

Categoría:

CONTROL INTERNO CONTABLE

Periodo: 01-01-2014 al 31-12-2014

Entidad: INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA

Formulario: CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

Ambito:

GENERAL C.I.C.

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					
1.1	1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0 ADECUADO				
1.2	1.1.1 IDENTIFICACION	0 ADECUADO		4.61	4.62	4.67
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?	5	Están integrados por los Estados Contables Básicos, Declaraciones Tributarias e informes financieros y demás comprobantes que reflejan la información contable de la Inspección.			
1.4	2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	4	Se tienen identificadas las entradas del proceso contable como Ingresos de caja, almacén, Nóminas, Contratos, Facturas, consignaciones, Informes Siliconti, entre otros; sin embargo se requiere hacer una revisión constante de la caracterización y los procedimientos contables.			
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?	5	Se encuentran identificados los proveedores de la información del proceso contable tales como Ingresos, gastos y operaciones con terceros.			
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?	4	Se han definido políticas para los procesos que han sido integrados en el sistema de información, esto a través de circulares y manuales.			
1.7	5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	La división financiera a través de circulares solicita a las diferentes dependencias los soportes y evidencias de hechos económicos que requieran registro contable.			
1.8	6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	4	Son de fácil y confiable medición monetaria, en casos particulares que no se logra la cuantificación se recurre a estudios técnicos para determinar dicha medición.			
1.9	7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUESTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Todos los hechos se reportan teniendo los soportes idóneos que los respaldan.			
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	Para cada hecho económico registrado se precisa el detalle y descripción de las transacciones.			
1.11	9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	Los funcionarios tienen las competencias y el perfil requerido.			

Categoría:

**CONTROL INTERNO CONTABLE**

Periodo: 01-01-2014 al 31-12-2014

Entidad: INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA

Ambito:

GENERAL C.I.C.

Formulario: CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA (Unidad)
1.12	10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?		Para el registro y reconocimiento de los hechos económicos el personal de la división financiera se documenta en el régimen de contabilidad pública, sin embargo, los funcionarios de otras divisiones que son fuentes de información del proceso contable no lo conocen suficientemente.			
1.13	11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDONEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALLEZA DE LOS MISMOS?		5 Están debidamente soportados en documento idóneo.			
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 Los documentos fuentes que respaldan los hechos económicos contienen la información necesaria para su registro contable.			
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 Los hechos económicos son identificados e interpretados conforme al Régimen de Contabilidad Pública, las directrices y doctrinas emanadas por la CGN, y cuando estos no han sido interpretados adecuadamente se realizan las reclasificaciones de cuentas mediante notas contables para sus respectivos ajustes.	4.75		
1.16	1.1.2. CLASIFICACIÓN		0 ADECUADO			
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 se han registrado de acuerdo con la información reportada por las distintas divisiones (proveedores), sin embargo, se presentan algunas dificultades con los módulos que aun no se han integrado al sistema contable.			
1.18	15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?		5 Fáciles de clasificar e interpretar.			
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 adecuadas y se registran las transacciones según aplicación en el PUC de la CGN.			
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 Se aplica e interpreta de manera adecuada el Manual de procedimientos de la contabilidad pública.			
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 El catálogo de cuentas corresponde efectivamente al publicado por la CGN en el Régimen de Contabilidad Pública y sus respectivos instructivos y actualizaciones.			
1.22	19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS?		5 Si se evidencia una adecuada clasificación del PUC publicado por la CGN			

Categoría:

**CONTROL INTERNO CONTABLE**

Periodo: 01-01-2014 al 31-12-2014

Entidad: INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA

Ambito: GENERAL C.I.C.

Formulario: CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD (unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA (Unidad)
1.23	20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACION, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO? 21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECIPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	El área contable elabora el documento de las conciliaciones bancarias y se registran las transacciones objeto de conciliación, sin embargo existen partidas sin reclasificar debido a que se presentan dificultades al identificar el concepto de las consignaciones realizadas a nivel nacional, local o transferencias.			
1.24	1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	5	Se efectuó la conciliación correspondiente con la empresa Aguas de Barrancabermeja.	4.50		
1.25	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	Se concilia la información de los módulos que han sido integrados en el sistema de información.			
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?	3	En esta vigencia se realizó una toma física de bienes muebles que debe ser conciliada con los saldos contables, ya que el módulo de inventarios no está funcionando.			
1.28	24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Se revelaron adecuadamente los hechos económicos.			
1.29	25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIÓDICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	Se realizan las verificaciones periódicas para efectos de comprobación de registros.			
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	Se lleva el orden cronológico teniendo en cuenta los consecutivos propuestos por el sistema de información, aplicando las normas vigentes por la CGN.			
1.31	27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Este control se realiza mediante los procesos de depuración contable donde se verifica que los registros están completos y que a su vez llevan el consecutivo de documentos conforme al tipo de transacción (Ingreso, egreso, nota contable).			
1.32	28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Se aplica adecuadamente los procedimientos contables definidos por la CGN.			
1.33	29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	3	Se están tomando las medidas necesarias que garanticen que el sistema contable se lleve de forma integrada para que facilite el proceso de registro y conciliación de la información financiera.			
1.34	30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	Se está realizando el cálculo de la provisión de prestaciones sociales, se hace necesario culminar el proceso de depuración contable de Propiedad, planta y equipo para realizar la depreciación adecuada de los bienes.			
1.35	31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Los registros contables están debidamente soportados.			

*[Firma]*

Categoría:

CONTROL INTERNO CONTABLE

Periodo: 01-01-2014 al 31-12-2014

Entidad: INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA

Ambito:

GENERAL C.I.C.

Formulario: CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA (Unidad)
1.36	32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Se han registrado oportunamente las transacciones mediante comprobantes contables.			
1.37	33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Se encuentran debidamente soportados.			
1.39	1.2 ETAPA DE REVELACION	0	ADECUADO		4.66	
1.40	1.2.1 ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMAS INFORMES	0	ADECUADO		5.00	
1.41	34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Los libros se llevan siguiendo los principios contables y el PUC definido por la CGN.			
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 registradas en los libros contables.			
1.43	36. SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACION Y PARAMETRIZACION NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACION?	5	Permanente			
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	Son elaborados oportunamente y en las fechas definidas por los órganos de inspección, vigilancia y control.			
1.45	38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Cumple con lo establecido en el Regimen de Contabilidad Publica.			
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 claras y fáciles de interpretar.			
1.47	40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Se detallan los hechos mas relevantes reflejados en los saldos contables.			
1.48	1.2.2 ANALISIS, INTERPRETACION Y COMUNICACION DE LA INFORMACION	0	ADECUADO		4.33	
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 presentan oportunamente			
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?	3	Este proceso se efectúa trimestralmente al igual que su publicación en la pagina web de la entidad			

Categoría:

**CONTROL INTERNO CONTABLE**

Periodo: 01-01-2014 al 31-12-2014

Entidad: INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA

Ambito:

GENERAL C.I.C.

Formulario: CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD(unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA (Unidad)
1.51	43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?		Se utilizan indicadores para la interpretación de los informes contables.			
1.52	44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	Se utilizan los medios adecuados para interpretar la información.			
1.53	45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	3	La toma de decisiones esta basada en el comportamiento presupuestal de la entidad.			
1.54	46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Se efectua la verificación respectiva para presentar cifras homogneas.			
1.55	1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	ADECUADO	4.75	4.75	
1.56	1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	ADECUADO	4.75	4.75	
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			
1.58	48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	5	Esta competencia la tiene el COMITE TECNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE.			
1.59	49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se realiza evaluación periódica de las actividades.			
1.60	50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se tiene una adecuada definición de las responsabilidades por actividad.			
1.61	51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Debidamente documentadas.			
1.62	52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	En la vigencia 2014 se documentaron los procedimientos contables para la migración de información del Sistema de trámites al sistema contable.			
1.63	53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCUILA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	5	Se encuentra debidamente documentada la forma como circula la información.			
1.64	54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	Se encuentra implementada de acuerdo con las actividades realizadas por el COMITE DE SOSTENIBILIDAD DE LA INFORMACION CONTABLE PUBLICA			
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?	4	Debidamente individualizados, sin embargo requiere estar proceso la Propiedad, Planta y Equipo. La Cartera se encuentra individualizada en el sistema de trámites.			

*pac*

Categoría:

CONTROL INTERNO CONTABLE

Periodo: 01-01-2014 al 31-12-2014

Entidad: INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA

Ambito:

GENERAL C.I.C.

Formulario: CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA (Unidad)
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	Debidamente actualizados			
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	Debidamente estructurada.			
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	Son funcionarios idóneos para el desempeño de las labores encomendadas.			
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	Se requiere incentivar y generar espacios de capacitación consistente en los funcionarios.			
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 siguiendo la normatividad vigente.			
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	Se hace cumpliendo los procedimientos contables según la normatividad vigente.			
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	Debidamente organizados y salvaguardados.			
2.1	FORTALEZAS	0	1. Los Estados Contables reflejan en sus cifras mas relevantes la situación financiera de la ITTB. 2. Se emiten oportunamente los informes requeridos en cumplimiento de la norma contable pública. 3. Los registros contables se realizan en forma cronológica y las operaciones son documentadas mediante soportes idóneos.			
2.2	DEBILIDADES	0	1. No se ha logrado la integración adecuada de todos los módulos del sistema de información. 2. Se requiere culminar el proceso de depuración en rubro de CARTERA Y PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO para aplicar de manera adecuada el cálculos de depreciación, amortización y valorización.			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	1. Se realizó el proceso de actualización y parametrización de los módulos de nómina y SILCOMIT para lograr su integración efectiva con el software contable. 2. Se continúa realizando el proceso de depuración contable a través del COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE.			

Categoría:

CONTROL INTERNO CONTABLE

Periodo: 01-01-2014 al 31-12-2014

Entidad: INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA

Formulario: CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

Ambito:

GENERAL C.I.C.

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD(unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA (Unidad)
2.4	RECOMENDACIONES		1. Continuar con el monitoreo permanente al proceso de integración del software contable. 2. Garantizar la adecuada depuración de las partidas contables a través del Comité de sostenibilidad de la información contable pública. 3. Aplicar indicadores para realizar el análisis de la información financiera.			

  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: JOSÉ AGUSTIN QUECHO ANGARITA  
DIRECTOR GENERAL

  
FIRMA CONTROL INTERNO  
NOMBRE: SANDRA LINEY ALHUCEMA  
Jefe Oficina Asesora Control Interno

  
FIRMA DEL CONTADOR  
NOMBRE: PAULA LILIANA SALAZAR GOMEZ  
T.P. No. 114316-T