

923272432 - Agencia Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia
GENERAL C.I.C.
 01-01-2015 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	4,13
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	NA	0	4,62	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	NA	4,61	0	0
1.3	.....1.1.1.1 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS ENTIDADES QUE SE IDENTIFICAN EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DE LA ENTIDAD PÚBLICA SON DEPENDENCIA DE LA ENTIDAD PÚBLICA?	5	NA	0	0	0
1.4	.....1.1.1.1.1 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE IDENTIFICAN EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DE LA ENTIDAD PÚBLICA SON DEPENDENCIA DE LA ENTIDAD PÚBLICA?	5	NA	0	0	0
1.5	.....1.1.1.1.1.1 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE IDENTIFICAN EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DE LA ENTIDAD PÚBLICA SON DEPENDENCIA DE LA ENTIDAD PÚBLICA?	5	NA	0	0	0
1.6	.....1.1.1.1.1.1.1 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE IDENTIFICAN EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DE LA ENTIDAD PÚBLICA SON DEPENDENCIA DE LA ENTIDAD PÚBLICA?	5	NA	0	0	0
1.7	.....1.1.1.1.1.1.1.1 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE IDENTIFICAN EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DE LA ENTIDAD PÚBLICA SON DEPENDENCIA DE LA ENTIDAD PÚBLICA?	3	no en su totalidad, esto de acuerdo a lo manifestado por el contador de la entidad, frente a algunos hechos y operaciones realizadas por otros procesos de los	0	0	0
1.8	.....1.1.1.1.1.1.1.1.1 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE IDENTIFICAN EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DE LA ENTIDAD PÚBLICA SON DEPENDENCIA DE LA ENTIDAD PÚBLICA?	5	NA	0	0	0
1.9	.....1.1.1.1.1.1.1.1.1.1 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE IDENTIFICAN EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DE LA ENTIDAD PÚBLICA SON DEPENDENCIA DE LA ENTIDAD PÚBLICA?	5	NA	0	0	0
1.10	.....1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE IDENTIFICAN EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DE LA ENTIDAD PÚBLICA SON DEPENDENCIA DE LA ENTIDAD PÚBLICA?	4	Durante la vigencia se ha venido trabajando en la adecuada y completa descripción de los hechos u operaciones en los documento fuente, sin embargo en la verificación se evidenció que se requiere mejorar en la descripción de la operación.	0	0	0
1.11	.....1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE IDENTIFICAN EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DE LA ENTIDAD PÚBLICA SON DEPENDENCIA DE LA ENTIDAD PÚBLICA?	4	Las personas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable conocen el régimen de contabilidad pública, sin embargo este conocimiento siempre es susceptible de ser En ese sentido la Entidad deberá propender por actualizar permanentemente el equipo.	0	0	0

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?	4	Las personas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable conocen el régimen de contabilidad pública, sin embargo este conocimiento siempre es susceptible de ser En ese sentido la Entidad deberá propender por actualizar permanentemente el equipo.	0	0	0
1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE DOCUMENTOS FIDELITARIOS QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES	5	NA	0	0	0
1.14	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON	5	NA	0	0	0
1.15	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON	5	NA	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	NA	4,50	0	0
1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROYECTOS FINANCIEROS,	5	NA	0	0	0
1.18	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CON CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES	5	NA	0	0	0
1.19	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CON CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES	5	NA	0	0	0
1.20	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CON CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES	5	NA	0	0	0
1.21	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CON CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES	5	NA	0	0	0
1.22	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CON CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES	5	NA	0	0	0
1.23	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CON CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES	5	NA	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	1	No. Esta actividad se realiza 1 vez al año. Incumpliendo también el manual de políticas contables adoptado, el cual establece que esta actividad se deberá efectuar como mínimo de efectuarse trimestralmente numeral 10,2,3.	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	NA	4,75	0	0
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?	2	Verificada esta actividad se estableció que las conciliaciones de saldos no se realizan periódicamente con todos los procesos de la entidad. Incumpliendo el numeral 10,1 y 10,2 del manual de políticas contables.	0	0	0
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE COMPARAN CON LOS REGISTROS CONTABLES	5	NA	0	0	0
1.28	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE COMPARAN CON LOS REGISTROS CONTABLES	5	NA	0	0	0
1.29	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE COMPARAN CON LOS REGISTROS CONTABLES	5	NA	0	0	0
1.30	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE COMPARAN CON LOS REGISTROS CONTABLES	5	NA	0	0	0

1.31	.....27. SE GENERAN ESTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIÓN DE LOS COMPLETOS DE REGISTROS?	5	NA	0	0	0
1.32	TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE EL SUBCONTRATO DE OPERACIÓN EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE JUNTO A LA CALIDAD DE LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN	5	NA	0	0	0
1.33	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE	5	NA	0	0	0
1.34	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE	5	NA	0	0	0
1.37	.....33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE	5	NA	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	NA	0	3,77	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y	0	NA	4,71	0	0
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL MEN	5	NA	0	0	0
1.42	ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON EL DEFOUR EN LAS MIERAS, DE	5	NA	0	0	0
1.43	ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN	5	NA	0	0	0
1.44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL A LA CONTADURÍA	5	NA	0	0	0
1.45	.....38. LAS NOTAS A LA LICITACIÓN A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE	4	No en su totalidad, pues Control Interno ha reiterado en varias oportunidades la importancia del cumplimiento en cuanto a	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	No en su totalidad, pues Control Interno ha reiterado en varias oportunidades, al igual que ahora, la importancia de revelar suficientemente la información de tipo cualitativo y cuantitativo en el contenido a las notas a los estados contables.	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?	5	NA	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y	0	NA	2,83	0	0
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL A LA CONTADURÍA	5	NA	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?	1	No se realiza mensualmente acorde con la disposición legal y el Manual de Políticas Contables numerales 11 y 12 V4 de 29 de julio de 2015. La publicación se esta haciendo únicamente en la pagina web, después de presentado el balance trimestral a la CGN.	0	0	0
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y	1	No se tienen definidos	0	0	0
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	4	No. La entidad ha venido trabajando para que a 31/12/2015, los respectivos análisis e interpretaciones que acompañan la información contable faciliten su adecuada comprensión.	0	0	0

1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	1	No. La información que más se utiliza para efectos de gestión es la presupuestal, sin embargo la contable por tratarse de hechos cumplidos se toma para análisis, es el caso de los gastos, activos y pasivos.	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE	5	NA	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	NA	0	4,00	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	NA	4,00	0	0
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	2	La entidad debe trabajar en mejorar la identificación, análisis y tratamiento adecuado a los riesgos contables de forma permanente.	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS	5	NA	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?	1	No, Se debe trabajar en la realización de autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles contables en cumplimiento del numeral 16 del manual de políticas contables.	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	NA	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN	5	NA	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS,	5	NA	0	0	0
1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO SE IMPLEMENTA EL PROCESO CONTABLE	5	NA	0	0	0
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN	2	Existe la política de depuración contable permanente y de sostenibilidad de calidad de la información, sin embargo se requiere que	0	0	0
1.65	.....55. LAS OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REGISTRADAS EN LA CONTABILIDAD SON	5	NA	0	0	0
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS SON REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE	5	NA	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?	3	De acuerdo a su estructura organizacional la Dirección Administrativa y Financiera cuenta con un coordinador financiero, un contador y un profesional para manejo de cuentas y apoyo a tesorería.	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	5	NA	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?	3	La entidad debe mejorar en la búsqueda de mecanismos de actualización permanente para los funcionarios del proceso contable.	0	0	0
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL O CAMBIOS	5	NA	0	0	0

1.71	.....01. 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	5	NA	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?	3	Aún se identifican debilidades en los archivos. Se observa que la entidad viene trabajando para que la organización y archivo de documentos sea de conformidad a las normas que regulan la materia.	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	1. Se identifican los productos del proceso contable a las demás áreas y de estas al proceso contable. 2. El interés por parte de los funcionarios del área financiera frente a la realización de actividades en los procesos y procedimientos que están requiriendo mejora. 3. Cumplimiento con la normatividad expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, la Contaduría General de la Nación, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y Secretaría de Hacienda Distrital. 4. El proceso Financiero cuenta con una caracterización de su proceso aprobada, identificando sus proveedores, entradas, actividades, salidas y clientes. -El área contable cuenta con herramientas técnicas, tecnológicas y un sistema de información integrado que involucra presupuesto, tesorería y contabilidad.	0	0	0

2.2	DEBILIDADES	<p>1.No se le esta dando aplicación a lo establecido en el manual de políticas contables numerales 10,11,12,13 y 16 establecido en la entidad según código DA-D-008 Versión 4; fecha emisión 29/07/2015.</p> <p>2.Dos de las cuentas bancarias presentan saldo mayor a un año sin movimiento y a la fecha no se ha definido el tramite para la utilización del saldo o devolución al donante.</p> <p>3.No se evidencian soportes de las conciliaciones y cruces mensuales de saldos entre contabilidad y los demás procesos de la entidad.4.No se cuenta con un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad, así como de los demás informes que faciliten la adecuada comprensión de los usuarios. 5.Control interno reitera que las notas a los estados financieros no están revelando en su totalidad la información adicional necesaria sobre transacciones, hechos y operaciones financieras, económicas y sociales y ambientales. 6. En la elaboración del mapa de riesgos no se tienen en cuenta los riesgos materializados que han sido objeto de plan de mejoramiento interno. 7. No se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles de las actividades contables. no se esta ejecutando la política de depuración contable permanente. 8.No se cuenta con el personal</p>	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	<p>Con respecto a los avances es de anotar la disposición por parte del personal de la Dirección Administrativa y Financiera, para ir desarrollando las actividades tendientes a subsanar las debilidades evidenciadas con respecto a la vigencia 2014, tales como la modificación del manual de políticas contables, depuración de conciliaciones bancarias, mejora en la elaboración de las notas a los estados financieros.</p>	0	0	0

2.4	RECOMENDACIONES		<p>1. Se solicita dar cumplimiento a lo establecido en el manual de políticas contables adoptado según código DA-D-008-Versión 4 - fecha de emisión 29/07/2015. 2 Iniciar con el proceso de depuración contable permanente para las cuentas que lo están requiriendo.3.Efectuar las gestiones pertinentes para ejecutar o reintegrar al donante los recursos con mas de un año de permanencia en la cuenta.4.Conciliar mensualmente la información con todas las áreas que alimentan el proceso contable.</p>	0	0	0
-----	-----------------	--	---	---	---	---