
	<b>ACTA DE CIERRE</b>		
	<b>VERSIÓN 02</b>	<b>FECHA 08/08/2016</b>	
	<b>CÓDIGO</b>	<b>Página 1 de 1</b>	

Floridablanca, Febrero 22 de 2018

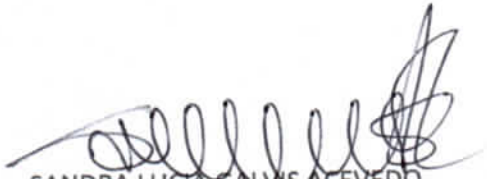
Doctora  
**LAURA CAROLINA MANRIQUE BECERRA**  
 Dirección  
 BANCO Inmobiliario de Floridablanca

**REF: Informe Anual de Evaluación de Control interno Contable MECICO-vigencia 2017**

Hago llegar a su despacho el Informe Anual de Evaluación de Control interno Contable correspondiente a la vigencia 2017, con la respectiva evaluación emitida por la Contaduría General de la Nación a través de la plataforma del CHIP el día 14 de febrero de 2018.

Lo anterior para su conocimiento y fines pertinentes.



Cordialmente

  
**SANDRA LUCIA GALVIS ACEVEDO**  
 Profesional Esp. Control Interno

ELABORO CALIDAD	FECHA JULIO/16	REVISO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16	APROBO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16
--------------------	-------------------	-----------------------------	-------------------	-----------------------------	-------------------

Transversal 29 No 5-33. Lagos III.  
 Floridablanca - Santander  
 6 49 72 85 - 6 49 65 31

Info@bif.gov.co  
 www.bif.com.co

	<b>ACTA DE CIERRE</b>		
	VERSIÓN 02	FECHA 08/08/2016	
	CÓDIGO	Página 2 de 2	

### INTRODUCCION

El presente informe tiene como finalidad evaluar el desarrollo del control interno contable del BIF , teniendo en cuenta como base de evaluación los controles existentes en las actividades de identificación, clasificación, registro y ajuste que conforman la etapa de reconocimiento, así como las actividades de elaboración de estados contables y demás informes, análisis e interpretación de la información de la etapa de revelación y las demás acciones de control que se hayan implementado en la entidad para el mejoramiento continuo del proceso contable.

Para la elaboración de este informe se tomó

Según la Resolución 357 del 23 de julio de 2008 así, como las resoluciones 693 de 2016 y 193 de 2016 de Contaduría General de la Nación por la cual se adopta el procedimiento de Control Interno Contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación.

### ALCANCE

Para la realización de la evaluación al Sistema de Control Interno Contable MECICO se tomó la fase comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y se analizó el control interno contable del BIF.

ELABORO CALIDAD	FECHA JULIO/16	REVISO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16	APROBO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16
--------------------	-------------------	-----------------------------	-------------------	-----------------------------	-------------------

**OBJETIVOS**

Establecer el grado de implementación y efectividad de los controles asociados a las actividades del proceso contable, así como de otros elementos de control de la Unidad, para determinar el cumplimiento de las condiciones y cualidades del proceso contable, principios, normas generales, técnicas, procedimientos y difusión de estados contables e informes complementarios.

Los objetivos asociados al Sistema de Control Interno Contable son:

- ❖ Identificar el proceso contable, dentro del flujo de procesos de la entidad, definiendo sus objetivos bajo los principios de economía, eficiencia, celeridad y publicidad.
- ❖ Administrar los riesgos de índole contable de la entidad a fin de preservar la confiabilidad, relevancia y comprensibilidad de la información como producto del proceso contable.
- ❖ Verificar las políticas de operación para el desarrollo de la función contable; el diseño del proceso contable, sus controles y acciones de prevención en relación con los riesgos de índole contable; y la existencia de indicadores que permitan evaluar permanentemente la gestión de los resultados de la entidad.
- ❖ Garantizar la generación y difusión de información contable necesaria para el cumplimiento de los objetivos de gestión pública, control público, divulgación y cultura
- ❖ Establecer los medios necesarios que permitan una efectiva comunicación interna y externa, de la información contable.
- ❖ En ejercicio de la autoevaluación como fundamento del control interno, los contadores públicos de las diferentes áreas que generan hechos, transacciones y operaciones susceptibles de reconocer contablemente, actividades y tareas a su cargo, por la supervisión continua a la eficacia de los controles integrados; y por desarrollar la autoevaluación permanente a los resultados de su labor, como parte del cumplimiento de las medidas previstas por la dependencia a la cual pertenecen.

**MARCO LEGAL**

La evaluación del control interno contable del BIF se realizó atendiendo lo dispuesto en la siguiente normatividad así:

- ❖ Artículo 209 y 269 de la Constitución Política, determinan la obligación de las entidades y organismos del sector público para diseñar y aplicar métodos y procedimientos de Control Interno.
- ❖ Artículo 354 de la Constitución Política le asigna al Contador General la función de llevar la contabilidad General de la Nación y consolidarla con la de sus entidades descentralizadas territorialmente o por servicios, así como determinar las normas contables que deben regir en el país, conforme a la Ley.
- ❖ Artículo 3 de la Ley 87 de 1993 establece que el Sistema de Control Interno forma parte integrante de los sistemas contables, financieros, de planeación, información y operacionales de la respectiva entidad.
- ❖ Literal k) del artículo 3 de la Ley 298 de 1996 le asigna al contador General de la

ELABORO CALIDAD	FECHA JULIO/16	REVISO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16	APROBO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16
-----------------	----------------	--------------------------	----------------	--------------------------	----------------



Nación, entre otras funciones, la de "Diseñar, implementar y establecer políticas de control interno, conforme a la Ley"

- ❖ Literal r) del artículo 4 de la Ley 298 de 1996 le asigna a la Contaduría General de la Nación, entre otras funciones la de "coordinar con los responsables del Control Interno y Externo de la entidades señaladas en la Ley, el cabal cumplimiento de las disposiciones contables"
- ❖ Artículo 27 de la Ley 489 de 1998 creó el Sistema Nacional de Control Interno por el conjunto de instituciones, instancias de participación, políticas, normas, procedimientos, recursos, planes, programas, proyectos, metodologías, sistemas de información, y tecnología aplicable, inspirado en los principios constitucionales de la función administrativa,
- ❖ Literal d) del artículo 6 del Decreto 2145 de 1999, le asignó a la Contaduría General de la Nación la competencia para impartir las normas, políticas y directrices a que deben sujetarse los entes públicos en materia de Control Interno Contable
- ❖ Resolución 193 del 05 de mayo de 2016 por la cual se incorpora en los procedimientos transversales el régimen de contabilidad pública, el procedimiento para la evaluación del sistema de control interno contable
- ❖ Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016 por medio del cual se modifica el cronograma de aplicación del marco normativo para entidades de gobierno

ELABORO CALIDAD	FECHA JULIO/16	REVISÓ COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16	APROBO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16
--------------------	-------------------	-----------------------------	-------------------	-----------------------------	-------------------

### INFORME DEL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO CONTABLE

De conformidad con la resolución 163 del 01 de Septiembre de 2010, "Por medio de la cual se constituye el comité del modelo estándar de control interno contable – MECICO del banco inmobiliario de Floridablanca, la resolución 277 del 27 de Diciembre de 2011, " Por la cual se adopta el manual para la implementación del modelo Estándar de Control Interno Contable MECICO del Banco Inmobiliario de Floridablanca" y la resolución 014 del 23 de febrero de 2012, " Por medio del cual se constituye el Comité del Modelo Estándar de Control Interno Contable - MECICO del Banco Inmobiliario de Floridablanca, teniendo en cuenta la resolución n. 357 de julio 23 del 2008, la cual indica que la Contaduría General de la Nación, adopto el procedimiento de control interno contable y estableció la necesidad de constituir e integrar el comité técnico de sostenibilidad contable con una instancia asesora del área contable de la entidad, soportando a sus vez en el Plan General de Contabilidad Pública, el proceso contable del banco inmobiliario de Floridablanca, se define como un conjunto ordenado de etapas que se concretan en el reconocimiento y la revelación de las transacciones, los hechos y las operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales, que afectan la situación, la actividad y la capacidad para prestar nuestros servicios y generar flujos de recursos; Para ello, nuestro proceso contable captura los datos de la realidad económica y jurídica, los analiza metodológicamente, realiza procesos de medición de las magnitudes de los recursos de los que tratan los datos, los incorpora en su estructura de clasificación cronológica y conceptual, los representa por medio de instrumentos como la partida doble y la base del devengo o causación en su estructura de libros, y luego los agrega y sintetiza convirtiéndolos en estados, informes y reportes contables que son útiles para el control y la toma de decisiones, por parte de las entidades que nos vigilan y controlan.

Durante el desarrollo del proceso contable público, en el interior de nuestro Banco Inmobiliario de Floridablanca, observamos el conjunto de principios, normas técnicas y procedimientos de contabilidad, contenidos en el Régimen de Contabilidad Pública. De esta manera la información contable sirve de instrumento para que la alta dirección del Banco Inmobiliario de Floridablanca, fundamenten sus decisiones relacionadas con el control y optimización de los recursos que maneja nuestra entidad, en procura de una gestión pública eficiente y transparente, por eso la importancia de contar con información que interprete la realidad financiera, económica, social y ambiental del Banco Inmobiliario de Floridablanca.

Toda la información revelada en los estatutos contables básicos emitidos por el área financiera del Banco Inmobiliario de Floridablanca, es susceptible de comprobación confirmando su confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, observando siempre la aplicación estricta del Régimen de Contabilidad Pública para el reconocimiento y revelación de las transacciones, hechos y operaciones realizadas por el Banco Inmobiliario de Floridablanca.

En ejercicio de la autoevaluación, autorregulación y autocontrol, como fundamento de la implementación del Modelo Estándar de Control Interno contable MECICO para el Banco Inmobiliario de Floridablanca, el área financiera, bajo cuya responsabilidad se produce información contable, y con la participación proactiva y relevante de los demás servidores públicos de las diferentes áreas que generan hechos, transacciones y operaciones susceptibles de ser reconocidas contablemente, son responsables, en lo que corresponda, por la operatividad eficiente del proceso contable, actividades y tareas a cargo de cada área; como parte del cumplimiento de las metas previstas por las dependencias a la cual pertenecen.

Por lo anteriormente expuesto, a continuación se desarrollan cada una de las etapas del proceso contable en el Banco Inmobiliario de Floridablanca con sus respectivas actividades y se señalan las diferentes situaciones que comprometen la razonabilidad de la información.

ELABORO CALIDAD	FECHA JULIO/16	REVISO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16	APROBO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16
--------------------	-------------------	-----------------------------	-------------------	-----------------------------	-------------------



**ETAPAS Y ACTIVIDADES  
DEL PROCESO CONTABLE EN EL  
BANCO INMOBILIARIO DE FLORIDABLANCA**

**LA ETAPA DEL RECONOCIMIENTO**

De conformidad con el Plan General de Contabilidad Pública, es la etapa de la captura de los datos de la realidad económica y jurídica, su análisis desde la óptica del origen y la aplicación de recursos y el proceso de su incorporación a la estructura sistemática de clasificación cronológica y conceptual de la contabilidad, se adelantan procesos de medición, que consisten en la tasación de las magnitudes físicas o monetarias de los recursos que permiten incorporar y homogeneizar los atributos de los hechos acaecidos en la realidad y su impacto para la identidad que desarrolla el proceso contable.

La información presupuestaria en un insumo básico de la etapa de reconocimiento en el proceso contable la cual el BIF, cuenta con la información sistematizada, pudiéndose evidenciar en el respectivo software GD Delfin; a su vez en medio físico facilitando el cumplimiento de los informes pertinentes antes los diferente entes de control.

La etapa del reconocimiento se materializa con ejecución en las siguientes actividades

**1. ACTIVIDAD DE IDENTIFICACION.** Actividad en que se determina la ocurrencia de hechos, transacciones y operaciones que afectan la estructura financiera, económica, social y ambiental, y por lo tanto debe ser objeto de reconocimiento y revelación. Con esta actividad se busca evaluar que la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones sean incorporados al proceso contable.

**2. ACTIVIDAD DE CLASIFICACIÓN.** Actividad en la que, de acuerdo con las características del hecho, transacción u operación, se determina en forma cronológica su clasificación conceptual según el Catálogo General de Cuentas. En esta actividad se debe evaluar que el hecho financiero, económico, social y ambiental a registrar cumpla con todos los elementos que le son propios a la cuenta en la cual se clasifica.



**3. ACTIVIDAD DE REGISTRO Y AJUSTE.** Actividad en la que se elaboran los comprobantes de contabilidad y se efectúan los registros en nuestro sistema SOFTWARE INTEGRADO DELFIN GD y en los libros respectivos. Corresponde también a la verificación de la información producida durante las actividades precedentes del proceso contable, para corroborar su consistencia y confiabilidad, previo a la revelación en los estados, informes y reportes contables, para determinar así las cifras sujetas a ajustes y/o reclasificaciones, los cuales deben registrarse atendiendo lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública.

**LA ETAPA DE REVELACION**

Según el Plan General de Contabilidad Pública, es la etapa que sintetiza t representa la situación, los resultados de la actividad y la capacidad de prestación de servicios o

ELABORO CALIDAD	FECHA JULIO/16	REVISO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16	APROBO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16
--------------------	-------------------	-----------------------------	-------------------	-----------------------------	-------------------



	<b>ACTA DE SEGUIMIENTO</b>		
	VERSIÓN 02	FECHA 08/08/2016	
	V3-1F-300-14.2	PÁGINA 1	

generación de flujos de recursos, en estados, informes y reportes contables confiables, relevantes y comprensibles. Para garantizar estas características de los estados, informes y reportes contables, hacen parte de la etapa de revelación las siguientes actividades:

**1. ACTIVIDAD DE ELABORACION DE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES**

Actividad mediante la cual se concreta el resultado del proceso contable, expresado en el diseño y entrega oportuna de los estados, informes y reportes contables, los cuales deben contener la discriminación básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación cuantitativa y cualitativa de los hechos, transacciones y operaciones realizadas, permitiendo al director y demás usuarios construir indicadores de seguimiento y evaluación de acuerdo con sus necesidades, e informar sobre el grado de avance de los planes, programas y proyectos del Banco Inmobiliario de Floridablanca.

Para el caso de los estados contables, se determina en esta actividad la aplicación del procedimiento para la estructuración y presentación de los estados contables básicos, contenido en el Manual de Procedimientos de Régimen de Contabilidad Pública y a las políticas de información contable también deben verificarse y confrontarse los saldos de los libros frente a los saldos de los estados, informes y reportes contables.

Para una mejor comprensión de la información, deben determinarse los aspectos o situaciones que ameritan ser explicados a través de las notas a los estados contables.

**2. ACTIVIDAD DE ANALISIS, INTERPRETACION Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACION.**

Actividad que corresponde a la lectura que se hace de los estados, informes y reportes contables, con el propósito de concluir sobre la situación, resultado y tendencia, desde las perspectivas financiera, económica, social y ambiental, de tal manera que su comunicación sea suficientemente útil para soportar las decisiones relativas a la administración de los recursos públicos.

La adecuada ejecución de esta actividad materializa los objetivos de gestión pública, control público y divulgación y cultura que tiene la información contable, en procura de lograr los propósitos del Sistema Nacional de Contabilidad Pública relacionados con la transparencia, gestión eficiente, rendición de cuentas y control de los recursos públicos.

Situaciones que el departamento de contabilidad estableció en el marco de la implementación del Modelo Estándar de Control interno Contable MECICO, para que la información tenga características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad

De conformidad con el modelo estándar de control interno reglamentado mediante el Decreto 1599 de 2005, y que el Banco Inmobiliario de Floridablanca adopto, en el marco del proceso MECI, se realizó un estudio donde se concretó la valoración de los riesgos, denominado MAPA DE RIESGO de la entidad, así como las respectivas políticas que conduzcan a su administración efectiva .

En el proceso contable se pueden evidenciar situaciones que ponen en riesgo la calidad de la información contable y están asociadas a cada una de las actividades que se desarrollan regularmente durante el proceso.

ELABORO CALIDAD	FECHA JULIO/16	REVISO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16	APROBO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16
--------------------	-------------------	-----------------------------	-------------------	-----------------------------	-------------------



La identificación de riesgos permite conocer los eventos que representan algún grado de amenaza para el cumplimiento de la función del área responsable del proceso contable, con efectos desfavorables para sus clientes y grupos de interés, a partir de los cuales se analizan las causas, los agentes generadores y los efectos que se pueden presentar con su ocurrencia.

A continuación se relacionan algunas situaciones que se han logrado identificar y mitigar el riesgo, con los puntos de control en cada procedimiento, del proceso de Contabilidad del Banco Inmobiliario de Floridablanca; producto de la implementación y puesta en marcha del MECICO.

## EN LA ETAPA DE RECONOCIMIENTO

### ACTIVIDAD DE IDENTIFICACIÓN

1. Facilidad para la medición monetaria confiable.
2. Idoneidad del documento soporte.
3. Descripción adecuada del hecho en el documento fuente.
4. Información en el documento fuente o soporte de hecho realizado.
5. Conocimiento de las normas que rigen la administración pública.
6. Interpretación adecuada del hecho realizado, conforme al Régimen de Contabilidad Pública.
7. Capacidad de asociar el hecho económico realizado con las normas contenidas en el PGCP.
8. Hecho económico considerado en el PGCP y definido en la doctrina contable pública.
9. Hechos realizados que han sido vinculados al proceso contable.
10. Adecuado flujo de información entre el proceso contable y los demás procesos generadores de hechos, transacciones u operaciones susceptibles de reconocer contablemente.

### ACTIVIDAD DE CLASIFICACION

1. Correcta interpretación sobre la coherencia entre el marco conceptual del Plan General de Contabilidad Pública y el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.
2. Utilización del Catálogo General de Cuentas actualizado.
3. Utilización adecuada de cuentas que tienen el propósito de registrar hechos realizados.

### ACTIVIDAD DE REGISTRO Y AJUSTES.

1. Correcta interpretación y aplicación de los principios de contabilidad pública así como de los procedimientos contables.
2. Adecuada imputación en una cuenta o código.
3. Registros por valores iguales al que corresponde.
4. Respetar la numeración consecutiva de los comprobantes de contabilidad.
5. Correcta aplicación de normas y procedimientos entre el gobierno general y nuestra entidad Banco Inmobiliario de Floridablanca.

ELABORO CALIDAD	FECHA JULIO/16	REVISO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16	APROBO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16
--------------------	-------------------	-----------------------------	-------------------	-----------------------------	-------------------



6. Registro contable cargado y acumulado en la contabilidad.
7. Hechos ocurridos registrados.
8. Adecuadas interfaces de los subsistemas componentes de los sistemas integrados de información.
9. Registro contable completo.
10. Adecuado cálculo de los valores para realizar los ajustes relacionados con las cuentas evaluativas o transaccionales.
11. Ajustes realizados a los estados, informes y reportes contables, efectuando los registros en contabilidad.
12. Registros contables que implican la existencia de partidas detalladas.
13. La no compensación de activos y pasivos del balance general, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental.

### EN LA ETAPA DE REVELACION

#### ACTIVIDAD DE ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES

1. Existencia de libros de contabilidad.
2. Información de los estados contables que coincide con los libros de contabilidad.
3. Adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información.
4. Generación de estados, informes y reportes contables.
5. Revelación de informes contables que corresponden a los registros realizados.
6. Adecuada estructuración de las notas a los estados contables.
7. Revelación suficiente en las notas de los estados contables.
8. Revelación de las variaciones significativas de un periodo a otro.
9. Consistencia y coherencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados, informes y reportes contables.

#### ACTIVIDAD DE ANALISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN

1. Presentación oportuna de la información a la CGN y organismos de inspección, vigilancia y control, como la DIAN, la Contraloría municipal de Floridablanca, entre otras.
2. Presentación completa de la información contable.
3. Presentación adecuada de notas a los estados contables.
4. Publicación de los estados contables en sitios visibles a la comunidad.
5. Revelación consistente de cuentas según los cuadros algebraicos reconocido técnicamente.
6. Análisis e interpretación correcta de la información contable.
7. Diseño adecuado de indicadores para mostrar la realidad de la entidad.
8. Adecuada comunicación del mensaje contable.
9. Preparación de información para todos los efectos a fin de cumplir con la presentación a la Contaduría General de la Nación y organismos de inspección, vigilancia y control.
10. Utilización de la información contable para la toma de decisiones.
11. Presentación de información contable uniforme a los diferentes usuarios.

ELABORO CALIDAD	FECHA JULIO/16	REVISO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16	APROBO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16
-----------------	----------------	--------------------------	----------------	--------------------------	----------------

**RESULTADO DE LA EVALUACION  
DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
PERIODO FISCAL 2016**

Informe presentado el día 22 de Febrero de 2018, correspondiente a la vigencia fiscal del 01 de Enero al 30 de Diciembre de 2017, por parte de la oficina de control interno al proceso contable MECICO del Banco Inmobiliario de Floridablanca, el cual obtuvo los siguientes resultados de la evaluación al proceso contable.



CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA<sup>x</sup>  
PROFESIONAL UNIVERSITARIO –  
GESTION FINANCIERA



SANDRA LUCIA GALVIS ACEVEDO  
PROFESIONAL ESPECIALIZADO ENC CI

ELABORO CALIDAD	FECHA JULIO/16	REVISO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16	APROBO COMITÉ DE CALIDAD	FECHA 08/08/16
--------------------	-------------------	-----------------------------	-------------------	-----------------------------	-------------------



BANCO INMOBILIARIO DE FLORIDABLANCA  
 INFORME DEL MODELO DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
 PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.6
1.1	1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4.79	
1.2	1.1.1 IDENTIFICACIÓN			4.76		
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?		LOS ESTADOS FINANCIEROS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES CON DESTINO AL DIRECTOR DE LA ENTIDAD, CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, CONTRALORIA MUNICIPAL			
1.4	2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?		SON IDENTIFICADO DE ACUERDO A LAS ACTIVIDADES QUE REALIZAN EN CADA PROCESO			
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?		SON IDENTIFICADOS DE ACUERDO A LAS OPERACIONES CONTABLES			
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?		SE EJECUTA DE ACUERDO AL MANUAL DE OPERACIONES			

*[Handwritten signature]*

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	SE EJECUTA DE ACUERDO AL MANUAL DE OPERACIONES			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	LAS CUENTAS CONTABLES MANEJADAS POR EL BIF NO PRESENTAN DIFICULTAD EN LA MEDICIÓN			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	LA INFORMACIÓN SE ENCUENTRA SOPORTADA TENIENDO EN CUENTA LOS DOCUMENTOS QUE SE REQUIEREN EN CADA PROCESO			
1.1	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	5	EL CONTENIDO DE LOS DOCUMENTOS SOPORTES ES CLARO, PRECISO Y JUSTIFICADO PARA CADA PROCEDIMIENTO			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	SON IDONEAS Y COMPETENTES PARA DAR APLICABILIDAD A LA NORMA QUE REGULA CADA PROCESO			
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?	4	SE DEDUCE QUE LOS SERVIDORES PÚBLICOS QUE INTERVIENEN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE, TIENEN EL CONOCIMIENTO PARA OFRECER CON RESPONSABILIDAD SUS FUNCIONES, APOYADOS CON RETROALIMENTACIÓN Y AUTOALIMENTACIÓN AL INTERIOR DEL EQUIPO DEL TRABAJO			



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	LOS SOPORTAN DOCUMENTOS DE ACUERDO A CADA PROCESO Y A LA REGULACION CONTABLE			
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	EN CADA ACTIVIDAD REALIZADA SE ADJUNTAN DOCUMENTOS SOPORTES			
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?	4	LA IDENTIFICACION SE REALIZO MEDIANTE EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN			4.87		
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 LAS OPERACIONES Y A LAS TRANSACCIONES			
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	LAS ACTIVIDADES Y PROCEDIMIENTOS SON ACORDE A LA REGULACION QUE EMANA LA CONTADURIA PUBLICA			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	SON ACORDE AL PLAN UNICO CONTABLE QUE HA REGULADO LA CONTADURIA PUBLICA PARA LAS ENTIDADES PUBLICAS			

*Juf*

1.2	.....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	ES CONFRONTADA LA INFORMACION TENIENDO EN CUENTA EL MARCO CONCEPTUAL Y EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS			
1.21	.....18. EL EL CATALOGO 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?		4	PARA CADA TRIMESTRE SE REALIZAN LAS RESPECTIVAS ACTUALIZACIONES			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?		5	SON ACORDES TENIENDO EN CUENTA LAS ACTUALIZACIONES QUE REALIZA LA CONTADURIA			
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 REALIZA EL DEBIDO PROCEDIMIENTO			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?		5	SE REALIZA EL PROCESO PERIODICAMENTE			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES				4.75		
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	SE REALIZAN EN CADA CIERRE DE TRIMESTRE			

*Handwritten signature*



1.27	<p>.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?</p>	5	SE VERIFICAN PERIODICAMENTE			
1.28	<p>.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?</p>	5	SE ENCUENTRAN SUJETAS DENTRO DEL MARCO LEGAL			
1.29	<p>.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?</p>	5	CON EL CIERRE TRIMESTRAL			
1.3	<p>.....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?</p>	5	SE EFECTUAN Y CONTROLAN CON BASE AL SOFTWARE FINANCIERO			
1.31	<p>.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?</p>	4	SE VERIFICAN GENERANDO LOS LISTADOS DEL SISTEMA			
1.32	<p>.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?</p>	4	TENIENDO EN CUENTA EL MARCO NORMATIVO			
1.33	<p>.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?</p>	4	SE EFECTUA TENIENDO EN CUENTA LOS PROCESOS QUE REALIZAN LOS DIFERENTES MODULOS INTEGRANDO UN SOLO SISTEMA			
1.34	<p>.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, ...</p>	5	SON PROCEDIMIENTOS PARAMETRIZADOS EN EL SOFTWARE DE ACUERDO A LA REGULACION CONTABLE PARA REALIZAR EN CADA PROCESO			

*Just*

1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	TODO REGISTRO CONTABLE TIENE SU RESPECTIVO SOPORTE			
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	PARA CADA PROCESO SE REALIZA SU DOCUMENTO SOPORTE			
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	SON DEBIDAMENTE SOPORTADOS DE ACUERDO A CADA COMPROBANTE REALIZADO			
1.39	..... 1.2 ETAPA DE REVELACIÓN				4.53	
1.4	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMAS INFORMES			4.57		
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	SON GENERADOS DIRECTAMENTE DEL SOFTWARE FINANCIERO DE CONFORMIDAD CON LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS CON EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	SON VERIFICABLES, TENIENDO EN CUENTA QUE LOS INFORMES SON GENERADOS DEL SISTEMA Y POR ENDE LAS CIFRAS NO VALIDAN			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	4	EL SISTEMA ES PARAMETRIZADO DE ACUERDO A LOS PROCEDIMIENTOS QUE SE REGULAN EN LA ACTUALIZACION NORMATIVA			
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	LOS INFORMES SON ELABORADOS Y EMITIDOS DENTRO DE LAS FECHAS PACTADAS POR LOS DIFERENTES ENTES DE CONTROL			

*For*



1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	SON REALIZADAS TENIENDO EN CUENTA LA ESTRUCTURA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS			
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?	4	LA INFORMACION ES VERIFICADA TANTO FISICA COMO SITEMATICA CORRESPONDIENDO A LA INFORMACION FINANCIERA			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	LA INFORMACION ES TOMADA Y VERIFICADA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS			
1.48	..... 1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			4.5		
1.19	.....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 INFORMES SON ELABORADOS Y EMITIDOS DENTRO DE LAS FECHAS PACTADAS POR LOS DIFERENTES ENTES DE CONTROL			
1.5	.....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?	5	SON ELABORADOS Y PUBLICADOS TRIMESTRALMENTE			
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	LOS INDICADORES SON TENIDOS EN CUENTA			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN	4	LA INFORMACION ES DE FACIL ANALISIS E INTERPRETACION COMPARATIVA			

*Handwritten signature*

1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	LA PRESENTACION Y AVAL POR PARTE DE LA ALTA DIRECCION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES Y ASI MEJORAR SU GESTION			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	4	LAS CIFRAS QUE SE OFRECEN A LOS DIFERENTES USUARIOS SON IDENTIFICABLES Y ACORDES A LAS QUE REPOSAN EN EL SOFTWARE			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL				4.5	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			4.5		
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	5	SE HACEN SEGUIMIENTO Y VALORACION A LOS RIESGOS CONTABLES			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	SE OBTIENE EL APOYO Y SEGUIMIENTO DESDE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO AL AREA FINANCIERA			
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	SON REALIZADAS POR MEDIO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO MEDIANTE AUDITORIA A LAS ACTIVIDADES DE LOS PROCESOS			
1.6	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	SE TIENEN CONTROLES Y AUTOCONTROLES A LAS DIFERENTES ACTIVIDADES			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	SE ENCUENTRAN ESTABLECIDAS TENIENDO EN CUENTA LOS MANUALES DE PROCEDIMIENTOS			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	SE PUEDEN DESARROLLAR PROCESOS DE ACUERDO A LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES			

*Handwritten signature*



1.63	<p>.....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?</p>		4	SE PUEDE EVIDENCIAR POR MEDIO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTO		
1.64	<p>.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?</p>		5	SE EJECUTA DE ACUERDO AL MANUAL DE OPERACIONES		
1.65	<p>.....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?</p>		5	PARA CADA OPERACION SE CLASIFICA DE ACUERDO AL TERCERO, PUDIENDOSE IDENTIFICAR EL DEL SOFTWARE		
1.66	<p>.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE Y DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?</p>		5	SE REGISTRAN DEBIDAMENTE DELNTR0 DEL GASTO		
1.67	<p>.....57. SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?</p>		5	CUENTA CON LA ESTRUCTURA FINANCIERA IDONEA Y COMPETENTE CON DESARROLLO TECNOLÓGICO		
1.68	<p>.....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?</p>		5	LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS DE FORMULACION EXIGIDOS POR LA ENTIDAD		

*sef*

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	CADA VEZ QUE SE REQUIERE IMPLEMENTAR UN PROCESO U ACTUALIZARLO SE LE PONE EN CONOCIMIENTO PASO A PASO DEL PROCEDIMIENTO A LLEVAR A CABO			
1.7	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	4	SON PRODUCIDOS TENIENDO EN CUENTA LA GESTION DE LA ENTIDAD DESDE LAS DIFERENTES AREAS QUE LA CONFORMAN			
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	SON EJECUTADAS TENIENDO EN CUENTA PASO A PASO EL PROCEDIMIENTO QUE SE DEBE LLEVAR A CABO PARA EMITIR INFORMES CONTABLES Y FINANCIEROS			
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?	4	SON ORGANIZADOS DE ACUERDO AL CONSECUTIVO DE LAS OPERACIONES REALIZADAS EN EL SISTEMA, A SU VEZ SE ARCHIVA EN EL ORDEN QUE SE REALIZAN LAS OPERACIONES			

*ADP*

*N*

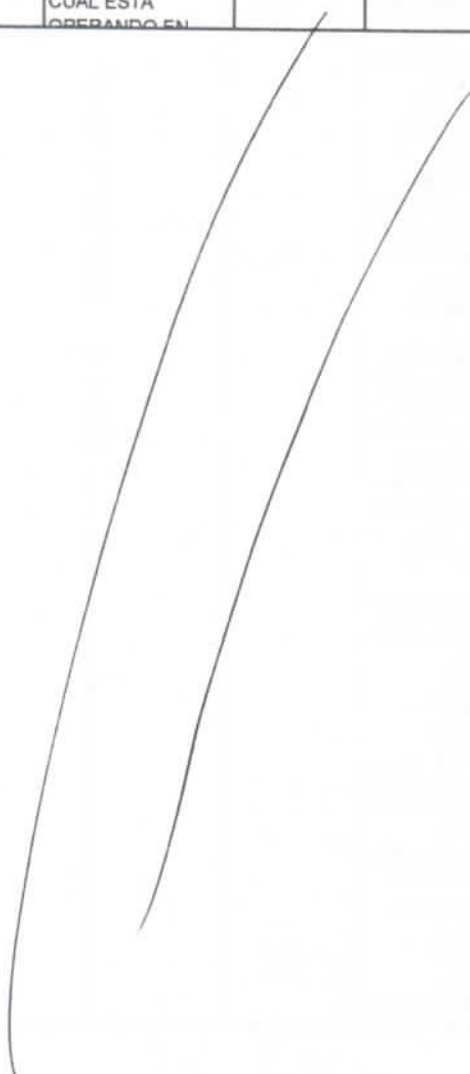


2.1	FORTALEZAS	0	<p>EL BANCO INMOBILIARIO DE FLORIDABLANCA CUENTA CON VARIAS FORTALEZAS, ENTRE LAS QUE SE DESTACAN EL RECURSO TECNOLOGICO (HARDWARE Y SOFTWARE) CON EQUIPOS DE TECNOLOGIA DE PUNTA Y PROGRAMAS IDONEOS E INTEGRADOS QUE BRINDAN SEGURIDAD Y CONFIANZA, POR OTRA PARTE EL RECURSO HUMANO CON UN PERFIL BIEN CALIFICADO E IDONEO CON AMPLIA EXPERIENCIA EN LA APLICACION DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA. ADICIONALMENTE SE TIENE EL COMPROMISO DE LA ALTA DIRECCION EN EL APOYO Y ACOMPAÑAMIENTO DE TODO EL</p>
2.2	DEBILIDADES	0	<p>CUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA OPORTUNA DE LOS INFORMES SOLICITADOS Y REQUERIDOS ENTRE LAS AREAS, PARA LO CUAL SE HA PREVISTO DE UN CONTROL PERMANENTE MEDIANTE SEGUIMIENTO AL PROCESO, CLASE DE INFORME, LAS FECHAS LIMITE DE PRESENTACION, EL RESPONSABLE DE DILIGENCIAR Y PRESENTAR, ENTRE OTROS DATOS RELEVANTES; EN DONDE CONTROL INTERNO MEDIANTE SEGUIMIENTO OPORTUNO INFORMA A TRAVES DE OFICIO SOBRE EL TIEMPO MAXIMO DE PRESENTACION DE TAL FORMA QUE SE REDUZCA EL RIESGO DE CUMPLIR DE MANERA EXTEMPORANEA O POR ATRASO</p>

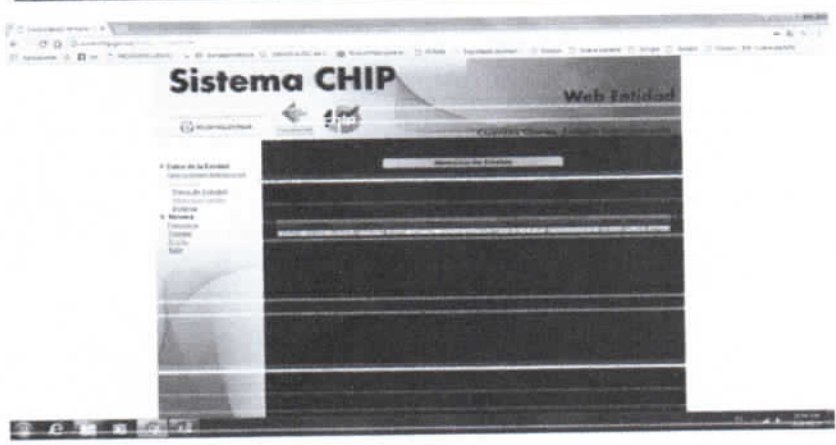
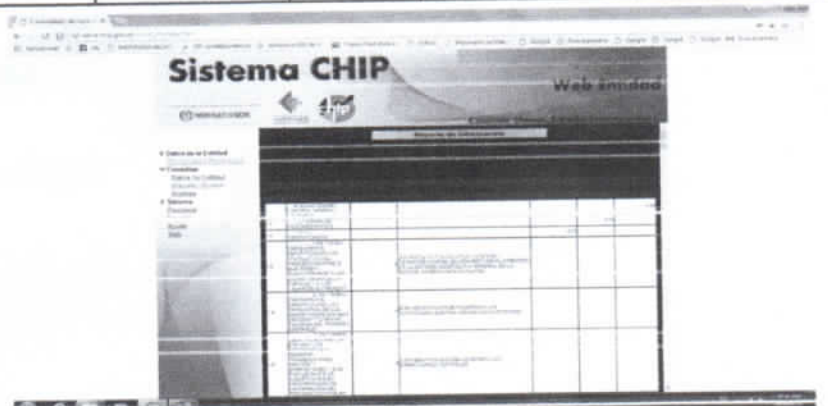
*Handwritten signature*

2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		<p>SE REALIZAN AUDITORIAS AL AREA FINANCIERA CON EL FIN DE IDENTIFICAR Y MEJORAR CADA UNO DE LOS PROCESOS Y ACTIVIDADES DIARIAS PARA MINIMIZAR ERRORES Y FALTA DE DOCUMENTACION SOPORTE DENTRO DE CADA ACTIVIDAD REALIZADA, SIENDO ESTA DE VITAL IMPORTANCIA PARA LA EFICIENCIA Y TRANSPARENCIA FIDEDIGNA DE LA INFORMACION GENERADA Y PRESENTADA ANTE PARTICULARES. EL MODULO DE INVENTARIOS Y PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO SE INCORPORO AL SISTEMA INTEGRADO ADMINISTRATIVO GD DELFIN EL CUAL ESTA OPERANDO EN</p>			
-----	--	--	---	--	--	--

*[Handwritten signature]*



2.4	RECOMENDACIONES	<p>HACER SEGUIMIENTO A CADA UNO DE LOS PROCESOS INTEGROS DEL AREA FINANCIERA FRENTE AL CUMPLIMIENTO DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION MEJORAMIENTO Y DEMAS ENTES DE CONTROL, TENIENDO EN CUENTA LA AUDITORIA REALIZADA Y LAS RECOMENDACIONES PLANTEADAS. CUMPLIR CON EL PLAN DE MEJORAMIENTO. DISEÑAR INDICADORES ADECUADOS EN EL PLAN DE ACCION INTERNOCQUE MUESTREN LA REALIDAD DE LA ENTIDAD DE FORMA RAPIDA Y CONFIABLE, PARA LA TOMA DE DECISIONES POR PARTE DE LA DIRECCION GENERAL.</p>
-----	-----------------	--



imágenes del pantallazo de la presentacion en el chip de la contaduria

FECHA DE ELABORACION: FEBRERO 22 DE 2018 *[Signature]*  
 ELABORO: SANDRA LUCIA GALVIS ACEVEDO Profesional Especializado C.I.

*[Signature]*  
 CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA  
 PROFESIONAL UNIVERSITARIO GESTION FINANCIERA

APROBO: *[Signature]*  
 LAURA CAROLINA MANRIQUE Directora General



# Sistema CHIP

Web Entidad



Cuentas Claras. Estado Transparente.

↳ Datos de la Entidad

Operaciones Reciprocas

↳ Consultas

Datos de Entidad

Historico Envios

Bodega

↳ Sistema

Procesos

Tutorial

Ayuda

Salir

Historico de Envios

92372501 - Banco Inmobiliario de Floridablanca

Estado : ACTIVO

SubEstado : NINGUNO

Categoria	Periodo	Formulario	Fecha Recepcion Contaduria	Fecha Envio Entidad	Estado	Medio	Tipo
CONTROL INTERNO CONTABLE	2017-01-12	CGN2007 CONTROL INTERNO CONTABLE	10:45:05.0	2018-02-22 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoria