

85600000 - Instituto de Desarrollo Municipal de Dosquebradas
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					4,92
1.1	1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				5,00	
1.2	1.1.1 IDENTIFICACIÓN			5,00		
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	Se tienen debidamente identificados en el Proceso de administración Financiera y procedimiento de Registro y actualización contable			
1.4	2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Si se tienen identificados como son los informes presupuestales, Inventario de Propiedad, Planta y Equipo, los cuales se identifican en la caracterización del Proceso			
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	La Entidad tiene identificados los Proveedores de información del Proceso Contable, se identifican en el Mnual de Procesos y 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?	5	Si se tienen politicas para que el flujo de información sea oportuno, establecidas en el Manual de Calidad y Operaciones			

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 cumple, esta se encuentra dentro de la red de Procesos para las operaciones que realiza cualquier área de la Entidad, se realizan seguimientos por parte de las Auditorías Internas realizadas por la Asesora de Control Interno y seguimientos constantes por parte del líder del proceso			
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 de fácil y confiable medición monetaria, la Entidad maneja la Ejecución Presupuestal para Gastos, Inversión y Funcionamiento los cuales son medibles monetariamente.			
1.9	7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Todos los estados, Informes y Reportes se encuentran soportados con sus respectivos documentos.			
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	Efectuada la revisión a los documentos soportes y los documentos que evidencian la descripción de las transacciones, hechos u operaciones, se pudo verificar que estos se encuentran debidamente detallados, lo que permite el registro adecuado y confiable de la información en el proceso contable, acorde con lo señalado en el Plan General de la contabilidad Pública.			
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 encargadas del Procedimiento contable, son de Profesión contador público, quienes conocen las Normas que rigen la administración Pública y las Normas emitidas por la Contaduría General de la Nación.			
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 que realizan las actividades relacionadas con el procedimiento Contable, conocen suficientemente el régimen de 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?	5	Si, se encuentran debidamente soportados y organizados con los respectivos documentos, coo se evidencia en el archivo fisico del Proceso Contable, el cual cumple con los registros y soportes señalados en las Tablas de retención Documental.			
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	Los documentos soportesy/o informnes, permiten el conocimiento de los derechos, obligaciones, ingresos y gastos que respaldan las transciones.			
1.15	13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Las transacciones de la Entidad son interpretadas y registradas de conformidad con el Plan General de Contabilidad Pública.			
1.16	1.1.2. CLASIFICACIÓN			5,00		
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, los resultados de los procesos proveedores, son registrados en el proceso Contable oportunamente.			
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	El procedimiento Contable realizado por la Entidad es confiable y se encuentra clasificado en el catalogo General de Cuentas.			
1.19	16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Son adecuadas puesto que solo se registran las establecidas en el catalogo General de Cuentas.			
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	Se clasificaron las Transacciones, hechos y operaciones de acuerdo a lo establecido en el Manual de procedimientos del Regimén de Contabilidad pública y a los conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación con la debida y correcta interpretación del marco conceptual señalado en el Plan General de la Contabilidad pública.			

1.21	18. EL 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?	5	Si, se esta utilizando la última versión del Catalogo general de Cuentas publicado en la página Web de la Contaduría General de la Nación.			
1.22	19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Son adecuadas puesto que los registros en las Cuentas y Subcuentas se efectuan de conformidad al catalogo General de Cuentas.			
1.23	20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	Mensualmente se realizan las conciliaciones Bancarias, se confrontan con los extractos y se hacen los registros correspondientes del mes.			
1.24	21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	Se realizan conciliaciones reciprocas trimestralmente.			
1.25	1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			5,00		
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	Las conciliaciones y cruces de saldos entre las áreas de la Entidad, se realizan mensualmente.			
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?	5	Se realizan periodicamente y se llevan a cabo los ajustes pertinentes.			
1.28	24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Las transacciones se registran en las cuentas correspondientes basdas en el catalogo de Cuentas expedido por la Contaduría nacional de la Nación.			
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, la información consignada en los estados financieros se verifica con el cruce de valores frente a los documentos soportes de las transacciones, igualmente se verifica la confiabilidad de los registros.			
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	Según la ocurrencia de las operaciones, los registros contables se realizan de manera cronologica o consecutiva.			
1.31	27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Se tiene un programa denominado SIIGO y este genera los libros auxiliares y sobre ellos se realizan las verificaciones de registros.			

1.32	28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	El proceso contable se realiza de acuerdo a los principios de Contabilidad Pública y de ser necesario registros diferentes entre entidades, se registran de acuerdo a su origen.			
1.33	29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	Se aplica a través del programa SIIGO con mantenimiento periodico.			
1.34	30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	Son calculados mediante una tabla de Excel.			
1.35	31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Los Registros Contables estan respaldados por los documentos soportes, sin ellos no es posible registrar las operaciones contables, en consecuencia se cuenta con los respectivos soportes que evidncian los hechos, transacciones u operaciones realizadas.			
1.36	 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	El programa SIIGO, genera automaticamente los comprobantes de Contabilidad			
1.37	 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	si, se encuentran debidamente soportados con comprobantes de Contabilidad.			
1.39	1.2 ETAPA DE REVELACIÓN				4,91	
1.40	1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES			5,00		
1.41	34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	se cumple con lo establecido en las Normas técnicas correspondientes a los soportes, comprobantes y libros de Contabilidad de conformidad con lo establecido en el Regimen de contabilidad Publica.			
1.42	35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Las cifras son tomadas de los libros de Contabilidad previa validación, lo que garantiza la veracidad entre los informes y los registros Contables.			
1.43	36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	La Contadora de la Entidad se actualiza y capacita continuamente sobre el Programa SIIGO de acuerdo con los cambios que determine la Contaduría General de la Nación.			

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	Se da cumplimiento con todos los informes oportunamente, tanto ara los Entes de Control como para la Dirección General de la Entidad.			
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 Contables de la Entidad, cumplen con la Normatividad fijada en el régimen 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 contables revelan suficientemente la información 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?	5	La Contadora de la Entidad realiza actividades de verificación de saldos en los Estados Contables y la Notas explicativas.			
1.48	1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			4,83		
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 todos los informes de manera oportuna tanto a los Entes de control como a la alta dirección.			
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?	4	Si se publica en la página Web de la Entidad			
1.51	43.SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	Se tienen establecidos 3 indicadores para medir la gestión del proceso Contable , los cuales son capital de Trabajo, Razón de Endeudamiento y Solidez.			
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 Contables se acompañan de las Notas explicativas a los mismos, para una mayor comprensión de la información por parte de terceros.			
1.53	45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	Si, para eso y otros fines, ya que para los propositos de gestión, la Entidad aplica la información presupuestal.			

1.54	46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	La Entidad reporta la misma información, tanto a los usuarios internos como a los externos.			
1.55	1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL				4,87	
1.56	1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			4,87		
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	Sí, se encuentran identificados en el mapa de Riesgos, en el 2017 fueron actualizados y se les realiza seguimiento continuamente.			
1.58	48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	Se realiza a través de la Asesora de Control Interno y del líder del proceso			
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 autoevaluaciones contantemente con el fin de determinar que se este dando cumplimiento a los controles establecidos en el proceso contable.			
1.60	50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	El nivel de auoridad se encuentra establecido en la estructura organica de la Entidad.			
1.61	51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Si, se encuentran establecidas en el Manual de Calidad y Operaciones y e el Manual de procesos y procedimientos.			
1.62	52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	Los manuales fueron actualizados en la vigencia 2017 y sirven de guía y orientación al proceso Contable			
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	La Entidad no posee el sistema de Flugramas, no obstante en los procedimientos estan definidos el paso a paso y se encuentran actualizados			
1.64	54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	Sí, en la depuración de la información Contable participan las diferentes áreas proveedoras a los procesos Contables.			
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	Los Bienes Derechos y Obligaciones se encuentran debidamente individualizados por el área Contable.			

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	Se cumple con su actualización periódicamente.			
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	Debido a la Estructura Organizacional solo existe Contadora .externa			
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 y requisitos establecidos para ejercer la responsabilidad que demanda el ejercicio de la Profesión Contable en el IDM, se encuentra claramente definida en el manual de Funciones y los funcionarios involucrados en el proceso Contable cumplen con todos los requerimientos.			
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	Los funcionarios involucrados en el proceso contable de la Entidad, se actualizan constantemente asistiendo a diferentes capacitaciones.			
1.70	60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Siempre se realizan actas y/o informes al momento de presentarse cambios de representante legal o de Contador.			
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	Sí, se elabora el cierre financiero integrando todas las áreas con su respectiva información.			
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	Los soportes documentales de los soportes Contables, se encuentran debidamente organizados y archivados, dándole cumplimiento a la Ley de archivo y las Normas que regulan la materia.			

2.1	FORTALEZAS		El proceso Contable del Instituto de Desrrollo Municipal de Dosquebradas es llevado por una profesional con amplios conocimientos en el Régimen de Contabilidad Publica, la persona responsable del proceso Contable elabora y presenta los informes a los Entes de Control o superior jerarquico, implementa y aplica el Plan General de Contabilidad Publica, realiza mensualmente las conciliaciones con las demas áreas como Presupuesto y Tesoreria, aplica las Autoevaluaciones periodicamente al cumplimiento de los controles establecidos en el procedimiento Contable y a los posibles riesgos que se puedan presentar, publica los Estados Financieros en la página Web de la Entidad, realiza toma fisica de inventarios por lo menos una vez al año, utiliza el Catalogo de Cuentas actualizado.			
2.2	DEBILIDADES		Incumplimiento de la entrega de información por parte de algunas áreas de la Entidad puesto que no pasan los documentos completos y eso conlleva a entorpecer el procedimiento correspondiente y a que se presenten errores.			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		Se evidencian los avances en los planes de mejoramiento tanto internos como externos subsanados al 31 de Diciembre de 2017 en un 90%, se capacita constantemente al personal que interviene en el proceso Contable con el fin de que siempre esten actualizados en las Normas.			

2.4	RECOMENDACIONES	0	Realizar seguimientos efectivos al Mapa de Riesgos del Proceso Contable y Financiero a fin de actualizar constantemente los riesgos que puedan afectar el proceso Contable, monitorear valorar los controles y establecer medidas preventivas y/o correctivas en tiempo oportuno continuar con el Autocontrol ya que este permite el mejoramiento continuo al demostrar con el mismo que los errores no ocurran.			
-----	-----------------	---	--	--	--	--