

923272624 - Instituto Municipal de Transporte y Tránsito de Corozal
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN SISTEMA(Unidad)
1	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0				
1.1	1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0			4.05	
1.2	1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		4.15		
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?	4	Se cuenta con Informe Contable, Balance General y Estado de Resultados de la actividad económica y social, ejecuciones Presupuestales de ingresos y gastos y se reporta los estados financieros a los Entes de Control			
1.4	2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	4	Las ejecuciones presupuestales, comprobante de pago, comprobantes de ingresos, consignaciones, traslados están soportados con el software contable APOLLO, en aras de reflejar información 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?	38	Los ingresos corrientes están debidamente reglamentados en el código de rentas Municipal y en la Resolución de tarifas de trámites. Se debe definir el mapa de procesos para los pagos en el manual de procedimientos.			
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	Las transacciones que generan información contable está centralizada en la tesorería del IMTRAC.			
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?	45	Todas las operaciones están centralizadas en la tesorería tanto de ingresos y egresos están soportados por consignaciones, recibos de ingresos, cheques, comprobantes de egreso y traslados.			
1.8	6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	4	Todas las operaciones se registran y se cuantifican en moneda nacional (pesos)			
1.9	7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	35	En el ejercicio de los roles de acompañamiento y evaluación que realiza la Oficina de Control Interno, se han verificado de manera selectiva los documentos que soportan las cifras. Las operaciones financieras tienen su soporte físico que reposa en la tesorería, pero aparecen algunos documentos sin firmar y sin soportes.			
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	Según muestreo selectivo con ocasión de la evaluación de Control Interno, adelantada al proceso soportes y documentos fuente, se advirtieron algunas inconsistencias mínimas en las descripciones contenidas en los documentos que soportan los hechos económicos objeto de verificación, en la parte contractual.			
1.11	9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	4	Se dispone de un equipo de funcionarios con conocimiento en el proceso contable, de acuerdo a los requisitos exigidos en el Manual de Funciones. En la vigencia el tesorero recibió capacitación en NICSP.			
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	Los funcionarios responsables del área financiera (tesorero y Contador) conocen la contabilidad pública.			

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?	3B	Según muestreo selectivo realizado a los documentos soportes del área de contabilidad cuentas por pagar, nóminas se observó que no se realiza una revisión minuciosa, toda vez que se encontraron documentos sin firmar y soportes pendientes de adjuntar.		
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	3B	Dentro de las verificaciones selectivas efectuadas por parte de la Oficina de Control Interno, se advirtieron algunas debilidades en los documentos que soportan los hechos económicos objeto de inspección.		
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	Según muestreo selectivo a los estados contable los ingresos y gastos esta soportados con el acuerdo de presupuesto de la vigencia donde los contempla.		
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	N/A		
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	Dentro de las verificaciones selectivas efectuadas por parte de la Oficina de Control Interno, no se detectaron situaciones que evidencien la falta de inclusión de hechos económicos en el proceso contable.		
1.18	..... 15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS?	4	Si por que se clasifican por cuenta, código contable y presupuestal.		
1.19	..... 16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	4	La administración municipal de Corozaal sucre ha procurado que las personas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso sean las idoneas y que conozcan todo lo relacionado con las normas de administración pública.		
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 contabilidad esta codificada de acuerdo al Plan unico de cuantas y manual de procedimientos de la Contaduria General de la Nación.		
1.21	..... 18. EL CATALOGO 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?	4	Los documentos que soportan las transacciones garantizan su adecuada identificación.		
1.22	..... 19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	4	Si, de lo contrario no se podría realizar el reporte de la información contable a la plataforma CHIP.		
1.23	..... 20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	3	Tal como se registra en las notas a los estados financieros, se cuenta con conciliaciones bancarias las cuales presentan partidas pendientes por depurar.		
1.24	..... 21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Si, con algunas cuando se trata de convenios.		
1.25	..... 1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	N/A		
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?	3	No se elaboran boletines diarios de tesorería, los cuales pueden permitir verificar oportunamente la información correspondiente a los ingresos y egresos de bancos, así como las demás situaciones presentadas en la tesorería que se deban conocer para analizar y determinar su posible efecto contable. Así mismo, es preciso mencionar que los registros en los rubros presupuestales, están armonizados con los asientos contables en forma automática.		
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	Se realizan de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública.		
1.28	..... 24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4	Si, se manejan con códigos y cuantas individuales.		

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	Si, Según normatividad vigente			
1.30	26. SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	4	Los registros se realizan diariamente			
1.31	27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	4	Si, solo cuando se requieran o este en duda algun hecho contable que merezca esta actividad			
1.32	28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	4	Se atienden las directrices establecidas en el régimen de contabilidad pública,			
1.33	29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	si se realizan mensualmente , y gracias a que la entidad posee un software APOLO, permite realizar esta labor.			
1.34	30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	Se aplica el metodo de Depreciacion por Linea Recta. la amortizacion y valorizacion son evaluados contantemente.			
1.35	31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	4	Se hacen permanentes verificaciones y conciliaciones que permiten comprobar su correcta utilizacion, confrontado documentos fisicos con los registros en el sistema			
1.36	32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	Los registros contables se realizan en forma cronológica tal como lo exige la norma			
1.37	33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	si estos son generados a partir de los comprobantes contables, los cuales a su vez son soportados en documentos fuente de las operaciones			
1.39	1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0				
1.40	1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0				
1.41	34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Los Libros de Contabilidad cumplen con los lineamientos establecidos en el Régimen de 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	Si, con documentos soportes			
1.43	36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	4	Si, con documentos soportes			
1.44	37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	4	Los informes en materia contable que a la entidad le corresponde rendir, se realizan con la debida oportunidad según la periodicidad establecida			
1.45	38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	si, cumple atendiendo las exigencias de la normatividad vigente.			
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?	4	Las notas son diligenciadas de conformidad con los formatos establecidos para tal fin por la Contaduría General de la Nación, donde se incluyen variables de tipo cualitativo y cuantitativo.			
1.47	40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	4	Los formatos de la Contaduría General de la Nación para la presentación de las notas a los estados financieros, facilitan el ejercicio de comparación y concordancia entre la descripción cualitativa y las cifras, las que son verificadas por el personal idóneo. Según selectivo Las notas explican claramente los saldos revelados.			
1.48	1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0			4,00	

1.49	..... 41 SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?		4 Los informes en materia contable que a la entidad le corresponde rendir, se realizan con la debida oportunidad en los formularios definidos para las categorías de la información, por los diferentes órganos de Control			
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?		2 NO Se publica en la cartelera Institucional y en la página WEB			
1.51	..... 43 SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?		3 No, se esta mejorando este sistema de indicadores			
1.52	..... 44 LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?		45 Siempre, la informacion es extraida de los libros, para todos los usuarios			
1.53	..... 45 LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?		4 Especialmente se toma atenta nota a la ejecución presupuestal, por otra parte la Oficina de Control Interno analiza la información contable, la que es utilizada como insumo para la construcción del plan de trabajo de la vigencia			
1.54	..... 46 SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?		4 si claro, toda la informacion es homogenea para todas la entidades			
1.55	..... 1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL		0 N/A			3,93
1.56	..... 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS		0 N/A		3,93	
1.57	..... 47 SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?		35 Se implementó un mapa de riesgos donde se incluyeron riesgos de índole financiero, con el ánimo de subsanar las debilidades que puedan existir.			
1.58	..... 48 EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?		4 Lo hace el contador de la entidad. El Jefe de Control Interno dentro de sus roles de evaluación y seguimiento y, de asesoría y acompañamiento, ha identificado algunos factores de riesgo de índole contable, generando las recomendaciones del caso			
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 Si a través del Comité de Sostenibilidad Contable			
1.60	..... 50 SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?		4 Si Estan establecidas los niveles de autoridad. La responsabilidad está designada en el tesorero con el apoyo del contador			
1.61	..... 51 LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?		3 No existe una política consolidada para interpretar la realidad financiera, petás deben ser formuladas e implementadas			
1.62	..... 52 LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN debidamente actualizados, y sirven de guía u orientación efectiva del proceso contable?		3 Hay claridad en algunos procedimientos, pero aun falta por definir las políticas y procedimientos contables, de acuerdo a las NICPS y a la articulación del MECI con el MIPG			
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?		3 aun no se ha implementado pero si se está proyectando trabajar con este tipo de ayudas. Se encuentra de proceso de construcción.			
1.64	..... 54 SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?		3 La política no se encuentra documentada en el manual de políticas contables, pero la oficina de contabilidad permanentemente adelanta conciliaciones de las cuentas			
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 Todo se centraliza en la tesorería del IMTRAC			
1.66	..... 56 LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		35 Se tiene el avalúo de algunos bienes inmuebles de la entidad, deben ser actualizados en forma general			
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 el area contable con tal si existe con las ayudas tecnologicas que se requiere pero se evidencia que falta mejorar la cantidad de recursos humanos.			

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	Cumplen con los requisitos exigidos en el manual de funciones del IMTRAC.			
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 capacitó al tesorero en NICS, NIFF y presupuesto y tesorería a través de entes externos de conformidad al plan de capacitación institucional.			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?		35	si cumple, pero fue parcialmente.			
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	si cumple, se implementaron políticas de acuerdo a las normas de contabilidad pública, centralizada por el tesorero y Contador.			
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?		4	Organizados pero requieren perfeccionamiento en el proceso de archivo para dar cumplimiento al 100 por ciento a la ley archivística.			
2.1	FORTALEZAS		0	1. La información contable cuenta con los soportes apropiados para respaldar las cifras registradas en los estados financieros. 2. Se contrató personal idóneo para apoyar al tesorero con profesión de contador. 3. La Oficina de Contabilidad cuenta con acceso a la página web de la Contaduría General de la Nación para realizar consulta de normas o para enviar la información solicitada por la Entidad de acuerdo a los parámetros de la Contaduría General de la Nación a través del aplicativo CHIP. 4. La clasificación de las transacciones, hechos y operaciones corresponde a una correcta interpretación, se clasifican y aplica el Régimen de Contabilidad Pública y criterio contable. 5. La elaboración de los Estados Financieros se realizan conforme a las disposiciones del Régimen de Contabilidad Pública. 6. La información financiera y contable se presentó oportunamente a los órganos de control.			
2.2	DEBILIDADES		0	1. En lo que respecta a los bienes inmuebles y uso público, no se depreciaron ni se hizo provisión de los mismos. 2. Carencia de los indicadores de eficiencia, liquidez y endeudamiento. No se cuenta con un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica y social. 3. Se requiere implementar 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.			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		0	1. La entidad tiene implementado el Software Integrado para el área financiera APOLLO. 2. Presentación oportuna de los Estados, reportes e informes contables al Representante Legal y a la Contaduría General de la Nación. 3. Se fortaleció la ejecución de conciliaciones recíprocas con otras entidades públicas, al igual que el contenido de las notas contables ya que el chip contable exige dicha información. 4. El comité técnico de sostenibilidad contable se reunió oportunamente.			

2.4	RECOMENDACIONES		<p>1. Continuar con el proceso de depuración contable para que la información financiera sea ajustada y muestre la realidad del IMTRAC. 2. Consultar y actualizarse permanentemente sobre nuevas normas contables expedidas o de cambios producidos. 3. Elaborar el manual de políticas contables de acuerdo a las nuevas tendencias de la contabilidad pública E Internacional. 4. Construir los indicadores y demás razones financieras pertinentes a efectos de realizar los análisis que correspondan, para informar adecuadamente sobre la situación del IMTRAC. 5. Continuar con la elaboración oportuna a los Estados Financieros, informes, reportes Contables, a los organismos de inspección, vigilancia y control de acuerdo a los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública. 6. Publicar la información periódica de los Estados Contables conforme lo exige la norma (Cartelera, Pagina WEB, Rendición de cuentas. 7. Elaborar un mapa o flujo grama, que permita identificar la totalidad de flujos de información y su efecto en el proceso contable. 8. Continuar la implementación y puesta en marcha del software APOLLO. 9. Implementar las NICSP.</p>			
-----	-----------------	--	---	--	--	--



Elaboró: Arnaldo Sanchez Barrios
Jefe Control Interno IMTRAC



Revisó: José Contreras Marquez
Director IMTRAC

REYNALDO CHAMULLO PÉREZ
VBo
Kch/h
Contador