

97600000 - FONDO NACIONAL DE VIVIENDA
 GENERAL C.I.C.
 01-12 2013
 CONTROL INTERNO CONTABLE
 GON2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA
1	EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4,57
1.1	1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0 N/A		0	4,54	0
1.2	1.1.1 IDENTIFICACION	0 N/A		4,46	0	0
1.3	1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMAS AREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5 N/A		0	0	0
1.4	2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMAS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5 N/A		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 DE INFORMACION DEL PROCESO CONTABLE?	5 N/A		0	0	0
1.6	4. EXISTE UNA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	La entidad no cuenta con un manual de politicas donde se pueda observar la gestión contable por procesos, la generación de la información contable y la responsabilidad de las áreas de gestión frente al proceso contable. Sin embargo, la entidad aplica los procesos y procedimientos que operan para el MVCT.	0	0	0
1.7	5. SE CUMPLE LA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	Mediante el funcionamiento de SIG, los procesos con sus correspondientes procedimientos tienen establecido al interior de la entidad, el flujo de información contable, el cual se fortalecerá buscando el logro de la oportunidad en la remisión de información al área contable.	0	0	0
1.8	6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA SON DE FACIL Y CONFIABLE MEDICION MONETARIA?	5 N/A		0	0	0
1.9	7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDONEO CORRESPONDIENTE?	5 N/A		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	Los documentos fuente o soporte de las transacciones económicas de FONVIVIENDA, detallan adecuadamente cada situación que da lugar al reconocimiento contable.	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?	4	A 31 de diciembre de 2013, el personal asignado para manejar el proceso contable cuentan con amplia experiencia profesional y conocen las normas que rigen la administración pública.	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	Los profesionales asignados conocen y ponen en práctica los lineamientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública.	0	0	0
1.13	11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACION ESTAN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDONEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	4	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales están soportados en documentos idóneos que permiten una adecuada identificación para su reconocimiento contable.	0	0	0
1.14	12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACION NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACION?	4	Los documentos fuente que respaldan los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales contienen la información necesaria para su adecuada identificación.	0	0	0
1.15	13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACION FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5 N/A		0	0	0
1.16	1.1.2 CLASIFICACION	4,50		0	0	0
1.17	14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5 N/A		0	0	0
1.18	15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA SON DE FACIL Y CONFIABLE CLASIFICACION EN EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS?	4	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales de FONVIVIENDA son de fácil clasificación y en el caso que existan dudas sobre el reconocimiento contable o el mismo no se encuentra plasmado dentro de la doctrina contable por sus especificidades, se realiza la consulta a la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
1.19	16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA?	4	Las transacciones son realizadas y reconocidas de acuerdo al Catálogo General de Cuentas del Régimen de Contabilidad Pública, mediante el aplicativo SIF. Sin embargo, la parametrización de algunas cuentas no facilita llevar causación por ejemplo.	0	0	0
1.20	17. LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACION TANTO DEL MANEJO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Las transacciones son realizadas y reconocidas de acuerdo al Catálogo General de Cuentas del Régimen de Contabilidad Pública, mediante el aplicativo SIF. Sin embargo, la parametrización de algunas cuentas no facilita llevar causación por ejemplo.	0	0	0
1.21	18. EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACION DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSION PUBLICADA EN LA PAGINA WEB DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION?	5 N/A		0	0	0
1.22	19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS?	4	La parametrización del SIF no facilita el registro de la causación. Sin embargo para efectos del control se lleva el control en una hoja de cálculo de las obligaciones pendientes por pagar.	0	0	0
1.23	20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACION, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5 N/A		0	0	0
1.24	21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5 N/A		0	0	0
1.25	1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0 N/A		4,66	0	0
1.26	22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA Y DEMAS AREAS VIO PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5 N/A		0	0	0
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?	4	Se realizó para el caso de los bienes que fueron transferidos al MVCT.	0	0	0
1.28	24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4 N/A		0	0	0
1.29	25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5 N/A		0	0	0
1.30	26. SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5 N/A		0	0	0
1.31	27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5 N/A		0	0	0
1.32	28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5 N/A		0	0	0
1.33	29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACION Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	La operación del proceso contable se lleva en el SIF	0	0	0
1.34	30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACION, PROVISION, AMORTIZACION, VALORIZACION Y AGOTAMIENTO, SEGUN APLIQUE?	4	La operación del proceso contable se lleva en el SIF y para efectos del registro del cálculo de las depreciaciones y provisiones económicas se realiza manualmente en el aplicativo.	0	0	0
1.35	31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5 N/A		0	0	0
1.36	32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5 N/A		0	0	0
1.37	33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5 N/A		0	0	0
1.38	1.2 ETAPA DE REVELACION	0 N/A		0	4,75	0
1.40	1.2.1 ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMAS INFORMES	0 N/A		4,85	0	0
1.41	34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5 N/A		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?	5 N/A		0	0	0
1.43	36. SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACION Y PARAMETRIZACION NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACION?	4	La operación del proceso contable se lleva en el SIF	0	0	0
1.44	37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMAS USUARIOS DE LA INFORMACION?	5 N/A		0	0	0
1.45	38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5 N/A		0	0	0
1.46	39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACION DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?	5 N/A		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 N/A		0	0	0
1.48	1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACION	0 N/A		4,66	0	0
1.49	41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL?	5 N/A		0	0	0
1.50	42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FACIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	5 N/A		0	0	0
1.51	43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	4	Se encuentran inmersos en el Proceso de Orden de Pago y Giro que opera para el MVCT. Sin embargo la entidad no identifica indicadores financieros por cuanto los registros obedecen a la aplicación de la ejecución de recursos de orden presupuestal.	0	0	0
1.52	44. LA INFORMACION CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANALISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSION POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5 N/A		0	0	0
1.53	45. LA INFORMACION CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTION?	4	Tomando como base la información presupuestal	0	0	0
1.54	46. SE ASSEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACION?	5 N/A		0	0	0
1.55	1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0 N/A		0	4,43	0
1.56	1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0 N/A		4,43	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	Se encuentran inmersos en el Proceso de Orden de Pago y Giro que opera para el MVCT. Sin embargo la entidad no identifica indicadores financieros por cuanto los registros obedecen a la aplicación de la ejecución de recursos de orden presupuestal.	0	0	0
1.58	48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	4	En la entidad no opera el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, por cuanto todo el proceso se soporta en los procesos y procedimientos con que opera el MVCT.	0	0	0
1.59	49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	Al momento de los cierres periodicos y cuando lo requieran.	0	0	0
1.60	50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCION DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5 N/A		0	0	0
1.61	51. LAS POLITICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	La entidad no cuenta con un manual de politicas donde se pueda observar la gestión contable por procesos, la generación de la información contable y la responsabilidad de las áreas de gestión frente al proceso contable. Sin embargo, la entidad aplica los procesos y procedimientos que operan para el MVCT	0	0	0
1.62	52. LOS MANUALES DE POLITICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	La entidad no cuenta con un manual de politicas donde se pueda observar la gestión contable por procesos, la generación de la información contable y la responsabilidad de las áreas de gestión frente al proceso contable. Sin embargo, la entidad aplica los procesos y procedimientos que operan para el MVCT.	0	0	0
1.63	53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TECNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCUILA LA INFORMACION A TRAVES DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	5 N/A		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	En la entidad no opera el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, por cuanto todo el proceso se soporta en los procesos y procedimientos con que opera el MVCT.	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?	5	N/A	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?	5	N/A	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?	5	N/A	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?	5	N/A	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?	5	N/A	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	No se ha presentado el caso para efectuar un empalme	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	La entidad se apoya en las circulares internas y externas que se emiten por la Subdirección de Finanzas y Presupuesto, el Ministerio de Hacienda y la Contaduría General de la Nación, respectivamente.	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	Los soportes documentales de los registros contables forman parte integral de los Boletines Diarios de Tesorería conforme a las normas vigentes.	0	0	0
2.1	FORTALEZAS		FONVIVENDA efectuó el proceso de transferir los activos fijos que estaban cargados en los Estados Financieros a 31_12_2012 al MVCT, en cumplimiento del hallazgo del ente de control fiscal. Seguimiento semanal de los movimientos presupuestales que afectan el proceso contable, lo que genera reportes de alerta hacia las áreas de la entidad para el control de la ejecución. Comunicación a todas las dependencias de la entidad solicitando oportunamente el suministro de la información relacionada con el proceso contable, y de igual forma, se les da a conocer las fechas de cierre establecidas previamente por la Subdirección de Finanzas y Presupuesto para el cumplimiento de las normas vigentes. Transmisión oportuna de los Estados Financieros y publicación de los mismos en medios establecidos por la entidad (Pág.web) en los periodos trimestrales conforme a las normas vigentes.	0	0	0
2.2	DEBILIDADES		Dificultades en el aplicativo SIF por limitaciones en la calidad de la información para la generación de libros auxiliares y conciliación de cuentas. La Entidad no cuenta con un Manual de Políticas Contables que permita fortalecer el sistema del proceso contable. Al no operar un sistema integrado de información en el proceso contable, se genera mucha información que debe ser procesada en hojas de cálculo para poder ingresarla al aplicativo SIF.	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		Se implementó la publicación de los Estados Financieros en la Intranet. Se efectuó el inventario físico de los activos fijos que facilitó transferirlos al MVCT.	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES		Entregar la información que requiera la Subdirección de Finanzas y Presupuesto en forma oportuna y con calidad, por parte de las diferentes dependencias de la entidad. Construir indicadores financieros que faciliten la interpretación de los estados contables. Evaluar y actualizar los riesgos del proceso contable. Fortalecer las habilidades y competencias del personal asignado al área contable en normas internacionales de contabilidad para el sector público.	0	0	0