

224968081 - INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA  
 GENERAL C.I.C.  
 12/31/2013  
 CONTROL INTERNO CONTABLE  
 CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1	.....EVALUACIÓN 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 IDENTIFICACIÓN	0		4,92	0	0
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	LA ENTIDAD TIENE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS CONTABLE COMO DECLARACIONES TRIBUTARIAS, COMPROBANTES Y DEMAS SOPORTES	0	0	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS 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 SILICOMT	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 INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	5	TODO LO QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS Y GASTOS Y OPERACIONES CON TERCEROS	0	0	0
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?	5	A TRAVÉS DE COMUNICACIONES INTERNAS, COMO CIRCULARES	0	0	0
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	SE APLICAN LAS POLITICAS DICTADAS A TRAVÉS DE CORRESPONDENCIAS INTERNAS. CIRCULARES Y MANUALES	0	0	0

224968081 - INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA  
 GENERAL C.I.C.  
 12/31/2013  
 CONTROL INTERNO CONTABLE  
 CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN 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 IDÓNEO 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	SON RAZONABLES	0	0	0
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	LAS FUNDAMENTALES DENTRO DE SUS FUNCIONES	0	0	0
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5	SON PERSONAS IDONEAS; POR ENDE LO CONOCEN POR SU DESEMPEÑO	0	0	0
1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	5	ESTAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS CON DOCUMENTO IDONEO	0	0	0

*Gae*

224968081 - INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA  
 GENERAL C.I.C.  
 12/31/2013  
 CONTROL INTERNO CONTABLE  
 CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
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 FINANCIEROS Y ECONOMICOS CONTIENEN LA INFORMACION NECESARIA PAA PROCEDER EL DEBIDO REGISTRO CONTABLE	0	0	0
1.15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO	5	DE ACUERDO AL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA.	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0		4,87	0	0
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	4	LOS HECHOS FINANCIEROS Y ECONOMICOS REGISTRADOS HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE DE ACUERSO A LA APLICACIÓN 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 CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	APLICADOS DE ACUERDO A LA NORMA Y DE FACIL CLASIFICACION	0	0	0
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	SON ADECUADAS Y SE REGISTRAN LAS TRANSACCIONES SEGUN SU APLICACION DEL PUC DE LA CGN.	0	0	0
1.20	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL	5	APLICACIÓN CORRECTA DEL MANUAL	0	0	0
1.21	.....18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN	5	CORRESPONDE A LA ULTIMA VERSION EMITIDA POR LA CGN.	0	0	0

*Far*

224968081 - INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA  
 GENERAL C.I.C.  
 12/31/2013  
 CONTROL INTERNO CONTABLE  
 CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	DE ACUERDO AL PUC EMITIDO POR LA CGN Y AL MANUAL PROCEDMIENTOS	0	0	0
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	SE EFECTUO CONCILIACION EN EL MES DE SEPTIEMBRE CON AGUAS DE BARRANCABERMEJA	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0		4,50	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 REALIZAN LOS RESPECTIVOS CRUCES Y AJUSTES	0	0	0
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	3	SE ENCUENTRA EN PROCESO LA LA DEPURACION DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	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

*ga*

224968081 - INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA  
 GENERAL C.I.C.  
 12/31/2013  
 CONTROL INTERNO CONTABLE  
 CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
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 DA APLICACIÓN A LA NORMATIVIDAD VIGENTE DEL CGN; EFECTUANDO LOS REGISTROS CONTABLES EN ORDEN CRONOLOGICO, TENIENDO EN CUENTA LOS CONSECUTIVOS, DE ACUERDO A LAS FECHAS DE LAS TRANSACCIONES	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	SE ELABORAN LISTADOS, LOS CUALES SE ADJUNTAN EN LAS AZ DE LOS COMPROBANTES PARA LA VERIFICACION DE LOS 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	DENTRO DE LA RAZONABILIDAD DEL REGISTRO Y TRANSACCION	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	3	NO SE ENCUENTRA COMPLETAMENTE INTEGRADO	0	0	0
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO,	4	DENTRO DE LA RAZONABILIDAD DE LA NORMA	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 IDONEOS Y VERIFICABLES	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	SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0		0	4,91	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0		5,00	0	0

*gau*

224968081 - INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANGABERMEJA  
 GENERAL C.I.C.  
 12/31/2013  
 CONTROL INTERNO CONTABLE  
 CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	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 POR ENDE COINCIDEN LOS SALDOS VERIFICADOS	0	0	0
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA	5	LA PARAMETRIZACION SE REALIZA EN EL SISTEMA CONTABLE Y PRESUPUESTAL	0	0	0
1.44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE	5	SE ELABORAN OPORTUNAMENTE	0	0	0
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	VERIFICADA Y CUMPLEN CON LA NORMATIVIDAD	0	0	0
1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?	5	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	CUMPLEN CON LOS SANDOS REVELADOS	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0		4,83	0	0
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE	5	OPORTUNAMENTE DE ACUERDO AL REQUERIMIENTO	0	0	0
1.50	.....42.SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	4	OPORTUNAMENTE	0	0	0

*Jau*

224968081 - INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA  
 GENERAL G.I.G.  
 12/31/2013  
 CONTROL INTERNO CONTABLE  
 CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	SE UTILIZAN INDICADORES PARA LA INTERPRETACION DE LOS INFORMES CONTABLES	0	0	0
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	SE UTILIZAN LOS MEDIOS ADECUADOS PARA INTERPRETAR LA INFORMACION	0	0	0
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	ES DE FACIL INTERPRETACION PARA AYUDAR EN LA TOMA DE DECISIONES	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	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 ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	4	SE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	EL COMITE TECNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE	0	0	0
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	SE REALIZA EL AUTOCONTROL CONTABLE POR EL FUNCIONARIO CUANDO HACE LOS REGISTROS	0	0	0
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	SE TIENE UNA ADECUADA DEFINICION DE LAS RESPONSABILIDADES POR ACTIVIDAD	0	0	0

*fae*

224968081 - INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA  
GENERAL C.I.C.  
12/31/2013  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	SE ENCEUNTRAN DOCUMENTADAS	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS 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 TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO	5	DEBIDAMENTE DOCUMENTADA LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACION	0	0	0
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	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 ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS	5	DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS REQUIERE PROCESO DEPURACION PROP, PLANTA Y EQUIPO	0	0	0
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS DE ACUERDO A LA NORMA	0	0	0
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	5	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 PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR	5	LOS FUNCIONARIOS DEL AREA CONTABLE CUMPLEN CON LO REQUERDIO YA QUE SON PERSONAS IDONEAS PARA LA LA REALIZACION DE LAS ACTIVIDADES	0	0	0
1.69	.....59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	4	A LOS FUNCIONARIOS SE LES CAPACITA	0	0	0

224968081 - INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA  
 GENERAL C.I.C.  
 12/31/2013  
 CONTROL INTERNO CONTABLE  
 CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
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 CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	0	0	0
1.71	.....61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS	5	SE REALIZA DE ACUERDO A LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES Y EN CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE	0	0	0
1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA	5	DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y SALVAGUARDADOS	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	Apropiada disposición de la entidad y de los funcionarios responsable de la gestión contable. La entidad dio cumplimiento a las fechas establecidas por los entes externos para la entrega de los diferentes Informes financieros	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	SE CONTINUA CON EL REQUERIMIENTO DE QUE EL SOFTWARE FINANCIERO 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: OSCAR RUBIO ACOSTA  
 DIRECTOR GENERAL

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

  
 FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: PAULA LILIANA SALAZAR GOMEZ  
 T.P. No. 114315-T