
 <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL</b> <small>BARRANCABERMEJA</small> NTC ISO 9001:2015	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>OFICIO INTERNO</b>	<b>PÁGINA 1 de 1</b>	

Barrancabermeja, 14 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 2023.

Cordial Saludo.

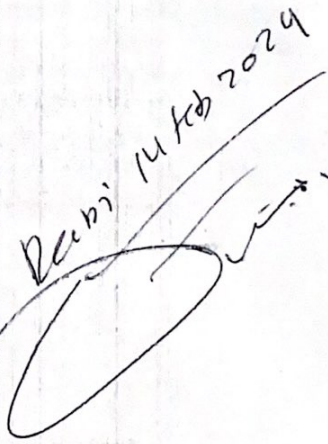
La presente es con el fin de remitirle el Informe de Control Interno Contable, que consta de la Evaluación Cualitativa, Cuantitativa y de su Resultado, que le efectuó a esta Entidad de Control, periodo Fiscal 2023, de acuerdo con la solicitud: verbal de la Secretaria General y escrita del Profesional Universitario responsable de Control Interno de éste ente de Control, y teniendo en cuenta el requerimiento normativo de Control Interno Contable vigencia 2023; 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  
 C.O.P.  
 E.C.R.I.  
  
 Ruíz  
 CONTADORA  
 PUBLICA  
 E.C.R.I. COM

**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)

*Recibido 14 Feb 2024*  


**CONTROL INTERNO CONTABLE  
VIGENCIA 2023  
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 2023 con la finalidad de asegurar todos los bienes de este 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 2023-2024**

ITEM	PÓLIZA N°	DESCRIPCIÓN	VIGENCIA		Vr PRIMA	IVA	TOTAL
			DESDE	HASTA			
1	3024823 AVEO	SEGURO AUTOMÓVILES PÓLIZA INDIVIDUAL	10/08/2022	10/08/2023	\$ 910.800	\$ 173.052	\$ 1.083.852
2	3026687 AVEO	SEGURO AUTOMÓVILES PÓLIZA INDIVIDUAL	10/08/2023	10/08/2024	\$ 1.041.200	\$ 197.828	\$ 1.239.028
3	3025150 HYUNDAI	SEGURO AUTOMÓVILES PÓLIZA INDIVIDUAL	5/08/2022	5/08/2023	\$ 3.369.960	\$ 640.292	\$ 4.010.252
4	3026688 HYUNDAI	SEGURO AUTOMÓVILES PÓLIZA INDIVIDUAL	5/08/2023	5/08/2024	\$ 3.116.000	\$ 592.040	\$ 3.708.040
5	1001446	SEGURO DAÑOS MATERIALES COMBINADOS	14/09/2022	14/09/2023	\$ 1.392.041	\$ 264.488	\$ 1.656.529
6	1001486	SEGURO DAÑOS MATERIALES COMBINADOS	14/09/2023	14/09/2024	\$ 4.459.276	\$ 847.262	\$ 5.306.538
7	1001486	MODIFICACIÓN SEGURO DAÑOS MATERIALES COMBINADOS	25/10/2023	14/09/2024	\$ 145.197	\$ 27.598	\$ 172.795
8	1001486	MODIFICACIÓN SEGURO DAÑOS MATERIALES COMBINADOS	14/12/2023	14/09/2024	\$ 140.318	\$ 26.661	\$ 166.979
9	3000625	SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	14/09/2022	14/09/2023	\$ 2.170.000	\$ 412.300	\$ 2.582.300
10	3000671	SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	14/09/2023	14/09/2024	\$ 1.750.000	\$ 332.500	\$ 2.082.500
11	3000676	SEGURO MANEJO PÓLIZA GLOBAL SECTOR OFICIAL	14/09/2022	14/09/2023	\$ 5.040.000	\$ 957.600	\$ 5.997.600
12	3000714	SEGURO MANEJO PÓLIZA GLOBAL SECTOR OFICIAL	14/09/2023	14/09/2024	\$ 3.920.000	\$ 744.800	\$ 4.664.800
13	30800415241400	SOAT VEHICULO OSK333	14/06/2022	13/06/2023	\$ 329.580	\$ 192.300	\$ 521.880
14	308004158683000	SOAT VEHICULO OSK333	17/06/2023	16/06/2024	\$ 409.200	\$ 214.800	\$ 624.000
15	10666100105290	SOAT VEHICULO OSK469	4/08/2022	3/08/2023	\$ 294.100	\$ 154.800	\$ 448.900
16	308004158684000	SOAT VEHICULO OSK469	4/08/2023	3/08/2024	\$ 328.700	\$ 173.000	\$ 501.700
							<b>\$ 34.767.693</b>

### ADQUISICION BIENES 2023

ITEM	FECHA COMPRA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	Vr UNITARIO	IVA	TOTAL
1	1 diciembre de 2023	Switch Smart 48 Puertos Interfaz	1	\$ 1.775.039	\$ 337.257	\$ 2.112.296
2	1 diciembre de 2023	Portátil - 33.8cm (13.3") - WQXGA - 2560 x 1600 - Apple	1	\$ 5.495.823	\$ 1.044.206	\$ 6.540.029
2	1 diciembre de 2023	Adaptador Multipuertos con HDMI	1	\$ 260.000	\$ 49.400	\$ 309.400
TOTAL			3	\$ 7.530.862	\$ 1.430.864	\$ 8.961.726

Los anteriores bienes fueron asignado a los Procesos así:

- PC Portátil: Despacho, Contralora Municipal de Barrancabermeja.
- Adaptador Multipuertos con HDMI: Despacho, Contralora Municipal de Barrancabermeja.
- Switch Smart 48 Puerto Interfaz: Data Center, Secretaría General.

✓ Se pudo observar que se efectuaron dos (2) reuniones del Comité de Sostenibilidad Administrativa y financiera, en el periodo fiscal 2023.

✓ Dentro del periodo 2023, 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 ANTISÉPTICO 70% GALÓN X 3750CC	2	\$ 37.799	\$ 75.598	2	0

- ✓ Se adquirió en diciembre de 2023 para la vigencia 2024, mediante contrato de **PRESTACIÓN DE SERVICIOS MIC-064-2023** con objeto "ADQUISICIÓN DE PAQUETES DE CORREO ELECTRÓNICO INSTITUCIONAL, LICENCIAS DE SOFTWARE, EQUIPO TECNOLÓGICOS Y DE RED PARA LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA. Se adquirió un paquete de 21 **LICENCIAS G SUITE BUSSINES STANDARD Gmail** correo electrónico institucional, correo con dominio [@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:contraloriabarrancabermeja.gov.co), 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 2024 hasta el 31 de diciembre de 2024.**
- ✓ De igual forma se adquirió LICENCIAS DE OFFICE HOGAR y EMPRESAS 2021 vitalicia para un PC o MAC que incluye las versiones clásicas del 2021 de WORD, EXCEL, POWERPOINT y OUTLOOK, con soporte Técnico de Microsoft incluido durante los primeros 60 días sin coste adicional, compatible con WINDOWS 11, WINDOWS 10 o MACOS\* con vigencia del primero (1) de enero hasta el 31 diciembre 2024.
- ✓ De igual forma el HOSTING PARA USO EMPRESARIAL CON LAS SIGUIENTES CARACTERÍSTICAS: 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, Claus OS y CPANEL, Dominios soportados: 10, Soporte 24 Horas.  
Licencia RS Tickets por 1 año para el hosting, todo lo anterior por un año, con vigencia del 1 de enero de 2024 hasta el 31 de diciembre de 2024.
- ✓ La Contraloría el 01 de diciembre del año 2023, adquirió mediante contrato 064-2023, un (1) computador portátil, (01) Switch Smart 48 Puertos Interfaz y un (1) Adaptador Multipuertos con HDMI, detallado de la siguiente forma:

- ✓ Se entregó el 30 de junio del 2023 el Informe de Auditoria Integrada del Sistema de Calidad y Control Interno, en el cual se encontraron algunas oportunidades de mejora que 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 Auditoria Financiera y de Gestión en 2023 a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por parte de la Auditoria General de la Republica, Gerencia Seccional Bucaramanga, Santander, a la vigencia 2022 con informe de julio 14 de 2023.
- ✓ Se pudo constatar el Inventario General de Activos a 31 de diciembre de 2023 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.
- ✓ Se observó que se elaboró Dos (2) arqueos de caja basado en la resolución No 003 de enero del 2023 donde se consigna el monto de caja menor para el periodo comprendido entre el 23 de enero al 28 de diciembre del 2023 que será de 3.5 salarios mínimos mensuales equivalentes legales vigentes (\$1.160.000) que equivale a CUATRO MILLONES SESENTA MIL PESOS MCTE (4.060.000), cuya destinación es para sufragar gastos identificados y definido en el presupuesto de la contraloría municipal que tengan carácter urgente e imprescindibles para la vigencia 2023.

**Se realizaron 2 arqueos de cajas vigencia 2023:**

- La primera se realizó 9 de junio del 2023 evidenciando unos pagos por la suma de NOVECIENTOS NUEVE MIL PESOS MCTE (\$909.000) quedando un saldo de efectivo de DOS MILLONES QUINIENTOS OCHO MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS MCTE (2.508.958) en las observaciones señala que se pudo constatar que el manejo fue de forma adecuada y pertinente como lo señala la legislación colombiana.

- La segunda se realizó el 13 de diciembre del 2023 evidenciando unos pagos por la suma de un MILLÓN CIENTO DIECINUEVE MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS MCTE (\$1.119.854) quedando un saldo de efectivo de DOS MILLONES NOVECIENTOS CUARENTA MIL CIENTO CUARENTA Y SEIS PESOS MCTE (2.940.146) en las observaciones señala que se pudo constatar que el manejo fue de forma adecuada y pertinente como lo señala la legislación colombiana.

#### 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 2023 a la vigencia 2022, se dictaminaron seis (6) hallazgos administrativos: Hallazgo No.1. Por debilidades en la conciliación de los gastos de prima de navidad frente a lo causado en el pasivo; Hallazgo No.2. Por inadecuada utilización de la cuenta contable para el registro de los recursos destinados al pago de cesantías retroactivas; Hallazgo No.3. Por inadecuada presentación de las notas de los Estados Financieros de la vigencia 2022; Hallazgo No.4. Por debilidades en el reconocimiento de las Cuentas por Cobrar por concepto de Incapacidades y por no registrarlas en Subcuenta 138426-Pago por Cuenta de terceros; Hallazgo No.5 por inconsistencia en la desagregación del Presupuesto Inicial de la vigencia 2022, Hallazgo No.6 por afectación de rubros que no corresponden con el objeto del gasto; sin embargo, se pactó un Plan de mejoramiento con el ente de Control, el cual se cumplió el 100%.

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

- ✓ Se realizó por parte del ente certificador, ICONTEC: Auditoría de Seguimiento del Sistema de Gestión de Calidad en la norma ISO 9001:2015, el 7 de junio de 2023 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  
CONTRALORA  
ECR@CONTRALORA.COM

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  
**GENERAL**  
 01-01-2023 al 31-12-2023  
**EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE**  
 CON2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE  
 ENVÍO NÚMERO 4453  
 FECHA RECEPCIÓN 2024-02-16 17:23:45

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.58
1.1	1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	PARCIALMENTE	SI SE DEFINIÓ LAS POLÍTICAS CONTABLES a través de la Resolución No 249 de 2017. LA CUAL SE ACTUALIZÓ EN EL 2019 MEDIANTE RESOLUCIÓN No 135 del 23 de Julio 2019	0.80	
1.1.1	1.1 SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	SE EFECTUAN INDUCCIONES Y/O CAPACITACIONES GENERALES POR PARTE DE LA SECRETARÍA GENERAL		
1.1.2	1.2 LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	SE PROPENDE APLICAR LA NORMATIVIDAD		
1.1.3	1.3 LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	SE PROPENDE APLICAR LA NORMATIVIDAD SIN EMBARGO SE DEBE ACTUALIZAR LAS POLÍTICAS CONTABLES		
1.1.4	1.4 LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	PARCIALMENTE	PROPENDEN POR LA INFORMACIÓN FINANCIERA FIEL DE LA ENTIDAD		
1.1.5	2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO 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 SE RESPONDEN DE ACUERDO AL PLAZO ESTIPULADO POR EL CONTROL EFECTUADO ENTRE ELLOS AUDITORIA GENERAL DE LA REPUBLICA EL CUAL LE EFECTUA SU SEGUIMIENTO ESTABLECIENDO UN PLAN PARA SU CUMPLIMIENTO	1.00	
1.1.6	2.1 SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	MEDIANTE DE LOS INFORMES DE AUDITORIA CADA RESPONSABLE DEBE EFECTUAR LOS PLANES DE MEJORAMIENTO		
1.1.7	2.2 SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	MEDIANTE LOS AVANCES DE PLANES DE MEJORAMIENTO SE LES EFECTUA SEGUIMIENTO		
1.1.8	3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUMENTO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	LA ENTIDAD TIENE UN SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD CERTIFICADO DENTRO DEL CUAL SE ENCUENTRA EL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA, CONTANDO EN EL MISMO CON LOS PROCEDIMIENTOS ENTRE OTROS COMO EL CONTABLE PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE ESTA ÁREA	1.00	
1.1.9	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 INFORMACIÓN		
1.1.10	3.2 SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	LA CONTRALORIA TIENE UN SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD DENTRO DEL CUAL SE ENCUENTRA LA CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS		
1.1.11	3.3 EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LAS POLÍTICAS?	SI	EXISTE PROCEDIMIENTOS DE CONTABILIDAD EN EL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD DEL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA		
1.1.12	4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	SE TIENE UN SOFTWARE DE MANEJO DE BIENES EFECTUADO POR UN FUNCIONARIO QUE MANEJA LOS BIENES, ADEMÁS EL CONTADOR DEBE REVISAR QUE LOS ACTIVOS LLEVADO EN EL SOFTWARE DE BIENES, SE REFLEJE EN CONTABILIDAD	0.72	
1.1.13	4.1 SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	EL ADMINISTRADOR DEL SOFTWARE FINANCIERO COLABORA A LOS USUARIOS RESPONSABLES, EL ADMINISTRADOR DEL SOFTWARE FINANCIERO COLABORA A LOS USUARIOS RESPONSABLES SIN EMBARGO ES DEBER DEL ENCARGADO DEL MANEJO DEL MÓDULO DE BIENES, HACERLO EFECTIVAMENTE		
1.1.14	4.2 SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	ESTE PROCEDIMIENTO ES EFECTUADO POR QUIENES MANEJAN LOS SOFTWARE MODO MANEJO DE ACTIVOS Fijos Y EL SOFTWARE FINANCIERO		
1.1.15	5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	ESTE PROCEDIMIENTO LO TIENE EL SOFTWARE FINANCIERO CONTABLE LO QUE FACILITA SU EJECUCIÓN, SE EFECTUA MENSUALMENTE LAS CONCILIACIONES DE LOS BANCOS CORRESPONDIENTES	1.00	
1.1.16	5.1 SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EL PROFESIONAL DEL ÁREA CONTABLE CONOCE EL SOFTWARE FINANCIERO DE ESTE ENTE DE CONTROL, Y APLICA LOS PROCEDIMIENTOS NORMATIVOS VIGENTES		
1.1.17	5.2 SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	SE VE PLASMADO EN LA GENERACIÓN DE LIOS E F		
1.1.18	6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	SE CUENTA CON LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS PARA EL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA, ESPECÍFICAMENTE DEL PROCEDIMIENTO DE CONTABILIDAD 100-20 402 VERSION 02, IGUALMENTE A TRAVÉS DEL MANUAL DE FUNCIONES APROBADO MEDIANTE RESOLUCIÓN 122 DEL 2011 SE DETERMINA LAS FUNCIONES DEL PROFESIONAL UNIVERSITARIO- TESORERO DONDE SE ENCUENTRA LAS RELACIONADAS CON EL ÁREA CONTABLE, ASÍ MISMO EL AUXILIAR DE ARCHIVO RESPONSABLE DEL PROCESO DE GESTIÓN DE ADQUISICIONES CUENTA CON EL PROCEDIMIENTO DE INGRESOS DE BIENES 100-20-040 DEL SISTEMA GESTIÓN DE CALIDAD Y EL PROCEDIMIENTO DE SALIDAD DE BIENES 100-20-04 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 LÍDERES DE PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA Y DE GESTIÓN DE ADQUISICIONES, IGUALMENTE SE SOCIALIZA EN LA INDUCCIÓN Y REINDUCCIÓN DE FUNCIONARIOS A TRAVÉS DE MISMAS AUDITORIAS INTEGRADAS DE CONTROL INTERNO Y CALIDAD SE HACE REVISIÓN DE LOS PROCESOS, EN ESTE CASO DE GESTIÓN FINANCIERA, POR OTRA PARTE SE HACE SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS Y A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO PACTADOS	1.00	
1.1.19	6.1 SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LA CONTRALORIA CUENTA CON SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD CERTIFICADO CONTANDO CON LOS DOCUMENTOS PROCEDIMENTALES DEL PROCESO CONTABLE EN EL INTRANET INSTITUCIONAL DE LOS LÍDERES DE GESTIÓN FINANCIERA		
1.1.20	6.2 SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	EL CUMPLIMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DEL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA ES REVISADA A TRAVÉS DE UNA AUDITORIA INTEGRADA CALIDAD Y CONTROL INTERNO		
1.1.21	7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	DENTRO DE LAS POLÍTICAS CONTABLES Y DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	1.00	
1.1.22	7.1 SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LAS POLÍTICAS CONTABLES FUERON SOCIALIZADAS, PERO MÁS IMPORTANTE AUN ES EL CUMPLIMIENTO Y SEGUIMIENTO EXTRICTO DE LAS NORMAS, CONCEPTOS EXPEDIDOS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION QUE SON DE EXTRICTO CUMPLIMIENTO PARA ESTE ENTE DE CONTROL		
1.1.23	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		
1.1.24	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 DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	1.00	
1.1.25	8.1 SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	DENTRO DE LAS POLÍTICAS GENERALES DEL ENTE DE CONTROL ES EL EXTRICTO CUMPLIMIENTO Y SEGUIMIENTO DE LAS NORMAS ESTABLECIDAS, ESPECIALMENTE PARA ESTA ÁREA LOS CONCEPTOS EXPEDIDOS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION		
1.1.26	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		
1.1.27	9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS 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 ESTÁ ESTABLECIDOS EL CONTROL DE INVENTARIOS, SE PUDO OBSERVAR EL INVENTARIO DE ACTIVOS A 31 DE DICIEMBRE 2021, LEGALIZADO CON LAS FIRMAS CORRESPONDIENTES	1.00	
1.1.28	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		
1.1.29	9.2 SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	SE EFICAZ PARCIALMENTE, POR CUANTO SE LLEVO LOS REGISTROS Y SUS RESPECTIVAS DEPRECIACIONES, AL IGUAL QUE TODOS LOS REGISTROS DE LOS ACTIVOS DE LA CONTRALORIA, 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	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 MISMAS DIRECTRICES DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, EN CONTABILIDAD SE DEBE EFECTUAR LOS AJUSTES NECESARIOS PARA TENER AL DIA LOS REGISTROS CONTABLES POR ENDE LA SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN CONTABLE DEPENDE DE ELLO, EN LAS ÁREAS RELACIONADAS LOS RESPONSABLES EFECTUAL EL AUTOCONTROL / REVISIÓN POR PARTE DE LOS ENCARGADOS, ADEMÁS LAS AUDITORIAS EXTERNAS E INTERNAS VERIFICAN Y HACEN MEDIANTE PLANES DE MEJORAMIENTO SE REALIZAN LOS RESPECTIVOS AJUSTES	0.80	
1.1.31	10.1 SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	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	10.2 EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	POR PARTE DE CONTABILIDAD LOS ESTADOS FINANCIEROS DEPURADOS Y SUS SOPORTES CORRESPONDIENTES POR PARTE DE TESORERIA EL PRESUPUESTO EJECUTADO DE ACUERDO A LA PLANEACIÓN 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	10.3 EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	SE REALIZA PERIÓDICAMENTE PARA LA SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN FINANCIERO		
1.1.34	11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	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	11.1 LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	ESTAN DENTRO DE LA CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA		
1.2.1.2	11.2 LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	ESTAN IGUALMENTE DENTRO DE LA CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA		
1.2.1.3	12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	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	12.1 LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	SI PORQUE EN EL MOMENTO QUE SON ADQUIRIDOS SON RECONOCIDOS DE ACUERDO A SU REALIZACIÓN		
1.2.1.5	12.2 LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	SON RECONOCIDOS INDIVIDUALMENTE PUESTO QUE SE REGISTRAN EN FORMA SEPARADA PARA EFECTOS DE SU RECONOCIMIENTO		

13	13 PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	SE CONTINUA EN EL AÑO 2020 LA APLICACIÓN DE LAS NICSP LAS CUALES FUERON ADAPTADAS AL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES MEDIANTE RESOLUCIÓN INTERNA 248 DEL 27 DE DICIEMBRE 2017 Y MODIFICADAS MEDIANTE RESOLUCIÓN 148 DEL 23 DE JULIO 2019.	0.60
13	13.1 EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	PARCIALMENTE	LOS ACTIVOS PASIVOS PATRIMONIO INGRESOS Y GASTOS. SU MEDICIÓN SE REALIZA APLICANDO EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES Y LA NORMATIVIDAD EXPEDIDA POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.	
14	14 SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	DE ACUERDO AL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS SE APLICÓ AL SISTEMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA SIN EMBARGO EN NUESTRA ENTIDAD LAS CUENTAS NO TUVIERON CAMBIOS SIGNIFICATIVOS.	0.72
14	14.1 SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	PARCIALMENTE	SE DEBE REVISAR PERMANENTEMENTE LAS REGULACIONES PROFERIDAS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN (CGN) DONDE SE ADICIONAN ELIMINAN Y MODIFICAN CUENTAS DEL CATÁLOGO. SIN EMBARGO SE PUEDO OBSERVAR QUE EL CONTADOR QUE TUVO LA RESPONSABILIDAD DE LA ACTIVIDAD LO REALIZÓ PARCIALMENTE POR LO QUE SE PRODUCIÓ GLOSAS POR PARTE DE LA AGR.	
15	15 SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	A MEDIDA QUE SE VAN REALIZANDO LOS HECHOS ECONÓMICOS POR EFECTO DEL DEVENIDO SON RECONOCIDOS Y MEDIDOS POR SU VALOR DE ADQUISICIÓN U OBLIGACIÓN.	1.00
15	15.1 EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SON RECONOCIDOS TENIENDO EN CUENTA QUE EN EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES ESTOS CRITERIOS SE ENCUENTRAN ESTABLECIDOS ECONÓMICOS INDIVIDUALMENTE PUESTO QUE SE REGISTRAN EN FORMA SEPARADA PARA EFECTOS DE SU RECONOCIMIENTO.	
16	16 LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SI TENIENDO EN CUENTA LA REALIZACIÓN OPORTUNA DE TRANSACCIONES QUE REALIZA ÉSTE ENTE DE CONTROL REGISTRANDOLOS DEBIDAMENTE DE ACUERDO A LOS HECHOS.	1.00
16	16.1 SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	SE LLEVA UN CONSECUTIVO DE SOPORTES INTERNOS CONTABLES QUE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS A MEDIDA QUE SE VAN REALIZANDO.	
16	16.2 SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SI LOS DOCUMENTOS INTERNOS ALIMENTAN LOS AUXILIARES QUE A SU VEZ SE VAN REALIZANDO EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD.	
17	17 LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE (CÓDOS)?	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 DEMAS SOPORTES CONTABLES.	1.00
17	17.1 SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	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 DEMAS SOPORTES CONTABLES.	
17	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.	
18	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 SOPORTADO POR NOTAS DE CONTABILIDAD AJUSTES CONTABLES Y COMPROBANTES DE EGRESOS E INGRESOS.	1.00
18	18.1 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	A MEDIDA QUE SUCEDEN LOS HECHOS ECONÓMICOS ESTOS SON RECONOCIDOS CONTABLEMENTE.	
18	18.2 LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE.	SI	EL SISTEMA AUTOMÁTICAMENTE GENERA UN CONSECUTIVO EN CADA COMPROBANTE.	
19	19 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	EL SISTEMA DE DOCUMENTACIÓN CONTABLE GENERA LOS LIBROS CON BASE EN LOS COMPROBANTES QUE SON REALIZADOS EN LAS TRANSACCIONES DE LA ENTIDAD.	1.00
19	19.1 LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	EL SISTEMA DE DOCUMENTACIÓN CONTABLE SE ENCUENTRA PARAMETRIZADO PARA QUE LOS COMPROBANTES VAYAN CREANDO LOS LIBROS DE CONTABILIDAD.	
19	19.2 EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES A ESTER NECESARIOS?	SI	LOS AJUSTES NECESARIOS PARA MOSTRAR LA REALIDAD FINANCIERA DEL ENTE SE REALIZAN MEDIANTE UN COMPROBANTE DE AJUSTE TRAZAR LA.	
20	20 EXISTE ALGUN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	EN CADA UNO DE LOS REGISTROS CONTABLES SE REALIZA EL CONTROL CON LO PRESUPUESTADO.	0.86
20	20.1 DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	PARCIALMENTE	SE HACE NECESARIO A VECES EFECTUAR LOS COMPROBANTES DE AJUSTE.	
20	20.2 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	SI	
21	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 ÉSTE ENTE DE CONTROL.	0.86
21	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.	
21	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 PORMENORIZADO EN EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES.	
22	22 SE CALCULAN DE MANERA ADECUADA LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	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 DOCUMENTACIÓN CONTABLE, IGUALMENTE EL SOFTWARE SE ACTUALIZA EN EL 2020.	0.81
22	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 NIC EN EL 2018 Y SE AJUSTO CON EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES. ADEMAS SE REALIZÓ ACTUALIZACIÓN DEL SOFTWARE EN EL 2020 MEJORANDO ESTOS PROCESOS, IGUALMENTE EL SOFTWARE SE ACTUALIZÓ EN EL 2020.	
22	22.2 LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	PARCIALMENTE	EL MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LAS DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES ASIGNADAS EN FORMA MENSUAL Y SUS RESULTADOS CORRESPONDEN A LA VIDA ÚTIL PARAMETRIZADA. SIN EMBARGO EL CONTADOR DEBE AJUSTAR Y RECLASIFICAR.	
22	22.3 SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERÍODO CONTABLE?	PARCIALMENTE	EL ENCARGADO DEL MANEJO DE ACTIVOS FIJOS ES EL RESPONSABLE DE REALIZAR LAS RESPECTIVAS VERIFICACIONES.	
23	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, CRITERIO.	1.00
23	23.1 LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	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, CRITERIO.	
23	23.2 SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	SE REALIZAN LOS AJUSTES CORRESPONDIENTES, TENIENDO EN CUENTA LA REALIDAD DE LOS HECHOS ECONÓMICOS.	
23	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	DENTRO DEL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES EXISTE LA MEDICIÓN POSTERIOR DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, BASADO EN LAS NORMAS DE LA CGN DEL SECTOR GOBIERNO, CRITERIO.	
23	23.4 LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	A MEDIDA QUE SE VAN RECONOCIENDO LOS HECHOS ECONÓMICOS ESTOS SE VAN AJUSTANDO A LA REALIDAD DE LAS TRANSACCIONES DEL ENTE DE CONTROL.	
23	23.5 SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	CUANDO HA SIDO NECESARIO REALIZAR ESTAS ESTIMACIONES, ÉSTA SE ELABORAN UTILIZANDO LAS HERRAMIENTAS O PERSONAL IDONEO PARA LOS MISMOS.	
24	24 SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SE ELABORAN Y SE PRESENTAN A LOS DIFERENTES USUARIOS DENTRO DE LOS TÉRMINOS LEGALES O NORMATIVOS.	1.00
24	24.1 SE CUENTA CON UNA POLÍTICA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE APLICA LOS PLAZOS ESTABLECIDOS PROFERIDO POR LA CGN.	
24	24.2 SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS SON PUBLICADOS EN LA PAGINA WEB DEL ENTE DE CONTROL MENSUAL.	
24	24.3 SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS SON GENERADOS EN FORMA MENSUAL Y AYUDAN A LLEVAR A CABO EL CONTROL DE LOS SALDOS.	
24	24.4 SE ELABORA EL JUICIO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	FUERON ELABORADOS LOS RESULTADOS POR LA CGN.	
24	24.5 LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS SON ALIMENTADOS POR EL SISTEMA DE DOCUMENTACIÓN CONTABLE.	1.00
24	24.6 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SI SE REALIZAN LOS AJUSTES RESPECTIVOS ANTES DE PROFERIR LOS ESTADOS FINANCIEROS Y EVIDENCIA DE ELLO SON LOS DIFERENTES COMPROBANTES DE AJUSTES.	
24	24.7 SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	LOS RESULTADOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SIRVEN COMO INDICADORES EN LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS.	1.00
24	24.8 LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LOS INFORMES, ESTADOS FINANCIEROS, GENERADOS MENSUALMENTE POR LA CONTADURÍA MUNICIPAL DE BARRANCOERMEJIA, SON LOS INFORMES, INDICADORES REQUERIDOS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.	
24	24.9 SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DE LOS INDICADORES?	SI	ESTA INFORMACIÓN ES VERIFICADA MEDIANTE LA REVISIÓN Y CONCORDANCIA CON LOS SOPORTES DE CONTABILIDAD.	
27	27 LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	LA INFORMACIÓN SE ENCUENTRA ACOMPAÑADA DE LAS RESPECTIVAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE DESARREGAN EL CONTENIDO DE CADA SUBCATEGORÍA CONTABLE DETALLADA Y CLARAMENTE, PARA EL FACIL ENTENDIMIENTO DE CADA UNA DE LAS PARTIDAS DE LOS INFORMES FINANCIEROS POR PARTE DE CUALQUIER USUARIO.	1.00
27	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 LAS RESPECTIVAS NOTAS DONDE REVELAN LOS HECHOS ECONÓMICOS.	
27	27.2 EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y 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 USUARIOS.	
27	27.3 EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN EN UN PERÍODO A OTRO?	SI	CUANDO HA SIDO NECESARIO SE REFERENCIA LOS CAMBIOS SIGNIFICATIVOS, SIN EMBARGO TAMBIÉN DENTRO DE LAS NOTAS SE INCLUYEN.	
27	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	SI LAS NOTAS CONSOLIDAN LAS DIFERENTES VARIACIONES QUE SUCEDIERON DENTRO DEL PERÍODO.	
27	27.5 SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS GENERADOS SON ESCANEADOS Y PUBLICADOS EN LA PAGINA WEB DENTRO DE CADA PERÍODO, SIENDO LOS MISMOS INFORMES FIDELIOS DEL ENTE DE CONTROL.	
28	28 PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PRESENTAN LOS ESTADOS PROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA ¿SE PRESENTAN LOS ESTADOS PROS EN LA MISMA? SI SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE RESPONDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	SE PRESENTAN CONFORME A LOS REQUERIMIENTOS DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN Y SON PUBLICADOS EN LA PAG WEB.	1.00
28	28.1 SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS A LA DIRECCIÓN PARA PROPOSITOS ESPECIFICOS?	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 ÉSTOS YA HAN SIDO VERIFICADOS.	

1.3.3	28.2 SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITAN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	LAS NOTAS ESPECÍFICAS DETALLAN Y EXPLICAN EL CONTENIDO DE CADA UNO DE LOS ÍTEMES FINANCIEROS PRESENTADOS		
1.4.1	29. ¿EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	SE DEBE REVISAR PERMANENTEMENTE LAS RESOLUCIONES PROFERIDAS POR LA CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACIÓN (CÓN) DONDE SE ADICIONAN, ELIMINAN Y MODIFICAN CUENTAS DEL CATALOGO SIN EMBARGO SE PUDO OBSERVAR QUE EL CONTADOR QUE TUVO LA RESPONSABILIDAD DE LA ACTIVIDAD LO REALIZO PARCIALMENTE POR LO QUE SE PRODUJO OLIDAS POR PARTE DE LA AGR	1.00	
1.4.2	29.1 SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	SE EVIDENCIA EN LAS COPIAS DE SEGURIDAD DEL SISTEMA QUE SE ELABORA PERIODICAMENTE Y EN LOS CIERRES CONTABLES		
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 ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	EN LA INFORMACIÓN CONTABLE QUE CORRESPONDE AL RIESGO DE PERDIDA DE LA INFORMACIÓN CONTABLE, ESTA ES CONTROLADA MEDIANTE LAS COPIAS, CUYOS RESPONSABLES SON LA SECRETARIA GENERAL MEDIANTE LOS INGENIEROS DE SISTEMAS DEL ENTE DE CONTROL Y LOGICAMENTE EL MISMO PERSONAL DEL PROCESO FINANCIERO.	0.80	
1.4.4	30.1 SE AMPLIAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	EL RIESGO MAS SIGNIFICATIVO CONTABLE ES LA PERDIDA DE INFORMACION, EL CUAL SE MINIMIZA MEDIANTE LAS RESPECTIVAS COPIAS DE SEGURIDAD.		
1.4.5	30.2 LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIODICAMENTE?	PARCIALMENTE	EL RIESGO MAS SIGNIFICATIVO CONTABLE ES LA PERDIDA DE INFORMACION, LA CUAL SE MINIMIZA MEDIANTE LAS COPIAS DE SEGURIDAD.		
1.4.6	30.3 SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE	EL RIESGO MAS SIGNIFICATIVO CONTABLE ES LA PERDIDA DE INFORMACION, LA CUAL SE MINIMIZA MEDIANTE LAS COPIAS DE SEGURIDAD.		
1.4.7	30.4 SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	EL RIESGO MAS SIGNIFICATIVO CONTABLE ES LA PERDIDA DE INFORMACION, LA CUAL SE MINIMIZA MEDIANTE LAS COPIAS DE SEGURIDAD, CADA UNO DE LOS PROCESOS CONTABLES, SON VERIFICADOS POR EL CONTADOR.		
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 AMPLIO Y REQUERIDO, ADEMAS DE LA DISCIPLINA PARA LA EJECUCION 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 ESTAN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONOMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	SI EL PERSONAL ENCARGADO DEL AREA DE CONTABILIDAD POSEE EL CONOCIMIENTO AMPLIO Y REQUERIDO, ADEMAS DE LA DISCIPLINA PARA LA EJECUCION 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 PRESTACION DE SERVICIO NO SE ENCUENTRA ESTABLECIDO DICHA CAPACITACION, 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 EJECUCION DEL PROGRAMA DE CAPACITACION, 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	CONTROL INTERNO VERIFICADA MEDIANTE SUS AUDITORIAS LA EJECUCION DEL PROGRAMA DE CAPACITACION, EL 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 e llevados en el Software INTEGRADO DE INFORMACION, GD PROGRAMA DE COMPUTADOR.		
2.2	DEBILIDADES	SI	Se pudo observar que, dentro de la Auditoria realizada a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, por parte de la Auditoria General de la Republica durante el año 2023 a la vigencia 2022, se declararon seis (6) hallazgos administrativos. Hallazgo No 1. Por debilidades en la conciliación de los gastos de prima de revaldad frente a lo causado en el pasivo. Hallazgo No.2. Por inadecuada utilización de la cuenta contable para el registro de los recursos destinados al pago de cesantías retroactivas. Hallazgo No.3. Por inadecuada presentación de las notas de los Estados Financieros de la vigencia 2022. Hallazgo No.4. Por debilidades en el reconocimiento de las Cuentas por Cobrar por concepto de Inconclusas y por no registrarlas en Subcuenta 138420-Pago por Cuenta de terceros. Hallazgo No.5 por inconsecuencia en la desagregación del Presupuesto Inicial de la vigencia 2022. Hallazgo No.6 por afectación de rubros que no corresponden con el objeto del gasto, sin embargo, se pactó un Plan de mejoramiento con el ente de Control, el cual se cumplió al 100%.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Se realizó por parte del ente certificador, ICONTEC, Auditoria de Seguimiento del Sistema de Gestión de Calidad en la norma ISO 9001:2015, el 7 de junio de 2023 a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, manteniendo la Certificación.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	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.		



Bienvenido(a) CMBARRANCAB6991

[Ingresar de Nuevo](#)

APOYO A CATEGORÍAS

Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero  
Empresas Socioles del Estado



GenerarReporteCiudadano

[Volver](#)

Entidad

923273081 - Contraloría Municipal de Barrancabermeja

Periodo

01-01-2023 al 31-12-2023

Ambito

GENERAL

Categoría

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Formulario

CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

Nivel

1

Envío número

4453441

Fecha recepción

2024-02-15 17:23:45



	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.58
	2	VALORACIÓN CUALITATIVA				

[Volver](#)