

Inicio Ir a la página de la Contaduría BDME BDME Mapa del Sitio Contáctenos

Sistema CHIP

MINHACIENDA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN chip

Cuentas Claras. Estado Transparente.

Usuario Clave Ingresar

- Qué es el CHIP
- Información de la Categoría
- Consultas
- Bodega de Datos
- Normativa
- Certificación en línea
- Ayuda


















GenerarReporteCiudadano

Volver

Entidad: 81700000 - Computadores para Educar
 Periodo: 01-01-2018 al 31-12-2018
 Ambito: GENERAL
 Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE Nivel: 5

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|--------|---|--------------|---|-------------------------------|----------------------------|
| 1 | ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO | | | | 3.98 |
| 1.1 | ...A. POLÍTICAS CONTABLES | | | | |
| 1.1.1 |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? | SI | CPE adoptó el <input type="checkbox"/> MANUAL POLÍTICAS CONTABLES NUEVO MARCO NORMATIVO. PARA ENTIDADES DE GOBIERNO <input type="checkbox"/> , que va de la mano con lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015. | 0.93 | |
| 1.1.2 |1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE? | SI | Las políticas fueron debidamente publicadas en la Intranet de la entidad, donde todos los trabajadores tenemos acceso, y hacen parte de nuestro Sistema de Gestión de Calidad | | |
| 1.1.3 |1.2 LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE? | PARCIALMENTE | Las políticas establecidas se aplican principalmente en lo relacionado con el reconocimiento, clasificación y mediciones | | |
| 1.1.4 |1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD? | SI | Las políticas contables fueron asumidas de conformidad con lo establecido por la CGN para las Entidades de Gobierno | | |
| 1.1.5 |1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA? | SI | Las políticas contables se asumen de conformidad con la naturaleza de la empresa, y con el objetivo de reflejar la realidad de los hechos económicos de la entidad | | |
| 1.1.6 |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? | SI | Se realizan las correspondientes actividades de mejora, para subsanar las observaciones derivadas de los informes de Auditoría Interna, áreas que realiza los seguimientos pertinentes para verificar el cumplimiento de las metas trazadas | 1.00 | |
| 1.1.7 |2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES? | SI | Los responsables del cumplimiento de las acciones, son quienes definen las actividades a realizar, su cumplimiento y la generación del correspondiente soporte de ejecución de las metas dentro de los plazos fijados | | |
| 1.1.8 |2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO? | SI | Mes tras mes, la Oficina de Auditoría interna realiza seguimiento a las áreas sobre las acciones definidas pendientes de cumplimiento, con el fin que se ejecuten oportunamente dentro de los plazos establecidos | | |
| 1.1.9 |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? | SI | Dentro del Sistema de Gestión de Calidad se documentan los procesos y procedimientos de la entidad, contando para el proceso contable con los correspondientes | 1.00 | |

| | CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|---|--------|--|--------------|--|-------------------------------|----------------------------|
|  | 1.1.10 |3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | Todos los documentos establecidos dentro del sistema de Gestión de Calidad de la entidad son publicados en la Intranet, y anunciados mediante correo electrónico, para consulta y conocimiento de todos los trabajadores | | |
|  | 1.1.11 |3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE? | SI | La entidad dentro de sus Sistema de Gestión de Calidad documenta todos los procesos y procedimientos dando lugar a los soportes de la información que hará parte del proceso contable | | |
|  | 1.1.12 |3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA? | SI | Dentro del Sistema de Gestión de Calidad se incluye la documentación de procedimientos que hacen parte del proceso contable como arques de caja, Gestión de pagos, administración de la propiedad, planta y equipo, gestión documental, gestión presupuestal, entre otros | | |
|  | 1.1.13 |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? | SI | Dentro del MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA LA ADMINISTRACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO se incluyen directrices sobre la individualización de los bienes físicos, y su correspondiente depreciación. | 1.00 | |
|  | 1.1.14 |4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | El MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA LA ADMINISTRACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO fue adoptado en el mes de junio de 2018, y se realizó su correspondiente publicación en la Intranet de la entidad | | |
|  | 1.1.15 |4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS? | SI | El personal encargado del manejo y administración de los bienes físicos, cuenta con los inventarios individualizados, donde se registran las características generales de los mismos, como las fechas de adquisición, vida útil, valores depreciados, etc. | | |
|  | 1.1.16 |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? | SI | La información más relevante para el proceso contable, cuenta con formatos preestablecidos para realizar las conciliaciones mensuales de información, los cuales fueron adoptados durante el primer semestre del año 2018, de conformidad con las nuevas directrices que impone la aplicación del nuevo marco normativo para entidades de Gobierno | 0.86 | |
|  | 1.1.17 |5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | Los formatos establecidos fueron debidamente concertados por el proceso contable con las áreas fuente, adoptados y publicados en la Intranet, para su correspondiente uso dentro del desarrollo contable | | |
|  | 1.1.18 |5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS? | PARCIALMENTE | Aunque los formatos están debidamente adoptados, no fue posible evidenciar el diligenciamiento de los mismos para la totalidad de los meses y áreas involucradas | | |
|  | 1.1.19 |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? | SI | Dentro de las políticas adoptadas dentro del GAF-005-M MANUAL POLÍTICAS CONTABLES NUEVO MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DEL GOBIERNO, se establecen los responsables de la información por tipo de cuenta | 0.86 | |
|  | 1.1.20 |6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | Los formatos establecidos fueron debidamente concertados por el proceso contable con las áreas fuente, adoptados y publicados en la Intranet, para su correspondiente uso dentro del desarrollo contable | | |
|  | 1.1.21 |6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN? | PARCIALMENTE | Se evidenció que no todos los procesos están desarrollando los formatos establecidos | | |
|  | 1.1.22 |7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA? | SI | La información contable de convergencia, se remitió dentro de los plazos establecidos por la CGN, a través del aplicativo CHIP | 1.00 | |
|  | 1.1.23 |7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | Los envíos se ajustan a los tiempos determinados por los entes externos para presentación de informes financieros | | |
|  | 1.1.24 |7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN? | SI | Se cumplen los tiempos establecidos para la presentación de la información financiera a los entes externos | | |
|  | 1.1.25 |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? | PARCIALMENTE | Para el cierre del período contable, es decir, del 1 al 31 de diciembre de 2018, se remitió memorando a todo el personal, estableciendo plazos y procedimientos que permitieran realizar el cierre oportuno de las actividades que dan lugar a información financiera a reflejar en los estados contables | 0.88 | |
|  | 1.1.26 |8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | Se remitió memorando mediante correo electrónico, y se informó a las áreas involucradas en los procesos que proveen de información al sistema contable | | |

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|--------|---|--------------|---|-------------------------------|----------------------------|
| 1.1.27 | 8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO? | SI | Se generó el cierre de las actividades financieras dentro de la vigencia 2018 | | |
| 1.1.28 | 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? | PARCIALMENTE | Se tienen implementados procedimientos para el manejo y gestión de los activos, pero no se tiene definida la periodicidad de los inventarios. Para los cruces de información, se determinaron formatos de conciliaciones con los procesos fuente de información | 0.60 | |
| 1.1.29 | 9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | PARCIALMENTE | Se tiene debidamente publicados los manuales, procedimientos y formatos usados por los diferentes procesos, dentro de la Intranet de la entidad | | |
| 1.1.30 | 9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS? | PARCIALMENTE | Se realizan conciliaciones mensuales de la información | | |
| 1.1.31 | 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? | PARCIALMENTE | Dentro del Manual de políticas contables se establecieron directrices para calcular el deterioro de los activos, y las mediciones iniciales y posteriores de los valores reflejados en los estados financieros | 0.69 | |
| 1.1.32 | 10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | Se tiene debidamente publicados los manuales, procedimientos y formatos usados por los diferentes procesos, dentro de la Intranet de la entidad | | |
| 1.1.33 | 10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS? | PARCIALMENTE | Se tiene debidamente publicados los manuales, procedimientos y formatos usados por los diferentes procesos, dentro de la Intranet de la entidad | | |
| 1.1.34 | 10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE? | PARCIALMENTE | Se realizan conciliaciones entre las áreas mensualmente, pero dentro de la vigencia 2018 no se evidenciaron reuniones del Comité Técnico de Saneamiento Contable | | |
| 1.3 | ...C. RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS | | | | |
| 1.3.1 | 28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA? | SI | Se presentan los Estados financieros debidamente suscritos por el Representante Legal y el Contador Público, los cuales se someten a dictamen de la Revisoría fiscal, el cual no ha sido generado para la vigencia 2018 | 0.86 | |
| 1.3.2 | 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? | SI | El juego de los Estados Financieros completos son (únicos para la entidad con corte a 31/12/2018) | | |
| 1.3.3 | 28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA? | PARCIALMENTE | Las explicaciones se reflejan en las notas a los estados financieros | | |
| 1.4 | ...D. GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE | | | | |
| 1.4.1 | 29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE? | PARCIALMENTE | La entidad hace monitoreo a los riesgos establecidos por proceso. Los de índole contable están inmersos en los inherentes a los riesgos de la coordinación Administrativa y Financiera | 0.60 | |
| 1.4.2 | 29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS? | PARCIALMENTE | SE realizan seguimientos por parte del área de Planeación y auditoría interna a la materialización de los riesgos establecidos en el Mapa de riesgos de la entidad | | |
| 1.4.3 | 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? | PARCIALMENTE | Cada riesgo conlleva la descripción de una contingencia y el impacto que puedan generar | 0.60 | |
| 1.4.4 | 30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE? | PARCIALMENTE | No han sido considerados la totalidad de factores de riesgo que conlleven a la formalización de los riesgos inherentes a la entidad, de carácter contable. | | |
| 1.4.5 | 30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE? | PARCIALMENTE | Se realiza seguimiento a los riesgos en los comités MIPIG y son valorados semestralmente por el área de auditoría | | |
| 1.4.6 | 30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO? | PARCIALMENTE | La matriz de riesgos contiene los controles y contingencias a realizar, en el manejo de riesgos | | |

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|--------|---|--------------|---|-------------------------------|----------------------------|
| 1.4.7 |30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE? | PARCIALMENTE | La Oficina Asesora de Planeación realiza reuniones de seguimiento con las diferentes áreas para evaluar la pertinencia de los riesgos identificados y la importancia e impacto de los mismos | | |
| 1.4.8 |31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN? | SI | El personal adscrito a contabilidad cuenta con los conocimientos pertinentes y la experiencia para el manejo contable. Adicionalmente son profesionales especializados | 1.00 | |
| 1.4.9 |31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE? | SI | El personal adscrito a contabilidad cuenta con los conocimientos pertinentes y la experiencia para el manejo contable. Adicionalmente son profesionales especializados | | |
| 1.4.10 |32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE? | SI | Los profesionales del área contable asisten a las capacitaciones de índole contable dictadas por la CGN, y en algunas oportunidades se les genera oportunidades de asistencia a eventos de capacitación privados | 1.00 | |
| 1.4.11 |32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN? | SI | Las necesidades de capacitación son incluidas dentro del Plan de Capacitación de la entidad, y el persona realiza seguimiento a l cumplimiento de lo aprobado para contabilidad | | |
| 1.4.12 |32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES? | SI | El Plan de capacitación busca mejorar los conocimientos y capacidades de los empleados dentro de su campo de acción en la entidad | | |
| 2 | VALORACIÓN CUALITATIVA | | | | |
| 2.1 | FORTALEZAS | SI | Durante la vigencia 2018 se implementó el Nuevo Marco Normativo para entidades del Gobierno Nacional, dentro del cual se presentaron la INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA, en tiempos a oportunos a la CGN. Adicionalmente, para la misma vigencia se implementó el Sistema SIIF, que incluye el registro contable de los hechos económicos de la entidad. El proceso, políticas y prácticas contables se encuentran documentadas en el Sistema de Gestión de Calidad | | |
| 2.2 | DEBILIDADES | SI | Las nuevas condiciones de la entidad, que obligan a la implementación de nuevos marcos normativos, que exigen de la capacitación y participación y apoyo de todo el personal de la entidad que genera información financiera. Se genera la necesidad de nuevos programas que permitan la integralidad de la información contable con la incorporación de la entidad en el SIIF. Inexistencia de un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad | | |
| 2.3 | AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE | SI | Se actualizaron los procesos y procedimientos del proceso de la Coordinación Administrativa y Financiera, que incluye manuales, procedimientos, formatos, que unifica y armoniza nuestros sistema contable con el Nuevo Marco Normativo para entidades de gobierno Nacional | | |
| 2.4 | RECOMENDACIONES | SI | Acatar los procedimientos dispuestos en los diferentes manuales establecidos, en especial lo correspondiente a los soportes contables exigidos. Continuar con la aplicación de los controles internos existentes, y crear los que sean necesarios para lograr mitigar los riesgos en esta área. Realizar conteo f{ascio del inventario y valoración de los mismos, dado que de acuerdo al R(régimen de Contabilidad p{ública, estos deben actualizarse | | |

Volver



Horario Laboral: Lunes a Viernes 7:30 a.m. a 4:30 p.m. - Dirección: Calle 95 No 15 - 56, Código Postal: 110221, Bogotá, Colombia. PBX: (57 1)4926400.

Atención al Público: 8:00 a.m. a 4:30 p.m. Jornada Continua - Mesa de Servicio PBX: (57 1)4926400 Ext. 633

Todos los derechos Reservados© 2008
CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN