



INSTITUCIÓN EDUCATIVA "RAICES DEL FUTURO"

Registro Educativo:10011604
Aprobacion de Estudios Resolución No. 1050-001512 del 14 de Mayo de 2019
Registro DANE 173001008945
Nit 800254865-6

Ibagué, 23 de enero de 2020



Radicado: 2020-5543
Destino: Oficina control interno
Tipo Anexo: Documentos

Fecha:2020-01-24 Hora:03:10 PM

Folios:
No. Anexo: 9

Tipo Documento: Documentos Informativos
Radicado por: Olga Lucia Torres

Doctora,
ANDREA LILIANA ALDANA TRUJILLO
Jefe Oficina de Control Interno
Alcaldía de Ibagué

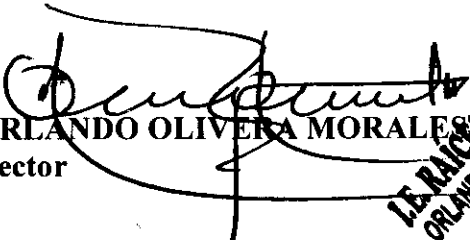
Asunto: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA DE 2019

Respetada Doctora Andrea:

Remitimos a su despacho en medio magnético y físico la evaluación de control interno contable de la vigencia de 2019, con la validación del último CHIP de la Contaduría General de la Nación, conforme a la circular No 2020-1 de enero de 2020.

Persona de contacto: Olga Lucia Rincón-Tel 3103156540

Cordial Saludo,


ORLANDO OLIVERA MORALES
Rector

IE RAICES DEL FUTURO
ORLANDO OLIVERA MORALES
RECTOR

Elaboro. Olga R,

Anexo: 9 folios y un CD

AQUÍ TODOS CRECEMOS
Calle 100 No. 2A -03 Barrio Jardín Santander
Telefax: 2685318 E-mail raicesf@hotmail.com

FORMULARIO PARA EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

INSTITUCION EDUCATIVA RACIES DEL FUTURO

	CONTROL INTERNO CONTABLE	TIPO	CALIFICACION	PROMEDIO POR CRITERIO	CALIFICACION POR CRITERIO	OBSERVACIONES
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO					
A	POLITICAS CONTABLES					
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?	EX	SÍ	0,3	0,86	Acoge la establecidas por la Alcaldía de Ibagué, adoptadas mediante resolución D322 de diciembre de 2017
1,1	¿Se socializan las políticas con el personal involucrado en el proceso contable?	EF	SÍ	0,7		En comité de sostenibilidad contable
1,2	¿Las políticas establecidas son aplicadas en el desarrollo del proceso contable?	EF	SÍ	0,7		Si, en clasificación de inventarios, reconocimiento de los hechos contables
1,3	¿Las políticas contables responden a la naturaleza y a la actividad de la entidad?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Entidad descentralizada
1,4	¿Las políticas contables propenden por la representación fiel de la información financiera?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Instrumento conforme a las normas técnicas y procedimientos contables
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 auditoría interna o externa?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,74	En cortes trimestrales se revisa en comité las evidencias de cumplimiento
2,1	¿Se socializan estos instrumentos de seguimiento con los responsables?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Participan los responsables de las acciones
2,2	¿Se hace seguimiento o monitoreo al cumplimiento de los planes de mejoramiento?	EF	SÍ	0,7		Mediante acta de reunión
3	¿La entidad cuenta con una política o instrumento (procedimiento, manual, regla de negocio, guía, instructivo, etc.) tendiente a facilitar el flujo de información relativo a los hechos económicos originados en cualquier dependencia?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Se encuentra dentro del manual de la A.I, que acoge la institución
3,1	¿Se socializan estas herramientas con el personal involucrado en el proceso?	EF	PARCIALMENTE	0,42		si en comité de sostenibilidad contable, en reuniones en otras dependencias
3,2	¿Se tienen identificados los documentos idóneos mediante los cuales se informa al área contable?	EF	SÍ	0,7		Si, son solicitados por el profesional contador externo
3,3	¿Existen procedimientos internos documentados que faciliten la aplicación de la política?	EF	NO	0,14		La política se acogió en el último semestre de la vigencia anterior
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?	EX	SÍ	0,3	0,72	Se encuentra dentro del manual de la A.I, que acoge la institución
4,1	¿Se ha socializado este instrumento con el personal involucrado en el proceso?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Con el Rector y el personal de pagaduría
4,2	¿Se verifica la individualización de los bienes físicos?	EF	PARCIALMENTE	0,42		No existe un funcionario de planta que relice la actividad, se realiza a través de un constraista externo

	CONTROL INTERNO CONTABLE	TIPO	CALIFICACION	PROMEDIO POR CRITERIO	CALIFICACION POR CRITERIO	OBSERVACIONES
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?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,46	Se encuentra dentro del manual de la A.I, que acoge la institución
5,1	¿Se socializan estas directrices, guías o procedimientos con el personal involucrado en el proceso?	EF	NO	0,14		En comité de sostenibilidad contable
5,2	¿Se verifica la aplicación de estas directrices, guías o procedimientos?	EF	PARCIALMENTE	0,42		En forma trimestral y se limita a las cuentas bancarias
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?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Manual de funciones de la alcaldía de ibague para funcionarios administrativos
6,1	¿Se socializa esta directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción con el personal involucrado en el proceso?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Solo con pagaduría
6,2	¿Se verifica el cumplimiento de esta directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Esta a cargo del Rector
7	¿Se cuenta con una directriz, procedimiento, guía, lineamiento o instrucción para la presentación oportuna de la información financiera?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Cronograma de rendición de informes de algunas dependencias
7,1	¿Se socializa esta directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción con el personal involucrado en el proceso?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Se publica en la dependencia
7,2	¿Se cumple con la directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción?	EF	PARCIALMENTE	0,42		El proceso de rendición de informes se efectúa dentro de los plazos
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?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Falta actualización
8,1	¿Se socializa este procedimiento con el personal involucrado en el proceso?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Tienen conocimiento del procedimiento
8,2	¿Se cumple con el procedimiento?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Falta personal para en el área de almacén
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?	EX	NO	0,06	0,20	Se encuentra dentro del manual de la A.I, que acoge la institución
9,1	¿Se socializan las directrices, procedimientos, guías o lineamientos con el personal involucrado en el proceso?	EF	NO	0,14		En comité de sostenibilidad contable
9,2	¿Se cumple con estas directrices, procedimientos, guías o lineamientos?	EF	NO	0,14		Falta de personal, se realiza pro emdiod e contratistas externos
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?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Se encuentra dentro del manual de la A.I, que acoge la institución
10,1	¿Se socializan estas directrices, procedimientos, instrucciones, o lineamientos con el personal involucrado en el proceso?	EF	PARCIALMENTE	0,42		En comité de sostenibilidad contable
10,2	¿Existen mecanismos para verificar el cumplimiento de estas directrices, procedimientos, instrucciones, o lineamientos?	EF	PARCIALMENTE	0,42		En forma parcial
10,3	¿El análisis, la depuración y el seguimiento de cuentas se realiza permanentemente o por lo menos periódicamente?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Se realiza trimestralmente pero en forma parcial
B	ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE					
B1	RECONOCIMIENTO					
B.1.1	IDENTIFICACION					
11	¿Se evidencia por medio de flujogramas, u otra técnica o mecanismo, la forma como circula la información hacia el área contable?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Se encuentra desactualizado

	CONTROL INTERNO CONTABLE	TIPO	CALIFICACION	PROMEDIO POR CRITERIO	CALIFICACION POR CRITERIO	OBSERVACIONES
11,1	¿La entidad ha identificado los proveedores de información dentro del proceso contable?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Se encuentra desactualizado
11,2	¿La entidad ha identificado los receptores de información dentro del proceso contable?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Se encuentra desactualizado
12	¿Los derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad, bien sea por el área contable, o bien por otras dependencias?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Inicialmente en la pagaduría y después en contabilidad
12,1	¿Los derechos y obligaciones se miden a partir de su individualización?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Se registra en forma individual lo inventarios y los derechos y obligaciones con terceros
12,2	¿La baja en cuentas es factible a partir de la individualización de los derechos y obligaciones?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Si es posible dado que se identifica los bienes en forma individual
13	¿Para la identificación de los hechos económicos, se toma como base el marco normativo aplicable a la entidad?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Si y de acuerdo a las indicaciones del asesor contable
13,1	¿En el proceso de identificación se tienen en cuenta los criterios para el reconocimiento de los hechos económicos definidos en las normas?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Si y de acuerdo a las indicaciones del asesor contable
B1.2	CLASIFICACION					
14	¿Se utiliza la versión actualizada del Catálogo General de Cuentas correspondiente al marco normativo aplicable a la entidad?	EX	SÍ	0,3	0,72	Si y de acuerdo a las indicaciones del asesor contable
14,1	¿Se realizan revisiones permanentes sobre la vigencia del catálogo de cuentas?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Se realiza por parte del contratista externo que desarrolla la labor contable en la entidad
15	¿Se llevan registros individualizados de los hechos económicos ocurridos en la entidad?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Si y de acuerdo a las indicaciones del asesor contable
15,1	¿En el proceso de clasificación se consideran los criterios definidos en el marco normativo aplicable a la entidad?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Si y de acuerdo a las indicaciones del asesor contable
B1.3	REGISTRO					
16	¿Los hechos económicos se contabilizan cronológicamente?	EX	SÍ	0,3	0,72	Existe un software y control de registros que coadyuva con el registro en forma cronológica
16,1	¿Se verifica el registro contable cronológico de los hechos económicos?	EF	PARCIALMENTE	0,42		entre algunas áreas
16,2	¿Se verifica el registro consecutivo de los hechos económicos en los libros de contabilidad?	EF	PARCIALMENTE	0,42		entre algunas áreas
17	¿Los hechos económicos registrados están respaldados en documentos soporte idóneos?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,74	Son verificados por parte del asesor contable para el registro de las operaciones
17,1	¿Se verifica que los registros contables cuenten con los documentos de origen interno o externo que los soporten?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Son verificados por parte del asesor contable para el registro de las operaciones
17,2	¿Se conservan y custodian los documentos soporte?	EF	SÍ	0,7		si en la oficina de pagaduría
18	¿Para el registro de los hechos económicos, se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,74	Si son realizados por parte del asesor contable, se llevan en medio magnético

	CONTROL INTERNO CONTABLE	TIPO	CALIFICACION	PROMEDIO POR CRITERIO	CALIFICACION POR CRITERIO	OBSERVACIONES
18,1	¿Los comprobantes de contabilidad se realizan cronológicamente?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Si de acuerdo al registro de operaciones de pagaduría
18,2	¿Los comprobantes de contabilidad se enumeran consecutivamente?	EF	SÍ	0,7		Existe un software y control de registros que coadyuva con el registro en forma cronologica
19	¿Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Si son realizados por parte del asesor contable, se llevan en medio magnetico
19,1	¿La información de los libros de contabilidad coincide con la registrada en los comprobantes de contabilidad?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Si son realizados por parte del asesor contable, se llevan en medio magnetico
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?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Si son realizados por parte del asesor contable, se llevan en medio magnetico
20	¿Existe algún mecanismo a través del cual se verifique la completitud de los registros contables?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Cruces entre contabilidad y presupuesto, contratacion y almacen
20,1	¿Dicho mecanismo se aplica de manera permanente o periódica?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Cruces entre contabilidad y presupuesto, contratacion y almacen
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?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Cruces entre contabilidad y presupuesto, contratacion y almacen
B1.4	MEDICION INICIAL					
21	¿Los criterios de medición inicial de los hechos económicos utilizados por la entidad corresponden al marco normativo aplicable a la entidad?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Si estan incluidos dentro del manual de politicas de la alcaldia de ibagué
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?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Se ha socializado por parte de la alcaldia de ibague con las entidades agregadas
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?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Se acoge el manual de politicas de la alcaldia de ibague
B2	MEDICION POSTERIOR					
22	¿Se calculan, de manera adecuada, los valores correspondientes a los procesos de depreciación, amortización, agotamiento y deterioro, según aplique?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Se aplica la normatividad vigente en la materia
22,1	¿Los cálculos de depreciación se realizan con base en lo establecido en la política?	EF	PARCIALMENTE	0,42		si se aplica, pero falta verificacion para reflejar la realidad de la entidad en forma periodica
22,2	¿La vida útil de la propiedad, planta y equipo, y la depreciación son objeto de revisión periódica?	EF	PARCIALMENTE	0,42		si se aplica, pero falta verificacion para reflejar la realidad de la entidad en forma periodica

	CONTROL INTERNO CONTABLE	TIPO	CALIFICACION	PROMEDIO POR CRITERIO	CALIFICACION POR CRITERIO	OBSERVACIONES
22,3	¿Se verifican los indicios de deterioro de los activos por lo menos al final del periodo contable?	EF	PARCIALMENTE	0,42		si se aplica, pero falta verificación para reflejar la realidad de la entidad en forma periodica
23	¿Se encuentran plenamente establecidos los criterios de medición posterior para cada uno de los elementos de los estados financieros?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Se acoge el manual de políticas de la alcaldía de ibague
23,1	¿Los criterios se establecen con base en el marco normativo aplicable a la entidad?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Es muy general
23,2	¿Se identifican los hechos económicos que deben ser objeto de actualización posterior?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Falta un reporte mas detallado e individualizado de los bienes a valorar
23,3	¿Se verifica que la medición posterior se efectúa con base en los criterios establecidos en el marco normativo aplicable a la entidad?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Actividad en proceso
23,4	¿La actualización de los hechos económicos se realiza de manera oportuna?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Se dificulta debido a la falta de personal y los diferentes tipos de bienes
23,5	¿Se soportan las mediciones fundamentadas en estimaciones o juicios de profesionales expertos ajenos al proceso contable?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Se dificulta debido a la falta de personal y los diferentes tipos de bienes
B3	REVELACION					
B3.1	PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS					
24	¿Se elaboran y presentan oportunamente los estados financieros a los usuarios de la información financiera?	EX	SÍ	0,3	0,93	Se validan y publican en forma triemstral
24,1	¿Se cuenta con una política, directriz, procedimiento, guía o lineamiento para la divulgación de los estados financieros?	EF	SÍ	0,7		decreto 1075 de 2018
24,2	¿Se cumple la política, directriz, procedimiento, guía o lineamiento establecida para la divulgación de los estados financieros?	EF	SÍ	0,7		decreto 1075 de 2018
24,3	¿Se tienen en cuenta los estados financieros para la toma de decisiones en la gestión de la entidad?	EF	SÍ	0,7		En procesos de planeacion
24,4	¿Se elabora el juego completo de estados financieros, con corte al 31 de diciembre?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Los solicitados por los entes de control
25	¿Las cifras contenidas en los estados financieros coinciden con los saldos de los libros de contabilidad?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	En procesos de auditoria o seguimienos a planes de mejoramiento
25,1	¿Se realizan verificaciones de los saldos de las partidas de los estados financieros previo a la presentación de los estados financieros?	EF	PARCIALMENTE	0,42		En procesos de auditoria o seguimienos a planes de mejoramiento
26	¿Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera de la entidad?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Si especificamente para rendicion de informes sobre ingresos e inversion de recursos en forma anual y comportamiento trimestral
26,1	¿Los indicadores se ajustan a las necesidades de la entidad y del proceso contable?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Si ya que visualizan la gestion de la entidad frente a los ingresos reportados en un periodo determinado

	CONTROL INTERNO CONTABLE	TIPO	CALIFICACION	PROMEDIO POR CRITERIO	CALIFICACION POR CRITERIO	OBSERVACIONES
26,2	¿Se verifica la fiabilidad de la información utilizada como insumo para la elaboración del indicador?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Si se realizan cruces entre contabilidad, presupuesto, tesorería y contratación
27	¿La información financiera presenta la suficiente ilustración para su adecuada comprensión por parte de los usuarios?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Los usuarios de la información de la entidad no son homogéneos por tanto es difícil esta labor
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?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Se plasma los hechos más relevantes que ayudan a la interpretación
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?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Se plasma los hechos más relevantes que ayudan a la interpretación
27,3	¿En las notas a los estados financieros, se hace referencia a las variaciones significativas que se presentan de un período a otro?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Se plasma los hechos más relevantes que ayudan a la interpretación
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?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Se plasma los hechos más relevantes que ayudan a la interpretación
27,5	¿Se corrobora que la información presentada a los distintos usuarios de la información sea consistente?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Se plasma los hechos más relevantes que ayudan a la interpretación
C	POLITICAS CONTABLES					
28	¿Para las entidades obligadas a realizar rendición de cuentas, se presentan los estados financieros en la misma? Si la entidad no está obligada a rendición de cuentas, ¿se prepara información financiera con propósitos específicos que propendan por la transparencia?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Decreto 1075 de 2018
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 propósitos específicos?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Es el insumo para la elaboración de los informes de rendición de cuentas
28,2	¿Se presentan explicaciones que faciliten a los diferentes usuarios la comprensión de la información financiera presentada?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Se realiza a través de indicadores, gráficas, informes de ejecución de recursos en prosa y explicaciones sobre hechos relevantes
D	GESTION DEL RIESGO CONTABLE					
29	¿Existen mecanismos de identificación y monitoreo de los riesgos de índole contable?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Están documentados
29,1	¿Se deja evidencia de la aplicación de estos mecanismos?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Se limita a los requerimientos del asesor contable
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?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	están documentados
30,1	¿Se analizan y se da un tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable en forma permanente?	EF	PARCIALMENTE	0,42		eventualmente y en procesos de auditoría
30,2	¿Los riesgos identificados se revisan y actualizan periódicamente?	EF	PARCIALMENTE	0,42		eventualmente y en procesos de auditoría
30,3	¿Se han establecido controles que permitan mitigar o neutralizar la ocurrencia de cada riesgo identificado?	EF	PARCIALMENTE	0,42		la guía contable pero se encuentra desactualizada

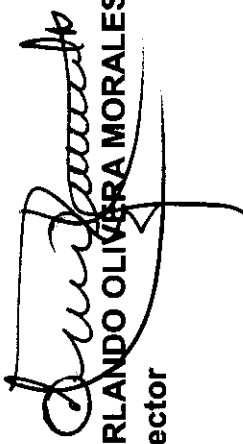
	CONTROL INTERNO CONTABLE	TIPO	CALIFICACION	PROMEDIO POR CRITERIO	CALIFICACION POR CRITERIO	OBSERVACIONES
30,4	¿Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la eficacia de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?	EF	PARCIALMENTE	0,42		eventualmente y en procesos de auditoria
31	¿Los funcionarios involucrados en el proceso contable poseen las habilidades y competencias necesarias para su ejecución?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Se contrata a un profesional contador externo con experiencia certificada
31,1	¿Las personas involucradas en el proceso contable están capacitadas para identificar los hechos económicos propios de la entidad que tienen impacto contable?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Se cuenta con pagador, pero no almacenista
32	¿Dentro del plan institucional de capacitación se considera el desarrollo de competencias y actualización permanente del personal involucrado en el proceso contable?	EX	PARCIALMENTE	0,18	0,60	Dentro del marco normativo se prohíbe las capacitaciones a funcionarios, estas se realizan al personal administrativo por parte de la alcaldía de ibague
32,1	¿Se verifica la ejecución del plan de capacitación?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Son muy generales, para algunos temas
32,2	¿Se verifica que los programas de capacitación desarrollados apuntan al mejoramiento de competencias y habilidades?	EF	PARCIALMENTE	0,42		Son muy generales, para algunos temas
2	VALORACION CUALITATIVA					
2,1	FORTALEZAS	EL PERSONAL DE PAGADURIA Y CONTABILIDAD ES COMPROMETIDO CON LAS LABORES DE CONTROL DE BIENES				
2,2	DEBILIDADES	NO SE CUENTA CON UN ADMINISTRATIVO DESIGNADO POR PARTE DEL ENTE NOMINADOR PARA DESEMPEÑAR LAS FUNCIONES DE ALMACENISTA				
2,3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SE ADQUIRIÓ UN SOFTWARE QUE INTEGRA LAS ÁREAS DE PAGADURIA, PRESUPUESTO, ALMACEN Y CONTABILIDAD				
2,4	RECOMENDACIONES	SE RECOMIENDA SOCIALIZAR LOS ESTADOS FINANCIEROS EN FORMA TRIMESTRAL EN COMITÉ CONTABLE				


ORLANDO OLIVERA MORALES
 Rector

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

SUMATORIA PUNTAJE CRITERIOS	20,03	
PROMEDIO	0,63	
CALIFICACION OBTENIDA	3,1297	ADECUADO

RANGOS DE INTERPRETACIÓN DE LAS CALIFICACIONES O RESULTADOS OBTENIDOS	
RANGO DE CALIFICACION	CRITERIO
1.0 < CALIFICACION < 3.0	
3.0 < CALIFICACION < 4.0	ADECUADO
4.0 < CALIFICACION < 5.0	


ORLANDO OLIVERA MORALES
 Rector

CAPTURA INTELIGENTE
Mensajes de Error

Fecha:

23-01-2020

Código	Mensaje	Permissible	Necesita Comentarios	Comentarios (Máx 250 caracteres)	Categoría
M4039	DE ACUERDO A LA EVALUACION REALIZADA DEL CONTROL INTERNO CONTABLE, LA ENTIDAD TIENE CALIFICACIÓN: - ADECUADO	Si	No		EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

