

**112020000 - Departamento del Cesar  
GENERAL C.I.C.  
01-01-2016 al 31-12-2016  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4.42
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4.33	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		4.46	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	Cada uno de los hechos que hacen parte del proceso contable en la gobernación del Cesar, se encuentran identificados	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	Todos los demás procesos que son insumos del proceso contable se encuentran identificados	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 están identificados todos los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones que afectan al 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	Recibida la información debe ser revisada y ajustada porque a veces no traen el valor correspondiente	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?	4	Si los productos que no se encuentran en red son informados en forma escrita y la oficina de contabilidad carga la información en el sistema	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	NA	0	0	0

1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	4	Cada transaccin contable lleva los soportes necesarios para justificarla y como evidencia. Estos se encuentran en los archivos de la Oficina de Contabilidad	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?	4	Las transacciones contables en lo posible se utiliza un lenguaje claro para que sea entendido e interpretado por terceras personas.	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	Todo el personal que ejerce las funciones en el proceso contable, son profesionales en la materia y conocen la normatividad. Además han sido capacitados en los diferentes seminarios desarrollados por la CGN	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	Por ser profesionales en el area administrativa y contable es de su conocimiento el Regimen de Contabilidad Publica, ademas son fuicionarios que llevan varios años en las funciones y cuentan con la experiencia	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?	4	Los soportes usados para justificar el proceso contable son los aptos para su justificacin	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?	4	Para justificar los hechos fiancieros, economicos, sociales y ambientales se detalla la informacin suficiente para su identificacin	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?	4	NA	0	0	0
<b>1.16</b>	<b>.....1.1.2. CLASIFICACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>NA</b>	<b>4.37</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	La Gobernacin del Cesar, registra todos los hechos que se generan y que son parte para alimentar el proceso contable	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?	4	todas las operaciones se clasifican teniendo en cuenta su origen para su facil identificacin	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?	4	Todas las operaciones se ajustan a la clasificación de las cuentas, teneindo en cuenta el Plan General de Contabilidad y Regimen Contable Publico	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?	4	La oficina de Contabilidad da cumplimiento en lo posible a la normatividad vigente de la Contaduría General de la Nación	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 trabaja con base a las actualizaciones 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 evidencia en los estados financieros de la entidad existentesSe ha realizadao el desgloce de auxiliares para cada cuenta	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	Para la actividad de las conciliaciones bancarias, se tiene designado un funcionario que mensualmente cumple esta obligación	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Se realiza con los municipios, entidades del orden nacional, hospitales	0	0	0
<b>1.25</b>	<b>.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES</b>	<b>0</b>	<b>NA</b>	<b>4.16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	Los soportes de estas conciliaciones, se encuentran en los archivos de la Oficina de Contabilidad, con sus soportes	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?	3	Se hizo: Reconocimiento de los bienes inmuebles, inventario de los inmuebles a 31/12/2016, Actualización de los comodatos, pero este actividad mejora cuando se realice el avaluo de todos ellos	0	0	0

1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4	Se observa en los Estados Financieros publicados y archivados en la oficina de contabilidad	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?	4	Actividad desarrollada personalmente por la Lder de Contabilidad de la Gobernación del Cesar	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	Este control lo lleva sistematizado el Programa Financiero utilizado.	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Este listado es generado por el sistema	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	4	NA	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	No al 100% falta la integridad con Almacén, Asuntos Jurídicos, Gestión Humana, Salud y Educación, se cuenta con el SIAF	0	0	0
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	Esta actividad le corresponde a Almacén, pero la viene realizando la Lder de Contabilidad para mejorar la calidad de la información de la entidad, tomándose el valor reflejado y haciendo el calculo en cada periodo	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	4	Se cuenta con los soprtes para realizar las operaciones, transacciones contables	0	0	0
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	Si, se elaboran en el SIAF, los comprobantes de contabilidad con sus respectivos soportes, se pueden evidenciar en los archivos de la Oficina de Contabilidad	0	0	0
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Son generados a traves del sistema del programa SIAFF	0	0	0
<b>1.39</b>	<b>.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>NA</b>	<b>0</b>	<b>4.70</b>	<b>0</b>
<b>1.40</b>	<b>.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES</b>	<b>0</b>	<b>NA</b>	<b>4.57</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Los Libros son elaborados en el SIIAF, basados en los comprobantes elaborados por la entidad, de acuerdo a los parametros y normas contables vigentes.	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?	4	Al contar con el SIIAF, los saldos y valores reflejados en los libros de contabilidad que genera el sistema, son los mismos que refleja en los Estados Financieros de la Gobernación del Cesar	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	PCT INTERPRICE, es el encargado de hacer el mantenimiento, actualización y parametrización al SIIAF que tiene la Gobernación del Cesar	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	Los estados financieros son elaborados por la Lder de Contabilidad en los terminos establecidos por la Contaduría General de la Nación, para rendición de informes y a los entes de control que lo ameritan.	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 explicativas a los estados financiero, son elaboradas como soporte de estos para su facil interpretacin por parte de la Contadura General de la Nación, Las Contraloras General del Departametro y General de la Republica, a la DIAN y dems entidades y organos que las soliciten.	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	Las Notas a los Estados Financieros, son construidas en forma clara, con su detalles y valores, teniendo en cuenta las normas establecidas para este por la CGN y a las Polticas de Contabilidad establecidas en la Oficina de la Gobernación del Cesar	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	Los valores de las Notas a los Estados Financieros son verificados y cruzados para que exista una información veraz y coordinada.	0	0	0
1.48	<b>.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>NA</b>	<b>4.83</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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	Esta información se puede verificar en los archivos de la Oficina de Contabilidad existente	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	Trimestralmente la entidad hace la publicación de los Estados Financieros	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?	4	La Gobernación del Cesar, de acuerdo a la información financiera, calcula los indicadores de: a) Nivel de Líquidez, b) Nivel de Solvencia, c) El Capital de Trabajo, d) Nivel de Endeudamiento y e) Nivel de la Propiedad	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	Las Notas de Contabilidad, hacen parte fundamental como soporte de los Estados Financieros, para su interpretación y análisis.	0	0	0
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	La información contable, es utilizada para desarrollar los proyectos y programas toda vez que en ella se detalla la situación financiera de la Gobernación del Cesar con la cual se toman decisiones acertadas tanto financiera como presupuestalmente	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	La Gobernación del Cesar, a través de la Líder de Contabilidad y de todo su equipo de trabajo han realizado un buen trabajo para el logro de presentar hoy en día valores y cifras acordes con la realidad, para lo cual se realizan visitas y se comparan las evidencias físicas con las detalladas en los papeles. ,	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	NA	0	4.25	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	NA	4.25	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	Tenemos identificados los riesgos contables de la entidad y se les da tratamiento para minimizarlos, estos los podemos evidenciar en Mapa de Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, en su componente N 1	0	0	0

1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	4	NA	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	Con el Comité de Sostenibilidad Contable, se hacen las reuniones evaluando las situaciones que se puedan presentar y buscando mejorar la efectividad. Se hacen Mesas de trabajo con los funcionarios de plantas y contratistas para evaluar las diferentes actividades asignadas en desarrollo del proceso contable. Evidencias existentes en los archivos de la Oficina de Contabilidad	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	Mediante circulares se les comunico los compromisos de cada funcionario y contratista	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Si se encuentran documentadas y se viene trabajando en la actualización de estas con base a la normatividad vigente.	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	Los procedimientos fueron actualizados y aprobados con la actualización del MECI. Evidencias en los Manuales de Procedimientos existentes en la entidad	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	Estos flujogramas se observan en los Manuales de Procedimientos actualizados con la implementación del nuevo MECI.	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?	4	En 2016, se hizo depuración de saldos en las sectoriales que alimentan el proceso contable	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?	4	Contamos con los informes elaborados, pero no existe la interface con la oficina de Almacén que es la encargada de alimentar al sistema financiero para este fin.	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?	3	Se actualizó los costos de lo Muebles, pero falta la cuantificacin de los inventarios	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?	3	Se necesita adecuaciones fsicas y equipos tecnologicos	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?	5	Los funcionarios que hacen parte del Proceso Contable, son seleccionados de acuerdo a los requisitos establecidos para cumplir con las funciones estipuladas en el Manual de la entidad, por lo tanto si cumplen con los requerimientos señalados para esto.	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?	5	En la Oficina de Contabilidad, se ha venido trabajando a traves de reuniones permanentes en capacitaciones propias e internas en lo relacionado con el proceso contable, adems han participado de los diferentes seminarios organizados por la Contaduría General de la Nación y por los diferentes organizaciones destinadas a capacitaciones.	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	Una vez termina un periodo de mandato y es elegido el nuevo representante, se realizan las diferentes reuniones de emplame entre las sectoriales y el nuevo gobierno, generandose el Informe de Empalme. Esto ocurre cada cuatro (4) años.	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?	4	Los parametros para esta actividad se encuentran establecidos en las politicas de la Oficina de Contabilidad, donde se involucra a todos los miembros y dependencias que hacen parte del proceso contable. Ademas del Comite de Sostenibilidad Contable que convoca a reuniones y se determinan estos lineamientos.	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	La entidad ha venido trabajando en dar cumplimiento a la aplicabilidad 594 de 2000 en relación a la Gestión Archivística dentro de la Gobernación del Cesar. Las evidencias se encuentran en cada dependencia que hace parte del proceso contable. Presupuesto, Tesorería, Rentas, Contabilidad, Jurídica, Gestión Humana, Educación y Salud.	0	0	0
2.1	<b>FORTALEZAS</b>	0	El equipo humano es la principal fortaleza que tiene todo el proceso contable, porque aun con las diferentes necesidades de los equipos de trabajo los resultados que se observan en la información es buena, confiable, y segura. Se ha trabajado esmeradamente para hacer los ajustes posibles y poder llevar a que se muestren los verdaderos valores contables.	0	0	0
2.2	<b>DEBILIDADES</b>	0	No se cuenta con la adecuación de las oficinas para cada una de las personas que desarrolla las diferentes actividades del proceso contable, se cuenta con un amplio espacio que puede ser acondicionado y ajustado a las necesidades, y dotar cada puesto con todo sus elementos de trabajo, como son escritorio, equipos de computos, sillas, entre otros.	0	0	0
2.3	<b>AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS</b>	0	En relación al suministro de equipos de computos, muebles y enseres para la oficina de Contabilidad, no ha existido avance alguno, toda vez que estas recomendaciones vienen de años anteriores y que siempre son manifestadas por los mismos funcionarios de la dependencia.	0	0	0
2.4	<b>RECOMENDACIONES</b>	0	Adecuar los espacios existentes en la Oficina de Contabilidad de acuerdo a las necesidades existentes, y, dotar de los equipos de computos que tengan la capacidad para manejar todos los programas que sean necesario para cumplir con éxito y dar mejores resultados en el Proceso Contable.	0	0	0