

21900050 - EL BAJRE
 GIMFRAI C.I.C
 01-12-2017
 CONTROL INTERNO CONTABLE
 GCG2007 CONTROL INTERNO CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA	OBSERVACIONES
1	... EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	6	6	6	4.14	
1.1	... 1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	6	6	4.42		
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	0	0	0	0 LOS CONCEPTOS SE DERIVAN DE LOS HECHOS PRESUPUESTALES
1.11	... 9 LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE REGEN LA ADMINISTRACION PUBLICA?	4	0	0	0	0 EL CONTADOR CONOCE LA NORMATIVIDAD QUE REGIEN PARA EL SECTOR PUBLICO PERO NO TODOS LOS FUNCIONARIOS TIENE ESE CONOCIMIENTO
1.12	... 10 LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	4	0	0	0	0 EL CONTADOR CONOCE LA NORMATIVIDAD CONTABLE PUBLICA PERO NO TODOS LOS FUNCIONARIOS TIENE ESE CONOCIMIENTO
1.13	... 11 LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACION ESTAN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDONEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	5	0	0	0	0 EL FLUJO DE LA INFORMACION PROVIENE DEL PRESUPUESTO, NOMINA Y TESORERIA
1.14	... 12 LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACION NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACION?	5	0	0	0	0 SE IDENTIFICAN Y SON ADECUADOS
1.15	... 13 LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACION FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	0	0	0	0 DERIVADO DE LA NORMATIVIDAD LEGAL VIGENTE
1.18	... 1.1.2 CLASIFICACION	0	4.62			
1.17	... 14 LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5	0	0	0	0 DERIVADO DE LA INTERPRETACION VIGENTE
1.18	... 15 LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA SON DE FACIL Y CONVENIENTE CLASIFICACION EN EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	0	0	0	0 DERIVADO DE LA INTERPRETACION DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE
1.19	... 16 SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REGISTRADAS EN LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA?	5	0	0	0	0 SON DE FACIL INTERPRETACION PARA LOS USUARIOS
1.2	... 1.1.1 IDENTIFICACION	0	4.15			
1.20	... 17 LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACION DEL MODO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	0	0	0	0 ASI DE DA CUMPLIMIENTO PGC?
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 CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACION?	5	0	0	0	0 SE ESTA TRABAJANDO CON LA ULTIMA VERSION
1.22	... 19 SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS?	4	0	0	0	0 SON DEBIDAMENTE PARAMETRIZADAS DEACUERDO AL PGC?
1.23	... 20 SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES QUE DEBE CLASIFICACION, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	4	0	0	0	0 EN LA ACTUALIDAD SE CUENTA CON UN FUNCIONARIO IDONEO PARA DICHA RESPONSABILIDAD
1.24	... 21 SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PUBLICAS?	3	0	0	0	0 HAY FALENCIAS YA QUE NO SE ENCUENTRA UN FUNCIONARIO QUE TENGA ESTA RESPONSABILIDAD
1.25	... 1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	4.56			
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	0	0	0	0 EL FLUJO DE INFORMACION ES ADECUADO Y CONCILIADO
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?	4	0	0	0	0 SE ENCUENTRAN DEFICIENCIAS EN LA PARTE DE INVENTARIOS YA QUE SE TENGAN AVALUOS
1.28	... 24 LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	0	0	0	0 AJUSTADO AL PGC?
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	0	0	0	0 INTERFASE CON PRESUPUESTO, NOMINA Y TESORERIA
1.3	... 1.1.4 TENDIENDO DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUBMINISTRARSE A LAS DEMAS AREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	4	0	0	0	0 SI SE TIENEN IDENTIFICADOS Y HAY ENLACE CON LAS AREAS DE LA ADMINISTRACION Y ENTE EXTERNOS
1.30	... 26 SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLOGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS CUANDO A ESTE ULTIMO HAYA LUGAR?	5	0	0	0	0 PLATAFORMA ADMINISTRATIVA DE AREAS ADECUADA
1.31	... 27 SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTRO?	4	0	0	0	0 SE GENERAN LISTADOS POR MEDIO DE LA PLATAFORMA DE AREAS
1.32	... 28 SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PUBLICAS?	4	0	0	0	0 PLATAFORMA ADMINISTRATIVA DE AREAS
1.33	... 29 EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACION Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	0	0	0	0 SISTEMA INTEGRADO DE AREAS
1.34	... 30 SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRICACION, VALORIZACION Y AGOTAMIENTO DE BIENES INMUEBLES?	3	0	0	0	0 FALTA DE INVENTARIO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES ACTUALIZADO
1.35	... 31 LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	0	0	0	0 LOS DOCUMENTOS SOPORTES SON IDONEOS
1.36	... 32 PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	0	0	0	0 SE CARGA LA INFORMACION POR INTERFASE Y SE GENERAN COMPROBANTES INDIVIDUALES
1.37	... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	0	0	0	0 SEGUN LO ESTABLECIDO POR LA NORMATIVIDAD VIGENTE
1.39	... 1.2 ETAPA DE REVELACION	0	4.76			
1.4	... 7 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMAS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN RIESGOS DEL PROCESO CONTABLE?	4	0	0	0	0 SI SE IDENTIFICAN LAS HERRAMIENTAS SUBMINISTRADAS EN EL PROCESO CONTABLE
1.40	... 1.2.1 ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMAS INFORMES	0	4.85			
1.41	... 34 SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	4	0	0	0	0 SE ACATA DE CONFORMIDAD LO ESTABLECIDO POR EL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PUBLICA
1.42	... 35 LAS OTRAS CONTIENEN EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	0	0	0	0 SE AJUSTA Y REVELAN DICHO VALORES
1.43	... 36 SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACION Y PARAMETRIZACION NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACION?	5	0	0	0	0 SE JUSTA LO ESTABLECIDO POR EL PGC?
1.44	... 37 SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACION, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMAS USUARIOS DE LA INFORMACION?	5	0	0	0	0 SE ELABORAN DE MABERA OPORTUNA A LO ESTABLECIDO PGC?
1.45	... 38 LAS NOTAS QUE SE EMITEN A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	0	0	0	0 SEGUN LO ESTABLECIDO PGC?
1.46	... 39 EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACION DE TIPO CUALITATIVA Y CUANTITATIVA RIESGO QUE CORRESPONDE?	5	0	0	0	0 SEGUN ESTABLECIDO PGC?
1.47	... 40 SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	0	0	0	0 SEGUN LO ESTABLECE PGC?
1.48	... 1.2.2 ANALISIS, INTERPRETACION Y COMUNICACION DE LA INFORMACION	0	4.66			
1.49	... 41 SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACION, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL?	3	0	0	0	0 DE CONFORMIDAD CON LOS PLAZOS ESTABLECIDOS
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 INFORMACION DEL PROCESO CONTABLE?	5	0	0	0	0 EN LA ACTUALIDAD LA ENTIDAD NO CUENTA CON UN MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES
1.50	... 42 SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FACIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVO PASIVO Y RESULTADOS Y AMBIENTE?	5	0	0	0	0 ACTUALMENTE SE MEJORO EN LAS PUBLICACIONES YA QUE SE AHAY VISIBLE LA INFORMACION CONTABLE EN LA PAGINA INSTITUCIONAL Y EN LA CATEGORIA DE MABERNA
1.51	... 43 SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	4	0	0	0	0 LOS INDICADORES SON REFLEJADOS EN EXCEL
1.52	... 44 LA INFORMACION CONTABLE SE ACOMPAÑA EN LOS RESPECTIVOS ANALISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSION POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	0	0	0	0 SE REALIZA Y ACOMPAÑA CON LAS NOTAS CONTABLES Y INDICADORES FINANCIEROS
1.53	... 45 LA INFORMACION CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTION?	4	0	0	0	0 SE DEBE TENER EN CUENTA LA PRESENCIA DEL CONTADOR PARA TODOS ESTOS PROCESOS
1.54	... 46 SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACION?	5	0	0	0	0 LA ENTIDAD SUBMINISTRA LA INFORMACION A LOS DISTINTOS USUARIOS
1.55	... 1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	0	3.25		
1.56	... 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	3.25			
1.57	... 47 SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	3	0	0	0	0 NO SE CUENTA CON UN MANUAL DE RIESGOS QUE AYUDE A MITIGAR LOS POSIBLES RIESGOS CONTABLES
1.58	... 48 EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	2	0	0	0	0 NO SE CUENTA CON UN COMITE O ASESOR EXTERNO QUE DETERMINE LOS POSIBLES RIESGOS CONTABLES
1.59	... 49 SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	0	0	0	0 SI SE REALIZA LA AUTOEVALUACION DEL PROCESO CONTABLE
1.6	... 4 EXISTE UNA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS A AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS INSTRUMENTOS DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS?	1.6	3	0	0	0 EN LA ACTUALIDAD LA ENTIDAD NO CUENTA CON UN MANUAL DE POLITICAS
1.60	... 50 SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCION DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	0	0	0	0 SI ESTAN CLARAMENTE DEFINIDAS LAS OBLIGACIONES
1.61	... 51 LAS POLITICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	2	0	0	0	0 NO SE CUENTA CON UN MANUAL DE PROCEDIMIENTOS Y UN MANUAL DE PROCESOS CONTABLES
1.62	... 52 LOS MANUALES DE POLITICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADOS?	2	0	0	0	0 NO SE CUENTA ACTUALMENTE CON MANUALES
1.63	... 53 SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TECNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACION A TRAVES DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	2	0	0	0	0 NO SE CUENTA CON UN FLUJOGRAMA
1.64	... 54 SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLITICA DE DEPRICACION CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION?	3	0	0	0	0 SI EXISTE UN COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE Y SE ESTAN HACIENDO LOS ESTUDIOS PARA EMPEZAR DEPRICACION
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?	3	0	0	0	0 EN LA ACTUALIDAD NOS ENTRAGARON LOS AVALUOS Y ESTAN MONTANDO A LA PLATAFORMA AREAS PARA QUE SE REFLEJE EN LA CONTABILIDAD
1.66	... 56 LOS COSTOS HISTORICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	4	0	0	0	0 FALTA DE INDIVIDUALIZACION D E LOS INVENTARIOS
1.67	... 57 SE CUENTA CON UN AREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	4	0	0	0	0 SE CUENTA CON UN AMBIENTE PROPIO PARA QUE EL CONTADOR MANEJE LA INFORMACION CONTABLE
1.68	... 58 LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TECNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DEACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESION CONTABLE EN EL SECTOR PUBLICO?	4	0	0	0	0 LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON EL PERFIL Y LA IDONEIDAD TAL COMO LO ESTABLECE EL EJERCICIO DE LA PROFESION CONTABLE EN EL SECTOR PUBLICO
1.69	... 59 SE HA IMPLEMENTADO UNA POLITICA O MECANISMO DE ACTUALIZACION PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	3	0	0	0	0 FALTA DE CAPACITACION Y ACTUALIZACION EN LA NORMATIVIDAD
1.7	... 5 SE CUMPLE LA POLITICA RESPECTANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS A AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	3	0	0	0	0 EN LA ACTUALIDAD LA ENTIDAD NO CUENTA CON UN MANUAL DE POLITICAS
1.70	... 60 SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	4	0	0	0	0 SE TIENEN SOPORTES DE LAS ACTAS DEL PROCESO DE EMPALME
1.71	... 61 EXISTE UNA POLITICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ASOCIADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACION PRODUCIDA EN TODAS LAS AREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	3	0	0	0	0 NO EXISTE POLITICAS ESTABLECIDAS

1.72	¿2. LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	4	0	0	0	0	SEGUN TABLA DOCUMENTAL Y LO ESTILECIDO PGCP
1.8	¿3. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	0	0	0	0	0 LAS CIFRAS SON CONFIABLES
1.9	¿4. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	0	0	0	0	0 LA DOCUMENTACION SE ENCUENTRA TODOS LOS SOPORTES IDONEOS QUE RESPALDAN LOS HECHOS
2.1	FORTALEZAS	0	0	0	0	0	0 LA ENTIDAD CUENTA CON UN SISTEMA INTEGRAL CON LOS MÓDULOS DE TESORERÍA, PRESUPUESTO, TABQUILLA, FACTURACIÓN LOS CUALES SE INTEGRAN AL REALIZAR LA INTERFASE GENERANDO LA INFORMACIÓN ECONOMICA, INGENIERIA SOCIAL Y AMBIENTAL QUE TIENE EL MUNICIPIO DE LOS CUALES SE DERIVAN LOS COMPROMISOS
2.2	DEBILIDADES	0	0	0	0	0	0 OBLIGADO REALIZAR UN AVALUO DE CADA UNO PARA ASI REFLEJARLOS EN LA CONTABILIDAD Y DE ESTA MANERA LAS DEPRECIACIONES DE ESTOS FUEBAN CON VALORES REALES
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	0	0	0	0	0 ACTUALMENTE SE ENCUENTRAN SOPORTADOS LA MAYORIA DE LOS VALORES Y SALDOS CONTABLES, SE EMPEZO HA REALIZAR LA DEPURACION DE LA CARTERA COMO SU RECUPERACION, SE REGISTRAN ADECUADAMENTE LAS ENTIDADES CONTABLES DE LOS MOVIMIENTOS BANCARIOS PARA ASI REALIZAR LOS VALORES DE
2.4	RECOMENDACIONES	0	0	0	0	0	0 DAR MAS APLICABILIDAD AL COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE Y TENER ENCUENTA AL CONTADOR MAS EN LOS CONCEPTOS GOBIERNO.