

ALCALDIA MUNICIPIO DE PURIFICACION - TOLIMA

EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

PERIODO ENERO A DICIEMBRE DE 2017

| CONCEPTOS | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Un) | PROMEDIO POR ETAPA (Un) | CALIFICACION DEL SISTEMA (Un) |
|---|--------------|---|-----------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| C40423..1EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE | | | | | 4.27 |
| C40424..1.11.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO | | | | 4.56 | |
| C40425..1.21.1.1 IDENTIFICACIÓN | | | 4.53 | | |
| C40426..1.31. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS? | 5 | Los productos del proceso contable se tienen identificados | | | |
| C40427..1.42. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE? | 5 | Los productos de otros procesos insumos del proceso contable, se tienen identificados, se presentan algunas fallas en el suministro | | | |
| C40428..1.53. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE? | 5 | Se tienen identificados | | | |
| C40429..1.64. 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? | 4 | La Política existe, en algunos casos se presentan fallas en el suministro de la información | | | |
| C40430..1.75. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE? | 4 | La Polític existe, en algunos casos se presentan fallas en el suministro de la información | | | |
| C40431..1.86. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA? | 4 | Los hechos se identifican, a veces no es facil su valoración monetaria | | | |
| C40432..1.97. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE? | 5 | Las cifras de los estados cuentan con sus debidos soportes | | | |
| C40433..1.108. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE? | 5 | Son claras y adecuadas las descripciones de las transacciones | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|------|--|--|
| C40434..1.119. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA? | 5 | Profesionales en el área | | | |
| C40435..1.1210. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD? | 5 | Con experiencia en Contabilidad Pública | | | |
| C40436..1.1311. 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 | Se han identificado y soportados. En algunos casos en tema de donaciones y/o a nivel ambiental es difícil su cuantificación | | | |
| C40437..1.1412.LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN? | 4 | Se cuentan con soportes. | | | |
| C40438..1.1513. 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 | Los hechos se interpretan conforme el Régimen de Contabilidad Pública | | | |
| C40439..1.161.1.2. CLASIFICACIÓN | | | 4.75 | | |
| C40440..1.1714. 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 | Los hechos se han incluido en el proceso contable | | | |
| C40441..1.1815. 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 | Los hechos se clasifican conforme el Catalogo General de Cuentas | | | |
| C40442..1.1916. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA? | 5 | Son adecuadas las cuentas utilizadas para el registro de las operaciones | | | |
| C40443..1.2017. 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 | Es adecuada la clasificación de las transacciones, hechos y operaciones | | | |

| | | | | | |
|--|---|---|-------------|--|--|
| C40444..1.2118. 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 | El Catálogo General de Cuentas utilizado obedece a la última versión publicada por la CGN | | | |
| C40445..1.2219. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ? | 4 | Son adecuadas | | | |
| C40446..1.2320. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO? | 5 | Se elaboran y revisan oportunamente las conciliaciones bancarias | | | |
| C40447..1.2421. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS? | 4 | Se elaboran. | | | |
| C40448..1.251.1.3 REGISTRO Y AJUSTES | | | 4.41 | | |
| C40449..1.2622. 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 | Se realizan periódicamente conciliaciones entre las áreas financieras de la entidad | | | |
| C40450..1.2723. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES? | 3 | Se realizan. En proceso de depuración. | | | |
| C40451..1.2824.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS? | 5 | Las cuentas y subcuentas utilizadas revelan los hechos y transacciones | | | |
| C40452..1.2925.SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS? | 5 | Se efectúan revisiones periódicas | | | |
| C40453..1.3026. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR? | 5 | Se efectúan los registros contables cronológicamente | | | |
| C40454..1.3127. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS? | 5 | Se generan los listados | | | |
| C40455..1.3228. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS? | 5 | Se conoce y se aplican . | | | |

| | | | | | |
|--|---|--|-------------|-------------|--|
| C40456..1.3329. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE? | 3 | El proceso contable opera en un S.I. de información, por mejorar el suministro de la información | | | |
| C40457..1.3430. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE? | 3 | Son adecuados los cálculos, mejorar la depuración de los inventarios | | | |
| C40458..1.3531. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS? | 5 | Los registros contables cuentan con sus debidos soportes | | | |
| C40459..1.36 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD? | 5 | El registro de las transacciones cuenta con sus comprobantes de contabilidad | | | |
| C40460..1.37 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD? | 5 | Los libros son debidamente soportados con comprobantes de contabilidad | | | |
| C40461..1.391.2 ETAPA DE REVELACIÓN | | | | 4.21 | |
| C40462..1.401.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES | | | 4.42 | | |
| C40463..1.4134. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 5 | Los libros de contabilidad se elaboran y diligencian conforme parámetros del Régimen de Contabilidad Pública | | | |
| C40464..1.4235. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD? | 5 | Las cifras de los estados, informes y reportes coinciden con los saldos de los libros de Contabilidad | | | |
| C40465..1.4336. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN? | 3 | En proceso | | | |
| C40466..1.4437. 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 | Se elaboran oportunamente los estados, los informes y los reportes contables | | | |
| C40467..1.4538.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 5 | Cumplen | | | |

| | | | | | |
|---|---|--|-------------|-------------|--|
| C40468..1.4639. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE? | 4 | Cumplen | | | |
| C40469..1.4740. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES? | 4 | Son consistentes | | | |
| C40470..1.481.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN | | | 4.00 | | |
| C40471..1.4941. 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 | Se presentan oportunamente los informes | | | |
| C40472..1.5042. 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 | El balance General y los estados financieros son publicados | | | |
| C40473..1.5143. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD? | 3 | Por retroalimentarse y mejorarse | | | |
| C40474..1.5244. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS? | 4 | La información cuenta con interpretación para su comprensión | | | |
| C40475..1.5345. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN? | 4 | La información contable es utilizada para la gestión de la entidad | | | |
| C40476..1.5446. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMÓGENAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN? | 4 | Se cuenta con controles para la generación de la información contable | | | |
| C40477..1.551.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL | | | | 4.06 | |
| C40478..1.561.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS | | | 4.06 | | |
| C40479..1.5747. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE? | 5 | Se identifican los riesgos, se analizan y se tratan | | | |
| C40480..1.5848. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE? | 5 | Secretaría de Hacienda y Administrativa, con asesoría de la Oficina Asesora de Control Interno | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|--|--|--|
| C40481..1.5949. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE? | 4 | Se incentiva y efectua el autoevaluación de los controles | | | |
| C40482..1.6050. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE? | 5 | Definidas claramente en el Manual de funciones y de procesos y procedimientos | | | |
| C40483..1.6151. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS? | 3 | Políticas contables y procedimientos, por mejorar | | | |
| C40484..1.6252. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB | 3 | Manuales elaborados en ajustes y en mejora continua la implementación | | | |
| C40485..1.6353. 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? | 3 | Manuales elaborados en ajustes y en mejora continua la implementación | | | |
| C40486..1.6454. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN? | 3 | Existe el lineamiento en proceso de mejora | | | |
| C40487..1.6555. 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? | 3 | Inventarios individualizados, en depuración y mejora continua | | | |
| C40488..1.6656. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 4 | Se actualizan conforme el Régimen de Contabilidad Pública | | | |
| C40489..1.6757 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD? | 5 | Se cuenta con el área de Contabilidad estructurada dentro de la Secretaría de Hacienda y Administrativa | | | |
| C40490..1.6858. 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 | Los funcionarios del proceso contable cumplen con los requisitos técnicos exigidos por la Entidad | | | |

| | | | | | |
|---|---|--|--|--|--|
| C40491..1.6959. 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 | Los funcionarios involucrados en el proceso contable son actualizados | | | |
| C40492..1.7060. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR? | 4 | Se producen los informes de empalme en cambios de gobierno | | | |
| C40493..1.7161. 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 | Se aplica la política para el cierre integral de la información | | | |
| C40494..1.7262 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA? | 5 | Los soportes contables se encuentran archivados y organizados | | | |
| C40495..2 VALORACION CUALITATIVA | | | | | |
| C40496..2.1 FORTALEZAS | 0 | Conforme los resultados evidenciados se permite deducir que la Alcaldía del Municipio de Purificación cumple con los parámetros del Régimen de Contabilidad Pública que le atañe en cuanto al proceso contable. Los registros cuentan con sus soportes, debidamente archivados conforme la Ley General de Archivo, los responsables del procesos contable de la Administración Municipal, evidencian título profesional y experiencia para desarrollar las actividades. Así mismo se cuenta con un área claramente estructurada dentro del Ente Territorial para el proceso contable, así mismo los informes se elaboran y publican dentro e los términos de Ley establecidos y facilitan la toma de decisiones. | | | |
| C40497..2.2 DEBILIDADES | 0 | Suministro de la información y la depuración de los inventarios debe ser ágil y obedecer a la política contable de la entidad, con entrega de insumos claros, y acorde a los tiempos establecidos en el proceso contable. Actualización y adopción del Manual de Procesos y Procedimientos. | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|--|--|--|
| C40498..2.3 AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS | 0 | Tecnificación y actualización del proceso contable | | | |
| C40499..2.4 RECOMENDACIONES | 0 | Política contable del Municipio con eficaz implementación y compromiso de todos los que intervienen en el proceso. 2. Autoevaluación de la política contable por cada uno de los que intervienen en el proceso contable y la incorporación de acciones de mejora en su implementación.3. Cruce de información con las dependencias para un adecuado y oportuno flujo de la información y para que las cuentas recíprocas estén actualizadas conforme la normatividad vigente. 4. Simplificar procesos conforme la normatividad que rige el proceso contable, lo permita. 5. Adquisición y actualización de software y hardware dentro del proceso contable que agilice y simplifique los procedimientos en las áreas relacionadas con el mismo. 6. Depuración de los inventarios del Municipio y digitalización en software que facilite su control y consulta. 7. Socialización crítica con el personal en especial al equipo directivo y el Representante Legal, por parte de los responsables del proceso contable que permita revisar estados financieros, evaluar indicadores, y el conocimiento retroalimentador de la realidad contable de la entidad. 8. Asidua actualización y capacitación a los responsables del proceso contable. | | | |