

21705000 - Corporación para el Desarrollo Sostenible de Urabá
 GENERAL C.I.C.
 01-01-2016 al 31-12-2015
 CONTROL INTERNO CONTABLE
 CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4.11
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4.07	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		4.23	0	0
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?	4	Mediante el proceso de financiera y contable, CORPOURABA tiene definidas las actividades, terminos y productos, además de los medios e instrumentos en los que se dispone la información	0	0	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	4	El Sistema de Gestión Corporativo contempla procesos y procedimientos en el que se define claramente la articulación de los actores internos y externos. En dichos procesos y procedimientos se evidencian las actividades y productos, además de los responsables.	0	0	0
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?	4	En los procesos de la Entidad está definidas las actividades, hechos, transacciones y operaciones	0	0	0
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?	4	La Corporación tiene una política contable inmersa en los procesos y procedimientos, documentados y soportados en el marco de la norma.	0	0	0
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?	4	Todos los documentos soportes relacionados con comprobantes de egresos, recibos de cajas son enviados al área Contable donde se consolida y archivan de manera cronológica	0	0	0
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Se verifican los medios de los informes que genera a través de los distintos procesos y procedimientos, en donde existe coherencia en la información	0	0	0
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	4	Los estados, informes y reportes son generados en el marco de los procesos y procedimientos mediante las herramientas tecnológicas adoptadas y validadas por la institución. Además, la información es revisada mensualmente desde la Revisoría Fiscal	0	0	0
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	4	La información generada es revisada constantemente por la Revisoría Fiscal además de los diferentes actores internos que están articulados al tema contable. La información se entrega a los entes de control en los diferentes medios y mecanismos de dichas entidades	0	0	0
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	Las personas que hacen parte del proceso de financiera y contable de CORPOURABA, son capacitados y actualizados de manera periódica a través de las Entidades Nacionales brindan este tipo de soporte, para cumplir con las funciones establecidas	0	0	0
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	4	De manera periódica, los funcionarios del área contable reciben capacitación y actualización en los temas inherentes a las funciones y cumplimiento de los procesos y procedimientos del SGC	0	0	0
1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	5	La información es generada a través de las herramientas tecnológicas de la Institución, con los controles y revisiones requeridas	0	0	0
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	4	Cumpliendo con los parámetros, la Entidad archiva los documentos en el área contable, en el que se facilita la identificación, clasificación y manejo de la información	0	0	0
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 REGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	En los estados financieros se realiza la debida interpretación, documentos que son revisados por la Revisoría Fiscal, aprobados por la Asamblea Corporativa y publicados en las plataformas tecnológicas.	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	Ninguna	4.00	0	0
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?	4	Las actuaciones realizadas en materia contable están integradas en los procesos y procedimientos	0	0	0
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?	4	La información contable de CORPOURABA ESTÁ armonizada y articulada con el Catalogo General de Cuentas, cumpliendo con la política contable.	0	0	0
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	4	Ninguna	0	0	0
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 REGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Ninguna	0	0	0
1.21	.....18. EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	4	Las actuaciones desarrolladas en el proceso de financiera y contable corresponden a los lineamientos de los entes reguladores en materia contable. Dicha información ha sido actualizada permanentemente en la página de la Contaduría	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	4	Ninguna	0	0	0
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	4	En el marco del Sistema de gestión Corporativo, se realizan las conciliaciones entre las diferentes áreas de la financiera y contable	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIÓDICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Ninguna	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	Ninguna	4.00	0	0
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIÓDICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	4	Cumpliendo con los términos definidos por ley y el sistema de Gestión Corporativo, se realizan las conciliaciones entre las áreas de financiera y contable para asegurar confiabilidad de la información.	0	0	0
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIÓDICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTAN CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	4	Ninguna	0	0	0
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4	Ninguna	0	0	0
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIÓDICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	4	Ninguna	0	0	0
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 HAYALGUA?	4	Mediante el Sistema de Gestión Corporativo, se tiene definido el software SINAP para el desarrollo del proceso financiero y contable, el cual permite que todas las actuaciones contemplen los consecutivos y fechas para la clasificación, consolidación y archivo. En las carpetas legales que reposan en el área contable, se encuentra identificados y clasificados los soportes generados	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	4	El lista de los consecutivos se controlan desde el Aplicativo SINAP, para que cada documento o soporte esté claramente identificado.	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	4	Ninguna	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	Existe un software que integra y articula la información de los procedimientos de Tesorería, Presupuesto, Almacén. Dicha herramienta está siendo actualizada y fortalecida para que desarrollar el trabajo en ambiente web.	0	0	0
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	En el 2014, a través de la auditoría integral de la CONTRALORIA de la vigencia 2013, el Ente de Control realizó una observación con relación a la depreciación de los equipos de transporte, pero dicha situación fue resuelta en el mismo proceso auditor.	0	0	0

1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	4	De acuerdo a lo establecido en el SGC, en las distintas carpetas, legajos, estan los documentos soportes y registros de actuaciones contables.	0	0	0
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	Para cada registro, operación, transacción, se generan los soportes y comprobantes respectivos, debidamente archivados en el área contable	0	0	0
1.37	.....33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	Ninguna	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	Ninguna	0	4.08	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	Ninguna	4.00	0	0
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Ninguna	0	0	0
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	4	Ninguna	0	0	0
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	4	La Corporación cuenta con el soporte para el mantenimiento y manejo del software SINAP que se utiliza en el proceso financiero y contable	0	0	0
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?	4	La Corporación presenta los informes requeridos en materia contable en los de los distintos entes de control	0	0	0
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Ninguna	0	0	0
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?	4	Ninguna	0	0	0
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	4	Ninguna	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	Ninguna	4.16	0	0
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?	4	Se presentan los informes e información solicitada a los diferentes entes de control	0	0	0
1.50	.....42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	4	Se publica la información en el sitio WEB Corporativo, en cartelera intencional y en medios electrónicos	0	0	0
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	4	En el proceso financiero y contable se utilizan diferentes indicadores para el seguimiento y evaluación del cumplimiento de los procedimientos.	0	0	0
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	4	Ninguna	0	0	0
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTIÓN?	5	Ninguna	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	4	La información que se suministra parte del software que integra y articula la información de las diferentes áreas	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	Ninguna	0	4.18	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	Ninguna	4.18	0	0
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	4	CORPOURABA, identifica anualmente los riesgos de los procesos y procedimientos para establecer e implementar las medidas de manejo	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	4	Ninguna	0	0	0
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	Cumpliendo el Sistema de Gestión Corporativo, se contemplan reportes y seguimiento de información contable, para los cual es necesario las reuniones periódicas	0	0	0
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	En los procesos y procedimientos se contempla e identifica los diferentes actores y responsabilidades relacionada con el tema contable	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Todas las actuaciones en materia contable responden a los procesos y procedimientos que se encuentran debidamente certificados por el ICONTEC.	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	Ninguna	0	0	0
1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	4	En los procesos se encuentran los diferentes flujograma donde se establecen las rutas y actividades a desarrollar	0	0	0
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	4	Ninguna	0	0	0
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?	4	Ninguna	0	0	0
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Ninguna	0	0	0
1.67	.....57. SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	4	Se cuenta con un área contable, herramientas tecnológicas para desarrollar las funciones y con personal idóneo para el cumplimiento de lo establecido	0	0	0
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?	4	Se tiene el personal idóneo y capacitado en el tema contable	0	0	0
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?	4	Es necesario continuar con el fortalecimiento técnico para el ejercicio contable	0	0	0
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	4	Por medio del proceso de Talento Humano se tiene establecido la entrega de informes y empalmes en los momentos que se presenten cambios en el personal de planta	0	0	0
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?	4	Ninguna	0	0	0
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?	4	Todos los documentos se archivan de manera cronológica que permiten su identificación, clasificación y búsqueda, de acuerdo a lo establecido en los procesos	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	Desde la vigencia 2007, CORPOURABA cuenta con un Sistema de Gestión Corporativo, en el que se contemplan procesos y procedimientos de financiera y contables, facilitando la identificación de las actividades, responsables, tipo de informes y terminos para su presentación. Para el proceso, la Corporación tiene establecido unos indicadores para hacer el seguimiento respectivo y se actualiza periódicamente los riesgos por proceso, estableciendo las actividades que eviten su materialización. Dichos procesos se constituyen como una ruta administrativa a seguir para el ejercicio de las funciones que aporten el cumplimiento de los objetivos institucionales. La administración y manejo contable esta a cargo de personal idóneo y capacitado.	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	El software SINAP que utiliza la Corporación para la administración y manejo contable está siendo actualizada en el momento bajo un desarrollo de labores en ambiente WEB, lo cual permite mayor control, armonización, articulación y seguridad en la información.No obstante, es necesario capacitar a los funcionarios en el manejo de la herramienta, realizar la revisión de los procesos y procedimientos del SGC para efectos de ajustar conforme al nuevo SOFTWARE.	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	El área contable realiza ajustes requeridos en las diferentes auditorías internas y externas, y de las revisiones de la Revisión Fiscal, en aras del mejoramiento continuo.	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	En el marco del mejoramiento continuo de la Corporación y con el fin de fortalecer y mejorar el área contable, se recomienda revisar periódicamente el procedimiento de financiera y contable, de acuerdo al nuevo SOFTWARE SINAP, además de incluir las observaciones y recomendaciones de auditoría internas, externas, revisión fiscal, entes de control, entre otros. Continuar con las capacitaciones al personal del área financiera y contable conforme a los cambios normativos y directrices del orden nacional.	0	0	0