

S	25744000	10112	2008 CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE			
D	1					4.92
D	1.1				4.92	
D	1.2				4.92	
D	1.3	5	SI SE TIENEN IDENTIFICADOS ESTOS PRODUCTOS			
D	1.4	5	SI SE TIENEN IDENTIFICADOS ESTOS PRODUCTOS			
D	1.5	5	SI SE TIENE IDENTIFICADOS			
D	1.6	5	SI EXISTE			
D	1.7	4	LOS HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS, SON INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS SOPORTES, SIN EMBARGO SE DETECTO DEFICIENCIA EN CUANTO A LA OPORTUNIDAD DE ENVIO DE INFORMACION INTERNA, LA CUAL HA SIDO CORREGIDO EN EL ULTIMO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA			
D	1.8	5	SI SON DE FACIL Y CONFIABLE MEDICION			
D	1.9	5	SI SE ENCUENTRAN LOS SOPORTES CORRESPONDIENTES			
D	1.10	5	SI SON COMPLETA LOS DETALLES LAS DESCRIPCIONES QUE SE LE HACEN A LAS TRANSACCIONES EN EL DOCUMENTO SOPORTE.			
D	1.11	5	EXISTEN PERSONAL IDONEO QUE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMON PUBLICA			
D	1.12	5	LAS PERSONAS QUE INTERVIENENE EN ESTE PROCESO CONOCEN LA NORMATIVIDAD DEL REGIMEN CONTABLE PUBLICO.			
D	1.13	5	TODOS LOS HECHOS ECONOMICOS ESTAN SOPORTADOS CON DOCUMENTOS IDONEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS.			
D	1.14	5	TODOS LOS DOCUMENTOS FUENTES RESPALDAN LOS MOVIMIENTOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD DE LA CORPORACION.			
D	1.15	5	SE TENIDO EN CUENTA LA NORMATIVIDAD SEGUN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA PARA EFECTO DE RECONOCIMIENTO Y REGISTRO DE LAS OPERACIONES.			
D	1.16				40.00	
D	1.17	5	TODOS LOS HECHOS FINANCIEROS HAN SIDO INCLUIDO EN EL PROCESO CONTABLE A FIN DE REFLEJAR SALDOS REALES Y FIDEDIGNOS.			
D	1.18	5	EN TODOS LOS REGISTRO SE HA TENIDO EN CUENTA EL CATALOGO GENERAL DE CUENTA CONTENIDO EN EL REGIMEN CONTABLE PUBLICO.			
D	1.19	5	SE UTILIZAN LAS CUENTAS ADECUADAS PARA CADA TRANSACCION			
D	1.20	5	SE HA TENIDO EN CUENTA EL MARCO CONCEPTUAL Y EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA PARA EFECTO DEL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS FINANCIEROS			

D	1.21	5	SIEMPRE SE UTILIZA LA ULTIMA VERSION PUBLICADA POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION PARA EFECTO DE REPORTAR LOS INFORMES CORRESPONDIENTES.			
D	1.22	5	SI SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA REGISTRAR LOS MOVIMIENTO QUE SE EFECTUAN EN LA CORPORACION			
D	1.23	5	SI SE REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS CON EL OBJETO DE REGISTRAR OPORTUNAMENTE.			
D	1.24	5	SE CONCILIAN LOS MOVIMIENTOS RECIPROCOS CON LAS OTRAS ENTIDADES PUBLICAS QUE INTERVIENEN EN LA TRANSACCION. E			
D	1.25			58.00		
D	1.26	4	SI SE REALIZAN LAS RESPECTIVAS CONCILIACIONES ENTRE LAS AREAS DE TESORERIA, PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y DEMAS AREAS DE LA ENTIDAD, SIN EMBARGO SE DETECTA MINIMA DEFICIENCIA EN EL PROCESO DE CONCILIACION ENTRE LAS AREAS, PARA LO CUAL SE INCLUYO EN EL PLAN DE MEJORAMIENTO CON EL PROPOSITO DE EMPRENDER ACCIONES CORRECTIVAS.			
D	1.27	5	SE REALIZAN PERIODICAMENTE LOS INVENTARIOS CORRESPONDIENTE A FIN DE TENER SANEADA ESTA INFORMACION			
D	1.28	5	TODAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS REVELAN ADECVUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES Y LAS OPERACIONES REGISTRADAS.			
D	1.29	5	SE REALIZA AUDITORIAS PERMMANENTE CON EL OBJETO DE ASEGURAR QUE LA INFORMACION SEA REGISTGRADA DE MANERA ADECUADA.			
D	1.30	5	LOS REGSITROS SE EFECTUAN EN FORMA CRONOLOGICA Y SE GUARDA EL RESPECTIVO CONSECUTIVO. SE PUEDE VERIFICAR DICHO CONTROL			
D	1.31	5	SE REALIZAN AUDITORIAS PERMANENTE PARA VERIFICAR LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS REALIZADOS.			
D	1.32	5	SE TIENE CLARO A QUE TIPO DE ENTIDAD SE PERTENECE A FIN DE CUMPLIR CON LAS NORMATIVIDADES CORRESPONDIENTES AL SEPTOR.			
D	1.33	4	SE CUENTA CON UN SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION Y FUNCIONA ADECUADAMENTE, SIN EMBARGO SE REQUIERE ALGUNAS MEJORAS PARA OPTIMIZAR LOS PROCEDIMIENTOS REALIZADOS EN EL AREA DMINISTRATIVA Y FINANCIERA			
D	1.34	5	SI SON ADECUADOS LOS CALCULOS POR DEPRECIACION, AMORTIZACION, VALORACION Y AGOTAMIENTO SEGUN LO DISPONE EL NUEVO REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA.			
D	1.35	5	TODOS LOS REGISTROS CUENTAN CON SUS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS QUE RESPALDAN LA TRANSACCION.			

D	1.36	5	PARA CADA TRANSACCION SE ELABORAN LOS DIFERENTES DOCUMENTOS CONTABLES QUE RESPALDAN DICHA OPERACION			
D	1.37	5	SI SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FORMALIZADO LOS LIBRO DE CONTABILIDAD DE LA CORPORACION.			
D	1.40			35.00		
D	1.41	5	SI SE ELABORAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD TENIENDO EN CUENTA LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA.			
D	1.42	5	TODAS LAS CIFRAS CONTENIDAS ENLOS INFORMES EMITIDOS COINCIDE CON LO REFLEJADO EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE LA ENTIDAD.			
D	1.43	5	SE CUENTYA CON EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO EN FORMA PERMANENTE A FIN DE GARANTIZAR EL NORMAL FUNCIONAMIENTO DE APLICATIVO SOFTWARE CONTABLE Y FINANCIERO			
D	1.44	5	SI SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS INFORMES CONTABLE Y SON ENVIADO VIA SCHIP DENTRO DE LOS PLAZOS ESTIPULADOS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.			
D	1.45	5	LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPLICAN DETALLADAMENTE Y CUMPLEN CON LAS FOR,MALIDADES DESCRITAS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA.			
D	1.46	5	LAS NOTAS A LOS ESTADO FINANCIERO EXPLICAN ADECUADAMENTE LA INFORMACION DE MANERA CUALITATIVA Y CUANTITAVA, DE TAL MENERA QUE FACILITA LA INTERPRETACION DE ESTOS.			
D	1.47	5	EXISTE TOTAL CONSISTENCIA ENTRE LO REVELADO EN LAS NOTAS EXPLICATIVAS Y LOS SALDOS REFLEJADOS EN LOS ESTADOS CONTABLE.			
D	1.48			29.00		
D	1.49	5	SI SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS AL REPRESENTANTE LEGAL DE LA CORPORACION, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, Y A LOS ORGANOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL			
D	1.50	4	SI SE PUBLICA EN UN LUGAR VISIBLE LOS ESTADOS FINANCIERO DE LA CORPORACION. A PESAR QUE SE ENVIAN DENTRO DEL PLAZO CORRESPONDIENTE, SE A DETECTADO EN EL TRANCURSO DE LAS AUDITORIAS REALIZADAS INOPORTUNIDAD EN LA PUBLICACION DE LOS MISMO EN UN LUGAR VISIBLE. CASO EN EL CUAL SE INCLUIDO EN EL PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO, A FIN DE FIJARLOS OPORTUNAMENTE.			
D	1.51	5	SI SE UTILIZAN LOS RESPECTIVOS INDICADORES FINANCIEROS CON EL FIEN DE ANANLIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD			

D	1.52	5	LA INFORMACION SE ACONPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANALISIS A FIN DE ASEGURAR EL ENTENDIMIENTO A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACION			
D	1.53	5	LA INFORMACION CONTABLE SI ES UTILIZADAS PARA EL COMETIDO ESTATAL QUE CUMPLE LA CORPORACION.			
D	1.54	5	SE EMITEN INFORMES DEFINITIVO A FIN DE ASEGURAR LA HOMOGENIDAD EN LAS INFORMACIONES SUMINISTRADAS POR LA ENTIDAD.			
D	1.56			79.00		
D	1.57	5	SI SE IDENTIFICA LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE A FIN DE TOMAR LAS MEDIDAS PREVENTIVA.			
D	1.58	5	SI EXISTE LA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITE GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE Y ACTUAR PREVENTIVAMENTE.			
D	1.59	5	ESI SE REALIZAN AUTOEVALUACION (AUTOCONTROL) A FIN DE REVISAR E IDENTIFICAR LOS POSIBLES RIEGOS Y PODER ACTUAR PREVENTIVAMENTE.			
D	1.60	5	SI SE TIENE CLARAMENTE DEFINIDO LOS NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCION DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE.			
D	1.61	5	LOS PROCEDIMEINTOS Y DEMAS PRACTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS.			
D	1.62	5	SI SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS LOS MANUALES DE POLITICAS, PROCEDIMEINTOS Y SIRVEN DE GUIA PARA EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE.			
D	1.63	4	EXISTEN MECANISMO DE IDENTIFICACION EN CUANTO A LA CIRCULACION DE LAS INFORMACIONES PROCESADAS EN LA ENTIDAD, SIN EMBARGO SE REQUIERE REPLANTEAR UN MECANISMO MAS PRACTICO A FIN DE OPTIMIZAR EL FLUJO DE LA INFORMACION. LA CORPORACION CONTRATO A UNA FIRMA CONSULTORA PARA EL AJUSTE DEL MANUAL DE OPERACION POR PROCESO Y PROCEDIMIETOS.			
D	1.64	5	SI SE HA MANTENIDO LA SOSTENIBILIDAD DEL SANEAMIENTO CONTABLE A FIN DE REFLEJAR SALDO REALES EN LOS INFORMES QUE EMITE LA CORPORACION.			
D	1.65	5	TODOS LOS BIENES Y DERECHOS QUE POSEE LA CORPORAACION SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD.			
D	1.66	5	SE ACTUALIZAN LAS INFORMACIONES RESPECTO A SU COSTO HISTORICO DE CONFORMIDA CON LO DISPUESTO EN EL REGIMEN CONTABILIDAD PUBLICA			
D	1.67	5	SI SE CUENTA CON AREA DE CONTABILIDAD DEBIDAMENTE ESTRUCTURADAS DE CONFORMIDAD CON LAS NECESIDADES QUE TIENE LA CORPORACION.			

D	1.68	5	TODOS LOS FUNCIONARIOS QUE INTERVIENEN EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TECNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD			
D	1.69	5	SE MANTIENEN ACTUALIZADOS A TODOS LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE A FIN DE CONTAR CON PERSONAL IDONEOS PARA DESEMPEÑAR LAS FUNCIONES CORRESPONDIENTES.			
D	1.70	5	SI SE PRODUCEN INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRODUCEN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL O CONTADOR.			
D	1.71	5	SI EXISTE UNA POLITICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACION PRODUCIDA EN TODAS LAS AREAS DE LA CORPORACION			
D	1.72	5	TODOS LOS SOPORTE SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE ORAGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE ACUERDO CON LAS NORMAS QUE REGULA LA MATERIA.			
D	2.1	0	LA CORPORACION CUENTA CON FUNCIONARIOS IDONEOS PARA EJECUTAR LOS PROCESOS Y EXISTE DISPOSICION PERMANENTE POR PARTE DE LA CORPORACION PARA CAPACITAR A LOS FUNCIONARIOS RESPONSABLES DEL AREA ADMINISTRATIVA Y CONTABLE LO CUAL HACE MINIMIZAR LOS RIESGOS INHERENTES AL AREA. LAS INFORMACIONES EMITIDAS SON PREVIAMENTE ANALIZADAS POR LA DIRRECCION, LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA, LA COORDINADORA DEL AREA Y EL CONTADOR CON EL OBJETO DE GARANTIZAR LA CONFIABILIDAD DE LAS INFORMACIONES EMITIDAS. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS CONTABLES. SE CUMPLEN CON LOS PLANES DE MEJORAMIENTOS FORMULADOS EN VIRTUD DE LAS AUDITORIAS REALIZADAS POR LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA Y LA OFICINA DE CONTROL INTERNO.			
D	2.2	0	SE DETECTA DEFICIENCIA EN EL FLUJO DE INFORMACION INTERNA REFERENTE A LOS DOCUMENTOS DE SOPORTES QUE SON ENVIADOS AL AREA FINANCIERA. IGUALMENTE SE DETECTA MINIMA DEFICIENCIA ENTRE LAS AREAS DE TESORERIA, CONTABILIDAD, PRESUPUESTOS Y LAS DEMAS AREAS QUE AFECTAN EL PROCESO. EXISTE DEBILIDAD EN EL SOFTWARE FINANCIERO EN EL SENTIDO QUE DEBE DE INCLUIRSELE UN MODULO DE CARTERA.			
D	2.3	0	SE REALIZARON LOS CORRECTIVOS TECNICOS NECESARIOS, EN CUANTO AL MANEJO DEL SOFTWARE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO, DONDE NO SE REFLEJAN LAS CUENTAS BANCARIAS INACTIVAS, PUESTO QUE HAN SIDO CANCELADA EN SU OPORTUNIDAD POR LA ENTIDAD.			

D	2.4	0	A PESAR QUE EL SOFTWARE FINANCIERO INTEGRA LAS AREAS FINANCIERAS SE DEBE DE INCLUIR EL MODULO DE CARTERA Y CONTRATACION A FIN DE CONTAR CON UNA HERRAMIENTA ADECUADA CON SOPORTE TECNICO Y MANTENIMIENTO PERMANENTE Y ACTUALIZADO CON LAS NORMATIVIDAD LEGALES VIGENTES.			