

825873000 - Instituto Tollmense de Formación Técnica Profesional
 GENERAL C.I.C.
 01-01-2017 al 31-12-2017
 CONTROL INTERNO CONTABLE
 CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACION DEL SI (Unidad)
1	.....EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4,38	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			4,15		
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?	4	Si se tienen identificados los productos			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	3	Si se tienen identificados los productos de otros procesos, tales como presupuesto, nómina, almacén, contratación, tesorería y contabilidad, se hace la aclaración que se exceptúa el proceso referente a la reclasificación por ciclos propedéuticos de la nómina de personal de planta y ocasionales, ya que no se a creado un programa para ello.			
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?	4	Si se tienen identificados los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones, estos son presupuesto, tesorería, almacén, nómina, contratación, jurídica y convenios interinstitucionales.			
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?	3	Con ocasión de la implementación de las NICSP, en la Institución, se tiene proyectado la redacción de una política que permita informar debidamente al área contable, acerca de las transacciones hechos y operaciones realizados en otras dependencias, no obstante el área contable realiza las transacciones, hechos y operaciones de acuerdo a las directrices del SIF NACION II y manual de procedimientos.			
1.7	.....5. SE CUMPLE LA 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?	4	Aunque no existe la política interna, las transacciones y operaciones que realiza la Institución son informados al área contable, a través de documentos soportes			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	3	Los hechos económicos financieros y sociales que realiza la entidad, son de fácil y confiable medición; en cuanto a los hechos ambientales, no obstante ya existe en la Institución políticas para el manejo ambiental, que implica el desarrollo de actividades, con respecto a éstas no se efectúa medición monetaria.			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	. Todas las cifras existentes en los Estados Financieros, informes y reportes contables se encuentran soportados a través de documentos como, facturas, consignaciones, cuenta de cobro, actas parciales, nómina, extractos, entradas y salidas de almacén entre otros.			
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	5	Con respecto a las descripciones que se hacen de las transacciones, hechos u operaciones en los documentos fuentes y soportes, si son adecuadas y completas lo que se evidencia en las ordenes de pago internas, de igual manera se generan en el SIF NACION II, y son adecuadas y completas.			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	Actualmente el área contable cuenta con personal competente idóneo y capacitado, vinculado a través de carrera administrativa provisional y de contrato.			
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5	Si. El personal tiene capacidades para el manejo del régimen de contabilidad pública.			

1.13	.....11. LOS 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?	4	De acuerdo a lo evidenciado en el area contable de la entidad, los hechos financieros, economicos y sociales estan debidamente soportados mediante comprobantes contables y actas.			
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	4	Con respecto a los documentos fuentes, que respaldan los hechos financieros, economicos, sociales y ambientales, se evidencian documentos que nos brindan informacion necesaria para realizar la adecuada identificacion.			
1.15	.....13. LOS 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	En la Institucion mediante el area contable, los hechos financieros, economicos, sociales y ambientales fueron identificados de acuerdo a lo establecido en el Regimen de Contabilidad Publica.			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN			4,50		
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	De acuerdo a lo evidenciado, se establece que los hechos economicos, sociales y ambientes llevados a cabo en los procesos proveedores, si fueron incluidos en el proceso contable.			
1.18	.....15. 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?	4	En cuanto a los hechos mencionados se evidencia que han sido de facil y confiable clasificacion en el catalogo General de Cuentas y estas son consultadas en el Regimen de Contabilidad Publica,			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	4	Si, las cuentas utilizadas para la clasificacion de las transacciones, hechos u operaciones realizada, por la Institucion son adecuadas, aunque se ha requerido consultar con soporte SIIIF Nacion y Contaduria, la trazabilidad de las cuentas Contables.			
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?	4	En la Institucion para todos los efectos contables, se realiza una correcta interpretacion del Manual de procedimientos y del Marco conceptual contable, por lo tanto la clasificacion de las transacciones y hechos y operaciones corresponden de igual manera a una correcta interpretacion de estas normas.			
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	Si corresponde a la última version publicada en la pagina web de la Contaduria Publica.			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Las Cuentas y subcuentas utilizadas en la Institucion para la clasificacion de las transacciones hechos u operaciones realizadas son adecuadas y se pueden consultar en el Regimen de Contabilidad Publica.			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	Las conciliaciones bancarias son elaboradas mensualmente			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIÓDICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Se realizan Conciliaciones con saldos de operaciones reciprocas, evidenciandose oficios enviados a las entidades.			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			4,50		
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIÓDICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	4	Se realizan conciliaciones con las areas de Almacen, Tesoreria y convenios, en razon a que Almacen y los Convenios Interinstitucionales no estan parametrizados en el SIIIF NACION II.			
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIÓDICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	4	En la vigencia del 2017, se realizo la toma fisica de los bienes, permitiendo la confrontaciones entre Almacen y Contabilidad, a traves del Analisis de Movimientos de bienes			
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4	Si, teniendo en cuenta que se realizan las respectivas reclasificaciones.			

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 El SIF Nacion II permite a la Institucion verificar los registros contables, por medio de comprobantes, facilitando de esta manera que los registros contables se hayan efectuado en forma adecuada y con los valores correctos.			
1.30	.....26. SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?		5 Se efectúan los registros contables cronologicamente y guardando el consecutivo de los hechos de las transacciones, realizadas por la entidad.			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?		5 Si. En la medida que se van causando los hechos economicos se generan las obligaciones.			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?		4 Si se conocen los tratamientos contables y se aplican			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?		4 El Proceso contable opera de forma integrada en el Sistema de Informacion Financiera SIF NACION II, en los modulos de presupuestos, contabilidad y Tesorería.			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?		4 Los valores son adecuadamente calculados con el Sistema Contable de Apoyo SIIGO.			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?		5 Si, estan debidamente soportados los registros contables			
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		5 Si, el sistema los elabora automaticamente y otros se elaboran en forma manual, para realizar los ajustes a que halla lugar			
1.37	.....33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		5 Si, los libros de Contabilidad estan soportados, con sus respectivos comprobantes contables.			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN					4,43
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES				4,71	
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		4 Si, los mencionados libros son diligenciados y elaborados de acuerdo al RCP , a traves del sistema SIF Nacion II, tal como lo señala la norma.			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?		5 Si, en cumplimiento a los principios contables y demas normas señaldas para el caso.			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?		5 Si. El Mantenimiento, actualizacion y parametrizacion esta a cargo del Ministerio de Hacienda y credito Publico.			
1.44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES 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?		4 Si. Los Informes y Estados Financieros se elaboran dentro de los plazos establecidos, por los organos de control.			
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		5 Si. Las notas explicativas a los Estados Financieros si cumplen con la formalidad estableciendas, atendiendo lo dispuesto en regimen de contabilidad publica.			
1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?		5 El trabajo realizado en la Institucion a traves del area contable y conforme al regimen de contabilidad publica aplicado, permite que el contenido de las Notas a los estados Contables revele en forma suficiente la informacion de tipo cualitativo y cuantitativo fisico que corresponde.			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?		5 Si se verifican de forma anual			
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN				4,16	
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 Si, en cumplimiento en regimen de contabilidad publica.			

1.50	.....42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FACIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	4	En cuanto al Balance General de la Institución una vez elaborado anualmente se publica en la pagina web de la misma, de facil acceso para la comunidad; en cuanto a la actividad financiera, economica, social y ambiental, es de facil consulta para 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?	4	Si, existen indicadores Financieros			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	4	Si, la informacion contable va acompañada de las Notas para su facil interpretacion.			
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	Si, la informacion contable se utiliza con propositos de mostrar gestion cuando es requerida.			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	4	Si, se verifica que la informacion contable sea homogenea.			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL					3,87
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			3,87		
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	4	Si existen y estan registrados en el Mapa de Riesgos Institucional			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	2	No Existe			
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	Existen puntos de control y estan registrados en el Mapa de Riesgo Por procesos.			
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	Si ya que la Institucion cuenta con una estructura organizacional.			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	Si se aplican en el Manual de procedimientos y se encuentran debidamente documentados.			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	Si estan soportados mediante actos administrativos y sirven de guia y orientacion al proceso contable.			
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?	4	El area contable tiene identificados los procesos, procedimientos y actividades a traves del Manual.			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLITICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	3	Se elaboran depuraciones contables pero no estan establecidas como politicas en la Institucion			
1.65	.....55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	4	En cuanto a los activos Propiedad Planta y Equipo se encuentran individualizados por areas y procesos en la Institucion.			
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	En la vigencia del 2017, no se realizo actualizaciones de los bienes muebles.			
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	4	L Institución, cuenta con una area contable estructurada, con unos procedimientos acordes al regimen de contabilidad públicas.			
1.68	.....58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	4	La Institucion cuenta con personal idoneo, que cumple con los requerimientos tecnicos que exige no solo la misma Institución, sino la Contabilidad pública; de igual manera se evidencian funcionarios responsables como lo demanda su profesion de Contadopr Público.			

1.69	.....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?	5	Existe mecanismo PIC, diseñado para la capacitación permanente que requieren los funcionarios involucrados en el proceso contable.			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	En la vigencia del 2017, se realizo cambio de Representante Legal quien conjuntamente con la anterior rectora realizaron el proceso de empalme, no se presento cambio de Contador.			
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?	4	La política aplicada por la Institución como mecanismo para el cierre integral anual de la información producida en todas las áreas, que generan hechos financieros económicos, sociales y ambientales son las mismas directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Contaduría General de la Nación, en esta materia.			
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?	3	Si, bien es cierto en el área contable, se evidencian carpetas correspondientes de archivo de años atrás, no están aplicando las normas establecidas por el archivo general de nación, entre estas la aplicación de las tablas de retención.			
2.1	FORTALEZAS	0	El área contable de la Institución está en constante capacitación con el fin de actualizarse en las normas contables, tributarias para su debida aplicación; se continúa llevando la contabilidad a través del sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II, donde están incluidos los perfiles de presupuesto, Contabilidad y Tesorería que permite una información contable veraz y oportuna.			
2.2	DEBILIDADES	0	No ha sido posible que la nómina para el pago de personal se elabore mediante un SOFTWARE, el SIIF Nación No tiene este módulo, por consiguiente esta debe elaborarse de forma manual, lo que hace más dispendioso el procedimiento. Se dificulta la clasificación de los ingresos generados por la entidad, debido a que no se cuenta con la información oportuna, para su identificación.			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Se evidencia la realización de actividades tendientes a la implementación del marco normativo por las entidades del estado (NICSP), entre esas, se contrato un profesional en temas contables, con quien se han realizado diversas reuniones, lo que permitirá superar las falencias detectadas en evaluaciones anteriores.			
2.4	RECOMENDACIONES	0	El proceso de Control Interno, recomienda el análisis de las directrices establecidas en las resoluciones 193 y 693 del 2016 entre otras, en lo que tienen que ver con la aplicabilidad de las políticas contables y otros temas mencionados en el formulario para la evaluación del Control Interno Contable anexo a la resolución 193 del 2016, que se aplicara a partir del 2019, de igual manera propiciar reuniones con el grupo de control interno para tratar el tema.			