

241511001 - FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS, CESANTIAS Y PENSIONES

GENERAL C.I.C.

01-01-2014 al 31-12-2014

CONTROL INTERNO CONTABLE

CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CO DIG O	NOMBRE	CALIFICACI ÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unid ad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4,84
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	4,87	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	IDENTIFICACIÓN	4,84	0	0
1.3	.....1.1.1.1 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS	5	En el proceso contable se encuentran identificados los productos que se suministran a las otras dependencias y a los usuarios externos	0	0	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Los insumos que hacen parte del proceso contable se tienen plenamente identificados. de los cuales algunos son: boletín de tesorería. nómina pensionados. causaciones de seguros. extractos bancarios. nómina y documentos soportes. cuenta mensual de almacén. informe costas procesales. informe de bonos y cuotas partes de bonos pensionales. conciliaciones con las dependencias de Gerencia de bonos y cuotas partes pensionales. cartera. cobro coactivo. tesorería. talento humano y administrativa	0	0	0
1.5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE SON	5	Se encuentran debidamente identificados los proveedores de la información contable tales como balance del consorcio de cesantías y pensiones. respuesta entidades cuentas recipocas.	0	0	0
1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL	5	La Dirección General emitió Circular de Mayo 12 de 2014, donde se formalizo la programación para la presentación de información al área de contabilidad con el fin de realizar la incorporación y aprobación en los registros contables. la cual debe ser entregada con los soportes respectivos debidamente revisados y que tengan consistencia con la información que reposa en el área de origen	0	0	0

1.7	5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO SON	4	El plazo establecido para la entrega de los documentos fuente en el proceso contable no se cumple en su totalidad por todas las áreas. presentando algunos días de atraso en el proceso.	0	0	0
1.8	6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD	5	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se encuentran con los respectivos soportes los cuales corresponden a su naturaleza.	0	0	0
1.9	7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN	5	Se encuentra cada uno de los soportes correspondientes a las cifras que expresan los estados, informes y reportes contables.	0	0	0
1.10	8. LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS O	5	De acuerdo a los documentos fuente son adecuadas y completas las transacciones, hechos u operaciones que se realizan en el proceso contable.	0	0	0
1.11	9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS	4	Las personas que ejecutan actividades en el proceso contable reciben capacitación de acuerdo a la programación realizada por el área de talento humano conforme al plan institucional de capacitación y el área financiera se encontró dentro de sus	0	0	0
1.12	10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN	5	El responsable del área de contabilidad es quien informa a cada funcionario de acuerdo a la participación que tiene en el proceso contable y que sea aplicable a la entidad los cambios que se realicen en el régimen de Contabilidad Pública.	0	0	0
1.13	11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN	5	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se encuentran con los respectivos soportes los cuales corresponden a su naturaleza.	0	0	0
1.14	12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA	5	Con el fin de realizar una adecuada identificación, los documentos que respaldan los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales contienen la información necesaria para tal fin.	0	0	0
1.15	13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON	5	Conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública son interpretados adecuadamente los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, teniendo en cuenta que una vez registrado en la contabilidad esa información se verifica.	0	0	0
1.16	1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	CLASIFICACIÓN	4,87	0	0
1.17	14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA	5	La información que suministran dentro del proceso proveedores de la entidad relacionados con los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se incluyen dentro del proceso contable.	0	0	0

1.1 8	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE	5	La clasificación es confiable y de fácil comprensión de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se realizan conforme a lo establecido en el Catálogo General de Cuentas y además corresponden a la actividad desarrollada por la entidad.	0	0	0
1.1 9	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES DE LA CLASIFICACIÓN	5	Las cuentas que se utilizan en la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones de la Entidad, son las que corresponden de acuerdo a su naturaleza.	0	0	0
1.2 0	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL	5	La versión utilizada del catálogo general de cuentas para la debida clasificación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales de la Entidad, corresponde a la última publicada por la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
1.2 1	.....18. EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A	5	Las cuentas y subcuentas que se utilizan en la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones de la Entidad, son las adecuadas conforme a su naturaleza.	0	0	0
1.2 2	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS	5	Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente a cada una de las cuentas que posee la Entidad, con el fin de establecer valores, objeto de clasificación, registro y control de efectivo.	0	0	0
1.2 3	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES	5	Por periodos trimestrales se realizan las conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades por medio de comunicaciones y reuniones sostenidas con algunas de las entidades del sector público.	0	0	0
1.2 4	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Por periodos trimestrales se realizan las conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades por medio de comunicaciones y reuniones sostenidas con algunas de las entidades del sector público. Para el caso de cesantías la conciliación se hace de manera mensual.	0	0	0
1.2 5	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	REGISTRO Y AJUSTES	4,91	0	0
1.2 6	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD	5	El área de contabilidad realiza conciliaciones y cruce de saldos mensualmente con las dependencias de cuotas partes pensionales, bonos pensionales, cartera, cobro coactivo, tesorería, talento humano, Administrativa, Jurídica, Cobro coactivo entre otras.	0	0	0
1.2 7	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES	5	En el área de contabilidad no se tiene evidencia de tomas físicas realizadas, teniendo en cuenta que con la información reportada por otras dependencias, el área de contabilidad realiza los ajustes respectivos.	0	0	0
1.2 8	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U	5	Se revelan adecuadamente los hechos, transacciones u operaciones registradas en las cuentas y subcuentas.	0	0	0

1.29	25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA	5	Una vez se realizan los registros contables. se realiza una aprobación de estos mismos verificando su forma adecuada y los valores correctos.	0	0	0
1.30	26. SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS	5	Los registros contables se realizan en forma cronologica y generando el consecutivo respectivo de los hechos y transacciones realizadas.	0	0	0
1.31	27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE	5	Se generan listados de consecutivos y existe un archivo en excell en donde cada hoja refleja un mes y alli se relacionan cada uno de los documentos que se generan.	0	0	0
1.32	28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO	5	Para la vigencia del año 2014. no existieron tratamientos contables preferenciales entre entidades de gobierno general y empresas públicas.	0	0	0
1.33	29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y	4	En la actualiad la integracion dei sistema contable no esta en desarrollo, por decisiones administrativas intemas, este se retomara en el año 2015.	0	0	0
1.34	30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN	5	Los procesos de depreciación. provisión. amortización. valorización y agotamiento se realizan de acuerdo a la normatividad vigente por el sistema y se realiza verificación posterior.	0	0	0
1.35	31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS	5	Los registros contables se realizan con los respectivos soportes de acuerdo a su naturaleza.	0	0	0
1.36	32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS	5	Las transacciones. hechos u operaciones que se realizan en el proceso contable. se encuentran debidamente soportados con los comprobantes de contabilidad.	0	0	0
1.37	33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE	5	Igualmente los libros de contabilidad estan soportados con los comprobantes de contabilidad.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	ETAPA DE REVELACIÓN	0	4,91	0
1.40	1.2.1 ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	5,00	0	0
1.41	34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS	5	Conforme a los parámetros establecidos por el régimen de contabilidad pública los libros contables se elaboran y diligencian.	0	0	0
1.42	35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS	5	En los libros de contabilidad se encuentran reflejadas las mismas cifras contenidas en los estados. informes y reportes contables realizados a los diferentes usuarios de la información.	0	0	0

1.4 3	.....36. SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO	5	Para el adecuado funcionamiento del aplicativo que procesa la información se realiza el respectivo mantenimiento, actualización y parametrización cada vez que se requiere de manera agil.	0	0	0
1.4 4	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN A LOS	5	La entidad elabora los informes, estados y reportes trimestrales los cuales son remitidos a los entes de inspección, vigilancia y control como la Contaduría General de la Nación, la Superintendencia Financiera, la Dirección General y Comunicaciones.	0	0	0
1.4 5	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS	5	Las notas a los estados contables se encuentran con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública.	0	0	0
1.4 6	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA NATURALEZA DE	5	En las notas a los estados contables se evidencia en forma clara y suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico.	0	0	0
1.4 7	.....40. LA VERIFICACIÓN DE CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS	5	Existe consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables.	0	0	0
1.4 8	.....41. ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	4,83	0	0
1.4 9	.....42. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA	5	La oportunidad en la entrega de los estados, informes y reportes contables en algunos de los plazos establecidos por la Contaduría General de la Nación .	0	0	0
1.5 0	.....43. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE	5	La publicación de la información financiera, económica, social y ambiental se realiza en periodos trimestrales y se publica en la pagina web de la entidad y se publica en lugares visibles como carteleras.	0	0	0
1.5 1	.....44. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA	4	El area de contabilidad no tiene indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la Entidad.	0	0	0
1.5 2	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE	5	Los analisis e interpretaciones realizadas en las notas a los estados contables son de facil comprensión para los diferentes usuarios.	0	0	0
1.5 3	.....46. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN	5	La información contable generada en cada uno de los informes trimestrales son utilizados en la medición de la gestión ante los entes de control y la Dirección de la Entidad.	0	0	0
1.5 4	.....47. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS	5	En todos los estados, informes y reportes contables entregados a los distintos usuarios de la información las cifras son homogéneas.	0	0	0
1.5 5	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	4,75	0

1.5 6	..... 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	ACCIONES IMPLEMENTADAS	4,75	0	0
1.5 7	..... 47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA	5	Se encuentran identificados los riesgos de índole contable en la Entidad, los cuales se reflejan en la matriz de riesgos del año 2014, además están debidamente calificados y cuentan con el manejo y monitoreo de los mismos.	0	0	0
1.5 8	..... 48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITE GESTIONAR	5	En la asesoria permanente al área contable se tiene el apoyo de la Secretaría de Hacienda Distrital y la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
1.5 9	..... 49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA LÍNEA	5	Regulamente se realizan reuniones con las personas que intervienen en el proceso contable, donde se determinan los compromisos por cada uno de los procesos, los terminos para realizar tareas, entre otros.	0	0	0
1.6 0	..... 50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LAS	5	Los niveles de autoridad y responsabilidad en el área de contabilidad son los establecidos en el manual de funciones. Información que se encuentra en intranet . aplicativos . modulo	0	0	0
1.6 1	CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE	5	En los manuales de procedimientos se encuentran documentadas las políticas, procedimientos y practicas que se aplican internamente. Información que se encuentra en intranet . aplicativos . modulo calidad	0	0	0
1.6 2	..... 52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	En cada una de las políticas, procedimientos y practicas contables se han actualizado. la ultima version actualizada esta a Noviembre 10 de 2014 información soportada en intranet . aplicativos . modulo calidad	0	0	0
1.6 3	..... 53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO. LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA	5	Se encuentran los flujogramas desarrollados para cada procedimiento del área de contabilidad, el cual puede ser consultado por intranet . aplicativos . modulo calidad.	0	0	0
1.6 4	..... 54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE	4	Los bienes, derechos y obligaciones se encuentran individualizados en base de datos que maneja otra dependencia.	0	0	0
1.6 5	..... 55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD BIEN SEA POR EL	5	Se actualizan permanentemente los costos historicos registrados en la contabilidad conforme lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Publica.	0	0	0
1.6 6	..... 56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE	3	En la actualidad el área de contabilidad cuenta con el responsable del área. 4 profesionales y un tecnico.	0	0	0
1.6 7	..... 57. SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD DEL DESARROLLO	5	El grupo de contabilidad en la actualidad cuenta dos (2) personas de planta y tres (3) Temporales que tienen los requerimientos tecnicos y las responsabilidades de la profesión contable.	0	0	0

1.68	.....58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA	4	El mecanismo de actualización en temas relacionados con el proceso contable se realiza por el responsable del área. quien informa a cada una de las personas que intervienen en los diferentes procesos la normatividad vigente.	0	0	0
1.69	.....59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS	5	en la presente vigencia no se presento emplame alguno	0	0	0
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE	5	Por cada uno de los aplicativos se realizan cierres mensuales de la información contable y financiera. asi como tambien se hacen cierres trimestrales y anuales.	0	0	0
1.71	.....61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN	5	Los documentos soportes de los registros contables y demas información relacionada se encuentra archivada conforme a la reglamentación que existe sobre el tema.	0	0	0
1.72	.....62. LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE	5	Si, los soportes se encuentran debidamente archivados, de manera organizada y cronológica, se estan implementando las Tablas de Retención Documental.	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales utilizados son de fácil y confiable medición monetaria informes a la CGN, y a los entes de control.-Se han levantado los Procesos y procedimientos	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	El área de contabilidad para su óptimo desarrollo y funcionamiento requiere y necesita contar con la información necesaria a tiempo y se observan algunas debilidades en el cumplimiento de la entrega oportuna de la información para llevar a cabo los diferentes procesos que requiere el área. Se estara gestionando por esta dependencia las acciones para el cumplimiento adecuado del envío de información	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Los manuales de usuarios correspondientes a los aplicativos del proceso contable se encuentran disponibles en Intranet.	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	Cada una de las áreas que provee información al área contable para el cumplimiento de sus procesos debe dar cumplimiento a la instrucción dada en la comunicación interna emitida por la Dirección, teniendo en cuenta que no todas las áreas lo hacen en su oportunidad. En el área de contabilidad debe tener un control con respecto a la información que recibe conforme los términos establecidos en la comunicación interna para este fin.	0	0	0