

**224968081 - Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeia  
GENERAL C.I.C.**

01-01-2016 al 31-12-2016

**CONTROL INTERNO CONTABLE**

**CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)	OBSERVACIONES
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0	0	0	4.73	
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	0	4.55		
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	4	0	0	0	Las transacciones ó hechos se describen en forma precisa de la operación realizada, comprensible a todos los usuarios.
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	0	0	0	Los funcionarios(as) de la división financiera poseen las competencias y la idoneidad requerida para desempeñar su labor.
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	0	0	0	Las funcionarias que se encuentran dentro del proceso contable, conocen el régimen de contabilidad pública que aplica la entidad, y se mantiene en la búsqueda permanentemente de estar actualizados en las normas que expide la Contaduría General de la Nación.
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?	4	0	0	0	Los Hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, se encuentran debidamente soportados en documento idóneo y de conformidad con la naturaleza de los mismos.
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	0	0	0	Los documentos que contienen la información que respaldan los hechos, son entregados al area de contabilidad con sus soportes correspondientes
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	0	0	0	Los hechos económicos son identificados e interpretados conforme al Regimen 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.
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	4.37			
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	0	0	0	Los hechos financieros se han registrado de acuerdo con la información reportada por los proveedores; lualmente los módulos (tesorería, nómina, inventarios, presupuesto) se encuentran integrados 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	0	0	0	Se clasifican de manera facil y son causados de manera adecuada todos los hechos económicos.
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	0	0	0	Son adecuadas y se registran las transacciones según aplicación en el PUC de la CGN.

1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	4.61			
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	0	0	0	Se aplica e interpreta de manera adecuada el Manual de procedimientos contables de la entidad, el cual esta regido por 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	0	0	0	El catálogo de cuentas, utilizado para la clasificación de los hechos, financieros, económicos, sociales y ambientales, corresponden 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	0	0	0	Todas las cuentas y subcuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones económicas que se desarrollan en el ente económico, son clasificadas debidamente de acuerdo al PUC de la CGN.
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	4	0	0	0	No se realizan de manera oportuna el total de las Conciliaciones Bancarias, se esta asegurando el procedimiento para la entrega de los egresos y extractos a contabilidad.
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	0	0	0	Se realizan notas de contabilidad reflejando los saldos reales con otras entidades públicas (Alcaldía Municipal)
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	4.66			
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	0	0	0	Se concilia la información de todos los módulos que se encuentran integrados en el sistema de información; es decir con presupuesto, contabilidad, tesorería. No se concilian de manera eficiente con las demás áreas
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	0	0	0	La entidad se encuentra en proceso de saneamiento contable con el fin de mostrar la aplicación de las normas internacionales con los saldos reales en la cuenta Propiedad, Planta y Equipo de la I.T.T.B.
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	0	0	0	Las Cuentas y subcuentas, revelan adecuadamente los hechos económicos, transacciones y operaciones registradas.
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	0	0	0	Se realizan las verificaciones periódicas con el sistema SILICOMT, para efectos de comprobación de registros.
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?	4	0	0	0	Se tienen identificados los productos del proceso contable como informes a los entes de control, reportados en las fechas estipuladas por la Ley. Igualmente la presentación, pago de impuesto y demas requerimientos legales y a los usuarios interesados.
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	0	0	0	Se efectuan los registros contables en forma cronologica y guardando el consecutivo propuestos por el programa contables (wimax), aplicando las normas vigentes por la CGN.
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	4	0	0	0	Si se generan los listados a traves del sistema WIMAX
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	0	0	0	Se aplica adecuadamente los procedimientos contables de la entidad, seguidos de la CGN.
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	0	0	0	El proceso contable opera en un ambiente de integración ya que todos sus módulos se encuentran integrados y funcionan adecuadamente.

1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	0	0	0	Se esta realizando la 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	0	0	0	Los registros contables estan debidamente soportados, de acuerdo a los ajustes realizados
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	0	0	0	Se han registrado oportunamente las transacciones mediante notas contables.
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	0	0	0	Los libros contables son electrónicos en su totalidad- se guardan en medios magnéticos.
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	0	4.91		
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	4	0	0	0	Para la siguiente vigencia 2017, se establecerá un protocolo que nos permita identificar los productos de los demás procesos que se constituyan en insumo del proceso contables.
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	5.00			
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	0	0	0	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	0	0	0	Las cifras contenidas en los estados financieros, informes y demás reportes contables, reflejan fielmente las cifras registradas en los libros contables.
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	0	0	0	De acuerdo a lo requerido, se realiza el respectivo mantenimiento, actualización o parametrización del sistema WIMAX o del Sistema de Información SILICOMT
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?	5	0	0	0	Los Estados Financieros, Informes, y Reportes Contables 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 RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	0	0	0	Las Notas explicativas a los Estados Financieros, Cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública.
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	0	0	0	Las Notas a los estados contables revelan en forma suficiente, clara y de fácil interpretación, la información de tipo cualitativo y cuantitativo
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	0	0	0	Se detallan el Balance con las Cuentas Mayores
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	4.83			
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 INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5	0	0	0	Los Estados Financieros, Informes y Reportes Contables se presentan oportunamente al Representante Legal, a la Contaduría General y a los Organismos de Inspección, vigilancia y Control
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?	3	0	0	0	Se encuentra en gestión realizar un protocolo para asegurar la entrega oportuna de los insumos contables de las diferentes áreas de la entidad, que generan transacciones, hechos y operaciones, para la vigencia 2017.

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	0	0	0	Se dan a conocer en cartelera y a los correos institucionales de los profesionales de cada división los estados financieros igualmente son publicados en la
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	0	0	0	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	0	0	0	Si se acompaña la información contable de los respectivos análisis adecuados, que permiten interpretarla.
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	0	0	0	La toma de decisiones por parte de la Dirección, esta sujeta a las cifras de la entidad.
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	4	0	0	0	La División Financiera, concilia la información después de realizada la interfase entre los módulos de nómina, inventarios y tesorería, con el fin de presentar cifras homogéneas.
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	0	4.75		
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	4.75			
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	0	0	0	Se identificaron los riesgos contables, los cuales se analizan periódicamente
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	0	0	0	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	0	0	0	El seguimiento a los riesgos y controles lo efectúa la OACI y PLANEACION
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	0	0	0	La entidad cuenta con un Manual de Políticas y Procedimientos Contables, adoptado mediante Resolución No. 3225 de 2016
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	0	0	0	Se tiene una adecuada definición de las responsabilidades por actividad, establecida en el Manual de Procedimiento Contables.
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	0	0	0	Si se encuentran debidamente documentadas, mediante Resolución No. 3225 de 2016, las cuales se encuentran implementadas de acuerdo con la normatividad expedida por la CGN.
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	0	0	0	Si se encuentran debidamente documentadas, mediante Resolución No. 3225 de 2016, las cuales están implementadas de acuerdo con la normatividad expedida por la CGN.
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 CONTABLE DE LA ENTIDAD?	4	0	0	0	Aunque en la entidad existen formas internas de comunicación, para la vigencia 2017 se tiene programado implementar un flujograma que permita mejorar la recepción de la información contable.
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	4	0	0	0	Se encuentra implementada de acuerdo con las actividades realizadas por el COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE

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 DEPENDENCIAS?	5	0	0	0	Se encuentran individualizados y registrados de acuerdo al código contable los bienes de la entidad. La cartera se encuentra individualizada en el sistema de información SILICOMT (Trámites).
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	0	0	0	Si se actualizan los costos históricos
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	4	0	0	0	Se encuentra en proceso de modernización
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	0	0	0	El área contable cuenta con funcionarios idóneos para el desempeño de las labores encomendadas y con un asesor con un gran conocimiento y desempeño en la parte contable
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?	5	0	0	0	De acuerdo al plan de capacitación de la I.T.T.B. Se realiza capacitaciones contables y financieros, a los funcionarios del área.
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?	3	0	0	0	Se definirán políticas para cada uno de los procesos y procedimientos para garantizar el flujo adecuado de información, en la vigencia 2017.
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	0	0	0	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	0	0	0	Se hace el cierre del programa 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	0	0	0	Debidamente organizados y salvaguardados.
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	0	0	0	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 ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	0	0	0	Todos los hechos económicos son soportados de acuerdo a los requisitos particulares y legales que exige la transacción.
2.1	FORTALEZAS	0	0	0	0	1. Se cuenta con el personal idóneo en el área contable. 2. Los Estados Contables reflejan en sus cifras mas relevantes la situación financiera de la ITTB. 3. Se mejoro la presentacion de organizacion del archivo de gestion de la dependencia y se aplicó en base a las TRD. 4. Se cumple de manera oportuna con los informes requeridos. 5. Se cuenta con un Manual de Procedimientos Contables centrado en la entidad. 6. En materia de documntación se encuentra actualizada la caracterización del proceso de finanicera. 7 Los programas se encuentran integrados en su totalidad contabilidad, presupuestos, nomina, inventarios y tesoreria.

2.2	DEBILIDADES	0	0	0	0	<p>1. No se cuenta con sistemas contables fuertes que permitan el aseguramiento e integridad de la Información Contable. 2. No se realiza conciliaciones de información contable por áreas que permitan de manera oportuna la detección de errores. 3. Se requiere continuar con la depuración de CARTERA. 4. No se ha implementado un protocolo que garantice el cumplimiento en la entrega de los insumos contables de las áreas que lo generan a contabilidad. 5. El nivel de confianza del grupo contable de la Propiedad, Planta y Equipo es bajo, a falta de su depuración.</p>
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	0	0	0	<p>Se continúa realizando el proceso de depuración contable a través del COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE, lo cual permitió depurar la cuenta TERRERNOS,</p>
2.4	RECOMENDACIONES	0	0	0	0	<p>Dar aplicación a las implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para entidades del Gobierno, (NICSP-NIIF).</p> <p>Desarrollar un plan de contingencia, que permita depurar la cuenta contable Propiedad, Planta y Equipos, garantizando la adopción de buenas prácticas que se establecen en el nuevo marco normativo contable NIIF. NICSP</p> <p>Elaborar, documentar y establecer formatos que permitan efectuar la conciliación de saldos entre Contabilidad y las diferentes áreas como cobro coactivo, jurídica, y demás que generen insumos contables.</p>