

124715000 - Ins

01-01-
EVALUACION DE C
CGN2016_EVALUACIOI

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO	
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE	SI
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO	SI
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON	SI
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A	SI
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN	SI
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO	SI
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A	PARCIALMENTE
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON	SI
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE	SI
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS	SI
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O	SI
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO	SI
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS	PARCIALMENTE
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS	NO
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS	NO
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN	SI
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON	SI
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA	SI

1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI

1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	PARCIALME NTE
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI

1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI

1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI

1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALME NTE
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALME NTE

1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	PARCIALMENTE
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI
2.1	FORTALEZAS	SI
2.2	DEBILIDADES	SI
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI

2.4	RECOMENDACIONES	SI
-----	-----------------	----

tituto de Tránsito de Boyacá
GENERAL
2019 al 31-12-2019
CONTROL INTERNO CONTABLE
N_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO	VALOR CALIFICACION TOTAL (1/5)
		4,69
las politicas se formularon en el 2018	1,00	
se socializaron las politicas genericas se recomienda actualizarlas para articular el proiceso contable con el area coactiva con tesoreria y con si se aplica no obstante se recomienda revisarlas y actualizarlas pronto de acuerdo a la resolucon 533 de 2015		
se deben ajustar las politicas a cada procedimiento ya que se aplica las		
se acato la recomendacion de actualizacion del manual de cartera igualmente se actualizo el manual de presupuesto	1,00	
se levantaron actas desde el area de planeacion pero esta labor debe ser estrictamente del area contable para que las actas reposen en el area		
se contestan las observaciones y la entidad esta a la espera del informe de la auditoria de la contraloria departamental vigencia 2018 par la respectiva		
se cuenta con formatos y procedimeintos en el sistema de gestion no obstante no es suficiente ya que a falta de actualizacion y control no se allega informacion completa	0,88	
en el proceso de induccion se da a conocer el sisitema unico de gestion de identificados estan pero los formatos requieren dinamizarse ajustarse a las necesidades del area y establecer controles para que la informacion		
si		
a traves del modulo de almacen del modulo contable se encuentra	1,00	
el manual del modulo de almacén de software en efecto lo maneja el lider		
a traves de inventarios mensuales de almacen se realiza la verificación de la individualización de los bienes fisicos y el rea ha realizado inventarios de		
se realizan las conciliaciones mensualmente aplicando lo conocimientos contables adquiridos a la espera de formular el documento que precise el	0,32	
en razon a que no existe el documento		
se verifica la aplicacion de las normas generales sobre contabilidad		
se encuentran en los procedimientos establecidos para el area financiera	1,00	
recientemente fueron ajustados los procedimientos con el area de planeacion		
mensualmente se presentan las conciliaciones		

se encuentra incluido en el procedimiento contable para lo cual se requiere	1,00	
el contador tiene claro los productos e informes a presentar porq ue son su responsabilidad		
se cumple		
existen los manuales del sistema administrativo y contable flash	1,00	
el sistema administrativo de informacion financiera obliga a seguir el instructivo		
el sistema administrativo de informacion financiera establece el paso a paso		
en el sistema administrativo de informacion financiera y en el procedimiento contable	1,00	
se cumple mensualmente de manera mecanizada		
es una tarea periodica		
se cumple el procedimiento contable sin embargo esta pendiente por depurar la cartera	1,00	
l sistema administrativo de informacion financiera obliga a seguir el instructivo		
la primera linea de defensa de la entidad del area contable revisan la informacion antes reportarla		
se cumple con este analisisdepuraciony seguimiento timestralmente		

s tienen algunos procedimientos documentados en el sistema de gestion	0,88	
se tiene establecidas la areas que suministran la informacon y los 10 puntos de atencion de tranisto		
toda la informacion llega a contabilidad a traves de los modulos del sistema contable		
los soportes y demas documentos se contabilizan de manera individual para todo el procedieminto contable	1,00	
cada soporte con su valor y su tercero se trabaja		
se realiza a traves de las conciliaciones periodicas		
se aplica el marco normativo vigente	1,00	
se aplica lo normado en la resolucion 533 de 2015		
se aplica la resolucion 620de 2015 y sus actualizaciones	1,00	
normalmente se atienden las directrices de la CGN		
se realiza atendiendo lo estipulado en el marco juridico regulatorio	1,00	
se realiza el proceso de clasificacion de acuerdo a cada hecho economico		
de acuerdo la fecha del hecho economico se contabiliza	1,00	
el sistema obliga al respectivo consecutivo		
a traves del sistema		
todo hecho economico tiene sportes idoneos	1,00	
todo hecho economico tiene sportes idoneos		

en el archivo de gestion de la entidad		
se da cumplimiento a lo ordenado	1,00	
se realiza por organizacion contable y documental		
el sistema automaticamente lo arroja		
se cumplen las normas vigentes	1,00	
de su verificacion se encarga el condor		
se realizan las conciliaciones y ajustes periodicos a que haya lugar		
a traves de los oportes y documetos de cada hecho economico a traves de la validacion del sistema	1,00	
permanente el sistema mismo establece los controles		
el mismo sistema controla y genera laertas a las cuales el contador debe atender		
se aplica lo regulado en la resolucion 533 de 2015	1,00	
se aplica lo regulado en la resolucion 533 de 2015		
se aplica lo regulado para las entidades de gobierno		
se da cumplimiento ya que el modulo de activos contiene todos los valores	1,00	
se aplica el metodo de linea recta		

se realizaron los avluos necesrios en el año 2017		
se atiende lo establecidoi en la politica contable		
se realiza la final del periodo	1,00	
se atiende la resolucion 533 de 2015 y las politicas contables		
se realizan los ajustes necesarios al final del periodo		
se realizan los ajustes necesarios al final del periodo		
se realiza cada vez que ocurre un hecho economico		
cuando se requiere se acude al profesional idoneo		
mensualmente se publican en la pagina web del itboy	1,00	
se atiende la normatividad CGN		
mensualmente se publican en la pagina web del itboy		
se realizan reuniones periodicas con el comite de alta gerencia para toma de decisiones		
se da cumplimiento a lo regulado CGN		
coinciden y se verifica tal informacion	1,00	
si se hace la validacion previa		

se tienen indicadores formulados y ajustados	0,86	
pese a que se ajustaron los indicadores podrian pformularse unos atendiendo la cartera		
la informacion es fiable pero los indicadores no generan impacto para toma de decisiones misma no es fiable en cuanto a		
a traves de las notas contables se revela la información	1,00	
se atende lo regulado en las politicas contables generales		
la entidad ha mejorado el contenido objetivo de las notas contables		
se realiza la respectiva comparacion con el periodo inmediatamente anterior		
el contador realiza las recomendaciones de acuerdo a su juicio profesional		
de hecho la informacion debe ser consistente para todos los hechos de control		
en la rendiones de cuentas se presenta la gesion financiera	1,00	
se toma la informacion financiera con ele cierre del periodo para la rendicion de cuentas		
la informacion es clara y entendible para los distintos usuarios de la informacion		
en el procedimiento se encuentra el paso a paso pero se requieren puntos de control para el respectivo monitoreo	0,60	

se dejan como recomendacion		
parcialmente por que no se ha documentado desde el area los mecanismos de identificacion de los riesgos contables se jan recomendacones	0,60	
parcialmente porque al no estar documentados se realizan recomendaciones y ajustes a traves de reuiones del euqipo financiero y la alta direccion		
se debe actualizar el mapa de riesgos para el area finnaciara		
se debe actualizar el mapa de riesgos para el area finnaciara		
no se presentan actas de las reuniones de autoevaluacion		
se contrata por su idoneidad certificada a travesdel area de talento humano	1,00	
el equipo financiero son contadores públicos		
el plan institucional de capacitaciones se afecta por falta de recursos economicos	0,88	
si se verifica		
se verifica no obstante los recursos economicos no permiten mayor capacitacion		
se tiene personal idoneo para el area contable y financiera el compromiso de los funcionarios y el contador contratista se actualizaron los procedimientos del area financiera se ajustaron incosnistencias teconologicas de los modulos que alimentan la parte contable por lo cual la informacion se interfasa mejor		
el reporte de informacion desde los patsal area contable sigue siendo inconsistente no se tiene la cultura de documentar las actividdaes que periodicamente y por costumbre se raeliza para logara construir los informes a presentar a los entes de control la entidad debe adquirir un modulo para la gestion de la cartera		
se corrigieron las incosnsitencias que se van presentando en el software		

<p>se requiere un sistema de informacion y o software mas robusto para tener mayor certeza en la informacion que se reporta a los entes de control debe adelantarse la aprobacion y socializacion del manual de inventarios igualmente adelantar el ajuste al manual de cartera socializar las dificultades y buscar soluciones entre las areas de cobro activo y contabilidad dejando evidencia de lo actuado falta interfazar a traves de un modulo que debe adquirir la entidad para que el manejo de cartera se refleje simultaneo y oportuno en el area contable tener presente evidenciar las actividades de autoevaluacionse requiere ajustar las politicas contables para la naturaleza juridica de la entidad es muy necesario y prioritario que el area juridica encargada del proceso coactivo adelante las actuaciones administrativas para determinar la cartera real a cobrar e igualmente establezca la cartera de dificil cobro si sigue siendo necesario que el area juridica reporte la informacion de comparendos exonerados a traves del formato del SGI y unificar la informacion desde planeacion para el manejo de los formatos</p>		
--	--	--