
 <p><b>CONTRALORÍA MUNICIPAL</b> BARRANCABERMEJA</p> <p>NTC ISO 9001:2015</p>	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		 <p>iconotec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	<b>OFICIO INTERNO</b>	<b>PÁGINA 1 de 1</b>	

Barrancabermeja, 23 de febrero 2023

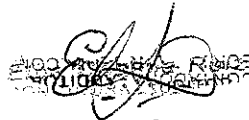
Profesional Universitario  
**VÍCTOR HUGO FLOREZ SALAZAR,**  
 Responsable de Control Interno y Calidad  
 Ciudad.

**Contenido:** Remisión del Informe de Evaluación de Control Interno Contable de la Contraloría de Barrancabermeja periodo Fiscal 2022.

Cordial Saludo.

La presente es con el fin de remitirle el Informe de Control Interno Contable, que consta de la Evaluación Cualitativa, Cuantitativa y de su Resultado, que le efectuó a esta Entidad de Control, periodo Fiscal 2022, de acuerdo con la solicitud: verbal de la Secretaria General y escrita del Profesional Universitario responsable de Control Interno de éste ente de Control, y teniendo en cuenta el requerimiento normativo de Control Interno Contable vigencia 2022; de igual forma se ingresará a la plataforma CHIP de Contabilidad como está en el documento original con sus correspondientes firmas a esta plataforma de la Contaduría General de la Nación.

Atentamente,



**ELBA CRISTINA RUÍZ JASBÓN**  
 Profesional Universitaria del ente de Control

**Vigilancia y Control Integral, Barrancabermeja Sostenible**  
 Calle 48 Nro 17-25. Tels: 6025001-6020859 Fax 6022175  
 Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)  
 Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

**CONTROL INTERNO CONTABLE  
VIGENCIA 2022  
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA  
NIT.829000745-6**

**FORTALEZAS**

- ✓ Los Estados Contables, son fiel reflejo de los libros de Contabilidad elaborados y llevados en el Software INTEGRADO DE INFORMACION: GD PROGRAMA DE COMPUTADOR.
- ✓ Mensualmente el Software de Contabilidad, al momento de realizar los diferentes registros contables, éste da las respectivas alertas cuando existen inconsistencias y hasta que estas no se solucionen, no deja terminar el proceso.
- ✓ El profesional a cargo de las labores Contables periódicamente, todos los meses, debe realizar una revisión de todos los registros contables, haciendo las reclasificaciones y los ajustes necesarios, de acuerdo a la normatividad vigente en la fecha de su elaboración expedida por la Contaduría General de la Nación.
- ✓ El Contador encargado del área de Contabilidad posee la experiencia y el conocimiento requerido, para su ejecución.
- ✓ Dentro del proceso financiero, se encuentra Contabilidad, encargado de esta actividad es un Profesional Contador Público quien debe revisar los registros contables efectuados por tesorería y expedir los Estados Financieros de la Contraloría; también se encuentra en éste Proceso Financiero, Tesorería y Presupuesto, a cargo de un funcionario, Profesional Administrador Publico y Contador Público, quien maneja todas las actividades y documentos financieros, registros contables, presupuestales y todo lo relacionado con pagos de nómina y prestadores de servicio del ente de control.

- ✓ La Contraloría de Barrancabermeja adquirió Pólizas durante el periodo 2021 con la finalidad de asegurar todos los bienes de éste ente de Control para proporcionar seguridad económica contra los posibles riesgos, los cuales detallamos en el cuadro siguiente:

**POLIZAS DE LA CONTRALORIA DE BARRANCABERMEJA ASEGURANDO  
2021-2022**

ITEM	POLIZA N°	DESCRIPCION	VIGENCIA		Vr PRIMA	IVA	TOTAL
			DESDE	HASTA			
1	3022165 aveo	SEGURO AUTOMOVILES POLIZA COLECTIVA	10/08/2021	10/08/2022	\$ 613.800	\$ 116.622	\$ 730.422
2	3024823 aveo	SEGURO AUTOMOVILES POLIZA INDIVIDUAL	10/08/2022	10/08/2023	\$ 910.800	\$ 173.052	\$ 1.083.852
3	3025150 Hyundai	SEGURO AUTOMOVILES POLIZA INDIVIDUAL	5/08/2022	5/08/2023	\$ 3.369.960	\$ 640.292	\$ 4.010.252
4	1001404	SEGURO DAÑOS MATERIALES COMBINADOS	14/09/2021	14/09/2022	\$ 1.531.571	\$ 290.999	\$ 1.822.570
5	1001357	SEGURO DAÑOS MATERIALES COMBINADOS	14/09/2022	14/09/2023	\$ 1.392.041	\$ 264.488	\$ 1.656.529
	1001446	SEGURO DAÑOS MATERIALES COMBINADOS (Modificación)	14/09/2022	14/09/2023	\$ 63.771	\$ 12.117	\$ 75.888
6	3000574	SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	14/09/2021	14/09/2022	\$ 2.100.000	\$ 399.000	\$ 2.499.000
7	3000625	SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	14/09/2022	14/09/2023	\$ 2.170.000	\$ 412.300	\$ 2.582.300
8	3000627	SEGURO MANEJO POLIZA GLOBAL SECTOR OFICIAL	14/09/2021	14/09/2022	\$ 4.662.000	\$ 885.780	\$ 5.547.780
9	3000676	SEGURO MANEJO POLIZA GLOBAL SECTOR OFICIAL	14/09/2022	14/09/2023	\$ 5.040.000	\$ 957.600	\$ 5.997.600
10	308004151188000	SOAT VEHICULO OSK333	14/06/2021	13/06/2022	\$ 265.500	\$ 134.550	\$ 400.050
11	308004152414000	SOAT VEHICULO OSK333	14/06/2022	13/06/2023	\$ 329.580	\$ 192.300	\$ 521.880
12	10666100105290	SOAT VEHICULO OSK469	4/08/2022	3/08/2023	\$ 294.100	\$ 154.800	\$ 448.900
<b>TOTAL POLIZAS</b>							<b>\$ 27.377.023</b>

- ✓ Se adquirió en diciembre de 2021 para la vigencia 2022, mediante contrato de **PRESTACIÓN DE SERVICIOS MIC-061-2021** con objeto "SERVICIO DE HOSTING U HOSPEDAJE WEB PARA EL SITIO WEB [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co), ASÍ COMO LA ACTUALIZACIÓN DE LOS PAQUETES DE CORREO ELECTRÓNICO INSTITUCIONAL Y SUMINISTRO DEL SOFTWARE ANTIVIRUS PARA LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA".

- ✓ Se adquirió un **paquete de 30 licencias antivirus KASPERSKY SMALL OFFICE SECURITY** para los 30 equipos de la entidad con soporte permanente y gratuito durante el periodo de suscripción. Protección permanente de archivos digitales Protección descargas y sitios Web peligrosos Protección contra MALWARE Y SPAM. Antimalware, Firewall, Administrador de red y seguridad web, Protección de archivos y funciones anti robo para dispositivos conectados, Copia de seguridad de datos, funciones anti robo, Privacidad de aplicaciones y protección, todo lo anterior por un año, **con vigencia del 1 de enero de 2022 hasta el 31 de diciembre de 2022.**
- ✓ De igual forma se adquirió tecnología para el equipamiento Institucional de este ente de Control, **30 LICENCIAS G SUITE BUSSINES STANDARD** de correo electrónico empresarial con dominio [@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:@contraloriabarrancabermeja.gov.co) de correo electrónico personalizado para la entidad, con protección contra la suplantación de identidad (phishing) y el spam, correo electrónico sin anuncios, meet reuniones de video y de voz, drive almacenamiento en la nube seguro de 2 TB, chat mensajería para equipos, calendarios compartidos, documentos, hojas de cálculo, presentaciones creación de contenido colaborativo, seguridad: verificación en dos pasos, controles de políticas basadas en grupos, programa de protección avanzada, administración de extremos básicos, **con vigencia del 1 de enero de 2022 hasta el 31 de diciembre de 2022.**
- ✓ De igual forma el **servicio de alquiler de alojamiento hosting para la página web institucional de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja**, con las siguientes especificaciones Espacio 60GB, Transferencia Banda Ancha Mensual 600 gb, transferencia cuentas de email ilimitadas, Base de datos MYSQL ilimitados, Dominios: Ilimitados, SubDominios: Ilimitados, Cuentas FTP: Ilimitados, Emails/Hora: ilimitados, Acceso SSH, Certificado SSL, Ram de 2 gb, Email Marketing, Soporte JOOMLA,/ WORDPRESS/HTML/PHP, Clous OS y CPANEL, Dominios soportados: 10, Soporte 24 Horas, **con vigencia del 1 de enero de 2022 hasta el 31 de diciembre de 2022.**
- ✓ La Contraloría el 11 de Julio del año 2022, adquirió dos (2) computadores, (01) de escritorio (1) Portátil, un Router de alta potencia y un Vehículo; detallado de la siguiente forma:

SECRETARÍA DE PLANEACIÓN  
Y PRESUPUESTO  
2022

### ADQUISICION BIENES 2022

ITEM	FECHA COMPRA	DESCRIPCION	CANTIDAD	Vr UNITARIO	IVA	TOTAL
1	11 de julio de 2022	Computador de escritorio todo en uno Marca Lenovo S/NMP2724MD	1	\$ 3.612.605,00	\$ 686.395	\$ 4.299.000
2	11 de julio de 2022	Computador Portatil Marca HP Procesador Intel Core i7 Windows 8 Color gris plata	1	\$ 3.864.706,00	\$ 734.294	\$ 4.599.000
3	11 de julio de 2022	Router Alta potencia 300 Mops	1	\$ 210.000,00	\$ 39.900	\$ 249.900
<b>TOTAL</b>			<b>4</b>	<b>\$ 7.687.311,00</b>	<b>\$ 1.460.589</b>	<b>\$ 9.147.900</b>

ITEM	FECHA COMPRA	DESCRIPCION	CANTIDAD	Vr UNITARIO	IVA	TOTAL
1	9 de agosto de 2022	Vehiculo tipo automovil, HACT BACK, Hyundai Graviti CC 1,591 Modelo 2023 color gris Metalizado Placa OSK469, Chasis 9BHCP51CBPP333265	1	\$ 74.455.787,00	\$ 17.184.372	\$ 91.640.159

Los anteriores bienes fueron asignado a los Procesos así:

PC de escritorio, Secretaria General, Jheymmys Tatiana Sánchez Cala

PC Portátil, Contralora, Danny Marcela Gómez Puerta.

Router Alta Potencia, Data Center, Ingeniero Luis Alfonso Lozano Camacho

Vehículo Hyundai Graviti, Contralora Danny Marcela Gómez Puerta.

- ✓ Se pudo observar que se efectuaron dos (2) reuniones del Comité de Sostenibilidad Administrativa y financiera, en el periodo fiscal 2022.
- ✓ Dentro del periodo 2022, con base en los requerimientos normativos de bioseguridad por el COVID19, se adquirieron los siguientes elementos:

#### ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD

DETALLE	INV. INICIAL	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	SALIDAS	INV. FINAL
ALCOHOL ANTISEPTICO GALON (3750cc)	8	\$ 30.562	244.496	5	3
TAPABOCA TERMOSELLADO USO MEDICO DESECHABLE 3 CAPAS IMPORTADO CAJA X 50 UNIDADES	160	\$ 11.800	1.888.000	99	61
<b>Valor Total Elementos de Bioseguridad</b>			<b>2.132.496</b>		

- ✓ Se entregó el 30 de junio del 2022 el Informe de Auditoría Integrada del Sistema de Calidad y Control Interno, en el cual se encontraron algunas oportunidades de mejora los cuales están consignados en dicho informe; estos fueron pactados en un Plan de Mejoramiento interno. Igualmente se evaluó el Sistema de Control Interno – MECI, obteniendo una calificación satisfactoria.
- ✓ Se cuenta con un Manual de Calidad donde se identifica las actividades del Proceso de Gestión Financiero.
- ✓ Se realizó Auditoría Financiera y de Gestión en 2022 a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por parte de la Auditoría General de la República, Gerencia Seccional Bucaramanga, Santander, a la vigencia 2021 con informe de mayo 16 de 2022.
- ✓ Se pudo constatar el Inventario General de Activos a 31 de diciembre de 2022 debidamente detallado y legalizado.
- ✓ Los Informes Financieros de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, son elaborados teniendo en cuenta el manual de Políticas Contables, además de los requerimientos de la Contaduría General de la Nación.

## **DEBILIDADES**

Se pudo observar que, dentro de la Auditoría realizada a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, por parte de la Auditoría General de la República durante el año 2022 a la vigencia 2021, se dictaminaron dos (2) hallazgos administrativos: 1. Por inconsistencia al no actualizar el valor de los inventarios, respecto del avalúo registrado en contabilidad; 2. Por sobrestimación de la cuenta 9120 Litigios y mecanismos de solución de conflictos, para lo cual se pactó un plan de mejoramiento con la Auditoría General de la República, cuyas acciones fueron terminadas por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja en la vigencia 2022.

**AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y  
RECOMENDACIONES REALIZADAS**

- ✓ Se efectuó Modificación de Póliza 1001357 para salvaguardar los equipos adquiridos el 11 de Julio de 2022

ITEM	POLIZA N°	DESCRIPCION	VIGENCIA		Vr PRIMA	IVA	TOTAL
			DESDE	HASTA			
1	1001446	SEGURO DAÑOS MATERIALES COMBINADOS (Modificación)	14/09/2022	14/09/2023	\$ 63.771	\$ 12.117	\$ 75.888

- ✓ Se realizó por parte del ente certificador, ICONTEC: Auditoria de Seguimiento del Sistema de Gestión de Calidad en la norma ISO 9001:2015, el 27 de julio de 2022 a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, manteniendo la Certificación.

## RECOMENDACIONES

- ✓ Procurar cumplir efectivamente las acciones de mejoramiento pactadas con la Auditoria General de la Republica, referentes al área Financiera, para evitar incurrir en las mismas observaciones en la siguiente vigencia.

  
Elba Cristina Ruiz Jasbon

Elaborado: **ELBA CRISTINA RUIZ JASBON – T.P. 32472-T**  
Profesional Universitaria – Contraloría Barrancabermeja.

  
Recibido: **VICTOR HUGO FLOREZ SALAZAR**  
Responsable de Control Interno y Calidad, Contraloría Barrancabermeja

  
Informado: **DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA**  
Contralora Barrancabermeja

923273081 - Contraloría Municipal de Barrancabermeja  
 01-01-2022 al 31-12-2022  
 EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
 CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,87
1.1.1	1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLITICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICION, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	SI SE DEFINIO LAS POLITICAS CONTABLES, A TRAVES DE LA RESOLUCION No.249 DE 2017, LA CUAL SE ACTUALIZO EN EL 2019 MEDIANTE RESOLUCION No.135 del 23 de Julio 2019.	1,00	
1.1.2	1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLITICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SI SE DEFINIO LAS POLITICAS CONTABLES, A TRAVES DE LA RESOLUCION No.249 DE 2017, LA CUAL SE ACTUALIZO EN EL 2019 MEDIANTE RESOLUCION No.135 del 23 de Julio 2019.	1,00	
1.1.3	1.2. LAS POLITICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE APLICA POR TENER LA NORMATIVIDAD VIGENTE.	1,00	
1.1.4	1.3. LAS POLITICAS CONTABLES RESPONDE A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	DE ACUERDO A LAS ULTIMAS NORMATIVIDADES SE ANALIZARA LA CIRCUNSTANCIAS DEL ENTE PARA AUSTRAR ESTA.		
1.1.5	1.4. LAS POLITICAS CONTABLES PROPONEN POR LA REPRESENTACION FIEL DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	SI ESTAS PROPONEN POR LA INFORMACION FINANCIERA FIEL DE LA ENTIDAD.		
1.1.6	2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUIAS, ETC) PARA EL CUMPLIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORIA INTERNA O EXTERNA?	SI	DE ACUERDO A LOS HALLAZGOS REMITIDOS AL PROCESO FINANCIERO, ESTOS S RESPONDEN DE ACUERDO AL PLAZO ESTIPULADO POR EL CONTROL EFECTUADO ENTRE ELLOS, AUDITORIA GENERAL DE LA REPUBLICA, EL CUAL EFECTUA SU INFORME, ESTABLECIENDO UN PLAN PARA SU CUMPLIMIENTO.	1,00	
1.1.7	2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	MEDIANTE LOS INFORMES DE AUDITORIA CADA RESPONSABLE DEBE EFECTUAR LOS PLANES DE MEJORAMIENTO.		
1.1.8	2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	MEDIANTE AVANCES DE PLANES DE MEJORAMIENTO, SE LES EFECTUA SEGUIMIENTO.		
1.1.9	3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLITICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIDA, INSTRUMENTO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS HECHOS ECONOMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	LA ENTIDAD TIENE UN SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD CERTIFICADO DENTRO DEL CUAL SE ENCUENTRA EL PROCESO DE GESTION FINANCIERA, CONTANDO EN EL MISMO CON LOS PROCEDIMIENTOS ENTRE OTROS COMO EL CONTABLE, PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE ESTA AREA.	1,00	
1.1.10	3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	ESTOS SI SE DIERON, SIN EMBARGO POR LAS RESTRICCIONES ORIGINADAS POR LA PANDEMIA EXISTIERON ALGUNAS DIFICULTADES EN EL FLUJO NORMAL DE LA INFORMACION.		
1.1.11	3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	LA COORDINATORIA TIENE UN SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD DENTRO DEL CUAL SE ENCUENTRAN LA CARACTERIZACION DE PROCESOS.		
1.1.12	3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACION DE LA POLITICA?	SI	EXISTEN PROCEDIMIENTOS DE CONTABILIDAD EN EL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD EN EL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA.		
1.1.13	4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLITICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUIDA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACION DE LOS BIENES FISICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	SI DENTRO DE LAS POLITICAS DE ESTE ENTE DE CONTROL Y SE TIENE UN SOFTWARE DE MANEJO DE BIENES QUE FACILITA SU IDENTIFICACION, ADEMÁS EL CONTADOR DEBE REVISAR QUE LOS ACTIVOS LLEVADO EN EL SOFTWARE DE BIENES, SE REFLEJE EN CONTABILIDAD.	1,00	
1.1.14	4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EL ADMINISTRADOR DEL SOFTWARE FINANCIERO COLABORA A LOS USUARIOS RESPONSABLES.		
1.1.15	4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACION DE LOS BIENES FISICOS?	SI	SI, EL MODULO DE ACTIVOS LLEVA EL REGISTRO Y CONTROL DE LOS ACTIVOS Y SUS DEPRECIACIONES Y ESTOS SE VEN REFLEJADOS EN CONTABILIDAD, ESTE PROCESO SE SUPERVISADO POR EL CONTADOR, EL CUAL INDICA EL COMBO DE CUENTA A UTILIZAR SEGUN EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES.		
1.1.16	5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUIDA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELLEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACION Y MEDICION?	SI	ESTE PROCEDIMIENTO LO TIENE EL SOFTWARE FINANCIERO CONTABLE Y LO QUE FACILITA SU EJECUCION, SE EFECTUA MENSUALMENTE LAS CONCILIACIONES DE LOS BANCOS CORRESPONDIENTES.	1,00	
1.1.17	5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LOS PROCEDIMIENTOS NORMATIVOS VIGENTES.		
1.1.18	5.2. SE VERIFICA LA APLICACION DE ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	SE VE PLASMADO EN LA GENERACION DE LOS E.F.		
1.1.19	6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUIDA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACION DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	SE CUENTA CON LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS PARA EL PROCESO DE GESTION FINANCIERA ESPECIALMENTE DEL PROCEDIMIENTO DE CONTABILIDAD 100-20-402 VERSION 02, IGUALMENTE A TRAVEZ DEL MANUAL DE FUNCIONES APROBADO MEDIANTE RESOLUCION 122 DEL 2011 SE DETERMINA LAS FUNCIONES DEL PERSONAL UNIVERSITARIO PERSONERO DONDE SE ENCUENTRA LAS RELACIONADAS CON EL AREA CONTABLE, ASI MISMO EL AUXILIAR DE ARCHIVO RESPONSABLE DEL PROCESO DE ADQUISICIONES CUENTA CON EL PROCEDIMIENTO DE INGRESOS DE BIENES 100-20-502 DEL SISTEMA GESTION DE CALIDAD Y EL PROCEDIMIENTO DE SALUD DE BIENES 100-20-504 VERSION 01 DEL MISMO SISTEMA DE CALIDAD, LOS DOCUMENTOS SE ENCUENTRAN INSTALADOS EN EL INTRANET DE ESTE ENTE DE CONTROL, EN LA CARPETA DE LOS LIBRES DE PROCESO DE GESTION FINANCIERA Y DE GESTION DE ADQUISICIONES, IGUALMENTE SE SOCIALIZA EN LA INDUCCION Y REINDUCCION DE FUNCIONARIOS, A TRAVES DE MISMAS AUDITORIAS INTEGRADAS DE CONTROL INTERNO Y CALIDAD SE HACE REVISION DE LOS PROCESOS, EN ESTE CASO DE GESTION FINANCIERA, POR OTRA PARTE SE HACE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS Y A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO PACTADOS.	1,00	
1.1.20	6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUIDA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LA CONTABILIDAD CUENTA CON SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD CERTIFICADO, CONTANDO CON LOS DOCUMENTOS PROCEDIMENTALES DEL PROCESO CONTABLE EN EL INTRANET INSTITUCIONAL, DE LOS LIBRES DE GESTION FINANCIERA.		
1.1.21	6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUIDA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?	SI	EL CUMPLIMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DEL PROCESO DE GESTION FINANCIERA ES REVISADA A TRAVES DE UNA AUDITORIA INTEGRADA CALIDAD Y CONTROL INTERNO.		
1.1.22	7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUIDA, LINEAMIENTO O INSTRUCCION PARA LA PRESENTACION OPORTUNA DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	DENTRO DE LAS POLITICAS CONTABLES Y DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.	1,00	
1.1.23	7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUIDA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LAS POLITICAS CONTABLES FUERON SOCIALIZADAS PERO MAS IMPORTANTE AUN ES EL CUMPLIMIENTO Y SEGUIMIENTO EXTERNO DE LAS NORMAS, CONCEPTOS EXPENDIDOS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION QUE SON DE EXTRACTO CUMPLIMIENTO PARA ESTE ENTE DE CONTROL.		

1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	EFFECTIVAMENTE SE CUMPLE Y PRUEBA DE ELLOS SON LAS AUDITORIAS EFECTUADAS, TANTO INTERNAS COMO EXTERNAS EN LAS QUE SE VERIFICA SU CUMPLIMIENTO.		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	DENTRO DE LAS POLÍTICAS CONTABLES Y DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD GENERAL DE LA NACIÓN.	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LAS POLÍTICAS CONTABLES FUERON SOCIALIZADAS Y DENTRO DE LAS POLÍTICAS GENERALES DEL ENTE DE CONTROL ES EL EXTERIO CUMPLIMIENTO Y SEGUIMIENTO DE LAS NORMAS ESTABLECIDAS, ESPECIALMENTE PARA ESTA ÁREA LOS CONCEPTOS EXPEDIDOS POR LA CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACIÓN QUE SON DE EXTERIO CUMPLIMIENTO PARA ESTE ENTE DE CONTROL.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	EFFECTIVAMENTE SE CUMPLE, Y PRUEBA DE ELLOS SON LAS AUDITORIAS EFECTUADAS, TANTO INTERNAS COMO EXTERNAS EN LAS QUE SE VERIFICA SU CUMPLIMIENTO Y LA CONTABILIDAD NO NOS HA REQUERIDO POR MEDIO DEL MUNICIPIO.		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADOS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	EN LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS EL CONTROL DE INVENTARIO SE PREVEE EN CONCORDANCIA LA NORMATIVIDAD QUE REALICE LOS LEVANTAMIENTOS DE LOS BIENES MEDIANTE DOCUMENTACIÓN	0,86	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	ESTOS LINEAMIENTOS SE SOCIALIZAN, SE ENSEÑAN EN LAS CAPACITACIONES DE INDUCCIÓN O REINDUCCIÓN, SE EFECTÚA PARCIALMENTE POR CUANTO SE LLEVO LOS REGISTROS Y SUS RESPECTIVAS DEPRECIACIONES, AL IGUAL QUE TODOS LOS REGISTROS DE LOS ACTIVOS DE LA CONTABILIDAD, SE PUDO VERIFICAR LA EXISTENCIA DE LA ELABORACIÓN DE INVENTARIOS DE ACTIVOS AL CIERRE DEL EJERCICIO DE LA VIGENCIA, EL CUAL DETALLA CADA UNO DE LOS BIENES DE LA CONTRALORIA.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	SI, EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES Y LAS MISMAS DIRECTRICES DE LA CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACIÓN, EN CONTABILIDAD SE DEBE EFECTUAR LOS AJUSTES NECESARIOS PARA TENER AL DÍA LOS REGISTROS CONTABLES POR ENDE LA SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN CONTABLE DEPENDE DE ELLO; EN LAS ÁREAS RELACIONADAS LOS RESPONSABLES EFECTÚA EL AUTOCOMPROBACIÓN Y REVISIÓN POR PARTE DE LOS ENCARGADOS, ADEMÁS LAS AUDITORIAS EXTERNAS E INTERNAS VERIFICAN Y HACEN MEDIANTE PLANES DE MEJORAMIENTO SE REALIZAN LOS RESPECTIVOS AJUSTES.	0,88	
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	PARCIALMENTE	LAS AUDITORIAS INTERNAS Y EXTERNAS SON SOCIALIZADAS CON LOS RESPONSABLES DE CADA ÁREA, Y ESTOS HACEN LOS AJUSTES Y DEPURACIONES CORRESPONDIENTES.		
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	POR PARTE DE CONTABILIDAD LOS ESTADOS FINANCIEROS DEPURADOS Y SUS SOPORTES CORRESPONDIENTES, POR PARTE DE TESORERIA EL PRESUPUESTO EJECUTADO DE ACUERDO A LA PLANIFICACIÓN PRESUPUESTAL Y EL ÁREA DE COMPRAS Y ADQUISICIONES POR MEDIO DEL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS Y DE CONSUMO CON SUS RESPECTIVOS REGISTROS PERIÓDICOS.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	SE REALIZÓ PERMANENTEMENTE PARA LA SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN FINANCIERO, EVIDENCIA DE ELLO SON LOS INFORMES CONTABLES QUE SON GENERADOS MENSUALMENTE.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	EL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA CUENTA CON LA CARACTERIZACIÓN EN EL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD, DONDE SE ENCUENTRA LOS PROVEEDORES, ENTRADAS, LAS SALIDAS Y LOS PRODUCTOS QUE SE GENERAN, IGUALMENTE EN ESTE PROCESO SE TIENE EL PROCEDIMIENTO PARA LA PARTE CONTABLE EL CUAL TIENE UN FLUJOGRAMA.	1,00	
1.2.1.1	.....11. SE DETERMINA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	ESTÁN DENTRO DE LA CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA.		
1.2.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	ESTÁN IGUALMENTE DENTRO DE LA CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA.		
1.2.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LOS DERECHOS SE ENCUENTRAN REGISTRADOS DENTRO DE LOS ACTIVOS Y LAS OBLIGACIONES DENTRO DE LOS PASIVOS DENTRO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA ENTIDAD.	1,00	
1.2.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	SI, PORQUE EN EL MOMENTO QUE SON ADQUIRIDOS SON RECONOCIDOS DE ACUERDO A SU REALIZACIÓN.		
1.2.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	SON RECONOCIDOS INDIVIDUALMENTE PUESTO QUE SE REGISTRAN EN FORMA SEPARADA PARA EFECTOS DE SU RECONOCIMIENTO.		
1.2.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACILITADA A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	SE CONTINÚA EN EL AÑO 2020 LA APLICACIÓN DE LAS INICSP, LAS CUALES FUERON ADAPTADAS AL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES MEDIANTE RESOLUCIÓN INTERNA 249 DEL 27 DE DICIEMBRE 2017 Y ACTUALIZADAS MEDIANTE RESOLUCIÓN 139 DEL 23 DE JULIO 2019.	1,00	
1.2.1.17	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	LOS ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, INGRESOS Y GASTOS, SU MEDICIÓN SE REALIZA APLICANDO EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES Y SE ACATA LA NORMATIVIDAD EXPEDIDA POR LA CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACIÓN.		
1.2.1.18	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	DE ACUERDO AL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS SE APLICÓ AL SISTEMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA POR EL AÑO 2021 SIN EMBARGO EN NUESTRA ENTIDAD LAS CUENTAS NO TUVERON CAMBIOS SIGNIFICATIVOS.	0,72	
1.2.1.21	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE DEBE REVISAR PERMANENTEMENTE LAS RESOLUCIONES PROFERIDAS POR LA CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACIÓN (CGN) DONDE SE ADECUAN Y MODIFICAN CUENTAS DEL CATALOGO, SIN EMBARGO SE PUDO OBSERVAR QUE EL CONTADOR QUE TUVO LA RESPONSABILIDAD DE LA ACTIVIDAD LO REALIZÓ PARCIALMENTE POR LO QUE SE PREVIÓ GLOSAS POR PARTE DE LA ASB.		
1.2.1.22	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATALOGO DE CUENTAS?	PARCIALMENTE	A MEDIDA QUE SE VAN REALIZANDO LOS HECHOS ECONÓMICOS POR EFECTO DEL DEVENIR, SON RECONOCIDOS Y MEDIDOS POR SU VALOR DE ADQUISICIÓN U OBLIGACIÓN.	1,00	
1.2.1.23	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	SON RECONOCIDOS TENIENDO EN CUENTA QUE EN EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES ESTOS CRITERIOS SE ENCUENTRAN ESTABLECIDOS.		
1.2.1.24	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SI TIENIENDO EN CUENTA LA REALIZACIÓN OPERATIVA DE TRANSACCIONES QUE REALIZA ESTE ENTE DE CONTROL REGISTRANDO DEBIDAMENTE DE ACUERDO A LOS HECHOS SE LLEVA UN CONSECUTIVO DE SOPORTES INTERNOS CONTABLES QUE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS A MEDIDA QUE SE VAN REALIZANDO.	1,00	
1.2.1.31	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SI LOS DOCUMENTOS INTENCIONES ALIMENTAN LOS AUXILIARES, QUE A SU VEZ SE VEN REFLETADOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD.		
1.2.1.32	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE E CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	EL ENTE DE CONTROL REALIZA TRANSACCIONES CON PERSONAS LEGALMENTE CONSTITUIDAS LAS CUALES TIENE ASIGNADAS EL REGISTRO ÚNICO TRIBUTARIO (RUT), LAS CUALES EMITEN FACTURAS O DOCUMENTOS EQUIVALENTES, IGUALMENTE DENTRO DEL ENTE DE CONTROL, TENEMOS LOS COMPROBANTES, NOTAS Y DEMÁS SOPORTES CONTABLES.		
1.2.1.33	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	LOS REGISTROS CONTABLES SE REALIZAN CON EL LLENO DE LOS REQUISITOS Y LOS SOPORTES DE LOS MISMOS MEDIANTE LA RESPECTIVA FACTURA O DOCUMENTO EQUIVALENTE, LOS CUALES SON VERIFICADOS CON LOS COMPROBANTES INTERNOS DE LA CONTABILIDAD.	1,00	
1.2.1.34	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI			
1.2.1.35	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTAN?	SI			

12.1.3.8	17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE CONSERVA DEBIDAMENTE TODOS LOS SOPORTES DE LAS TRANSACCIONES, MEDIANTE EL SISTEMA DE ARCHIVO DE LA ENTIDAD.	
12.1.3.7	18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	TODOS LOS HECHOS ECONÓMICOS REALIZADOS POR ENTE DE CONTROL, CONSERVAN UNA TRAZABILIDAD, SOPORTE POR NOTAS DE CONTABILIDAD, AJUSTES CONTABLES Y COMPROBANTES DE EGRESO E INGRESO.	1,00
12.1.3.6	18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLOGICAMENTE?	SI	LA METODA QUE SUCEDEN LOS HECHOS ECONÓMICOS ESTOS SON RECONOCIDOS CONTABLEMENTE.	
12.1.3.9	18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	EL SISTEMA AUTOMÁTICAMENTE GENERA UN CONSECUTIVO EN CADA COMPROBANTE.	
12.1.3.10	19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	EL SISTEMA DE DOCUMENTACION CONTABLE GENERA LOS LIBROS CON BASE EN LOS COMPROBANTES QUE SON REALIZADOS EN LAS TRANSACCIONES DE LA ENTIDAD.	1,00
12.1.3.11	19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	EL SISTEMA DE DOCUMENTACION CONTABLE SE ENCUENTRA PARAMETRIZADO PARA QUE LOS COMPROBANTES VAYAN CREANDO LOS LIBROS DE CONTABILIDAD.	
12.1.3.12	19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	LOS AJUSTES NECESARIOS PARA MOSTRAR LA REALIDAD FINANCIERA DEL ENTE, SE REALIZAN MEDIANTE UN COMPROBANTE DE AJUSTE.	
12.1.3.13	20. ¿EXISTE ALGUN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	EN CADA UNO DE LOS REGISTROS CONTABLES SE REALIZA EL CONTROL CON LO PRESUPUESTADO.	1,00
12.1.3.14	20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	EN FORMA PERMANENTE, CUYO RESULTADO SON LOS COMPROBANTES DE AJUSTE.	
12.1.3.15	20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTAN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL, TRANSMITIDO A LA CONTRADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	LOS INFORMES TRIMESTRALES SON GENERADOS DEL SISTEMA DE INFORMACION CONTABLE QUE ARROJA LOS LIBROS DE CONTABILIDAD, LOS CUALES SE ENCUENTRAN EN CONCORDANCIA CON EL RESPECTIVO PERIODO, ESTOS SON ENTREGADOS AL ENTE TERRITORIAL POR SER ESTE ENTE AGREGADO AL MISMO.	
12.1.4.1	21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE VIENE APLICANDO EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES EN CONCORDANCIA CON LA NORMATIVIDAD QUE APLICA A ESTE ENTE DE CONTROL.	0,96
12.1.4.2	21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	SI, SE CUENTA CON EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD FINANCIERA, EN EL CUAL SE SOCIALIZA LAS ACTUALIZACIONES QUE RIGEN EL TEMA CONTABLE.	
12.1.4.3	21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	SE ENCUENTRA PARAMETRIZADO EN EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES.	
12.2.1	22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLICAR?	SI	EN EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES SE DETERMINAN EL NÚMERO DE VIDA ÚTIL DE LOS ACTIVOS DEL ENTE DE CONTROL, LOS CUALES SON REGISTRADOS EN EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS QUE HACE PARTE DEL SISTEMA DE DOCUMENTACION CONTABLE, IGUALMENTE EL SOFTWARE SE ACTUALIZA EN EL 2020.	0,90
12.2.2	22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS, SE ENCUENTRA PARAMETRIZADO LAS EDADES DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN, EL CUAL CUAL SE ACTUALIZA CON LAS NIET EN EL 2018 Y SE AJUSTA CON EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES, ASÍ COMO SE REALIZO ACTUALIZACIÓN DEL SOFTWARE EN EL 2020 MEJORANDO ESTOS PROCESOS, IGUALMENTE EL SOFTWARE SE ACTUALIZA EN EL 2020.	
12.2.3	22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	PARCIALMENTE	EL MÓDULO DE ACTIVOS ARROJA LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LAS DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES ELABORADO EN FORMA MENSUAL, Y SUS RESULTADOS CORRESPONDEN A LA VIDA ÚTIL PARAMETRIZADA SIN ASIGNADO EL CONTRADOR DEBE AJUSTAR Y RECLASIFICAR.	
12.2.4	22.3. SE VERIFICAN LOS INICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	EL ENCARGADO DEL MANEJO DE ACTIVOS FIJOS ES EL RESPONSABLE DE REALIZAR LAS RESPECTIVAS VERIFICACIONES.	1,00
12.2.5	23. SE ENCUENTRAN PLANEAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	DENTRO DEL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES EXISTE LA MEDICIÓN INICIAL Y POSTERIOR DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, BASADO EN LAS NORMAS DE LA CGN, DEL SECTOR GOBIERNO, CRITER ECONÓMICOS.	
12.2.6	23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE REALIZAN LOS AJUSTES CORRESPONDIENTES, TENIENDO EN CUENTA LA REALIDAD DE LOS HECHOS ECONÓMICOS.	
12.2.7	23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	DENTRO DEL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES EXISTE LA MEDICIÓN POSTERIOR DE ISO ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, BASADO EN LAS NORMAS DE LA CGN, DEL SECTOR GOBIERNO.	
12.2.8	23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTUA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	A MEDIDA QUE SE VAN RECONOCIENDO LOS HECHOS ECONÓMICOS ESTOS SE VAN AJUSTANDO A LA REALIDAD DE LAS TRANSACCIONES DEL ENTE DE CONTROL.	
12.2.9	24. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	CUANDO HA SIDO NECESARIO REALIZAR ESTAS ESTIMACIONES, ESTA SE ELABORA UTILIZANDO LAS HERRAMIENTAS O PERSONAL IDENTO PARA LOS MISMOS.	1,00
12.2.10	25. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	SE ELABORA Y SE PRESENTAN A LOS DIFERENTES USUARIOS DENTRO DE LOS TÉRMINOS LEGALES O NORMATIVOS.	
12.3.1.1	24. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE APLICA LOS PLAZOS ESTABLECIDOS PROFERIDOS POR LA CGN.	
12.3.1.2	24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS SON PUBLICADOS EN AL PÁGINA WEB DEL ENTE DE CONTROL.	
12.3.1.3	24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS SON GENERADOS EN FORMA MENSUAL Y AYUDAN A LLEVAR UN CONTROL DE LOS GASTOS.	
12.3.1.4	24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	FIERON ELABORADOS LOS REQUERIDOS POR LA CGN.	
12.3.1.5	24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS SON ALIMENTADOS POR EL SISTEMA DE DOCUMENTACION CONTABLE.	1,00
12.3.1.6	25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SI, SE REALIZAN LOS AJUSTES RESPECTIVOS ANTES DE PROFERIR LOS ESTADOS FINANCIEROS, Y EVIDENCIA DE ELLO SON LOS DIFERENTES COMPROBANTES DE AJUSTES.	
12.3.1.7	26.1. SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	LOS RESULTADOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SIRVEN COMO INDICADORES EN LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS.	1,00
12.3.1.8	26.2. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	LOS INFORMES, ESTADOS FINANCIEROS, GENERADOS MENSUALMENTE POR LA CONTRADURÍA MUNICIPAL, DE BARBARCENBEREJA, SON LOS INFORMES, INDICADORES REQUERIDOS POR LA CONTRADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, LOS CUALES SE AJUSTAN A LA NECESIDADES QUE REQUIERA ESTA ENTIDAD.	
12.3.1.9	28.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	ESTA INFORMACION SE VERIFICA MEDIANTE LA REVISIÓN Y CONCORDANCIA, CON LOS SOPORTES DE CONTABILIDAD.	
12.3.1.10	28.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	LA INFORMACION SE ENCUENTRA ACOMPAÑADA DE LAS RESPECTIVAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE DESAGREGAN EL CONTENIDO DE CADA SUBCUENTA CONTABLE Y DETALLADA Y CLARAMENTE, PARA EL FACIL ENTENDIMIENTO DE CADA UNA DE LAS PARTIDAS DE LOS INFORMES FINANCIEROS, POR PARTE DE CUALQUIER USUARIO.	1,00
12.3.1.11	27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI		

1.2.3.1.12	27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	LA ENTIDAD ELABORA DENTRO DE ESOS INFORMES MENSUALES LA RESPECTIVAS NOTAS DONDE REVELAN LOS HECHOS ECONÓMICOS REALIZANDO EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN Y REVELACIÓN, DANDO CUMPLIMIENTO AL MARCO NORMATIVO APLICABLE.	
1.2.3.1.13	27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO O CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	LAS NOTAS PRESENTAN LOS DIFERENTES VALORES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS RESPECTIVOS CONCEPTOS DEBIDAMENTE DETALLADOS DE FORMA CLARA, ELABORADOS PERIÓDICAMENTE. U CUANDO HA SIDO NECESARIO SE REFERENCIA LOS CAMBIOS SIGNIFICATIVOS; SIN EMBARGO TAMBIÉN DENTRO DE LAS NOTAS SE INCLUYEN.	
1.2.3.1.14	27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERÍODO A OTRO?	SI	SI LAS NOTAS CONSOLIDAN LAS DIFERENTES VARIACIONES QUE SUCEDIERON DENTRO DEL PERÍODO.	
1.2.3.1.15	27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS GENERADOS SON ESCANEADOS Y PUBLICADOS EN LA PAGINA WEB DENTRO DE CADA PERÍODO, SIENDO LOS MISMOS INFORMES FIDELICIOS DEL ENTE DE CONTROL.	
1.2.3.1.16	27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPALES DE BARRANCOBOMBEJA SE PRESENTAN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CONFORME A LOS REQUERIMIENTOS DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN PERIÓDICAMENTE, ADEMÁS TAMBIÉN EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS, SON UTILIZADOS Y SON PUBLICADOS EN LA PAGINA WEB.	
1.3.1	28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS PROS EN LA MISMA SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	LA INFORMACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON FIEL COPIA DE LOS GENERADOS POR LA ENTIDAD, DE TAL FORMA QUE EN EL PROCESO DE ELABORACIÓN ESTOS YA HAN SIDO VERIFICADOS.	1,00
1.3.2	28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPOSITOS ESPECIFICOS?	SI	LAS NOTAS ESPECIFICAS DETALLAN Y EXPLICAN EL CONTENIDO DE CADA UNO DE LOS ÍTEMES FINANCIEROS PRESENTADOS.	
1.3.3	28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	LA ENTIDAD CUENTA CON UN SISTEMA DE SEGURIDAD Y ALMACENAMIENTO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y CONTABLE, LOS CUALES SON ADMINISTRADOS POR PERSONAL IDONEO.	1,00
1.4.1	29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	SI	SE EVIDENCIA EN LAS COPIAS DE SEGURIDAD DEL SISTEMA, QUE SE ELABORA PERIÓDICAMENTE Y EN LOS CIERRES CONTABLES SE EFECTUA AL FINALIZAR EL EJERCICIO.	
1.4.2	29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	EN LA INFORMACIÓN CONTABLE QUE CORRESPONDE AL RIESGO DE PERDIDA DE LA INFORMACIÓN CONTABLE, ESTA ES CONTROLADA MEDIANTE LA COPIA O BACKUP ESPEJO EN EL SERVIDOR FINANCIERO, EL CUAL ES EFECTUADO AUTOMÁTICAMENTE, CUYOS RESPONSABLES SON LA SECRETARÍA GENERAL MEDIANTE LOS INGENIEROS DE SISTEMAS DEL ENTE DE CONTROL.	
1.4.3	30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	SI	EL RIESGO MAS SIGNIFICATIVO CONTABLE DE ESTE ENTE DE CONTROL ES LA PERDIDA DE INFORMACIÓN, LA CUAL SE CONTROLA MEDIANTE LAS RESPECTIVAS COPIAS DE SEGURIDAD QUE SON AUTOMATIZADAS.	
1.4.4	30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	EL RIESGO MAS SIGNIFICATIVO CONTABLE DE ESTE ENTE DE CONTROL ES LA PERDIDA DE INFORMACIÓN, LA CUAL SE CONTROLA MEDIANTE LAS RESPECTIVAS COPIAS DE SEGURIDAD QUE SON AUTOMATIZADAS.	
1.4.5	30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	EL RIESGO MAS SIGNIFICATIVO CONTABLE DE ESTE ENTE DE CONTROL ES LA PERDIDA DE INFORMACIÓN, LA CUAL SE CONTROLA MEDIANTE LAS RESPECTIVAS COPIAS DE SEGURIDAD QUE SON AUTOMATIZADAS.	
1.4.6	30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	EL RIESGO MAS SIGNIFICATIVO CONTABLE DE ESTE ENTE DE CONTROL ES LA PERDIDA DE INFORMACIÓN, LA CUAL SE CONTROLA MEDIANTE LAS RESPECTIVAS COPIAS DE SEGURIDAD QUE SON AUTOMATIZADAS.	
1.4.7	30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	EL RIESGO MAS SIGNIFICATIVO CONTABLE DE ESTE ENTE DE CONTROL ES LA PERDIDA DE INFORMACIÓN, LA CUAL SE CONTROLA MEDIANTE LAS RESPECTIVAS COPIAS DE SEGURIDAD QUE SON AUTOMATIZADAS.	
1.4.8	31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	SI EL PERSONAL ENCARGADO DEL AREA DE CONTABILIDAD POSEE EL CONOCIMIENTO AMPLO Y REQUERIDO, ADEMÁS DE LA DISCIPLINA PARA LA EJECUCIÓN DE CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES QUE REQUIERE EL AREA CONTABLE.	1,00
1.4.9	31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	SI EL PERSONAL ENCARGADO DEL AREA DE CONTABILIDAD POSEE EL CONOCIMIENTO AMPLO Y REQUERIDO, ADEMÁS DE LA DISCIPLINA PARA LA EJECUCIÓN DE CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES QUE REQUIERE EL AREA CONTABLE.	
1.4.10	32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	HASTA LA FECHA EN LOS CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIO NO SE ENCUENTRA ESTABLECIDO DICHA CAPACITACIÓN, SIN EMBARGO DENTRO DE LAS CAPACITACIONES QUE LA CONTRALORIA REALIZAN TANTO INTERNAS Y HACIA LA COMUNIDAD INVOLUCRAN AL PERSONAL FINANCIERO, DENTRO DE LA CUAL ESTA EL AREA CONTABLE.	1,00
1.4.11	32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	CONTROL INTERNO VERIFICADA MEDIANTE SUS AUDITORIAS LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE CAPACITACIÓN, EL CUAL SE ENCUENTRA INVOLUCRADOS EL TESORERO Y EL ALMACENISTA.	
1.4.12	32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	CUAL SE ENCUENTRA INVOLUCRADOS EL TESORERO Y EL ALMACENISTA.	
2.1	FORTALEZAS	SI	Los Estados Contables, son fiel reflejo de los libros de Contabilidad elaborados y llevados en el Software INTEGRADO DE INFORMACIÓN: GD PROCGRAMA DE COMPUTADOR. Mensualmente el Software de Contabilidad, al momento de realizar los diferentes registros contables, éste da las respectivas alertas cuando existen inconsistencias y hasta que estas no se solucionen, no deja terminar el proceso. El profesional a cargo de las labores Contables periódicamente, todos los meses, debe realizar una revisión de todos los registros contables, haciendo las redefiniciones y los ajustes necesarios, de acuerdo a la normalidad vigente en la fecha de su elaboración expedida por la Contaduría General de la Nación. El Contador encargado del área de Contabilidad posee la experiencia y el conocimiento requerido, para su ejecución. Dentro del proceso financiero, se encuentra Contabilidad, encargado de esta actividad es un Profesional Contador Público quien debe revisar los registros contables efectuados por tesorería y exportar los Estados Financieros de la Contraloría, también se encuentra en este Proceso Financiero, Tesorería y Presupuesto, a cargo de un funcionario, Profesional Administrador Público y Contador Público, quien maneja todas las actividades y documentos financieros, registros contables, presupuestales y todo lo relacionado con pagos de nómina y prestadores de servicio del ente de control.	
2.2	DEBILIDADES	SI	Se pudo observar que, dentro de la Auditoría realizada a la Contraloría Municipal de Barrancobombaja, por parte de la Auditoría General de la República durante el año 2022 a la vigencia 2021, se declararon dos (2) hallazgos administrativos: 1. Por inconsistencia al no actualizar el valor de los inventarios, respecto del avalúo registrado en contabilidad. 2. Por sobrestimación, de la cuenta 9120 Líquidos y mecanismos de solución de conflictos, para lo cual se pasó un plan de mejoramiento con la Auditoría General de la República, cuyos acuerdos fueron terminados por la Contraloría Municipal de Barrancobombaja en la vigencia 2022	
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Se efectuó Modificación de Póliza 1001357 para salvaguardar los equipos adquiridos el 11 de Julio de 2022. Se realizó por parte del ente certificador, ICONFEC, Auditoría de Seguimiento del Sistema de Gestión de Calidad en la norma ISO 9001:2015, el 27 de julio de 2022 a la Contraloría Municipal de Barrancobombaja, manteniendo la Certificación	
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Procurar cumplir efectivamente las acciones de mejoramiento pactadas con la Auditoría General de la República, referentes al área Financiera, para evitar incurrir en las mismas observaciones en la siguiente vigencia.	