

**210195001 - SAN JOSÉ DEL GUAVIARE  
GENERAL C.I.C.  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL AÑO 2015  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL GUAVIARE**

| CODIGO      | NOMBRE  | CALIFICACIÓN ACTIVIDAD | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR ACTIVIDAD | CALIFICACIÓN POR ETAPA | CALIFICACIÓN DEL SISTEMA |
|-------------|---|------------------------|---------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>1</b>    | <b>.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE</b>   |                        |               | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>4,43</b>              |
| 1.1         | .....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO  |                        | NA            | 0                      | 4,88                   | 0                        |
| 1.2         | .....1.1.1 IDENTIFICACION   |                        |               | 5,00                   |                        |                          |
| 1.3         | .....1. SE TIENE DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMAS AREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?  | 5                      | NA            | 0                      | 0                      | 0                        |
| 1.4         | .....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMAS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?   | 5                      | NA            | 0                      | 0                      | 0                        |
| 1.5         | .....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES HECHOS Y OPERACIONES Y QUE PO LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACION DEL PROCESO CONTABLE?  | 5                      | NA            | 0                      | 0                      | 0                        |
| 1.6         | .....4. EXISTE UNA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PUBLICO SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTES?    | 5                      | NA            | 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 DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE? | 5                      | NA            | 0                      | 0                      | 0                        |
| 1.8         | .....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?  | 5                      | NA            | 0                      | 0                      | 0                        |
| 1.9         | .....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?   | 5                      | NA            | 0                      | 0                      | 0                        |
| 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                      | NA            | 0                      | 0                      | 0                        |
| 1.11        | .....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?  | 5                      | NA            | 0                      | 0                      | 0                        |
| 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                      | NA            | 0                      | 0                      | 0                        |
| 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?                                    | 5                      | NA            | 0                      | 0                      | 0                        |
| 1.14        | .....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?  | 5                      | NA            | 0                      | 0                      | 0                        |
| 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                      | NA            | 0                      | 0                      | 0                        |
| <b>1.16</b> | <b>.....1.1.2. CLASIFICACIÓN</b>  | <b>0</b>               | <b>NA</b>     | <b>4,63</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                 |
| 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                      | NA            | 0                      | 0                      | 0                        |
| 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?  | 5                      | NA            | 0                      | 0                      | 0                        |
| 1.19        | .....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?  | 5                      | NA            | 0                      | 0                      | 0                        |

|             |   |          |   |             |             |          |
|-------------|---|----------|---|-------------|-------------|----------|
| 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        | NA  | 0           | 0           | 0        |
| 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        | NA  | 0           | 0           | 0        |
| 1.22        | .....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?  | 5        | NA  | 0           | 0           | 0        |
| 1.23        | .....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?   | 4        | En la cuenta 249015 se tiene registrado la suma de 399 millones por establecer la procedencia de los ingresos con corte al 31 diciembre del 2015                            | 0           | 0           | 0        |
| 1.24        | .....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?   | 3        | para la vigencia 2015 no se realizaron conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades, llegaron oficios a la alcaldía de otras entidades realizando esta operación | 0           | 0           | 0        |
| <b>1.25</b> | <b>.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES</b>  | <b>0</b> | <b>NA</b>   | <b>5,00</b> | <b>0</b>    | <b>0</b> |
| 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        | NA  | 0           | 0           | 0        |
| 1.27        | .....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?   | 5        | Se realizó una toma física en diciembre para el proceso de empalme y se realizaron los ajustes respectivos  | 0           | 0           | 0        |
| 1.28        | .....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?  | 5        | NA  | 0           | 0           | 0        |
| 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 realiza por medio del sistema pymisis y fisico forma mensual la verificación de registros contables  | 0           | 0           | 0        |
| 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?  | 5        | NA  | 0           | 0           | 0        |
| 1.31        | .....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?   | 5        | el sistema de informacion contable lleva su propio consecutivo, dando seguridad en el orden cronológico y emite informe de consecutivos                                     | 0           | 0           | 0        |
| 1.32        | .....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?  | 5        | NA  | 0           | 0           | 0        |
| 1.33        | .....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?   | 5        | Se tiene el sistema de información pymisis  | 0           | 0           | 0        |
| 1.34        | .....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?   | 5        | se realiza por metodo de depreciacion linea recta y lo realiza modulo de almacen del sistema pymisis  | 0           | 0           | 0        |
| 1.35        | .....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?  | 5        | NA  | 0           | 0           | 0        |
| 1.36        | ..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?   | 5        | NA  | 0           | 0           | 0        |
| 1.37        | ..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?   | 5        | año 2014  | 0           | 0           | 0        |
| <b>1.39</b> | <b>.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN</b>   | <b>0</b> | <b>NA</b>   | <b>0</b>    | <b>4,35</b> | <b>0</b> |
| <b>1.40</b> | <b>.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES</b>   | <b>0</b> | <b>NA</b>   | <b>4,86</b> | <b>0</b>    | <b>0</b> |

|             |   |          |   |             |             |          |
|-------------|---|----------|---|-------------|-------------|----------|
| 1.41        | .....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?   | 4        | SE ENCUENTRAN IMPRESOS HASTA EL AÑO 2014 A LA ESPERA DEL CIERRE AÑO 2015  | 0           | 0           | 0        |
| 1.42        | .....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?  | 5        | NA  | 0           | 0           | 0        |
| 1.43        | .....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?   | 5        | NA  | 0           | 0           | 0        |
| 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? | 5        | NA  | 0           | 0           | 0        |
| 1.45        | .....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?  | 5        | NA  | 0           | 0           | 0        |
| 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        | NA  | 0           | 0           | 0        |
| 1.47        | .....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?   | 5        | NA  | 0           | 0           | 0        |
| <b>1.48</b> | <b>.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>   | <b>0</b> | <b>NA</b>   | <b>3,83</b> | <b>0</b>    | <b>0</b> |
| 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        | NA  | 0           | 0           | 0        |
| 1.50        | .....42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?   | 2        | Se tiene certificación de publicación de los estados financieros vigencia 2015, para el mes de enero 2016. Se reitera realizar publicación de forma mensual en la pagina web y cartelera                              | 0           | 0           | 0        |
| 1.51        | .....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?  | 3        | Se realizó un informe de analisis financiero comparativo para el año 2013-2014, pero este no fue presentado a la alta direccion para la toma de decisiones. Al igual no se emiten periodicamente indicadores del area | 0           | 0           | 0        |
| 1.52        | .....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?  | 3        | Se recomienda anexar a la publicación de los estados financieros sus respectivos analisis para la comunidad   | 0           | 0           | 0        |
| 1.53        | .....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?   | 5        | NA  | 0           | 0           | 0        |
| 1.54        | .....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?   | 5        | NA  | 0           | 0           | 0        |
| <b>1.55</b> | <b>.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL</b>  | <b>0</b> | <b>NA</b>   | <b>0</b>    | <b>4,06</b> | <b>0</b> |
| <b>1.56</b> | <b>.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS</b>  | <b>0</b> | <b>NA</b>   | <b>4,06</b> | <b>0</b>    | <b>0</b> |
| 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        | Se recomienda realizar seguimiento al mapa de riesgos construido en el año 2015   | 0           | 0           | 0        |
| 1.58        | .....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?  | 4        | NA  | 0           | 0           | 0        |

|      |  |   |   |   |   |   |
|------|--|---|---|---|---|---|
| 1.59 | .....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?  | 2 | Se recomienda por medio del programa MECI, realizar actualización a los procesos y procedimientos del area contable y establecer los controles por cada actividad | 0 | 0 | 0 |
| 1.60 | .....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?  | 5 | NA  | 0 | 0 | 0 |
| 1.61 | .....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?   | 3 | Se reitera por medio del programa MECI, realizar los procesos y procedimientos del area contable y documentar las politicas                                       | 0 | 0 | 0 |
| 1.62 | .....52. LOS MANUALES DE POLITICAS PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ACTUALIZADOS Y SIRVEN DE GUIA U ORIENTACION EFECTIVA DEL PROCESO CONTABLE.?  | 3 | no se han documentado los manuales, se recomienda por MECI realizarlos  | 0 | 0 | 0 |
| 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?                                     | 2 | se recomienda una vez se documenten los procedimientos se realicen los flujogramas  | 0 | 0 | 0 |
| 1.64 | .....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?  | 4 | para la vigencia 2015 se creo el comité de sostenibilidad contable  | 0 | 0 | 0 |
| 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?                                      | 5 | NA  | 0 | 0 | 0 |
| 1.66 | .....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?  | 5 |   | 0 | 0 | 0 |
| 1.67 | .....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?   | 5 | NA  | 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 RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO? | 5 | NA  | 0 | 0 | 0 |
| 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?   | 4 | los funcionarios del area salieron a actualizaciones en normas contables pero se recomienda establecer politicas internas por medio del plan de capacitacion      | 0 | 0 | 0 |
| 1.70 | .....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?  | 5 | NA  | 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 HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?                   | 4 | Se genera circulares internas para la realizacion de cierres pero falta documentar la politica  | 0 | 0 | 0 |
| 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 | NA  | 0 | 0 | 0 |

**NATALIA DIAZ CAMPOS**  
**JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION**

210195001 - SAN JOSÉ DEL GUAVIARE  
 GENERAL C.I.C.  
 31-12 2015  
 CONTROL INTERNO CONTABLE  
 CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

| CODIG<br>O | NOMBRE   | OBSERVACIONES   |
|------------|--|---|
| 2.1        | FORTALEZAS   | Se evidencia buena disposición por parte de los funcionarios del área financiera, así mismo se viene cumpliendo con la normatividad y régimen contable, existe una apropiada coordinación de las diferentes áreas de la Secretaria de Hacienda en cuanto a delegación de funciones. La elaboración de registros contables cumple con la normatividad vigente, contando con los soportes documentales, se evidencia organización de las áreas de trabajo por puestos individuales generando un buen ambiente laboral, se genera confianza del jefe inmediato con sus colaboradores   |
| 2.2        | DEBILIDADES  | Se cuenta con políticas contables para hacer los procedimientos mas ágiles, pero no se encuentran documentadas. En la cuenta 249015 se tiene registrado la suma de 399 millones por establecer su procedencia de los ingresos con corte al 31 diciembre del 2015. No se realizaron conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades, llegaron oficios a la alcaldía de otras entidades realizando esta operación. No se emiten indicadores ni informes financieros que permitan a la alta gerencia la toma de decisiones. Se viene realizando la publicación de los estados financieros pero se realiza anualmente, estos estados no van acompañados de notas explicativas de fácil comprensión de los ciudadanos. no se cuenta con controles documentados en cada una de las actividades. no se han documentado los manuales de procesos y procedimientos donde se incluyan las políticas.                    |
| 2.3        | AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS | Se creo el comité de sostenibilidad financiera y se realizaron 2 reuniones para la vigencia 2015. Por medio de MECI, se realizó el mapa de riesgos del area importante para realizar el seguimiento a los de mayor impacto. Se realizó un inventario físico por parte de almacén y este fue ajustado en contabilidad para el proceso de empalme 2015-2016.  |
| 2.4        | RECOMENDACIONES  | Se recomienda realizar las publicaciones de los Estados financieros con sus respectivas notas explicativas para fácil entendimiento del ciudadano de manera mensual en un lugar visible de la Entidad, en la Pagina Web institucional. realizar seguimiento al mapa de riesgos para los procesos financieros, documentar las políticas y controles de cada proceso y procedimiento del area de la secretaria de hacienda. realizar un plan de capacitación y realizar evaluación de conocimientos a los funcionarios del area financiera. remitir a la alta gerencia los informes financieros para su análisis y toma de decisiones oportuna. Realizar identificación de consignatarios y que se registraron en la cuenta 249015 por la suma de 399 millones ya que no se conoce su procedencia de los ingresos con corte al 31 diciembre del 2015. realizar conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades. |

\_\_\_\_\_  
**NATALIA DIAZ CAMPOS**  
**JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION**