

**822500000 - COMISIÓN NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL
GENERAL C.I.C.
01-12 2013
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4,79
1.1	1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4,94	0
1.2	1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		4,92	0	0
1.3	1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	Se realizan informes mensuales, trimestrales y anuales que se deben entregar a las areas de la entidad y usuarios externos	0	0	0
1.4	2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se tienen identificados los productos que se constituyen como insumos del proceso contable	0	0	0
1.5	3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se tienen identificados los procesos que generan información que se constituye como proveedor de información del proceso contable	0	0	0
1.6	4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	Se tiene establecido que se realizan registros en forma fisica y a traves de la interfase de los modulos del aplicativo SIIF Nacion II	0	0	0
1.7	5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	El area contable es debidamente informado y soportado por cada una de las areas proveedoras de información	0	0	0
1.8	6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Los hechos son de facil y confiable medición monetaria de conformidad con las normas	0	0	0
1.9	7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Todas las operaciones y registros se encuentran debidamente soportados	0	0	0
1.10	8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	5	Cada una de las transacciones se realizan con los respectivos soportes	0	0	0
1.11	9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	Las personas que ejecutan las actividades contables conocen el marco legal y conceptual que rige la administración publica	0	0	0
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	El régimen de contabilidad publica es la norma soporte y de permanente consulta por parte de las personas que ejecutan el proceso	0	0	0
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	Los documentos se encuentran debidamente soportado, respaldando los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales	0	0	0
1.14	12.LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	5	Los documentos fuentes contienen la información necesaria para respaldar los hechos financieros, economicos, sociales y ambientales, realizando una adecuada identificación.	0	0	0
1.15	13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Todas las operaciones que realiza la CNSC son identificadas y registradas, aplicando las normas y procedimientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Publics	0	0	0
1.16	1.1.2. CLASIFICACIÓN	0		5,00	0	0
1.17	14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5	Se reciben actos administrativos que generan cobro a favor de la CNSC, reportes de nomina, extractos bancarios, consignaciones, contratos, convenios, informes de inventarios que son registrados de acuerdo con los principios de contabilidad	0	0	0

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	Cada una de las transacciones realizadas por la CNSC se clasifican de acuerdo al catalogo general de cuentas	0	0	0
1.19	16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Se utilizan las cuentas adecuadas para registrar las transacciones, hechos u operaciones, teniendo como referencia el concepto que los genera	0	0	0
1.20	17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Se aplica la norma de los principios contables de acuerdo con el regimen de contabilidad publica como registro, devengo, causación y reconocimiento	0	0	0
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	Se utiliza el catalogo general cuentas utilizando el ultimo publicado en la pagina WEB de la Contaduría General de la Nación	0	0	0
1.22	19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Se utilizan las cuentas y subcuentas adecuadas para la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones realizadas	0	0	0
1.23	20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	La CNSC a través del área contable realiza mensualmente las conciliaciones bancarias de todas las cuentas que maneja la entidad	0	0	0
1.24	21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	Proceso que se realiza trimestralmente en el area de contabilidad, por medio de correos electrónicos, donde se adjunta los saldos por cada entidad territorial que se refleja en los estados financieros de la CNSC	0	0	0
1.25	1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0		4,91	0	0
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?	5	Este proceso es realizado mensualmente con cada una de las areas *Conciliacion Contabilidad- Presupuesto *Cruce de las inversiones entre Contabilidad y Tesoreria * Conciliación Almacén- Contabilidad	0	0	0
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?	5	La CNSC realiza anualmente toma de inventarios de bienes	0	0	0
1.28	24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Las cuentas y subcuentas revelan los hechos, transacciones u operaciones registradas	0	0	0
1.29	25.SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	Diariamente se realiza revisión y se corrobora mensualmente al elaborar el balance de prueba	0	0	0
1.30	26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5	Cada una de las operaciones realizadas se guardan en forma cronológica y guardando el consecutivo	0	0	0
1.31	27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Todos los procesos se realizan verificando el consecutivo de los documentos	0	0	0
1.32	28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	4	El personal cuenta con amplia experiencia en el sector publico	0	0	0
1.33	29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	El proceso contable se registra en el sistema integrado de información financiera SIIF- Nación, adicionalmente se cuenta con una herramienta auxiliar que permite integrar todos los modulos	0	0	0
1.34	30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	La CNSC aplica para cada uno de esos procesos mensualmente	0	0	0
1.35	31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Se solicitan todos los documentos idóneos, donde se evidencia los soportes que respaldan las transacciones	0	0	0
1.36	 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Cada uno de los registros de las transacciones cuentan con los respectivos documentos contables	0	0	0
1.37	 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Los libros de contabilidad son verificados y se confronta con los documentos que soportan la operación.	0	0	0
1.39	1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0		0	5,00	0
1.40	1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0		5,00	0	0
1.41	34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	La CNSC diligencia los libros de contabilidad de acuerdo con los parametros establecidos por la CGN como: el libro diario, libro mayor y balances	0	0	0
1.42	35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Los informes se generan directamente del aplicativo debidamente confrontados con las cifras que reflejan las cuentas	0	0	0

1.43	36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	El proceso de mantenimiento se realiza constantemente por la administración SIIF con el fin de parametrizar y garantizar el adecuado funcionamiento del aplicativo	0	0	0
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	La CNSC da estricto cumplimiento a los informes requeridos por los usuarios internos, externos, representante legal y los organismos de control	0	0	0
1.45	38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Las notas a los estados financieros de la CNSC cumplen con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Publica	0	0	0
1.46	39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?	5	Actualmente las notas a los estados contables revelan suficientemente y con claridad la informacion contenida en los estados financieros	0	0	0
1.47	40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Las notas a los estados contables revelan suficientemente y con claridad la informacion contenida en los estados financieros	0	0	0
1.48	1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0		5,00	0	0
1.49	41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5	La CNSC da cumplimiento oportuno a todos los informes requeridos para los usuarios internos, externos y organismos de control	0	0	0
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?	5	Mensualmente se publican los estados financieros en la cartelera y trimestralmente en la pagina WEB de la CNSC	0	0	0
1.51	43.SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	Los estados financieros trimestrales contiene los indicadores financieros, asi como el analisis de variación horizontal en los estados financieros comparativos	0	0	0
1.52	44.LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	Los estados contables se entregan con las respectivas notas explicativas	0	0	0
1.53	45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	Mensualmente se presentan los informes de gestión a presidencia con el fin de cumplir propositos de la gestion	0	0	0
1.54	46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Todo informe generado por el area financiera reflejan las cifras de los estados financieros aprobados y debidamente firmados por el Representante legal y el Contador	0	0	0
1.55	1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0		0	4,43	0
1.56	1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0		4,43	0	0
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	Los riesgos contables se minimizan al realizar las diferentes conciliaciones entre areas	0	0	0
1.58	48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	4	La CNSC tiene un asesor asignado por la CGN	0	0	0
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	Se realiza verificación de las conciliaciones realizadas entre las diferentes areas que integran el proceso contable	0	0	0
1.60	50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	Las personas que hacen paarte del proceso contable conocen claramente los niveles de autoridad y responsabilidad	0	0	0
1.61	51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	La política contable se tiene documentada en el regimen de contabilidad publica	0	0	0
1.62	52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	La política contable se tiene documentada en el regimen de contabilidad publica	0	0	0
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	La política contable se tiene documentada en el regimen de contabilidad publica	0	0	0
1.64	54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	A traves de la Resolución 4118 del 18 de Diciembre de 2012, se creo el Comité Tecnico de Sostenibilidad del sistema contable de la CNSC	0	0	0
1.65	55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	5	Los bienes, derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la Contabilidad	0	0	0
1.66	56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	La CNSC actualiza los costos historicos de los bienes	0	0	0

1.67	57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	5	El area contable cuenta con un equipo de trabajo debidamente soportado para cumplir con las funciones	0	0	0
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?	4	Los funcionarios que forman parte del proceso contable son profesionales con amplia experiencia en el sector publico	0	0	0
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	Se cuenta con un plan de capacitación, autogestión y autocontrol a traves de la consulta de normatividad establecida para el area contable	0	0	0
1.70	60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Se realizan los respectivos empalmes	0	0	0
1.71	61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	5	Existe una politica para la entrega de la informacion	0	0	0
1.72	62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	5	Los soportes documentales se encuentran debidamente organizados	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	Se cuenta con un equipo profesional con amplia experiencia, comprometido y con buena disposicion. Los informes de Ley se presentan en los terminos y con la informacion requerida por los diferentes entes de control y procesos internos. El equipo de trabajo desarrolla los procedimientos y normas contables aprobados por la CGN	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	Los constantes cambios en la normatividad establecida	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Implementacion de cada una de las recomendaciones realizadas por los entes de control y la Oficina de Control Interno. Se conformó el Comité de Sostenibilidad Contable mediante Resolución no. 4118 del 18 de Diciembre de 2012, como órgano asesor para garantizar la depuración, sostenibilidad y calidad de la información contable generada por la CNSC, la primera reunion se realizó el día 27 de Diciembre de 2013	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	Continuar ejerciendo el autocontrol y control en cada una de las actividades que se han venido realizando el cumplimiento de las acciones a las acciones de mejora, debido a que esto ha permitido la eficiencia en el flujo de la informacion y la elaboracion de los estados financieros.	0	0	0