

**127325000 - CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA  
GENERAL C.I.C.**

**CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

<b>CODIGO</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>CALIFICACIÓN ACTIVIDAD</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	<b>PROMEDIO POR ACTIVIDAD</b>	<b>CALIFICACIÓN POR ETAPA</b>	<b>CALIFICACIÓN DEL SISTEMA</b>
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4.85
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4.94	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		5.00		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	SI, SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS. COMO PARTE DE LA IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD SE CUENTA CON LAS CARACTERIZACIONES CORRESPONDIENTES, QUE IDENTIFICAN ENTRADAS Y SALIDAS DEL PROCESO	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	SI, COMO PARTE DE LA IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD SE CUENTA CON LAS CARACTERIZACIONES CORRESPONDIENTES, QUE IDENTIFICAN ENTRADAS Y SALIDAS DEL PROCESO	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	SI, ESTA INFORMACION SE ACTUALIZA DIARIAMENTE CON EL MODULO DE TESORERIA Y CON LOS DEMAS MODULOS SE REALIZA MENSUALMENTE.	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?	5	SI, SE HACEN LAS INTEREFASES CON LOS DEMAS MODULOS QUE AFECTAN LA CONTABILIDAD.	0	0	0

**127325000 - CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA  
GENERAL C.I.C.**

**CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
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	SI, SE REALIZA PERMANENTEMENTE A TRAVÉS DE LA INTERFASE	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	SI, SON CONFIABLES Y DE FACIL MEDICIÓN MONETARIA	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	SI, TODAS LAS TRANSACCIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADAS, ESTOS REPOSAN EN EL ARCHIVO DE LA UNIDAD DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO O EN LAS DEMAS DEPENDENCIAS DE LA ENTIDAD.	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	SI, SE EVIDENCIAN COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES	0	0	0

**127325000 - CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA  
GENERAL C.I.C.**

**CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	SI, LAS PERSONAS RESPONSABLES DEL PROCESO CONTABLE EN LA ENTIDAD SON CAPACITADAS CONTINUAMENTE, PARA LA ACTUALIZACION Y FORTALECIMIENTO DE LOS CONOCIMIENTOS, LOS SOPORTES REPOSAN EN EL AREA DE BIENESTAR SOCIAL DE LA ENTIDAD.	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	SI, LAS PERSONAS RESPONSABLES DEL PROCESO CONTABLE EN LA ENTIDAD SON CAPACITADAS CONTINUAMENTE, PARA LA ACTUALIZACION Y FORTALECIMIENTO DE LOS CONOCIMIENTOS, LOS SOPORTES REPOSAN EN EL AREA DE BIENESTAR SOCIAL DE LA ENTIDAD.	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	SI, SON REGISTRADOS TENIENDO EN CUENTA LOS PRINCIPIOS GENERALES DE LA CONTABILIDAD PÚBLICA Y SE ENCUENTRAN SOPORTADOS CON LA DOCUMENTACIÓN IMPLEMENTADA POR LA CSC.	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	SI, SE CUENTA CON LOS DOCUMENTOS NECESARIOS, LOS CUALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PERMITIENDO SU IDENTIFICACIÓN.	0	0	0

**127325000 - CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA  
GENERAL C.I.C.**

**CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
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 SI,		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 SI		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 SI, SE CUENTA CON EL 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 SI, SON ADECUADAS.		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 SI, SE TIENE UNA CORRECTA INTERPRETACION		0	0	0

**127325000 - CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA  
GENERAL C.I.C.**

**CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
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	SI, SE HAN HECHO LAS ACTUALIZACIONES CORRESPONDIENTES.	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	SI, SON ADECUADAS.	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 CSC CUMPLE CON ESTE REQUERIMIENTO	0	0	0

**127325000 - CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA  
GENERAL C.I.C.**

**CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	SI, SE HACEN LAS CONCILIACIONES CUANDO APLICAN.	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0		4.83	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	SI, SE HACEN LAS INTEREFASES CON LOS DEMAS MODULOS QUE AFECTAN LA CONTABILIDAD Y SE CONCILIAN LOS SALDOS.	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?	4	NO SE EVIDENCIAN TOMAS FISICAS PERIODICAS, SE HIZO UNA ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS INDIVIDUALES, PERO NO AL 100%	0	0	0

**127325000 - CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA  
GENERAL C.I.C.**

**CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	SI.	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	SI, EXISTEN PUNTOS DE CONTROL EN EL PROCEDIMIENTO DE GESTION FINANCIERA.	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	SI, SE HACE DE MANERA ORDENADA.	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	SI, SI, EXISTEN PUNTOS DE CONTROL EN EL PROCEDIMIENTO DE GESTION FINANCIERA.	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	SI, SE APLICAN	0	0	0

**127325000 - CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA  
GENERAL C.I.C.**

**CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	SI, EXISTE EL APLICATIVO NOVASOFT, REQUIERE DE CONSTANTES AJUSTES Y DESARROLLOS.	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	SI, SON CORRECTOS.	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	SI, SE ENCUENTRAS IDONEAMIENTO SOPORTADOS	0	0	0
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	SI, SE ELABORAAN.	0	0	0
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	SI, SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTES SOPORTADOS.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0		0	4.93	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0		4.86	0	0



**127325000 - CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA  
GENERAL C.I.C.**

**CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
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 TIENEN EN CUENTA LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS.	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	SI.	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?	4	SI, PERO PERSISTEN ERRORES Y REQUERIMIENTOS DE AJUSTES	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	SI, SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE.	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	SI CUMPLEN.	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	SI SON SUFICIENTEMENTE EXPLICATIVAS.	0	0	0

**127325000 - CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA  
GENERAL C.I.C.**

**CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	SI, ESTA FUNCION SE CUMPLE EN LA UNIDAD DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO.	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	SI, SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE.	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	SI, SE PUBLICA EN LA CARTELERA INSTITUCIONAL.	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	SI, SE CUENTA CON BATERIA DE INDICADORES DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA.	0	0	0
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	SI, ADICIONALMENTE LOS INDICADORES CUENTAN CON ANALISIS DE DATOS PARA SU COMPRESIÓN.	0	0	0
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	LA CSC CUMPLE CON ESTE REQUERIMIENTO	0	0	0

**127325000 - CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA  
GENERAL C.I.C.**

**CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	SI, ES REVISADA CON APOYO DE LOS INDICADORES CORRESPONDIENTES.	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0		0	4.69	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0		4.69	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?	5	EL PROCESO DE GESTION FINANCIERA CUENTA CON MAPA DE RIESGOS INDIVIDUAL, FORMULANDO SUS CONTROLES Y PLAN DE MITIGACION.	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	4	LA ASESORIA FUNCIONALMENTE ESTA A CARGO DEL PROFESIONAL CON FUNCIONES DE PLANEACIÓN.	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?	5	SI SE REALIZAN AUDITORIAS INTERNAS A LOR PROCESOS DE LA ENTIDAD.	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?	5	SI DENTRO DE LAS CARACTERIZACIONES DE LOS PROCESOS DE LA ENTIDAD, SE IDENTIFICAN LAS RESPONSABILIDADES.	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	SI.	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	SI	0	0	0

**127325000 - CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA  
GENERAL C.I.C.**

**CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
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?	5	SI, EN LOS PROCEDIMIENTOS DEL PROCESO DE LA GESTION FINANCIERA.	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?	3	SE ENCUENTRA ESTABLECIDO EN COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLES.	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	SI, ESTAN DEBIDAMENTE CLASIFICADOS.	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	SI	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?	4	SE CREO LA UNIDAD DE CONTABILIDA Y PRESUPUESTO LA PARTE TECNOLÓGICA NO ES LA MÁS IDONEA	0	0	0

**127325000 - CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA  
GENERAL C.I.C.**

**CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
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	SI, SE CUENTA CON MANUAL DE FUNCIONES Y COMPETENCIAS, DONDE SE ENCUENTRA INCORPORADA LA UNIDAD DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO.	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	SI, TODAS LAS VIGENCIAS SE FORMULA EL PLAN DE CAPACITACION QUE CONSULTA LAS NECESIDADES DE CADA ÁREA.	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	SI, SE TIENE ESTABLECIDA UN ACTA DE ENTREGA QUE DEBE SER REVISADA POR LA PERSONA QUE INGRES.	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	SI, LAS POLITICAS SE ESTAN ACTAULIZANDO DE ACUERDO AL NUEVO MARCO NORMATIVO PARA LA CONTABILIDAD PUBLICA.	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	SI, SE TIENEN TABLAS DE RETENCION DOCUMENTAL, QUE INCORPORAN ESTOS DOCUMENTOS.	0	0	0

**127325000 - CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA  
GENERAL C.I.C.**

**CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
2.1	FORTALEZAS	0	EL EQUIPO CON QUE CUENTA CON LA ENTIDAD ES ALTAMENTE CALIFICADO Y CON AMPLIA EXPERIENCIA. EL COMPROMISO Y DISPOSICIÓN DE LA ALTA DIRECCION PARA MEJORAR CONTINUAMENTE ESTE PROCESO.	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	EL APLICATIVO QUE SOPORTA LA ACTIVIDAD PRESENTA DEBILIDADES Y DEBE AJUSTARSE PERMANENTEMENTE.	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	SE ACTUALIZARON LOS PROCEDIMIENTOS DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA. SE ACTUALIZO EL MAPA DE RIESGOS. SE CONSTRUYERON INDICADORES Y SON REPORTADOS OPORTUNAMENTE. SE ESTAN LLEVANDO LOS PROCESOS DE DEPURACION CONTABLE.	0	0	0

127325000 - CORPORACIÓN SOCIAL DE CUNDINAMARCA  
GENERAL C.I.C.

CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
2.4	RECOMENDACIONES	0	CONTINUAR CON LA IMPLEMENTACION DEL MARCO NORMATIVO PARA LA CONTABILIDAD PUBLICA. CONTINUAR CON LA DEPURACION CONTABLE DE TODAS LAS CUENTAS QUE SE ENCUENTRAN EN EL DIAGNOSTICO. PRESENTAR PARA APROBACION Y ADOPCION LA POLITICA CONTABLE. MANTENER ACTUALIZADA LA INFORMACION CONTABLE QUE DEBE SER PUBLICADA EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD. IMPLEMENTAR LA TOMA FISICA DE INVENTARIOS. DEPURAR DE MANERA PRIORITARIA LAS CUENTAS POR DESGLOSAR.	0	0	0

ORIGINAL FIRMADO  
LIGIA GAITAN BERNAL  
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO.