

**CONTADURÍA  
GENERAL DE LA NACIÓN**MINISTERIO DE HACIENDA Y  
CRÉDITO PÚBLICO

Ingreso Web Entidad

Usuario: ENT26501

Clave:

Ingresar

[¿Olvidó su contraseña?](#)

## APOYO A CATEGORÍAS

[GenerarReporteCiudadano](#)[Volver](#)

Entidad: 265017001 - Empresa de Renovación Urbana de Manizales

Periodo: 01-01-2022 al 31-12-2022

Ambito: GENERAL

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Formulario: CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

Nivel: 5



	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.38
	1.1	...A. POLÍTICAS CONTABLES				
	1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	LA ENTIDAD DEFINIÓ LAS POLÍTICAS CONTABLES MEDIANTE ACTA DE JUNTA DIRECTIVA NRO 2 DEL PRIMERO DE ABRIL DE 2019	1.00	
	1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SE REALIZO SOCIALIZACION CON EL EQUIPO INVOLUCRADO EN LOS PROCESOS CONTABLES DE LA EMPRESA		
	1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE APLICAN DE ACUERDO AL PROCEDIMIENTO QUE SE ESTE REALIZANO		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	LA ENTIDAD DEFINIO LAS POLITICAS DE ACUERDO A SU OBJETO SOCIAL		
	1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SI PROPENDEN, LAS POLITICAS POR LA REPRESENTACION DE LA INFORMACION FINANCIERA, TODA VEZ QUE FUERON CREADAS PARA SER UN DOCUMENTO GUIA EN LA PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONÓMICOS		
	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 DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	PARCIALMENTE	SE HA LEVANTADO PLANES DE MEJORAMIENTO DE LAS AUDITORIAS REALIZADAS POR LOS ENTES DE CONTROL CONTRALORIA GENERAL DEL MUNICIPIO, DE MANERA PARCIAL A LAS AUDITORIAS EFECTUADAS POR LA REVISORIA FISCAL	0.88	
	1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	LOS RESULTADOS DE LAS AUDITORIAS COMO INSTRUMENTO DE CONTROL SON DE CONOCIMIENTO DE LOS RESPOSABLES DEL PROCESO CONTABLE Y REPRESENTANTE LEGAL		
	1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SE REALIZA SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES ESTABLECIDAS EN EL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PARTE DE CONTROL INTERNO Y DUEÑOS DE PROCESO		
	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 LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	LA ENTIDAD DEFINIO LAS POLITICAS CONTABLES MEDIANTE ACTA DE JUNTA DIRECTIVA NRO 2 DEL PRIMERO DE ABRIL DE 2019, MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTO RESOLUCION NRO 130 DEL 8 DE JULIO DE 2019	1.00	

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE CUENTA CON EL DOCUMENTO DE CONSULTA PERMANENTE A DISPOSICION DE LOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO		
	1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	SE CUENTA CON EL DOCUMENTO DE CONSULTA PERMANENTE A DISPOSICION DE LOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO		
	1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	SE CUENTA CON EL DOCUMENTO DE CONSULTA PERMANENTE A DISPOSICION DE LOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO		
	1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	A TRAVÉS DE LA RESOLUCIÓN 165 DE 2017 Y 130 DE 201, SE CUENTA CON EL DOCUMENTO DE CONSULTA PERMANENTE A DISPOSICION DE LOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO	0.86	
	1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE CUENTA CON EL DOCUMENTO DE CONSULTA PERMANENTE A DISPOSICION DE LOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO		
	1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	EN LA ACTUALIDAD SE VIENE DESARROLLANDO UN PROCESO D IDENTIFICACION DE LOS BIENES		
	1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	PERO EN LA ACTUALIDAD NO ESTA OPERATIVO, TODA VEZ QUE SE ESTA EN PROCESO IDENTIFICACION Y DEPURACIÓN	1.00	
	1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A TRAVÉS DEL SOTFWARE CONTABLE		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	SI, MEDIANTE LAS AUDITORIAS INTERNAS Y SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO		
	1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	PARCIALMENTE	SE TIENE UN MANUAL DE PROCEDIMIENTOS, SEGUN LO ESTABLECE LA RESOLUCION 130 DEL 8 DE JULIO DE 2019 , AL IGUAL QUE EL MANUAL DE FUNCIONES, A TRAVES DE LA RESOLUCION NRO 165 DEL 2017, SIN EMBARGO SE DEBE ACTUALIZAR AMBOS INSTRUMENTOS	0.88	
	1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE CUENTA CON EL DOCUMENTO DE CONSULTA PERMANENTE A DISPOSICION DE LOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO		
	1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	MEDIANTE AUDITORIAS EFECTUADAS POR CONTROL INTERNO, LA CONTRALORIA GENERAL DEL MUNICIPIO DE MANIZALES, REVISORIA FISCAL		
	1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	PARCIALMENTE	SE DEBE ACTUALIZAR LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS CONTEMPLADOS EN LA RESOLUCION 130 DE 2019; CON EL FIN DE QUE SE ESPECIFIQUEN PUNTUALMENTE CADA UNOS DE LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS NECESARIOS PARA LA RENDICION DE LA INFORMACION FINANCIERA	0.88	
	1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE CUENTA CON EL DOCUMENTO DE CONSULTA PERMANENTE A DISPOSICION DE LOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE CUMPLE CON LA ENTREGA OPORTUNA DE LA INFORMACION FINANCIERA A LAS DIFERENTES ENTIDADES DE CONTROL ( CONTADURIA, CONTRALORIA, DIAN, MUNICIPIO DE MANIZALES)		
	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?	NO	NO ESTA DOCUMENTADO	0.20	
	1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	NO	NO ESTA DOCUMENTADO		
	1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	NO	NO ESTA DOCUMENTADO		
	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	SE TIENE PROCEDIMIENTO DE LA IDENTIFICACION DE BIENES FISICOS, SEGUN LO ESTABLECE LA RESOLUCION 130 DEL 8 DE JULIO DE 2019 EN LA PAGINA 167-171; PERO SE HACE EL PROCEDIMIENTO DE FORMA MANUAL, SE CUENTA CON MODULO DE INVENTARIOS EN EL SISTEMA SIIGO. LA INFORMACION NO ESTA ACTUALIZADA EN EL MODULO	0.72	
	1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	SE REALIZA INDUCCION AL MOMENTO DE INGRESO A LA EMPRESA, PERO SE DEBE FORTALECER		
	1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	DURANTE LA VIGENCIA 2022 SE REALIZO SEGUIMIENTO A TRAVES DE AUDITORIA INTERNA		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	LA ENTIDAD DEFINIO LAS POLITICAS CONTABLES MEDIANTE ACTA DE JUNTA DIRECTIVA NRO 2 DEL PRIMERO DE ABRIL DE 2019	1.00	
	1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE CUENTA CON EL DOCUMENTO DE CONSULTA PERMANENTE A DISPOSICION DE LOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO		
	1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	MEDIANTE AUDITORIAS EFECTUADAS POR LA CONTRALORIA GENERAL DEL MUNICIPIO DE MANIZALES, REVISORIA ( NEXIA) ENTRE OTRAS		
	1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	A TRAVÉS DEL COMITÉ TECNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE Y PLANES DE MEJORAMIENTO DE LOS ORGANOS DE CONTROL		
	1.2	...B. ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE				
	1.2.1	.....B1. RECONOCIMIENTO				
	1.2.1.1	.....B.1.1. IDENTIFICACIÓN				
	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?	PARCIALMENTE	AUNQUE SE TIENEN ESTABLECIDOS LOS FLUJO GRAMAS Y PROCEDIMIENTOS, NO SE MUESTRA EN ELLOS LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACION HACIA EL AREA CONTABLE	0.74	
	1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	AUNQUE SE TIENEN ESTABLECIDOS ALGUNOS PROVEEDORES DE INFORMACION EN LOS PROCEDIMIENTOS, SE DEBE ACTUALIZAR		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE TIENEN IDENTIFICADOS		
	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	SE TIENEN IDENTIFICADOS	1.00	
	1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	ESTAN INDIVIDUALIZADOS		
	1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	A PARTIR DE LO ESTABLECIDO EN EL MANUAL DE POLITICAS SE ESTABLECE EL PROCEDIMIENTO A SEGUIR		
	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	SE APLICA EL MARCO NORMATIVO DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	1.00	
	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	SE APLICA EL MARCO NORMATIVO DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION		
	1.2.1.2	.....B.1.2. CLASIFICACIÓN				
	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	SE TRABAJA CON EL CATALOGO ESTABLECIDO EN SU ULTIMA VERSIÓN POR LA CGN	1.00	

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	EL PROFESIONAL ESPECIALIAZADO, REvisa LAS FUENTES PROPORCIONADAS POR LA CGN DE MANERA PERMANENTE		
	1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	SE EVIDENCIA LA INDIVIDUALIZACIÓN	1.00	
	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	SE APLICA EL MARCO NORMATIVO DISPUESTO POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN		
	1.2.1.3	.....B1.3. REGISTRO				
	1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	HECHO QUE SE PUEDE APRECIAR AL HACER MUESTREO PARA REALIZAR LA TRAZABILIDAD	1.00	
	1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	HECHO QUE SE PUEDE APRECIAR AL HACER MUESTREO PARA REALIZAR LA TRAZABILIDAD		
	1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	HECHO QUE SE PUEDE APRECIAR AL HACER MUESTREO PARA REALIZAR LA TRAZABILIDAD		
	1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	DENTRO DE CADA HECHO ECONÓMICO SE EVIDENCIA LOS RESPECTIVOS SOPORTES	1.00	
	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	DENTRO DE CADA HECHO ECONÓMICO SE EVIDENCIA LOS RESPECTIVOS SOPORTES		
	1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE CONSERVA EN LA ENTIDAD LOS ULTIMOS 2 AÑOS EN EL ARCHIVO DE GESTION, LOS AÑOS ANTERIORES FUERON ENVIADOS A ARCHIVO CENTRAL		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	COMO SE EVIDENCIA EN LA MUESTRA SELECCIONADA	1.00	
	1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	COMO SE EVIDENCIA EN LA MUESTRA SELECCIONADA		
	1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	COMO SE EVIDENCIA EN LA MUESTRA SELECCIONADA		
	1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE PUEDE EVIDENCIAR EN EL PROCESO AUDITOR QUE REALIZA LA REVISORIA A LOS IMPUESTOS	1.00	
	1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE PUEDE EVIDENCIAR EN EL PROCESO AUDITOR QUE REALIZA LA REVISORIA A LOS IMPUESTOS		
	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	SI, HECHOS QUE SON PUESTOS A CONSIDERACION DEL COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE		
	1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	SI A TRAVÉS DEL APLICATIVO SIIGO.	1.00	
	1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	SI, MEDIANTE EL SOFTWARE SIIGO		
	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	ES ACORDE A LA INFORMACIÓN TRANSMITIDA O REPORTADA A LA CGN		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.1.4	.....B1.4. MEDICIÓN INICIAL				
	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	SE APLICA EL MARCO NORMATIVO DISPUESTO POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN	1.00	
	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	SE APLICA EL MARCO NORMATIVO DISPUESTO POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN		
	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	SE APLICA EL MARCO NORMATIVO DISPUESTO POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN		
	1.2.2	.....B.2. MEDICIÓN POSTERIOR				
	1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	PARCIALMENTE	SE VIENE TRABAJANDO EN LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES DE LA ENTIDAD PARA LA REALIZACIÓN DE DICHS CÁLCULOS	0.78	
	1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	LA ENTIDAD DEFINIO LAS POLITICAS CONTABLES CONTABLES MEDIANTE ACTA DE JUNTA DIRECTIVA NRO 2 DEL PRIMERO DE ABRIL DE 2019, COMO SE EVIDENCIA EN LA PAGINA 87 ( DETERIORO DE LOS ACTIVOS) Y PAGINA 27 ( MEDICION POSTERIOR DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	PARCIALMENTE	SE ESTA EN PROCESO DE IDENTIFICACIÓN Y DEPRECIACION		
	1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	LA ENTIDAD NO APLICO DETERIORO DEBIDO A QUE SUS CUENTAS POR COBRAR NO SUPERAN LOS TREITA DÍAS		
	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	SE ENCUENTRAN DEFINIDOS EN LA POLITCA CONTABLE DE LA ENTIDAD	1.00	
	1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO DISPUESTO POR LA CGN		
	1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	DE ACUERDO A LA POLITICA CONTABLE DE LA ENTIDAD YLA RESPECTIVA SOCIALIZACION CON EL COMITE TECNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE		
	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	SE REALIZA LA RESPECTIVA VERIFICACION BASADOS EN EL MANUAL DE POLITICAS Y EL MARCO NORMATIVO DE LA CGN		
	1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	BASADOS EN LOS DIFERENTES MECANISMOS CON LOS QUE CUENTA LA ENTIDAD PARA REGISTRAR LOS HECHOS ECONOMICOS		
	1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	NO SE REALIZARON ESTIMACIONES POR PARTE DE PROFESIONALES EXTERNOS		
	1.2.3	.....B.3. REVELACIÓN				

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.3.1	.....B.3.1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS				
	1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SE TRASMITE LA INFORMACION DE MANERA OPORTUNA DE ACUERDO A LOS PLAZOS DEFINIDOS POR LA CGN	0.72	
	1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	NO	NO SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	NO	NO SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	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	SE PRESENTAN A JUNTA DIRECTIVA Y SON INSTRUMENTO PARA LA TOMA DE DECISIONES		
	1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	SE EFECTUAN ( SITUACION FINANCIERA, ESTADO DE RESULTADOS, CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y FLUJO DE EFECTUIVO)		
	1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SI, DE ACUERDO AL LIBRO MAYOR Y BALANCE QUE SE GENERA DESDE EL SISTEMA CONTABLE	1.00	
	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	SE REALIZA POR PARTE DE LA REVISORIA FISCAL		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	SI SE REALIZA DE FORMA MANUAL.	1.00	
	1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE AJUSTAN A LAS POLITICAS CONTABLES Y CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA LA TOMA DE DECISIONES		
	1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	SE ELABORARAN CON BASE EN LA INFORMACION FINANCIERA		
	1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	ESTA ELABORADO DE ACUERDO A LOS PARAMETROS DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	1.00	
	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	ESTA ELABORADO DE ACUERDO A LOS PARAMETROS DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION		
	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	ESTA ELABORADO DE ACUERDO A LOS PARAMETROS DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION		
	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	ESTA ELABORADO DE ACUERDO A LOS PARAMETROS DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	ESTA ELABORADO DE ACUERDO A LOS PARAMETROS DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION		
	1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	SE REALIZA POR PARTE DEL PROFESIONAL ESPECIALIZADO CONTADOR A MEDIDA QUE SE GENERAN LOS HECHOS ECONOMICOS		
	1.3	...C. RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS				
	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	SE REALIZA DIVULGACIÓN EN LAS RENDICIONES DE CUENTAS.	1.00	
	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	SE REALIZA POR PARTE DEL PROFESIONAL ESPECIALIZADO CONTADOR		
	1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SE DAN LAS ACLARACIONES RESPECTIVAS		
	1.4	...D. GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE				

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	PARA LA VIGENCIA 2022 NO SE CONTABA CON LA IDENTIFICACION DE RIESGOS DEL SISTEMA CONTABLE ACTUAZALIZADO.	0.60	
	1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	PARCIALMENTE	NO EXISTE EVIDENCIA DOCUMENTADA		
	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	PARA LA VIGENCIA 2022 NO SE CONTABA CON LA IDENTIFICACION DE RIESGOS DEL SISTEMA CONTABLE ACTUAZALIZADO.	0.60	
	1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	PARA LA VIGENCIA 2022 NO SE CONTABA CON LA IDENTIFICACION DE RIESGOS DEL SISTEMA CONTABLE ACTUAZALIZADO.		
	1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	PARA LA VIGENCIA 2022 NO SE CONTABA CON LA IDENTIFICACION DE RIESGOS DEL SISTEMA CONTABLE ACTUAZALIZADO.		
	1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE	PARA LA VIGENCIA 2022 NO SE CONTABA CON LA IDENTIFICACION DE RIESGOS DEL SISTEMA CONTABLE ACTUAZALIZADO.		
	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	NO SE ENCONTRO EVIDENCIA DOCUMENTADA DE LA AUDITORIA DE RIESGOS EFECTUADA AL PROCESO CONTABLE		
	1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	CUENTA CON LA FORMACION PROFESIONAL PARA EJERCER LA ACTIVIDAD	1.00	

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	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	CUENTA CON LA FORMACION PROFESIONAL PARA EJERCER LA ACTIVIDAD		
	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?	NO	NO SE EVIDENCIA PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIONES PARA LA VIGENCIA 2022	0.20	
	1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	NO	NO SE EVIDENCIA PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIONES PARA LA VIGENCIA 2022		
 	1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	NO	NO SE EVIDENCIA PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIONES PARA LA VIGENCIA 2022		
 	2	VALORACIÓN CUALITATIVA				
 	2.1	FORTALEZAS	SI	EL ÁREA CONTABLE CUENTA CON UN EQUIPO PROFESIONAL CAPACITADO PARA REALIZAR LAS OPERACIONES FINANCIERAS, SE CUENTA CON EL MODULO SIIGO DEBIDAMENTE INTEGRADO EN MODULOS DE NOMINA, PRESUPUESTO		
	2.2	DEBILIDADES	SI	EL SISTEMA CONTABLE DONDE SE REGISTRAN LO HECHOS ECONOMICOS DE LA ENTIDAD NO FACILITA LA REALIZACION DE LAS TAREAS DE MENERA RAPIDA, LO ANTERIOR EN RAZON A QUE SU FUNCIONALIDAD NO LO PERMITE ( NO ES UN SISTEMA AMIGABLE)		

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	PARCIALMENTE	NO SE REALIZA SEGUIMIENTO A LA TOTALIDAD DE PLANES DE MEJORA PRODUCTO DE LAS AUDITORIAS INTERNAS Y REVISORIA FISCAL		
	2.4	RECOMENDACIONES	SI	1.ACTUALIZAR EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES, EL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS, MANUAL DE FUNCIONES Y MAPA DE RIESGOS. 2.OPERACIONALIZAR EN EL SISTEMA SIIGO, EL MODULO DE ACTIVOS FIJOS PARA EL MANEJO DE LOS INVENTARIOS. 3. OPERACIONALIZAR EN EL SISTEMA SIIGO (PROCESO DE AMORTIZACION Y DEPRECIACION). 4.INCLUIR EN EL PLAN DE CAPACITACION, TEMAS RELACIONADOS CON EL PROCESO CONTABLE A FIN DE QUE MEJOREN LAS COMPETENCIAS DEL PERSONAL DEL AREA CONTABLE. 5.MEJORAR EN LA PUBLICACION DE LOS INFORMES FINANCIEROS MENSUALMENTE A FIN DE MEJORAR LA PUBLICIDAD DE LA INFORMACION.6.ELABORAR Y ANALIZAR LOS INDICADORES 7.LLEVAR A CABO CAPACITACION DE MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO MIPG 8. SOLICITAR AL PROVEEDOR DE SIIGO CAPACITACIONES		

[Volver](#)

Anyela Andrea Henao Londoño  
Directora de Evaluacion y Control