

CODIGO	NOMBRE
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?
1.5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?
1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?
1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?
1.15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN
1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?
1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?
1.20	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?
1.21	.....18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIÓDICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?
1.30	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?
1.37	.....33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES

1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?
1.44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?
1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?
1.50	.....42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB
1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?
1.65	.....55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?
1.67	.....57. SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?
1.68	.....58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?
1.69	.....59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?
1.71	.....61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?
1.72	.....62. LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?
2.1	FORTALEZAS
2.2	DEBILIDADES
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS
2.4	RECOMENDACIONES

214325743 - Sylvania  
**GENERAL C.I.C.**  
**01-01-2015 al 31-12-2015**  
**CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES
0	
0	
0	
4	se solicita a la secretaría de gobierno adelantar procesos de capacitación al personal de la tesorería en materia contable y tributaria.
4	Los jefes de las diferentes dependencias deben informar oportunamente sobre los distintos convenios que se susciben en el desarrollo de las actividades
4	Los informes son reportados de manera oportuna a la Contaduría General de la Nación y se ha cumplido con las prórrogas que debido a que estos informes se cruzan con otros
3	Se encuentra determinado por áreas y cada una de ellas es responsable de sus procesos
3	Durante el año 2015 se mejoró la comunicación y se realizará énfasis para que sea implementada esta política contable.
5	El software posee las opciones y las herramientas que permite obtener la información contable de una manera fácil e idónea.
5	Los soportes se encuentran como archivo en las Instalaciones en el archivo general
4	Ha mejorado sustancialmente esta situación, dado que se ha mantenido el personal operativo que han acatado las instrucciones al respecto
5	Con las capacitaciones de la Contaduría Pública y la Contraloría, se han capacitado a las personas encargadas de estos procesos contables. En la vigencia 2015 se apoyó al personal con capacitaciones en los diferentes temas contables.
5	Se brindó apoyo a la persona encargada del área contable. En capacitaciones y acompañamiento
5	Todos los procesos contables se encuentran soportados de acuerdo con la normatividad vigente y de acuerdo con la naturaleza de los mismos.
5	Por medio de los soportes y el software que se aplica para la contabilidad del Municipio se identificaron todos los procesos.
4	Si, de ello reposa copia de los informes en la Tesorería Municipal y el seguimiento por el Jefe de Control Interno, según los requerimientos hechos por los entes de control.
0	
3	Todos los procesos son aplicados en la contabilidad del Municipio
5	Se revisa constantemente el Catálogo General de Cuentas
5	Se clasifica de conformidad con el catálogo general de cuentas dado por la Contaduría General de la Nación
5	Los funcionarios adscritos a esta Dependencia tienen como base el Catálogo General de Cuentas
5	Si, corresponde al Catálogo General de Cuentas suministrado por la Contaduría General de la Nación
4	Revisada la información no era adecuado el proceso de causación de los ingresos. Registrado todos los recaudos como una contabilidad de caja.
4	Si adelanta los procesos, elaborando y revisando de manera mensual cada actividad.
3	Se tiene en cuenta las circularizaciones de operaciones recíprocas, sin embargo aun quedan pendiente cruces
0	
5	Con el manejo del mismo software, da mayor facilidad para realizar el cruce de la información y de esta manera tener claro los procesos contables.
3	El Municipio dentro de los comités de sostenibilidad contable ha adelantado la socialización de los temas en mención y tiene el compromiso de ajustar todos los inventarios de bienes
4	Si
4	Si
5	El software brinda el consecutivo de manera cronológica
5	A través del software se generan los listados
5	A través de las diferentes capacitaciones que dictan las entidades.
4	A la fecha se viene adelantando los procesos a través del Software brindando una mayor seguridad en la operación de toda la información.
4	Carece de un software adecuado que permita controlar el inventario
4	Si, se almacena la información en la Base de Datos y se tiene en medio físico
5	Si, se elaboran los comprobantes de contabilidad de todas las transacciones
4	El software permite generar los libros de contabilidad a través de los comprobantes
0	
0	

5	Se cumplen con los requerimientos dados por la Contaduría General y por la Contraloría General de la Nación
5	Como todo se maneja a través del Software, da mayor facilidad para cargar la información y remitirla a través del aplicativo implementado por la Contaduría
5	De acuerdo a los inconvenientes que se presente se realiza la actividad requerida
5	Se pone en conocimiento del representante legal y se entregan a las entidades que así lo requiera para su validez y verificación.
4	Se tiene en cuenta los parámetros de la Contaduría General de la Nación
4	Se evalúan y se toman como referencia para realizar las correcciones a que haya lugar
4	Se evalúa en las reuniones que se efectúan entre los funcionarios encargados del proceso contable del Municipio
0	
5	Los informes son reportados de manera oportuna a la Contaduría General de la Nación y se ha cumplido con las prórrogas que debido a que estos informes se cruzan con otros
5	Se entrega copias a la persona que lo solicite y de la misma manera en la Rendición de Cuentas, en la página web de la entidad se publicaban los informes de gestión
3	Se encuentra en proceso de elaboración los indicadores, los cuales serán implementados en el respectivo manual de la dependencia
3	Antes de remitir la información a las entidades de control, en reunión del comité contable da su respectivo análisis de la información reportada
3	Si, la información contable es parte principal de la gestión que adelanta la administración municipal
5	El software proyecta esta información
0	
0	
3	Frecuentemente son tenidos en cuenta por parte de los funcionarios encargados del Sistema Contable
3	El comité de sostenibilidad y el funcionario responsable del proceso frecuentemente están evaluando los riesgos y corrigiendo los mismos
3	Con el comité de sostenibilidad efectúa las autoevaluaciones para evidenciar la efectividad de los controles.
3	En los manuales de procesos, no está actualizado, se solicita realizar la actualización correspondiente para el manejo de las políticas contables
3	Los manuales se están ajustando de acuerdo con el decreto 1599 de 2.005
3	con la actualización el manual de procesos, procedimientos y políticas se deben elaborar los flujogramas para el proceso contable
3	Frecuentemente se realiza el proceso de depuración contable
4	El encargado del almacén debe adelantar el proceso con cada uno de los directores para entrega formal de los elementos de trabajo
4	Las Bases de Datos se manejan por medio del Software, que permite el almacenamiento de la información
4	Esta área contable se encuentra conformada por el Contador y un auxiliar contable y cuenta con los medios tecnológicos para su desempeño
4	Los funcionarios responsables del proceso contable son capacitados de acuerdo con la normatividad vigente en este tema
4	Los funcionarios se capacitan de acuerdo a las necesidades del área y cuando alguna entidad programa capacitaciones
3	Los funcionarios se capacitan de acuerdo a las necesidades del área y cuando alguna entidad programa capacitaciones
4	Cuando tenemos cambio de representante legal se efectúa Empalme con la consolidación de todos los informes presentados por las diferentes oficinas
3	no se tienen una política que soporte la información de cada una de las áreas, pero si se manejan estos temas dentro del comité de sostenibilidad contable.
4	Los soportes documentales reposan en la Tesorería Municipal y en el archivo municipal
0	El proceso contable del Municipio de Sylvania Cundinamarca, cuenta con los procesos debidamente sistematizados, los que requieren ser manejados por personas idóneas. Con el sistema es fácil detectar los errores y los riesgos en los procedimientos que se requieren
0	1. Los entes de control no tienen en cuenta que las fechas establecidas para rendir los informes se cruzan, situación que en ocasiones termina en la solicitud de prórroga 2. La comunicación entre las oficinas para reportar la información a la oficina de contable, 3. Los entes de control deberían coordinar más adecuadamente los tipos de informes a presentar, ya que a todos se les debe reportar la misma información pero cada entidad tiene diseños diferentes tipos de reportes con codificaciones diferentes
0	Se efectuaron ajustes en las funciones asignadas a cada funcionario, sugerencia que fue tenida en cuenta. * Se ha dotado de un servicio de internet óptimo para el reporte de la información. * Al Software implementado frecuentemente se está haciendo mantenimientos.
0	Actualización de los inventarios de bienes muebles e inmuebles del municipio. Realizar depuración contable de los equipos que se encuentren en desuso. Capacitación por parte de los entes de control a las personas que se encuentran involucradas en los procesos contables

PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
0	0	4,00
0	4,29	0
4,30	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
4,25	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
4,33	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	4,28	0
0	0	0
4,57	0	0

