

01-12-2012

CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA
1	EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4.84
1.1	1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4.76	0
1.2	1.1.1 IDENTIFICACION	0		4.92	0	0
1.3	1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMAS AREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	LO CONFORMAN LOS ESTADOS CONTABLES, DECLARACIONES TRIBUTARIAS, COMPROBANTES Y DEMAS SOPORTES QUE REFLEJAN LA INFORMACION CONTABLE DE LA INSPECCION	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	CONSTITUIDO POR TODOS LOS SOPORTES QUE REFLEJEN HECHOS ECONOMICOS COMO INGRESOS, NOMINAS, CONTRATOS, ENTRE OTROS, INFORMES SILCOMIT	0	0	0
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 INFORMACION DEL PROCESO CONTABLE?	5	TODO LO QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS Y GASTOS Y OPERACIONES CON TERCEROS	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 SOPORTE?	5	A TRAVES DE CIRCULARES Y MANUALES SE INFORMAN TALE POLITICAS	0	0	0
1.7	5. SE CUMPLE LA 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 SOPORTE?	4	SE APLICAN LAS POLITICAS DICTADAS A TRAVES DE CIRCULARES Y MANUALES	0	0	0
1.8	6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA SON DE FACIL Y CONVENIENTE MEDICION MONETARIA?	5	SON DE FACIL CUANTIFICACION	0	0	0
1.9	7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDONEO CORRESPONDIENTE?	5	TODOS LOS HECHOS SON REPORTADOS MEDIANTE DOCUMENTOS IDONEOS	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	SE PRECISAN LAS DESCRIPCIONES Y DETALLES QUE CORRESPONEN A LAS TRANSACCIONES U HECHOS ECONOMICOS	0	0	0
1.11	9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACION PUBLICA?	5	SON FUNCIONARIOS IDONEOS CON EL PERFIL REQUERIDO	0	0	0
1.12	10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5	PARA EL REGISTRO Y RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS LAS PERSONAS SE DOCUMENTAN CON EL REGIMEN CONTABLE	0	0	0
1.13	11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACION ESTAN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDONEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALIEZA DE LOS MISMOS?	5	ESTAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS CON DOCUMENTO IDONEO	0	0	0
1.14	12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACION NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACION?	5	LOS DOCUMENTOS FUENTES QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS Y ECONOMICOS CONTIENEN LA INFORMACION NECESARIA PARA SU DEBIDO REGISTRO CONTABLE	0	0	0
1.15	13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACION FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	LOS HECHOS SON IDENTIFICADOS E INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA.	0	0	0
1.16	1.1.2 CLASIFICACION	0		4.87	0	0

CONTS	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA
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?	4	LOS HECHOS FINANCIEROS Y ECONÓMICOS REGISTRADOS HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE DE ACUERSO A LA APLICACION DE LA NORMA VIGENTE.	0	0	0
1.18	15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONTABLE CLASIFICACION EN EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	FACILES DE CLASIFICAR E INTERPRETAR	0	0	0
1.19	16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	SON ADECUADAS Y SE REGISTRAN LAS TRANSACCIONES SEGUN SU APLICACION DEL PUC DE LA CGN.	0	0	0
1.20	17. LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACION TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	CORRESPONDE CORRECTAMENTE A LA APLICACION E INTERPRETACION CONCEPTUALIZANDO EL MANUAL DE PROCEDIMIENTO DE LA CONTABILIDAD PÚBLICA.	0	0	0
1.21	18. EL EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADA PARA LA CLASIFICACION DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSION PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACION?	5	EFFECTIVAMENTE CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSION EMITIDA POR LA CGN.	0	0	0
1.22	19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS?	5	SI SE EVIDENCIA UNA ADECUADA CLASIFICACION DE ACUERDO CON EL PUC EMITIDO POR LA CGN	0	0	0
1.23	20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACION, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	SE ELABORAN Y SE REGISTRAN LAS TRANSACCIONES OBJETO DE CONCILIACION	0	0	0
1.24	21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	SE EFECTUO CONCILIACION CON AGUAS DE BARRANCABERMEJA	0	0	0
1.25	1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0		0	0	0
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?	4	PERIODICAMENTE SE HACEN CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS INVOLUCRADAS	1.50	0	0
1.27	23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DEBERCHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	3	SE REUNIO COMITE DE INVENTARIO PARA ANALIZAR EL AVANCE DE LA DEPURACION DE PROP. PLANTA Y EQUIPO EN UN 80%	0	0	0
1.28	24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	SE REVELARON ADECUADAMENTE LOS HECHOS ECONOMICOS	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 REALIZAN LAS VERIFICACIONES PERIODICAMENTE PARA EFECTOS DE COMPROBACION DE REGISTROS.	0	0	0
1.30	26. SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLOGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5	SE LLEVA EL ORDEN CRONOLOGICO TENIENDO EN CUENTA CONSECUTIVOS, DE ACUERDO A LAS FECHAS DE LAS TRANSACCIONES APLICANDO LAS NORMAS VIGENTES DE CGN	0	0	0
1.31	27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	SE HACE LISTADOS PARA VERIFICACION DE REGISTROS CRONOLOGICOS	0	0	0
1.32	28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	SE CONOCE Y SE APLICA PROCEDIMIENTOS CONTABLES LOS CUALES RIGE LA CGN	0	0	0
1.33	29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACION Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	3	SE ESTAN TOMANDO LAS MEDIDAS NECESARIAS QUE BUSCAN GARANTIZAR QUE EL SISTEMA CONTABLE SE LLEVE EN FORMA INTEGRADA PORQUE ESTO DIFICULTA LOS PROCESOS DE REGISTRO Y CONCILIACION DE INFORMACION	0	0	0

22496808 1 - INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA
 GENERAL C.I.C.
 01-12 2012
 CONTROL INTERNO CONTABLE
 CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA
1.34	30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACION, PROVISION, AMORTIZACION, VALORIZACION, Y AGOTAMIENTO, SEGUN APLIQUE?	4	CALCULO DE DEPRECIACION ES EL DE LINEA RECTA QUE ESTA RELACIONADO CON EL PROCESO DE DEPURACION DE PROP. PLANTA Y EQUIPO	0	0	0
1.35	31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	LOS REGISTROS CONTABLES ESTAN SOPORTADOS CON DOCUMENTOS SEGUN PROCEDIMIENTOS	0	0	0
1.36	32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	TODAS LAS TRANSACCIONES TIENE REGISTRO EN COMPROBANTE DE CONTABILIDAD	0	0	0
1.37	33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	ESTAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS	0	0	0
1.39	1.2 ETAPA DE REVELACION	0		0	4.91	0
1.40	1.2.1 ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMAS INFORMES	0		5.00	0	0
1.41	34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	SE LLEVAN DE ACUERDO A LOS PRINCIPIOS CONTABLES Y PUC CGN	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	REFLEJAN FIELMENTE LAS CIFRAS REGISTRADA EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD	0	0	0
1.43	36. SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACION Y PARAMETRIZACION NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACION?	5	PERMANENTEMENTE	0	0	0
1.44	37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMAS USUARIOS DE LA INFORMACION?	5	SE ELABORAN OPORTUNAMENTE	0	0	0
1.45	38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	CUMPLEN CON LO ESTABLECIDO REGIMEN CONTABILIDAD PUBLICA	0	0	0
1.46	39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACION DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FISICO QUE CORRESPONDE?	5	SON DE FACIL ENTENDIMIENTO Y CLARAS.	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	EN ELAS SE DETALLAN LOS SALDOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	0	0	0
1.48	1.2.2 ANALISIS, INTERPRETACION Y COMUNICACION DE LA INFORMACION	0		4.83	0	0
1.49	41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL?	5	SE PRESENTA OPORTUNAMENTE	0	0	0
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, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	4	OPORTUNAMENTE	0	0	0
1.51	43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	SE UTILIZAN INDICADORES PARA LA INTERPRETACION DE LOS INFORMES CONTABLES	0	0	0
1.52	44. LA INFORMACION CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANALISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESION POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	SE UTILIZAN LOS MEDIOS ADECUADOS PARA INTERPRETAR LA INFORMACION	0	0	0
1.53	45. LA INFORMACION CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTION?	5	ES DE FACIL INTERPRETACION PARA AYUDAR EN LA TOMA DE DECISIONES	0	0	0

224968084 - INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA
GENERAL C.I.C.
01-12-2012
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA
1.54	46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACION?	5	SE EFECTUA LA VERIFICACION RESPECTIVA PARA PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS	0	0	0
1.55	1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0		0	4.87	0
1.56	1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0		4.87	0	0
1.57	47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	4	SE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE	0	0	0
1.58	48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	5	SE CONSTITUYO EL COMITE TECNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE PARA ESTE FIN	0	0	0
1.59	49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	EVALUACION PERIODICA DE LAS ACTIVIDADES	0	0	0
1.60	50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCION DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	SE TIENE UNA ADECUADA DEFINICION DE LAS RESPONSABILIDADES POR ACTIVIDAD	0	0	0
1.61	51. LAS POLITICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS	0	0	0
1.62	52. LOS MANUALES DE POLITICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	SE REALIZO ACTUALIZACION AL MANUAL DE TESORERIA	0	0	0
1.63	53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TECNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACION A TRAVES DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	5	DEBIDAMENTE DOCUMENTADA LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACION	0	0	0
1.64	54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLITICA DE DEPURACION CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION?	5	IMPLEMENTADA A TRAVES DEL COMITE DE SOSTENIBILIDAD DE LA INFORMACION CONTABLE PUBLICA	0	0	0
1.65	55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL AREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	5	DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS REQUIERE PROCESO DEPURACION PROP. PLANTA Y EQUIPO	0	0	0
1.66	56. LOS COSTOS HISTORICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	DEBIDAMENTE ACTUALIZADOS	0	0	0
1.67	57. SE CUENTA CON UN AREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	5	DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA	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 PROFESION CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	5	FUNCIONARIOS IDONEOS EN LA EJECUCION DE LAS ACTIVIDADES	0	0	0
1.69	59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLITICA O MECANISMO DE ACTUALIZACION PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	4	SE REQUIERE PROMOVER LA ACTUALIZACION DE LOS FUNCIONARIOS	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	SE PREPARAN LOS INFORMES CUMPLIENDO LA NORMATIVIDAD VIGENTE	0	0	0
1.71	61. EXISTE UNA POLITICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACION PRODUCIDA EN TODAS LAS AREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	5	SE HACE CUMPLIENDO LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE	0	0	0



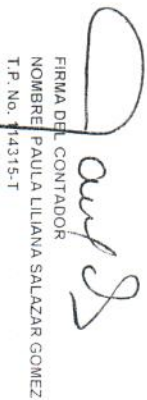
224968081 - INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA
 GENERAL C.I.C.
 01-12-2012
 CONTROL INTERNO CONTABLE
 CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA
1.7262 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	5	DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y SALVAGUARDADOS	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	LA DIVISION FINANCIERA DE LA ENTIDAD CUENTA CON PERSONAL IDONEO Y CON SENTIDO DE PERTENENCIA CON LA ENTIDAD, SUS ESTADOS CONTABLES REFLEJAN LA SITUACION FINANCIERA DE LA EMPRESA, EMITIENDO LOS INFORMES OPORTUNOS DE ACUERDO A LAS NORMAS DE LA CONTABILIDAD PUBLICA	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	EL SOFTWARE FINANCIERO REQUIERE SEA INTEGRADO A FIN DE LOGRAR INFORMACION CONTABLE OPORTUNA	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	IMPLEMENTACION DEL COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE Y ACTUALIZACION DEL MANUAL DE TESORERIA	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	MONITOREO PERMANENTE AL PROCESO DE INTEGRACION DE SOFTWARE CONTABLE CON EL DE TRAMITES, CONTINUAR CON EL PROCESO DE SOSTENIBILIDAD DE LA INFORMACION CONTABLE PUBLICA	0	0	0

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: AMPARO PEREZ NAVARRO
 DIRECTORA GENERAL



ETAPA CONTROL INTERNO
 NOMBRE: JOSE MARTIN LEON
 Director Oficina Asesora Control Interno (E)



FIRMA DEL CONTADOR
 NOMBRE: PAULA LILIANA SALAZAR GOMEZ
 T.P. No. 14315-1