

67900000 - Consejo Nacional de Arquitectura  
 GENERAL C.I.C.  
 01-01-2016 al 31-12-2016  
 CONTROL INTERNO CONTABLE  
 CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIG 0	NOMBRE	CLASIFICACION ON ACTIVIDAD Unidad	OBSERVACIONES	PROBLEMA POR ACTIVIDAD Unidad	CALIFICACION N POR EVALUACION Unidad	CALIFICACION ON DEL SISTEMA Unidad
1	.....EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE:	0		0	0	4.80
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4.86	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACION	0		4.84	0	0
1.3	.....1.1.1.1 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 S/N		0	0	0
1.4	.....1.1.1.1.1 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5 S/N		0	0	0
1.5	.....1.1.1.1.1.1 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 S/N		0	0	0
1.6	.....1.1.1.1.1.1.1 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 S/N		0	0	0
1.7	.....1.1.1.1.1.1.1.1 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 S/N		0	0	0
1.8	.....1.1.1.1.1.1.1.1.1 LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5 S/N		0	0	0
1.9	.....1.1.1.1.1.1.1.1.1.1 LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5 S/N		0	0	0

*Handwritten signatures and initials.*

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	S/N	0	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?	4	S/N	0	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?	4	S/N	0	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	S/N	0	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	S/N	0	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	S/N	0	0	0	0
1.16	1.1.2. CLASIFICACIÓN	0		4.75	0	0	0
1.17	14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS DE PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5	S/N	0	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	S/N	0	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	S/N	0	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	S/N	0	0	0	0

*[Handwritten signature]*

1.21	..... 18. EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACION DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ULTIMA VERSION PUBLICADA EN LA PAGINA WEB DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION?	5 S/N	SE ACTUALIZO EL PROCEDIMIENTO ELABORACION Y PRESENTACION INFORMES FINANCIEROS DEL SGC, LO CUAL PERMITE VALIDAR PERIODICAMENTE LOS REGISTROS CONTABLES DEL CPMAA OBTENIENDO COMO RESULTADO INFORMACION FINANCIERA CONFIABLE	0	0	0	0
1.22	..... 19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5 S/N	SE ACTUALIZO EL PROCEDIMIENTO ELABORACION Y PRESENTACION INFORMES FINANCIEROS DEL SGC, LO CUAL PERMITE VALIDAR PERIODICAMENTE LOS REGISTROS CONTABLES DEL CPMAA OBTENIENDO COMO RESULTADO INFORMACION FINANCIERA CONFIABLE	0	0	0	0
1.23	..... 20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACION, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5 S/N	SE ACTUALIZARA EL PROCEDIMIENTO INCLUYENDO LA ACTIVIDAD DE CRUCE DE SALDOS DE CUENTAS RECIPROCAS CON LAS ENTIDADES PUBLICAS A LAS QUE LE REGISTRAMOS OPERACIONES	0	0	0	0
1.24	..... 21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECIPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PUBLICAS?	3 S/N	INCLUYENDO LA ACTIVIDAD DE CRUCE DE SALDOS DE CUENTAS RECIPROCAS CON LAS ENTIDADES PUBLICAS A LAS QUE LE REGISTRAMOS OPERACIONES	0	0	0	0
1.25	..... 1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0		5.00	0	0	0
1.26	..... 22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5 S/N		0	0	0	0
1.27	..... 23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FISICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	5 S/N		0	0	0	0
1.28	..... 24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5 S/N	SE ACTUALIZO EL PROCEDIMIENTO ELABORACION Y PRESENTACION INFORMES FINANCIEROS DEL SGC, LO CUAL PERMITE VALIDAR PERIODICAMENTE LOS REGISTROS CONTABLES DEL CPMAA OBTENIENDO COMO RESULTADO INFORMACION FINANCIERA CONFIABLE	0	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 S/N	SE ACTUALIZO EL PROCEDIMIENTO ELABORACION Y PRESENTACION INFORMES FINANCIEROS DEL SGC, LO CUAL PERMITE VALIDAR PERIODICAMENTE LOS REGISTROS CONTABLES DEL CPMAA OBTENIENDO COMO RESULTADO INFORMACION FINANCIERA CONFIABLE	0	0	0	0
1.30	..... 26. SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLOGICA Y GUARDANDO EL CONSECUATIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ULTIMO HAYA LUGAR?	5 S/N		0	0	0	0
1.31	..... 27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUATIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5 S/N		0	0	0	0
1.32	..... 28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PUBLICAS?	5 S/N		0	0	0	0

*[Handwritten signature]*

1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACION Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?		5	DURANTE LA VIGENCIA SE ADQUIRIÓ E IMPLEMENTO EL MODULO DE INVENTARIOS QUE CONFORMAN EL PROCESO CONTABLE	0	0	0	0
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACION, PROVISION, AMORTIZACION, VALORIZACION, Y AGOTAMIENTO, SEGUN APLIQUE?		5	S/N	0	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?		5	S/N	0	0	0	0
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		5	S/N	0	0	0	0
1.37	.....33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		5	S/N	0	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACION		0		0	4.67	0	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMAS INFORMES		0		4.85	0	0	0
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		5	S/N	0	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	S/N	0	0	0	0
1.43	.....36. SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACION Y PARAMETRIZACION NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACION?		5	S/N	0	0	0	0
1.44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMAS USUARIOS DE LA INFORMACION?		4	SE IMPLEMENTARA UN PUNTO DE CONTROL ADICIONAL QUE PERMITA VALIDAR Y VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS PARA EL ENVIO DE LOS INFORMES	0	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	S/N	0	0	0	0
1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACION DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?		5	S/N	0	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	S/N	0	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANALISIS, INTERPRETACION Y COMUNICACION DE LA INFORMACION		0		4.50	0	0	0

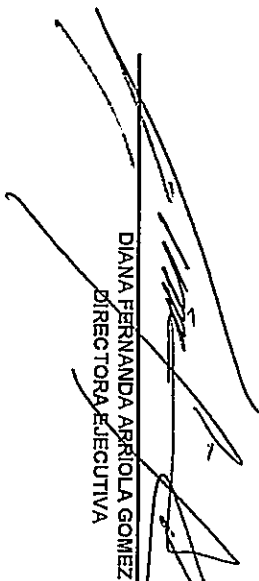
*[Handwritten signature]*

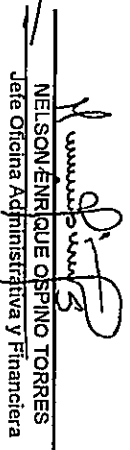
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?		SE IMPLEMENTARA UN PUNTO DE CONTROL ADICIONAL QUE PERMITA VALIDAR Y VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS PARA EL ENVIO DE LOS INFORMES	0	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, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	5 S/N	DURANTE LA VIGENCIA SE IMPLEMENTO EL INDICADOR DE CUMPLIMIENTO DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. SE ANALIZARA LA NECESIDAD DE FORTALECER EL SGC CON OTROS INDICADORES	0	0	0	0
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?		MENSUALMENTE EN REUNION DE SEGUIMIENTO	0	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?	4	COMPORTAMIENTO DE LOS INDICADORES	0	0	0	0
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTIÓN?	5 S/N		0	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5 S/N		0	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0		0	0	0	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0		4.87	4.87	0	0
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	4	SE INCLUIRAN LOS RIESGOS CONTABLES EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD	0	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	4	REVISORIA FISCAL	0	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	SE ACTUALIZO EL PROCEDIMIENTO ELABORACION Y PRESENTACION INFORMES FINANCIEROS DEL SGC, LO CUAL PERMITE VALIDAR PERIODICAMENTE LOS REGISTROS CONTABLES DEL CPNAA OBTENIENDO COMO RESULTADOS INFORMACION FINANCIERA CONTABLE	0	0	0	0
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCION DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5 S/N		0	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5 S/N		0	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5 S/N		0	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?	5 S/N		0	0	0	0

*[Handwritten signature]*

1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPARACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?		SE ACTUALIZO EL PROCEDIMIENTO ELABORACION Y PRESENTACION INFORMES FINANCIEROS DEL SGC, LO CUAL PERMITE VALIDAR PERIODICAMENTE LOS REGISTROS CONTABLES DEL CPNAA OBTENIENDO COMO RESULTADO INFORMACION FINANCIERA CONFIABLE	0	0	0	0	0
1.65	.....55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL AREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	5	S/N	0	0	0	0	0
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTORICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	S/N	0	0	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	S/N	0	0	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	S/N	0	0	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	S/N	0	0	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	S/N	0	0	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	S/N	0	0	0	0	0
1.72	.....62. LOS SOPORTES DDCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	5	S/N	0	0	0	0	0

2.1	FORTALEZAS		SE ACTUALIZO EL PROCEDIMIENTO ELABORACION Y PRESENTACION INFORMES FINANCIEROS DEL SGC, LO CUAL PERMITE VALIDAR PERIODICAMENTE LOS REGISTROS CONTABLES DEL CPNAA OBTENIENDO COMO RESULTADO INFORMACION FINANCIERA CONFIABLE; ADQUISICION E IMPLEMENTACION DEL MODULO DE IVENTARIOS QUEDANDO INTEGRADOS TODOS LOS MODULOS QUE CONFORMAN EL PROCESO CONTABLE; IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE RECAUDO A TRAVES DEL COCIDO DE BARRAS; SE ADECUO EL SOFTWARE CONTABLE PARA APLICACION NICSP	0	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	S/N	0	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	A 31 DE DICIEMBRE EL CPNAA CUMPLIO EL CRONOGRAMA DE TRABAJO ESTABLECIDO PARA IMPLEMENTACION DE NICPS	0	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	ESTABLECER UN CRONOGRAMA DE TRABAJO PARA REALIZAR POR LO MENOS TRES PRUEBAS PILOTOS DE EMISION DE ESTADOS FINANCIEROS BAJO NICSP	0	0	0	0

  
 DIANA FERNANDA ARRIOLA GOMEZ  
 DIRECTORA EJECUTIVA

  
 NELSON ENRIQUE OSPINO TORRES  
 Jefe Oficina Administrativa y Financiera

  
 YANETH OLAVA REAL  
 CONTADOR