

Sistema CHIP

Web Entidad



- ▶ Datos de la Entidad
- Operaciones Reciprocas
- ▼ Consultas
 - Datos de Entidad
 - Historico Envíos
 - Bodega
- ▶ Sistema
 - Procesos
 - Tutorial
 - Ayuda
 - Salir

Historico de Envios

210168001 - Bucaramanga

Estado : ACTIVO

SubEstado : NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
CONTROL INTERNO CONTABLE	2017-01-12	CGN2007 CONTROL INTERNO CONTABLE	2018-02-23 10:19:22.0	2018-02-23 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

210168001 - Bucaramanda
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007 CONTROL INTERNO CONTABLE

CODIFICACION	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA (Unidad)
1	.....EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4,33
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4,38	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACION			4,46		
1.3	.....1 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMAS AREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	Porque el area contable tiene claro que informes debe presentar			
1.4	.....2 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMAS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Al area contable no son reportados la totalidad de convenios inter-administrativos			
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 INFORMACION DEL PROCESO CONTABLE?	4	Actualmente las NICSP estan implementadas en un 80% sin embargo persiste operaciones o procesos contable no reportados y reconocidos oportunamente			
1.6	.....4 EXISTE UNA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	Existe manual de politicas contables bajo NIC-SP adoptado por Res.0467 del 22 de Dic.2017			
1.7	.....5 SE CUMPLE LA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	Agunas operaciones no son reportadas oportunamente por las dependencias			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA SON DE FACIL Y CONFIABLE MEDICION MONETARIA?	5	Si cumple			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	4	Existen partidas antiguas por depurar			
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	Las descripciones spon adecuadas			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	Todo el personal del area contable son Contadores			

Código	NOBRE	Calificación Actividad (Unidad)	OBSERVACIONES	promedio por actividad (Unidad)	Calificación por etapa (Unidad)	Calificación del sistema (Unidad)
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	5 Todo el personal del area contable son Contadores			
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	5 Las operaciones identificadas del 2017 se encuentran soportadas			
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	4	4 Hay contratos de obra que no identifican adecuadamente su naturaleza			
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?	4	4 No todos los hechos financieros estan acorde al RCP			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN			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?	4	4 No todos los hechos financieros han sido incluidos en el proceso 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	5 Se dificulta clasificar algunas operaciones			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	5 Existe operaciones que se dificulta clasificar en la cuenta real			
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?	4	4 No es facil identificar la correcta interpretacion de algunas transacciones			
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	5 Si corresponden			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	4	4 En su totalidad no son adecuadas			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	4	4 No son oportunas			

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	4 Si hay conciliaciones pero hay diferencias			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			4,33		
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	4 Si existen cruces pero no son adecuados			
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?	4	4 No se han hecho periódicamente			
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4	4 No todas revelan adecuadamente la información			
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIÓDICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	4	4 No se hacen verificaciones			
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?	4	4 Algunos hechos no se registraron cronológicamente			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	5 Si se generan			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	4	4 Solo manejamos RCP			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	4 Faltan áreas por integrar			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	4 No se realizan a todos los bienes			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDÓNEOS?	5	5 Si los tienen			
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	5 Si se elaboran			
1.37	.....33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	5 Se encuentran soportados			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN					
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES			4,57		
					4,36	

cc/clase	No. ítem	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Si se cumple			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Si se cumple			
1.43	.....36. SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	4	No existe sistema de información integrada			
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	Eventualmente se solicitan prorrogas			
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Las notas del 2017 se ampliaron respecto al 2016			
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?	4	Falta descripción cualitativa			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Se verifica			
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			4,16		
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?	4	Se solicitan prorroga en algunos informes			
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	Se publica trimestralmente en la WEB			
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	4	No se utilizan indicadores financieros			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	4	No se utilizan indicadores financieros			
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTIÓN?	4	No se utiliza			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Si se cumple			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL					
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			4,25	4,25	

Código	ÍTEM	CALIFICACIÓN (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
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 mantienen algunos riesgos			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	4	No existe instancia asesora, pero los problemas de tipo contable se tratan en el Comité de Saneamiento 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?	4	No se evidencian Autocontroles			
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Si existen niveles de autoridad y las tareas están distribuidas en el equipo de trabajo			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Si se cumple			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	Se están en permanente actualización			
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	Están en construcción			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	4	Se tiene documentada y se va implementar			
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?	4	Los bienes de uso público no se encuentran individualizados			
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	No hay avalúos			
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	Hay un área contable definida esta pendiente el desarrollo de un sistema de información integrado			
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	El equipo de trabajo son Profesionales de la Contaduría con poca experiencia en el sector público			
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	No ha habido capacitación al personal			

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMERIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?		5 Si se cumple			
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?		4 No existe política integrada para el cierre			
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?		4 Los archivos están ubicados en sitio adecuados pero no organizados de acuerdo a las normas técnicas de archivo			
2.1	FORTALEZAS		<p>En 2017 se logró hacer interfase de la información entre el sistema de información financiera de la Alcaldía y el sistema de ingresos, de las áreas Tesorería y Contabilidad. La Alcaldía y sus agregados, tienen identificado los informes del proceso contable que suministran a sus usuarios internos y externos. Durante 2017 la Alcaldía adoptó Manual de Políticas contables bajo NICSP mediante Res.0467 del 22 de Dic.2017.</p> <p>La información contable cuenta con los soportes apropiados para respaldar las cifras registradas en los estados financieros, y se encuentran archivados cronológicamente. Todo el personal del Área Contable son Contadores Públicos. Se cuenta con una página WEB para la publicación de sus estados financieros.</p>			
2.2	DEBILIDADES		<p>No existe integración entre el aplicativo de Nomina de la Alcaldía, y el Sistema de Información Financiera-SIF. No existe un Sistema de Información Financiera Integrado, que integre la totalidad de las áreas proveedoras de información de la Alcaldía, situación que genera riesgos en la consolidación e integración de la información contable y financiera, y dificulta la obtención de la información oportunamente. El contar con alto número de contratistas por prestación de servicios CPS, tanto en el nivel central como en los agregados, se pierde la continuidad en el manejo y control de los procesos y de la información. En la Alcaldía, no hay integración entre las áreas que componen la Secretaría de Hacienda, tales como Presupuesto, Tesorería, Impuestos y Contabilidad, lo cual genera que se tomen decisiones sin contar oportunamente con el concepto técnico del área contable. Hay dependencias de la Administración que no allegan información de hechos económicos que generan sus dependencias y deben ser ingresados al sistema contable. La información financiera se genera como un insumo para rendir cuenta, no siendo utilizada como una herramienta para la toma de decisiones; la gestión</p>			

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA (Unidad)
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		<p>La Alcaldía ha hecho un avance significativo en diseñar e implementar un Sistema de Información Integrado-ERP, con el fin de integrar el SIF con los demás aplicativos existentes en la entidad. En 2017 se logró hacer interfase entre Tesorería y Contabilidad de la información entre el sistema de información financiera de la Alcaldía y el sistema de ingresos. Durante 2017 la Alcaldía adoptó Manual de Políticas contables bajo NICSP mediante Res. 0467 del 22 de Dic. 2017. La Alcaldía con el apoyo de asesores externos ha venido trabajando en la implementación de las NICSP. La Contraloría ha venido trabajando en el mejoramiento de la Gestión Documental. La Personería modernizó los equipos de cómputo.</p> <p>Que se continúe trabajando en el diseño e implementación de un Sistema Integrado de Información, de tal manera que todas las áreas y/o procesos de la alcaldía queden integrados a dicho sistema, para que manejo y control de la información sea oportuna y facilite la toma de decisiones. Se recomienda que el contenido de los estados contables revelen en forma suficiente la información de tipo cualitativa y cuantitativa físico a que corresponde. Se recomienda revisar el procedimiento de conciliaciones bancarias, con el fin de ponerlas al día. Sobre este punto se recomienda evaluar la factibilidad de sistematizar dicho proceso, de tal forma que el área contable haga sus conciliaciones bancarias en forma automática por el sistema contable. Se recomienda revisar y replantear el mapa de riesgos del área contable de la Alcaldía, con el fin de identificarlos y controlarlos, para el mejor manejo y control de sus operaciones. Se recomienda evaluar los activos inmuebles públicos de la administración para dar cumplimiento a la norma, y de esta manera mostrar unos estados contables reales y confiables para la toma de decisiones. Mantener activo el Comité de Sostenibilidad en procura de conservar una información</p>			
2.4	RECOMENDACIONES					

	CALIFICACION ACUMULADA	CONTRALORIA	PERSONERIA	CONCEJO	ALCALDIA	OBSERVACIONES ALCALDIA
ESTADO DE CONFORMIDAD						
1.1.1 IDENTIFICACION						
1	4,9	5,0	4,8	4,6	5,0	Porque el area contable tiene claro que informes debe presentar
2	4,6	5,0	4,9	4,6	4,0	Al area contable no son reportados la totalidad de convenios inter-administrativos
3	4,4	5,0	4,6	4,5	3,5	Actualmente las NICSP están implementadas en un 80% sin embargo persiste operaciones o procesos contable no reportados y reconocidos oportunamente
4	4,5	4,0	4,6	4,5	5,0	Existe manual de politicas contables bajo NIC-SP adoptado por Res.0467 del 22 de Dic.2017
5	4,4	5,0	4,4	4,6	3,5	Algunas operaciones no son reportadas oportunamente por las dependencias
6	4,6	4,0	4,6	4,6	5,0	Si cumple
7	4,2	5,0	4,8	4,6	2,5	Existen partidas antiguas por depurar
8	4,5	4,0	4,5	4,5	5,0	Las descripciones son adecuadas
9	4,8	5,0	4,6	4,5	5,0	Todo el personal del area contable son Contadores
10	4,8	5,0	4,7	4,6	5,0	Todo el personal del area contable son Contadores
11	4,8	5,0	4,7	4,5	5,0	Las operaciones identificadas del 2017 se encuentran soportadas
12	4,4	5,0	4,7	4,5	3,5	Hay contratos de obra que no identifican adecuadamente su naturaleza
13	4,4	5,0	4,7	4,5	3,5	No todos los hechos financieros están acorde al RCP
1.1.2 CLASIFICACION						
14	4,4	5,0	4,5	4,5	3,5	No todos los hechos financieros han sido incluidos en el proceso contable
15	4,6	5,0	4,6	4,6	4,0	Se dificulta clasificar algunas operaciones
16	4,6	5,0	4,6	4,6	4,0	Existe operaciones que se dificulta clasificar en la cuenta real
17	4,5	5,0	4,6	4,5	3,5	No es facil identificar la correcta interpretación de algunas transacciones Manual de Procedimientos del Régimen de

	CALIFICACIÓN ACUMULADA	CONTRALORIA	PERSONERIA	CONCEJO	ALCALDIA	OBSERVACIONES ALCALDIA
18	4.8 ✓	5.0	4.6	4.5	5.0	
19	4.3 ✓	4.0	4.6	4.5	4.0	En su totalidad no son adecuadas
20	4.2 ✓	5.0	4.7	4.6	2.5	No son oportunas
21	4.1 ✓	4.0	4.9	4.0	3.5	Si hay conciliaciones pero hay diferencias
21.3	4.4 ✓	4.6	4.7	4.5	3.8	
22	4.1 ✓	4.0	4.8	4.4	3.0	Si existen cruces pero no son adecuados
23	3.8 ✓	4.0	4.5	4.2	2.5	No se han hecho periódicamente
24	4.4 ✓	5.0	4.6	4.4	3.5	No todas revelan adecuadamente la información
25	4.1 ✓	5.0	4.6	4.4	2.5	No se hacen verificaciones
26	4.4 ✓	5.0	4.6	4.5	3.5	Algunos hechos no se registraron cronológicamente
27	4.8 ✓	5.0	4.7	4.4	5.0	
28	4.5 ✓	4.0	4.7	4.2	5.0	Solo manejamos RCP
29	4.2 ✓	4.0	4.8	4.8	3.0	Faltan áreas por integrar
30	3.8 ✓	4.0	4.5	4.4	2.0	No se realizan a todos los bienes
31	4.9 ✓	5.0	4.7	4.8	5.0	
32	4.9 ✓	5.0	4.6	4.8	5.0	
33	4.9 ✓	5.0	4.6	4.8	5.0	
33	4.3 ✓	4.5	4.4	4.5	3.5	
33	4.6 ✓	4.6	5.0	4.5	4.2	
34	4.9 ✓	5.0	5.0	4.5	5.0	
35	5.0 ✓	5.0	5.0	4.8	5.0	No existe sistema de información integrada
36	4.2 ✓	4.0	5.0	4.4	3.5	
37	4.6 ✓	5.0	5.0	4.5	3.8	Eventualmente se solicitan prorrogas
38	4.4 ✓	4.0	5.0	4.5	4.0	Las notas del 2017 se ampliaron respecto al 2016
39	4.3 ✓	4.0	5.0	4.5	3.5	Falta descripción cualitativa

	CALIFICACION ACUMULADA	CONTRALORIA	PERSONERIA	CONCEJO	ALCALDIA	OBSERVACIONES ALCALDIA
40	Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables.	5.0	5.0	4.4	4.5	Se verifica
41	Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los miembros de la comunidad en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?	5.0	4.8	4.4	3.8	Se solicitan prórroga en algunos informes
42	Se publica mensualmente el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?	5.0	4.8	4.5	3.5	Se publica trimestralmente en la WEB
43	Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?	4.0	4.6	4.3	2.0	No se utilizan indicadores financieros
44	La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los interesados?	4.0	4.7	4.4	2.0	No se utilizan indicadores financieros
45	La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?	4.0	4.6	4.5	2.0	No se utiliza

	CALIFICACION ACUMULADA	CONTRALORIA	PERSONERIA	CONCEJO	ALCALDIA	OBSERVACIONES ALCALDIA
46	Se asegura la entidad de presentar cifras homogéneas a los distintos usuarios de la información contable?	5.0	4.6	4.3	5.0	
47	Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad?	4.4	4.6	4.4	3.6	Se mantienen algunos riesgos
48	Existe y funciona una instancia asesora que permite gestionar los riesgos de índole contable?	4.0	4.5	4.5	3.5	No existe instancia asesora, pero los problemas de tipo contable se tratan en el Comité de Saneamiento Contable
49	Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?	5.0	4.6	4.4	3.5	No se evidencian Autocontroles
50	Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?	5.0	4.6	4.8	4.0	Si existen niveles de autoridad y las tareas están distribuidas en el equipo de trabajo
51	Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?	5.0	4.6	4.2	5.0	
52	Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran debidamente actualizados, y sirven de guía u orientación a los funcionarios?	4.0	4.6	4.2	5.0	
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	4.6	4.2	3.8	Están en construcción
54	Se ha implementado y ejecuta una política de deprecación contable permanente y de sostenibilidad de la calidad de la información?	5.0	4.6	4.4	3.0	Se tiene documentada y se va implementar
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	4.6	4.5	3.5	Los bienes de uso público no se encuentran individualizados
56	Los costos históricos registrados en la contabilidad son actualizados permanentemente de conformidad con lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad?	4.0	4.6	4.2	2.5	No hay avalúos
57	Se cuenta con un área contable debidamente estructurada de conformidad con la complejidad, desarrollo tecnológico y estructura organizacional?	4.0	4.7	4.5	3.0	Hay un área contable definida esta pendiente el desarrollo de un sistema de información integrado
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 función?	5.0	4.7	4.5	4.5	El equipo de trabajo son Profesionales de la Contaduría con poca experiencia en el sector público
59	Se ha implementado una política o mecanismo de actualización permanente para los funcionarios involucrados en el proceso contable y se lleva a cabo de conformidad con lo establecido en la ley?	4.0	4.6	4.2	2.5	No ha habido capacitación al personal
60	Se producen en la entidad informes de empalme legal, o cambios de contador?	5.0	4.6	4.2	5.0	
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, ambientales, etc.?	4.0	4.6	4.2	2.5	No existe política integrada para el cierre
62	Los soportes documentales de los registros contables se encuentran debidamente organizados y archivados de conformidad con las normas que rigen el proceso?	4.0	4.6	4.2	3.0	Los archivos están ubicados en sitio adecuado pero no organizados de acuerdo a las normas técnicas de archivo