

Reporte de Información

U.A.E.
AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARB UROS
CONTROL INTERNO CONTABLE
Entidad: UROS **Ambito: GENERAL C.I.C.**
Categoría: CONTABLE **Periodo: 12/01/2011**

Formulario:
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

[Nivel...](#)

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidades)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidades)	CALIFICACION POR ETAPA(Unidades)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidades)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.94
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4.91	
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?		Ademas de las descripciones detalladas en los documentos soportes, se registra un concepto amplio en los asientos contable.			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?		Son profesionales con experiencia en el sector público y en constante actualización normativa			

1.12	<p>.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?</p>		<p>Son profesionales con experiencia en el sector público y en constante actualización normativa</p>
1.13	<p>HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?</p>		<p>Las transacciones que realiza la entidad están siempre soportados por contratos, actas u otros acto administrativo detallando su valor, plazo, tercero, etc.</p>
1.14	<p>.....12.LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN ?</p>		<p>Las transacciones que realiza la entidad están siempre soportados por contratos, actas u otros acto administrativo detallando su valor, plazo, tercero, etc.</p>

1.15	HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Todas las transacciones y documentos soportes se analizan bajo el marco conceptual del RCP, para un adecuado registro.
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	5.00
1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5	Todas las transacciones efectuadas por la entidad son debidamente registradas y se efectúa mensualmente un chequeo para confirmar lo anterior.
1.18	LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	Las transacciones de la entidad se registran atendiendo la dinámica del Catalogo General de Cuentas. Ante alguna duda nos comunicamos directamente con CGN.

1.19	SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Las transacciones de la entidad se registran atendiendo la dinámica del Catalogo General de Cuentas. Ante alguna duda nos comunicamos directamente con CGN.
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN		4.84
1.20	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Siempre los hechos económicos son analizados en el marco del RCP. Las dudas son adsueltas directamente por la CGN.
1.21	.....18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	5	La actualización en este sentido es permanente.

1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Los hechos económicos son analizados en el marco del RCP. Su imputación contable es la adecuada.			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	Se realizan conciliaciones bancarias mensuales, se monitoréa diariamente el movimiento de cuentas para su oportuno y adecuado registro.			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	Trimestralmente se circularizan las operaciones recíprocas.			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0		4.91		
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5	Las conciliaciones se efectúan mensualmente.			

1.27	REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	5	Este proceso se ejecuta anualmente.
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Los hechos económicos son analizados en el marco del RCP. Su imputación contable es la adecuada y sus cuentas reflejan la realidad económica de la entidad.
1.29	.....25.SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	Se efectúan de forma mensual conciliaciones para verificar el total y adecuado registro de los hechos económicos.
1.3	.....1.SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	Se tiene establecido de forma mensual un cronograma de entrega de informes tanto internos como externos.

1.30	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?		Todas las transacciones tienen un consecutivo y se registran en forma cronológica. 5
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?		5 Siempre
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?		Se tiene un amplio conocimiento de estas diferencias. 5
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?		El proceso contable opera en el aplicativo Estatal SIIF Nación II y en el ZUE 4

1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	Todos estos cálculos y registros se efectúan bajo el Marco Conceptual del RCP:			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Todos los registros contables cuentas con un adecuado soporte idóneo y pertinente.			
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	El sistema elabora en forma automática un comprobante contable por cada hecho económico registrado.			
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUESTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Los libros de contabilidad se imprimen mensualmente y cuentan con adecuados soportes contables.			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0			4.91	

1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Existe una lista de chequeo mensual, la cual contiene los informes que deben ser remitidos al área contable. Además se cuenta con los procesos adoptados para cada operación de la entidad.			
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0		5.00		
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Los libros de contabilidad se imprimen mensualmente atendiendo lo dispuesto en el RCP			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Los Estados Financieros, informes y demás reportes contables son preparados con las cifras tomadas fielmente de los libros de contabilidad			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	El proceso contable opera en el aplicativo Estatal SIIF Nación II y ZUE			

1.44	<p>.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?</p>	5	<p>Los Estados Financieros, informes y demás reportes contables son presentados y transmitidos adecuada y oportunamente a los entes de control y vigilancia y a la administración de la entidad.</p>
1.45	<p>.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?</p>	5	<p>Las Notas a los Estados Financieros son elaboradas atendiendo las disposiciones y modelos del RCP.</p>
1.46	<p>.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE ?</p>	5	<p>Las Notas a los Estados Financieros reflejan detalladamente todos los hechos relevantes y que merecen ser conocidos por los terceros interesados en la información del ente.</p>
1.47	<p>.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?</p>	5	<p>Las Notas a los Estados Financieros, los saldos de cuentas y los hechos relevantes guardan total concordancia.</p>

1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	4.83	
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5		Los Estados Financieros, informes y demás reportes contables son presentados y transmitidos adecuada y oportunamente a los entes de control y vigilancia y a la administración de la entidad.
1.5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	5		La entidad tiene establecidos lo procesos de cada transacción que se efectúa. En ellos se identifican los productos y responsables de los mismos.
1.50	.....1.2.3 PÚBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	5		Los Estados Financieros son publicados mensualmente en la página Web de la entidad y en un lugar físico visible y de fácil acceso a la comunidad.

1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?		Se manejan indicadores sencillos y de fácil interpretación que son presentados a la Administración.			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?		Los Estados Financieros son presentados con un informe que detalla las principales cuentas e informa de los hechos relevantes acontecidos en el período.			
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?		Los informes contables son de constante revisión por la administración de la entidad.			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?		La información Contable generada es informada a los distintos usuarios sin ninguna modificación.			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0			5.00	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0		5.00		
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?		Existen procesos y procedimientos adoptados por la entidad que garantizan la conservación de documentos y el adecuado registro de los hechos económicos			

1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	El proceso contable es contratado en Outsourcing con la firma PriceWaterHouse Coopers, quien garantiza la conservación, análisis y registro de la información.
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Las conciliaciones mensuales con las demás áreas y la constante verificación de la realidad y razonabilidad de los saldos contables nos permiten detectar cualquier desviación que se presente en el flujo normal de la información.
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 ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	La entidad tiene establecidos los procesos de cada transacción que se efectúa. En ellos se identifican los productos y responsables de los mismos.
1.60	.....50. ¿SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Los Procesos establecidos tienen claramente definidas las actividades y los responsables de las mismas.

1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Los Procesos establecidos tienen claramente definidas las actividades y los responsables de las mismas.
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	Los Procesos, procedimientos y manuales establecidos tienen claramente definidas las actividades y los responsables de las mismas y se encuentran debidamente adoptados.
1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	5	Todos los procesos y procedimientos establecidos y adoptados por la entidad están acompañados por sus respectivos diagramas de flujo de información.
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	Se tiene creado el comité de sostenibilidad de la información contable, con reuniones periódicas para evaluar situaciones relevantes del proceso contable.

1.65	<p>.....55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZAD OS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADA S POR OTRAS DEPENDENCIAS ?</p>		<p>Todos los bienes y derechos se encuentran individualizados en la contabilidad. Los activos fijos operan con un Aplicativo que controla individualmente su costo, depreciación, amortización y cualquier cambio que sufra en su vida útil.</p>
1.66	<p>.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEM ENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?</p>		<p>En los inventarios físicos anuales que efectúa la entidad, se actualizan aquellos bienes que cumplen con la establecido en el RCP</p>
1.67	<p>.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURAD A DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACION AL DE LA ENTIDAD?</p>		<p>El área contable cuenta con una estructura organizacional, adecuaciones físicas y tecnológicas adecuadas y un personal profesional experimentado y permanentemente actualizado normativamente.</p>

1.68	<p>.....58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENT OS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILID AD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?</p>		<p>El personal del área contable son Contadores Públicos Titulados.</p>
1.69	<p>.....59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA ?</p>		<p>La firma tiene como política la actualización permanente de su personal, mediante, cursos, charlas, seminarios y otros medios. Socializa y analiza la normatividad vigente.</p>
1.7	<p>.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONE S, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?</p>		<p>La entidad tiene establecidos lo procesos de cada transacción que se efectúa. En ellos se identifican los productos y responsables de los mismos.</p>

1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Al retiro del Representante legal.
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 HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	5	La entidad tiene establecidos procesos de cierre, detallando las actividades, responsables, diagramas de flujo, información relevante y necesaria y cruces de información con las demás áreas.
1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	5	Existe un archivo documental que observa todas las normas relativas a las tablas de retención documental.
1.8	.....63. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Las transacciones que realiza la entidad están siempre soportados por contratos, actas u otros actos administrativos detallando su valor, plazo, tercero, etc.

1.9	<p>.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIE NTE?</p>		<p>Las transacciones que realiza la entidad están siempre soportados por contratos, actas u otros acto administrativo detallando su valor, plazo, tercero, etc.</p>
2.1	<p>FORTALEZAS</p>		<p>La entidad cuenta con un adecuado proceso de control y seguimiento al proceso contable. La toma de decisiones financieras se tienen centralizadas en la coordinación financiera. Se realizan reuniones administrativas de forma semanal en la que se tratan temas relacionados con el aspecto contable. Se tienen caracterizados las etapas del proceso contable, con sus respectivos flujogramas. Se tienen definidas las interrelaciones con los otros procesos de la entidad, sus riesgos internos y externos y los controles asociados a estos. Se tienen establecidas políticas claras</p>

2.2	DEBILIDADES	0	<p>Se debe mejorar la oportunidad en la entrega de la información soporte para el proceso contable. Las dificultades que se han presentado con la implementación del SIIF Nación II lo que ha obligado a llevar un sistema paralelo (ZUE).</p>
2.3	<p>AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS</p>	0	<p>La renovación de la certificación en la norma ISO 9001:2008 (IQnet), NTC ISO 9001:2008 , la NTCGP 1000:2009 , tanto a nivel nacional como internacional. La revisión de los indicadores de gestión del proceso contable. El cumplimiento por parte del outsourcing financiero de los informes a la administración y a los diferentes entes de control. El procedimiento establecido para el registro de la contabilidad ambiental. La depuración que se ha venido adelantando a los inventarios de la entidad.</p>

2.4	RECOMENDACIONES	0	<p>Continuar con las actividades de control y seguimiento que se tienen establecidas y que permiten en fortalecimiento del sistema de gestión y control de la entidad. Se recomienda contratar los servicios de auditorías internas contables o interventorías para las actividades del proceso contable, registrar las acciones de mejora que se han realizado en el proceso, fortalecer el análisis de datos de los resultados presentados en el informe de gestión. Adelantar las acciones necesarias para lograr el finecimiento de la cuenta por parte de la CGR. Tener en cuenta para el proceso contable la</p>
-----	-----------------	---	--