

**112020000 - Departamento del Cesar
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
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					4,48
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO					
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			4,38	4,36	
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	TODOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE SE GENERASN EN LA GOBERNACION DEL CESA, ESTAN IDENTIFICADOS.			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	LA GOBERNACION DEL CESAR SI HA IDENTIFICADO LOS PRODUCTOS EN CADA UNA DE LAS SECTORIALES QUE HACEN PARTE DEL PROCESO CONTABLE.			
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	EL AREA CONTABLE DE LA GOBERNACIÓN DEL CESAR, TIENE EL CONOCIMIENTO E IDENTIFICACION DE TODOS LOS HECHOS QUE GENERAN INFORMACION CONTABLE FINANCIERA			
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	LA INFORMACION LLEGA DE LAS DEMAS DEPENDENCIAS INVOLUCRADAS EN ESTE PROCESO Y ES REVISADA Y VERIFICADA EN CONTABILIDAD PARA SU REGISTRO EN EL 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?	3	SE CUMPLE CON LAS POLITICAS, LAS SECTORIALES QUE NO SE ENCUENTRAN EN INTERFACE A TRAVES DEL SISTEMA FINANCIERO COMUNICAN LA INFORMACION POR MEDIO ESCRITA Y MAGNETICA.			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	EL PARAMETRO EN RELACION A LO MONETARIO, SE HACE TENIENDO COMO UNIDAD DE MEDIDA EL PESO \$ COLOMBIANO.			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	4	CADA REGISTRO CEUNTA CON EL DOCUMENTO SOPORTE Y LA NOTA EXPLICATIVA			
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 DE LAS OPERACIONES SE HACEN DE ACUERDO AL CONCEPTO O HECHO, QUE LAS ESTA GENERANDO			
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 HACEN PARTE DEL PROCESO CONTABLE SE ENCUENTRAN ASIGNADAS DE ACUERDO A LAS FUNCIONES Y CON CONOCIMIENTO DE LOS DIFERENTES MANUALES DE PROCEDIMIENTOS Y EN MATERIA CONTABLE.			
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 PERSONAL DEL AREA CONTABLE SON PROFESIONALES Y CONOCEDORES DEL TEMA			
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	LAS SECTORIALES RESPONSABLES DE ALIMENTAR ELÑ PROCESO CONTABLE DEBE UTILIZAR COMO SOPORTES LOS DOCUMENTOS QUE ESPECIFIQUEN LA TRANSACCION A GENERARSE			
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	CON BASE A LOS DOCUEMNTOS Y A SUS DESCRIPCIONES ES QUE SE GENERAN LAS DESCRIPCIONES Y REGISTROS DE LAS TRANSACCIONES CONTABLES.			
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	EL REGIMEN DE CONTABILIDADD PUBLICA, ES LA BASE PARA TODO EL PPROCESO CONTABLE QUE LLEVA A CABO LA GOBERNACION DEL CESAR			
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	LA GOBERNACION CUMPLE CON ESTE PRPOCEDIMIENTO			
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	EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS, ES LA HERRAMIENTA DE TRABAJO PARA CADA UNA DE LAS OPERACIONES CONTABLES REALIZADAS POR LA GOBERNACION DEL CESAR.			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	4	DE ACUERDO A LA DESCRIPCION DE LA ACTIVIDAD REALIZADA, ES QUE SE ESCOGE LA CUENTA CON LA CUAL SE REGISTRA EN EL SISTEMA FINANCIERO.			
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	TENIENDO EN CUENTAS ESTOS DERROTEROS ES QUE SE HACE LA CLASIFICACION DE LAS 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	EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS DE LA GOBERNACION DEL CESAR FUE ACTUALIZADO DE ACUERDO A LA VERSION VIGENTE.			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS EN EL PROCESO DE LAS TRANSACCIONES CONTABLES SON DE ACUERDO AL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO POR LA GOBERNACION DEL CESAR.			

1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	LAS DIFERENTES CONCILIACIONES BANCARIAS DE LAS CUENTAS DE LA GOBERNACION DEL CESAR, SE HACEN MENSUALIZADAS.			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	LA OFICINA DE CONTABILIDAD, MENSUALMENTE HACE EL EJERCICIO DE LAS CUENTAS RECÍPROCAS CON LOS MUNICIPIOS Y DEMAS ENTIDADES QUE HACEN PARTE DE ESTE COMPONENTE. ADEMAS SE HAN REALIZADO MESAS DE TRABAJO CON LOS MISMOS.			
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?	5	LA ENTIDAD CUMPLE CON ESTA ACTIVIDAD			
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	A TRAVES DE LAS MESAS DE TRABAJO Y DE LAS CONCILIACIONES CON CADA UNA DE LAS DEPENDENCIAS QUE TIENEN LA RESPONSABILIDAD DE ALIMENTAR EL PROCESO CONTABLE SE LLEVA A CABO ESTA OPERACIÓN.			
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4	SI LO REVELAN Y CUANDO SE DETECTA CUALQUIER ERROR SE CORRIGE OPORTUNAMENTE A TRAVÉS DE LAS NOTAS Y AJUSTES.			
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	SE REALIZAN LAS REVISIONES CORRECCIONES Y AJUSTES PERTINENETES PARA QUE QUE LOS VALORES O DESCRIPCIONES REALES.			
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 HECHO SE CONTABILIZA DE ACUERDO A LA FECHA EN QUE SE EJECUTO Y POR LO TANTO QUEDA CRONOLOGICAMENTE REGISTRADO. ESTO SE OBSERVA EN LOS DOCUEMNTOS SOPORTES QUE LO RESPALDAN.			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	4	LOS CONSECUTIVOS SON GENERADOS POR EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA SIAF PROGRAMA UTILIZADO POR LA ENTIDAD			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	4	EL EUIPO DE TRABAJO CONOCE TOO LO REFERENTE A LA GESTIÓN PÚBLICA			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	SE TIENE LA INTEGRIDAD Y SE VIENE TABAJANDO PARA LOGRAR QUE ESTA SEA AL 100% TODA VEZ QUE ALGUNAS DEPENDENCIAS REALIZAN LA COMUNICACION DE INFORMACIÓN A TRAVES DE MEDIOS ESCRITOS Y MEGNETICOS			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	DE ACUERDO A LOS VALORES REGISTRADOS EN LA BASE DE DATOS CONTABLES DEL SIAAF SE VIENEN REALIZANDO LOS CALCULOS ADECUADOS, POR PARTE DE LA OFICINA DE CONTABILIDAD.			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	4	SI CUENTAN CON LOS SOPORTES IDONEOS QUE SON LOS QUE DEFINEN SU NATURALEZA			
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	LA ENTIDAD AL REGISTRAR LAS TRANSACCIONES EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA FINANCIERA, GENERA LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD RESPECTIVOS.			
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SON GENERADOS CON LA INFORMACIÓN REGISTRADA A TRAVES DEL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA SIAF DE LA GOBERNACIÓN DEL CESAR, Y LOS SOPORTES SON CADA UNO DE LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD RESULTANTES DE ESTAS ACTIVIDADES.			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN				4,85	
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES			4,71		
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 ENTIDAD SI ELABORA LOS LIBROS DE CONTABILIDAD CON BASE A LOS PARAMETROS DE LA CONTABILIDAD PÚBLICA.			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	4	LOS ESTADOS FINANCIEROS SON GENERADOS POR EL SIAF Y POR LO TANTO LAS CIFRAS QUE SE REFLEJAN ALLI SON LAS MISMAS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	4	EL MANTENIMIENTO Y PARAMETRIZACIÓN HACE PARTE DE LAS TAREAS DIARIAS DEL EJERCICIO CONTABLE Y ADEMAS SE CUENTA CON EL APOYO DE L PROVEEDOR DEL SISTEMA.			
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, INFORMES Y REPORTES CONTABLES, SON ELABORADOS OPORTUNAMENTE PARA CUMPLIMIENTO CON CUALQUIER REQUERIMIENTO POR PARTE DE LOS ENTES DE CONTROL, DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LA COMUNIDAD EN GENERAL.			
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	SI CUMPLEN CON LA APLICABILIDAD DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA.			
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 REVELAN CLARAMENTE LO EXPRESADO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA GOBERNACION DEL CESAR.			
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 CONTABLES SON LOS ANEXOS EXPLICATIVOS DE LO QUE PLASMAN LOS ESTADOS CONTABLES.			
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			5,00		
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 SON PRESENTADOS OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES, EN CUMPLIMIENTO A LOS DEBERES COMO FUNCIONARIOS PUBLICOS			
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	LA PUBLICACION SE HACE TRIMESTRALMENTE COMO POLITICA DE LA GOBERNACIÓN DEL CESAR.			
1.51	.....43.SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	LA ENTIDAD CALCULA LOS INDICADORES DE: NIVEL DE LIQUEIDEZ, NIVEL DE SOLVENCIA, EL CAPITAL DE TRABAJO, NIVEL DE ENDEUDAMIENTO Y NIVEL DE LA PROPIEDAD.			
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 FINANCIEROS DE LA GOBERNACION DEL CESAR, SON ACOMPAÑADOS DE LAS RESPECTIVAS NOTAS DE CONTABILIDAD COMO SOPORTE PARA SU INTERPRETACION Y ANALISIS.			

1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	LA GOBERNACION DEL CESAR, UTILIZA LA INFORMACION CONTABLE PARA DESARROLLAR LOS PROYECTOS Y PROGRAMAS QUE EN ELLA SE DETALÑA LA SITUACION FINANCIERA DE LA ENTIDAD, CON LA CUAL SE TOMAN LAS DESICIONES ACERTADAS TANTO FINANCIERAS COMO PRESUPUESTALMENTE.			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	CADA DIA SE TRABAJA PARA PRESENTAR VALORES Y CIFRAS ACORDES CON LA REALIDAD, REALIZANDO VISITAS Y SE HACEN COMPARACIONES DE LAS EVIDENCIAS FISICAS CON LAS DETALLADAS EN LOS DOCUMENTOS.			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL				4,25	4,25
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS					
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 SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS Y SON REFLEJADOS EN EL MAPA ANTICORRUPCIÓN DE CADA VIGENCIA Y SE MINIMIZAN A TRAVES DE LAS CONCILIACIONES QUE SE HACEN CON LAS DEMAS DEPENDENCIAS QUE HACEN PARTE DEL PROCESO CONTABLE.			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	4	EL AREA CONTABLE A TRAVÉS DE SU EQUIPO DE TRABAJO REALIZA LA IDENTIFICACION DE LOS RIESGOS Y SE BUSCAN LAS ASESORIAS DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA REPUBLICA EN LO RELACIONADO			
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 REALIZAN MESAS DE TRABAJO A TRAVES DEL COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE Y LAS DEPENDENCIAS INHERENTES A ESTE PROCESO.			
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	SI SE ENCUENTRAN ESTABLECIDOS ESTOS NIVELES Y SE APLICAN DE ACUERDO A LAS FUNCIONES DE CADA CARGO DESCRITAS EN EL MANUAL DE FUNCIONES DE LA GOBERNACION DEL CESAR.			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	LOAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD SE ENCUENTRAN DOCUMENTADAS Y SON ACTUALIZADAS DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE.			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN EN DEB	5	LA ENTIDAD CUENTA CON LA ACTUALIZACION DE LOS MANUALES DE POLITICAS PROCEDIMIENTOS Y SE AJUSTAN A MEDIDA QUE LA NORMA EN EL TEMA ASI LO EXIJA, PARA DAR CUMPLIMIENTO A LO REQUERIDO.			
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	SE CUENTA CON LOS FLUJOGRAMAS QUE HACEN PARTE DE CADA PROCEDIMIENTO DESCRITO EN LOS MANUALES.			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	4	EXISTE LA POLITICA DE DEPURACION CONTABLE ACTIVIDAD QUE SE INCREMENTADO PARA OBTENER LOS SALDOS A REFELEJAR EN LA IMPLEMENTACION DE LAS NICSP			
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	LA CONTABILIDAD SE ENCUENTRA INDIVIDUALIZDA			
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	LA ENTIDAD NO CUENTA CON LOS COSTOS HISTORICOS ACTUALIZADOS			
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 LA ADECUACIÓN FISICA A LAS INSTALACIONES Y LA PROVISION DE LOS EQUIPOS DE COMPUTOS MEJORADOS EN LA TECNOLOGÍA, EN EL AREA CONTABLE DE LA GOBERNACION DEL CESAR.			
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 DEL AREA CONTABLE SON PROFESIONALES EN LA MATERIA Y CON LA EXPERIENCIA SUFICIENTE PARA DAR CUMPLIMIENTO A LA IDONEIDAD Y UN BUEN DESARROLLO DE ESTA ACTIVIDAD.			
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	SE HAN REALIZADO CAPACITACIONES POR PARTE DE LA CGN, SEMINARIOS CON OTRAS ENTIDADES, MESAS DE TRABAJO CON LOS RESPONSABLES DEL PROCESO CONTABLE, ASESORIAS PERSONALIZADAS CUANDO ASI SE REQUIERA.			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	ELEGIDO EL NUEVO DIRIGENTE O REPRESENTANTE A ENTRAR, SE LLEVAN A CABO LAS REUNIONES DE EMPALME EN LAS DIFERENTES SECTORIALES DE LA GOBERNACION DEL CESAR Y EL GOBIERNO ENTRANTE. ESTO SE HACE CADA 4 AÑOS.			
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	EN LA GOBERNACION SE REALIZA LA INTEGRIDAD A TRAVES DEL SIAF Y LAS DEMAS DEPENDENCIAS QUE SUMINISTRAN LA INFORMACIÓN Y LOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN RED, LO HACEN A TRAVES DE COMUNICACION ESCRITA O MAGNETICA.			
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 GOBERNACIÓN DEL CESAR, VIENE APLICANDO LA LEY 594 DE 2000 REFERENTE AL MANEJO Y ARCHIVO DE LA INFORMACION PRODUCIDA EN EL AREA CONTABLE.			
2.1	FORTALEZAS	0	EL RECURSO HUMANO CON QUE CUENTA LA SECTORIAL DEL AREA CONTABLE DE LA GOBERNACION DEL CESAR, SON LOS AGENTES ACTIVOS Y PROACTIVOS QUE CONTRIBUYEN AL LOGRO DEL DESARROLLO DE ESTE PROCESO EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS PARA EL PPRODUCTO FINAL QUE SE EXPRESA A TRAVES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD. POR OTRA PARTE EN LA VIGENCIA 2017, SE REALIZARON LAS JORNADAS DE TRABAJO CONTINUO CON LAS DEMAS SECTORIALES CON OTRAS ENTIDADES Y MUNICIPIOS QUE DE ALGUNA FORMA GENERAN INFORMACION PARA EL PROCESO CONTABLE CON EL OBJETIVO DE CONCERTAR Y CONSOLIDAR VALORES REALES Y HACER LOS AJUSTES NECESARIOS PARA LOS SALDOS QUE PASARAN COMO INICIALES EN LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS NICSP, PARA ESTO SE HICIERON MESAS DE TRABAJO EVIDENCIAS QUE HACEN PARTE DE LOS ARCHIVOS DE LA SECTORIAL.			

2.2	DEBILIDADES	0	NO SE HA DESARROLLADO LA REMODELACION DE LAS INSTALACIONES LOCATIVAS, PARA MEJORAR EL ESPACIO FISICO AMBIENTAL DE LAS PERSONAS QUE DESARROLLAN LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE. POR OTRA PARTE SE REQUIERE DE LA DOTACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES Y DE EQUIPOS DE OFICINA CON OPTIMIZACIÓN DE LAS TECNOLOGÍAS.			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	AVANCES EN RELACION A LAS RECOMENDACIONES DE VIGENCIAS ANTERIORES NO EXISTEN. HA SIDO DE FORMA MINIMA.			
2.4	RECOMENDACIONES	0	CONTINUA LA RECOMENDACION DE LA ADECUACION LOCATIVA, PROVEER DE LOS EQUIPOS DE COMPUTOS, MUEBLES Y ENSERES Y ELEMENTOS NECESARIOS REQUERIDOS POR LA SECTORIAL DEL AREA CONTABLE PARA MEJORAR LAS CONDICIONES LABORALES DE LOS FUNCIONARIOS Y CONTRATISTAS QUE HACEN PARTE DEL REUCRSO HUMANO. SEGUIR EN LA DEPURACION DE SALDOS EN EL PROCESO CONTABLE CON CADA UNO DE LOS RESPONSABLES QUE HACEN PARTE DE ESTE.			