

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	2	Mes:	3	Año:	2021
-------------------------------------	-------------	---	-------------	---	-------------	------

Proceso:	Resultados del Control Interno Contable-CGN
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	MARILYZ STEVENSON – VICERRETORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA.
Objetivo de la Auditoría:	Informar a la Administración y a los responsables del proceso de Gestión Financiera los resultados de la evaluación del control interno contable durante la vigencia 2020, según los criterios de la Contaduría General de la Nación a través del sistema CHIP.
Alcance de la Auditoría:	La evaluación realizada a través de la plataforma CHIP comprende la vigencia 2020 con base en la metodología de la Contaduría General de la Nación y el nuevo marco normativo aplicable a la entidad en las etapas de: Elementos del marco normativo, políticas contables, Etapas del proceso contable, reconocimiento, medición posterior y revelación, Rendición de cuentas y Gestión de riesgos.
Criterios de la Auditoría:	<ul style="list-style-type: none"> - Artículos 209 y 269 Constitución Nacional - Ley 87 de 1993 establece que el control interno forma parte integral de los sistemas contables, financieros, de planeación, de información de más sistemas integrados. - Resolución 357 de 2008 de la CGN que adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte de información anual de evaluación. - Resolución 533 de 2015 de la CGN y las actualizaciones de la misma, en lo referente a la implementación del marco normativo. - Resolución No. 193 de mayo 5-2016, por el cual se incorpora en los Procedimientos Transversales de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable y sus anexos.

Reunión de Apertura	Ejecución de la Auditoría	Reunión de Cierre
Día: 22 Mes: 01 Año: 2021	Desde: Hasta:	Día: 19 Mes: 02 Año: 2021

Representante Alta Dirección	Jefe oficina de Control Interno	Auditor Líder
José Rodolfo Henao Gil	Roberto Henríquez Noriega	VIVIAN ESTHER ARENAS VILLA

RESUMEN EJECUTIVO
<p>Dándole cumplimiento a lo reglamentado por la Ley 87 de 1993, como también a lo ordenado por la Contaduría General de la República en la resolución 357 de 2008, que establece que las Oficinas de Control Interno les corresponde evaluar la efectividad de los mecanismos mínimos de control que deben realizar los responsables de la información financiera, económica, social y ambiental en los entes públicos, con el objeto de que la información contable sea comprensible y garantizar su relevancia.</p> <p>Con base en lo anterior, la Oficina de Control Interno de la Universidad del Atlántico, ha preparado y elaborado el siguiente informe sobre el estado del Control Interno Contable de la Institución, basándonos en los lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.</p> <p>Este informe fue presentado a la Contaduría General de la República el día 19 de febrero de 2021, a través de la plataforma CHIP.</p> <p>CRITERIOS DE EVALUACION.</p> <p>Para la vigencia 2020 se observa que los criterios para la evaluación de las etapas del proceso contable se valoraron como indica la plataforma CHIP, de la siguiente manera:</p> <p>CALIFICACION</p> <p>SI NO PARCIALMENTE</p> <p>Como metodología para el desarrollo del plan de mejoramiento que debe presentar el proceso responsable, se han clasificado como hallazgos en este informe, las preguntas del cuestionario que fueron contestada con un NO o PARCIALMENTE.</p>

HALLAZGOS Y/O DEFICIENCIAS ENCONTRADAS

<p>C271031..1.2.2.723.2. ¿SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?</p>	<table border="1"> <tr> <td>C2006a.1.113.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?</td> <td>SI</td> <td>La entidad tiene identificados los documentos de entrada y salida en el mapa de procesos, caracterización, formatos y documentos soporte.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.123.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITAN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?</td> <td>SI</td> <td>Se ha avanzado en la construcción del manual de procedimientos de acuerdo al marco normativo, actualmente se cuenta con los procedimientos que forman parte del sistema integrado de gestión.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.134. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O RETRIMIENTO (DIRECTIVO, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>No se ha actualizado el inventario histórico de los bienes físicos debido a que el módulo de activos del software contable no se encuentra implementado el registro de los bienes físicos de la vigencia se encuentran individualizados.</td> <td>0.60</td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.144.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</td> <td>SI</td> <td>El equipo de trabajo conoce el procedimiento para el registro de los bienes actuales, los bienes históricos fueron inventariados para los registros no se ha actualizado, a la espera de la implementación del módulo de activos del software contable.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>Los bienes adquiridos en las vigencias actuales se encuentran individualizados, los bienes históricos se encuentran inventariados pero sin aplicas actualizadas, por la falta de módulo de activos del software contable.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.165. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN * MEDICIÓN?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>Se han realizado las conciliaciones, pero existen partidas sin identificación alguna, toda vez se ha implementado el manual de procedimientos que se encuentra en elaboración para su aprobación.</td> <td>0.74</td> </tr> </table>	C2006a.1.113.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	La entidad tiene identificados los documentos de entrada y salida en el mapa de procesos, caracterización, formatos y documentos soporte.		C2006a.1.123.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITAN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Se ha avanzado en la construcción del manual de procedimientos de acuerdo al marco normativo, actualmente se cuenta con los procedimientos que forman parte del sistema integrado de gestión.		C2006a.1.134. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O RETRIMIENTO (DIRECTIVO, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	No se ha actualizado el inventario histórico de los bienes físicos debido a que el módulo de activos del software contable no se encuentra implementado el registro de los bienes físicos de la vigencia se encuentran individualizados.	0.60	C2006a.1.144.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El equipo de trabajo conoce el procedimiento para el registro de los bienes actuales, los bienes históricos fueron inventariados para los registros no se ha actualizado, a la espera de la implementación del módulo de activos del software contable.		C2006a.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	Los bienes adquiridos en las vigencias actuales se encuentran individualizados, los bienes históricos se encuentran inventariados pero sin aplicas actualizadas, por la falta de módulo de activos del software contable.		C2006a.1.165. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN * MEDICIÓN?	PARCIALMENTE	Se han realizado las conciliaciones, pero existen partidas sin identificación alguna, toda vez se ha implementado el manual de procedimientos que se encuentra en elaboración para su aprobación.	0.74																																																								
C2006a.1.113.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	La entidad tiene identificados los documentos de entrada y salida en el mapa de procesos, caracterización, formatos y documentos soporte.																																																																															
C2006a.1.123.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITAN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Se ha avanzado en la construcción del manual de procedimientos de acuerdo al marco normativo, actualmente se cuenta con los procedimientos que forman parte del sistema integrado de gestión.																																																																															
C2006a.1.134. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O RETRIMIENTO (DIRECTIVO, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	No se ha actualizado el inventario histórico de los bienes físicos debido a que el módulo de activos del software contable no se encuentra implementado el registro de los bienes físicos de la vigencia se encuentran individualizados.	0.60																																																																														
C2006a.1.144.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El equipo de trabajo conoce el procedimiento para el registro de los bienes actuales, los bienes históricos fueron inventariados para los registros no se ha actualizado, a la espera de la implementación del módulo de activos del software contable.																																																																															
C2006a.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	Los bienes adquiridos en las vigencias actuales se encuentran individualizados, los bienes históricos se encuentran inventariados pero sin aplicas actualizadas, por la falta de módulo de activos del software contable.																																																																															
C2006a.1.165. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN * MEDICIÓN?	PARCIALMENTE	Se han realizado las conciliaciones, pero existen partidas sin identificación alguna, toda vez se ha implementado el manual de procedimientos que se encuentra en elaboración para su aprobación.	0.74																																																																														
<p>C270969..1.1.165. ¿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</p>	<p style="text-align: center;">HALLAZGOS</p> <table border="1"> <tr> <td>C270969.1.1.165. ¿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</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>Se han realizado las conciliaciones, pero existen partidas sin identificación y ajustes, toda vez no se ha implementado el manual de procedimientos que se encuentra en elaboración para su aprobación.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C270971.1.1.185.2. ¿SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>Se verifica permanentemente la aplicación de los procedimientos establecidos pero existen partidas conciliatorias sin identificación y ajustes.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C270981.1.1.289. ¿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?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>El inventario físico está desactualizado, no se han realizado los ajustes a los activos históricos, los bienes actuales se encuentran individualizados, los pasivos se verifican mensualmente.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C270969.1.1.309.2. ¿SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>El módulo de activos fijos del software contable no está implementado.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C271016.1.2.1.3.1219.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPONENTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>Existen partidas conciliatorias sin identificación y ajustes.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C270971.1.1.185.2. ¿SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>Se han realizado las conciliaciones, pero existen partidas sin identificación alguna, toda vez se ha implementado el manual de procedimientos que se encuentra en elaboración para su aprobación.</td> <td>0.74</td> </tr> </table>	C270969.1.1.165. ¿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	PARCIALMENTE	Se han realizado las conciliaciones, pero existen partidas sin identificación y ajustes, toda vez no se ha implementado el manual de procedimientos que se encuentra en elaboración para su aprobación.		C270971.1.1.185.2. ¿SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	PARCIALMENTE	Se verifica permanentemente la aplicación de los procedimientos establecidos pero existen partidas conciliatorias sin identificación y ajustes.		C270981.1.1.289. ¿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	El inventario físico está desactualizado, no se han realizado los ajustes a los activos históricos, los bienes actuales se encuentran individualizados, los pasivos se verifican mensualmente.		C270969.1.1.309.2. ¿SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	El módulo de activos fijos del software contable no está implementado.		C271016.1.2.1.3.1219.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPONENTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	PARCIALMENTE	Existen partidas conciliatorias sin identificación y ajustes.		C270971.1.1.185.2. ¿SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	PARCIALMENTE	Se han realizado las conciliaciones, pero existen partidas sin identificación alguna, toda vez se ha implementado el manual de procedimientos que se encuentra en elaboración para su aprobación.	0.74																																																								
C270969.1.1.165. ¿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	PARCIALMENTE	Se han realizado las conciliaciones, pero existen partidas sin identificación y ajustes, toda vez no se ha implementado el manual de procedimientos que se encuentra en elaboración para su aprobación.																																																																															
C270971.1.1.185.2. ¿SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	PARCIALMENTE	Se verifica permanentemente la aplicación de los procedimientos establecidos pero existen partidas conciliatorias sin identificación y ajustes.																																																																															
C270981.1.1.289. ¿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	El inventario físico está desactualizado, no se han realizado los ajustes a los activos históricos, los bienes actuales se encuentran individualizados, los pasivos se verifican mensualmente.																																																																															
C270969.1.1.309.2. ¿SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	El módulo de activos fijos del software contable no está implementado.																																																																															
C271016.1.2.1.3.1219.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPONENTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	PARCIALMENTE	Existen partidas conciliatorias sin identificación y ajustes.																																																																															
C270971.1.1.185.2. ¿SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	PARCIALMENTE	Se han realizado las conciliaciones, pero existen partidas sin identificación alguna, toda vez se ha implementado el manual de procedimientos que se encuentra en elaboración para su aprobación.	0.74																																																																														
<p>C270971..1.1.185.2. ¿SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?</p>	<table border="1"> <tr> <td>C2006a.1.113.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?</td> <td>SI</td> <td>La entidad tiene identificados los documentos de entrada y salida en el mapa de procesos, caracterización, formatos y documentos soporte.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.123.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITAN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?</td> <td>SI</td> <td>Se ha avanzado en la construcción del manual de procedimientos de acuerdo al marco normativo, actualmente se cuenta con los procedimientos que forman parte del sistema integrado de gestión.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.134. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O RETRIMIENTO (DIRECTIVO, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>No se ha actualizado el inventario histórico de los bienes físicos debido a que el módulo de activos del software contable no se encuentra implementado el registro de los bienes físicos de la vigencia se encuentran individualizados.</td> <td>0.60</td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.144.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</td> <td>SI</td> <td>El equipo de trabajo conoce el procedimiento para el registro de los bienes actuales, los bienes históricos fueron inventariados para los registros no se ha actualizado, a la espera de la implementación del módulo de activos del software contable.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>Los bienes adquiridos en las vigencias actuales se encuentran individualizados, los bienes históricos se encuentran inventariados pero sin aplicas actualizadas, por la falta de módulo de activos del software contable.</td> <td></td> </tr> </table>	C2006a.1.113.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	La entidad tiene identificados los documentos de entrada y salida en el mapa de procesos, caracterización, formatos y documentos soporte.		C2006a.1.123.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITAN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Se ha avanzado en la construcción del manual de procedimientos de acuerdo al marco normativo, actualmente se cuenta con los procedimientos que forman parte del sistema integrado de gestión.		C2006a.1.134. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O RETRIMIENTO (DIRECTIVO, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	No se ha actualizado el inventario histórico de los bienes físicos debido a que el módulo de activos del software contable no se encuentra implementado el registro de los bienes físicos de la vigencia se encuentran individualizados.	0.60	C2006a.1.144.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El equipo de trabajo conoce el procedimiento para el registro de los bienes actuales, los bienes históricos fueron inventariados para los registros no se ha actualizado, a la espera de la implementación del módulo de activos del software contable.		C2006a.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	Los bienes adquiridos en las vigencias actuales se encuentran individualizados, los bienes históricos se encuentran inventariados pero sin aplicas actualizadas, por la falta de módulo de activos del software contable.																																																													
C2006a.1.113.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	La entidad tiene identificados los documentos de entrada y salida en el mapa de procesos, caracterización, formatos y documentos soporte.																																																																															
C2006a.1.123.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITAN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Se ha avanzado en la construcción del manual de procedimientos de acuerdo al marco normativo, actualmente se cuenta con los procedimientos que forman parte del sistema integrado de gestión.																																																																															
C2006a.1.134. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O RETRIMIENTO (DIRECTIVO, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	No se ha actualizado el inventario histórico de los bienes físicos debido a que el módulo de activos del software contable no se encuentra implementado el registro de los bienes físicos de la vigencia se encuentran individualizados.	0.60																																																																														
C2006a.1.144.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El equipo de trabajo conoce el procedimiento para el registro de los bienes actuales, los bienes históricos fueron inventariados para los registros no se ha actualizado, a la espera de la implementación del módulo de activos del software contable.																																																																															
C2006a.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	Los bienes adquiridos en las vigencias actuales se encuentran individualizados, los bienes históricos se encuentran inventariados pero sin aplicas actualizadas, por la falta de módulo de activos del software contable.																																																																															
<p>C270981..1.1.289. ¿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?</p>	<table border="1"> <tr> <td>C2006a.1.113.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?</td> <td>SI</td> <td>La entidad tiene identificados los documentos de entrada y salida en el mapa de procesos, caracterización, formatos y documentos soporte.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.123.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITAN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?</td> <td>SI</td> <td>Se ha avanzado en la construcción del manual de procedimientos de acuerdo al marco normativo, actualmente se cuenta con los procedimientos que forman parte del sistema integrado de gestión.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.134. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O RETRIMIENTO (DIRECTIVO, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>No se ha actualizado el inventario histórico de los bienes físicos debido a que el módulo de activos del software contable no se encuentra implementado el registro de los bienes físicos de la vigencia se encuentran individualizados.</td> <td>0.60</td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.144.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</td> <td>SI</td> <td>El equipo de trabajo conoce el procedimiento para el registro de los bienes actuales, los bienes históricos fueron inventariados para los registros no se ha actualizado, a la espera de la implementación del módulo de activos del software contable.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>Los bienes adquiridos en las vigencias actuales se encuentran individualizados, los bienes históricos se encuentran inventariados pero sin aplicas actualizadas, por la falta de módulo de activos del software contable.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.165. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN * MEDICIÓN?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>Se han realizado las conciliaciones, pero existen partidas sin identificación alguna, toda vez se ha implementado el manual de procedimientos que se encuentra en elaboración para su aprobación.</td> <td>0.74</td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.175.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</td> <td>SI</td> <td>El equipo de trabajo responsable de hacer las conciliaciones conoce el procedimiento y las normas que regulan esta actividad.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.185.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>Se verifica permanentemente la aplicación de los procedimientos establecidos pero existen partidas conciliatorias sin identificación y ajustes.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.195.3. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SIGUIERAZÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, RESOLUCIONES, MANDATOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?</td> <td>SI</td> <td>La entidad cuenta con manuales de Funciones, procedimientos, instructivos por procesos, incluidos dentro del sistema integrado de gestión.</td> <td>1.00</td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.206.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</td> <td>SI</td> <td>Todos los funcionarios conocen sus funciones.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.216.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTE DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?</td> <td>SI</td> <td>Las funciones son supervisadas por el jefe inmediato.</td> <td></td> </tr> </table>	C2006a.1.113.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	La entidad tiene identificados los documentos de entrada y salida en el mapa de procesos, caracterización, formatos y documentos soporte.		C2006a.1.123.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITAN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Se ha avanzado en la construcción del manual de procedimientos de acuerdo al marco normativo, actualmente se cuenta con los procedimientos que forman parte del sistema integrado de gestión.		C2006a.1.134. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O RETRIMIENTO (DIRECTIVO, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	No se ha actualizado el inventario histórico de los bienes físicos debido a que el módulo de activos del software contable no se encuentra implementado el registro de los bienes físicos de la vigencia se encuentran individualizados.	0.60	C2006a.1.144.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El equipo de trabajo conoce el procedimiento para el registro de los bienes actuales, los bienes históricos fueron inventariados para los registros no se ha actualizado, a la espera de la implementación del módulo de activos del software contable.		C2006a.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	Los bienes adquiridos en las vigencias actuales se encuentran individualizados, los bienes históricos se encuentran inventariados pero sin aplicas actualizadas, por la falta de módulo de activos del software contable.		C2006a.1.165. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN * MEDICIÓN?	PARCIALMENTE	Se han realizado las conciliaciones, pero existen partidas sin identificación alguna, toda vez se ha implementado el manual de procedimientos que se encuentra en elaboración para su aprobación.	0.74	C2006a.1.175.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El equipo de trabajo responsable de hacer las conciliaciones conoce el procedimiento y las normas que regulan esta actividad.		C2006a.1.185.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	PARCIALMENTE	Se verifica permanentemente la aplicación de los procedimientos establecidos pero existen partidas conciliatorias sin identificación y ajustes.		C2006a.1.195.3. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SIGUIERAZÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, RESOLUCIONES, MANDATOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	La entidad cuenta con manuales de Funciones, procedimientos, instructivos por procesos, incluidos dentro del sistema integrado de gestión.	1.00	C2006a.1.206.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Todos los funcionarios conocen sus funciones.		C2006a.1.216.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTE DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Las funciones son supervisadas por el jefe inmediato.																																					
C2006a.1.113.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	La entidad tiene identificados los documentos de entrada y salida en el mapa de procesos, caracterización, formatos y documentos soporte.																																																																															
C2006a.1.123.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITAN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Se ha avanzado en la construcción del manual de procedimientos de acuerdo al marco normativo, actualmente se cuenta con los procedimientos que forman parte del sistema integrado de gestión.																																																																															
C2006a.1.134. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O RETRIMIENTO (DIRECTIVO, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	No se ha actualizado el inventario histórico de los bienes físicos debido a que el módulo de activos del software contable no se encuentra implementado el registro de los bienes físicos de la vigencia se encuentran individualizados.	0.60																																																																														
C2006a.1.144.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El equipo de trabajo conoce el procedimiento para el registro de los bienes actuales, los bienes históricos fueron inventariados para los registros no se ha actualizado, a la espera de la implementación del módulo de activos del software contable.																																																																															
C2006a.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	Los bienes adquiridos en las vigencias actuales se encuentran individualizados, los bienes históricos se encuentran inventariados pero sin aplicas actualizadas, por la falta de módulo de activos del software contable.																																																																															
C2006a.1.165. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN * MEDICIÓN?	PARCIALMENTE	Se han realizado las conciliaciones, pero existen partidas sin identificación alguna, toda vez se ha implementado el manual de procedimientos que se encuentra en elaboración para su aprobación.	0.74																																																																														
C2006a.1.175.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El equipo de trabajo responsable de hacer las conciliaciones conoce el procedimiento y las normas que regulan esta actividad.																																																																															
C2006a.1.185.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	PARCIALMENTE	Se verifica permanentemente la aplicación de los procedimientos establecidos pero existen partidas conciliatorias sin identificación y ajustes.																																																																															
C2006a.1.195.3. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SIGUIERAZÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, RESOLUCIONES, MANDATOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	La entidad cuenta con manuales de Funciones, procedimientos, instructivos por procesos, incluidos dentro del sistema integrado de gestión.	1.00																																																																														
C2006a.1.206.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Todos los funcionarios conocen sus funciones.																																																																															
C2006a.1.216.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTE DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Las funciones son supervisadas por el jefe inmediato.																																																																															
<p>C270983..1.1.309.2. ¿SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?</p>	<table border="1"> <tr> <td>C2006a.1.113.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?</td> <td>SI</td> <td>La entidad tiene identificados los documentos de entrada y salida en el mapa de procesos, caracterización, formatos y documentos soporte.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.123.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITAN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?</td> <td>SI</td> <td>Se ha avanzado en la construcción del manual de procedimientos de acuerdo al marco normativo, actualmente se cuenta con los procedimientos que forman parte del sistema integrado de gestión.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.134. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O RETRIMIENTO (DIRECTIVO, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>No se ha actualizado el inventario histórico de los bienes físicos debido a que el módulo de activos del software contable no se encuentra implementado el registro de los bienes físicos de la vigencia se encuentran individualizados.</td> <td>0.60</td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.144.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</td> <td>SI</td> <td>El equipo de trabajo conoce el procedimiento para el registro de los bienes actuales, los bienes históricos fueron inventariados para los registros no se ha actualizado, a la espera de la implementación del módulo de activos del software contable.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>Los bienes adquiridos en las vigencias actuales se encuentran individualizados, los bienes históricos se encuentran inventariados pero sin aplicas actualizadas, por la falta de módulo de activos del software contable.</td> <td></td> </tr> </table>	C2006a.1.113.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	La entidad tiene identificados los documentos de entrada y salida en el mapa de procesos, caracterización, formatos y documentos soporte.		C2006a.1.123.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITAN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Se ha avanzado en la construcción del manual de procedimientos de acuerdo al marco normativo, actualmente se cuenta con los procedimientos que forman parte del sistema integrado de gestión.		C2006a.1.134. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O RETRIMIENTO (DIRECTIVO, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	No se ha actualizado el inventario histórico de los bienes físicos debido a que el módulo de activos del software contable no se encuentra implementado el registro de los bienes físicos de la vigencia se encuentran individualizados.	0.60	C2006a.1.144.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El equipo de trabajo conoce el procedimiento para el registro de los bienes actuales, los bienes históricos fueron inventariados para los registros no se ha actualizado, a la espera de la implementación del módulo de activos del software contable.		C2006a.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	Los bienes adquiridos en las vigencias actuales se encuentran individualizados, los bienes históricos se encuentran inventariados pero sin aplicas actualizadas, por la falta de módulo de activos del software contable.																																																													
C2006a.1.113.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	La entidad tiene identificados los documentos de entrada y salida en el mapa de procesos, caracterización, formatos y documentos soporte.																																																																															
C2006a.1.123.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITAN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Se ha avanzado en la construcción del manual de procedimientos de acuerdo al marco normativo, actualmente se cuenta con los procedimientos que forman parte del sistema integrado de gestión.																																																																															
C2006a.1.134. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O RETRIMIENTO (DIRECTIVO, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	No se ha actualizado el inventario histórico de los bienes físicos debido a que el módulo de activos del software contable no se encuentra implementado el registro de los bienes físicos de la vigencia se encuentran individualizados.	0.60																																																																														
C2006a.1.144.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El equipo de trabajo conoce el procedimiento para el registro de los bienes actuales, los bienes históricos fueron inventariados para los registros no se ha actualizado, a la espera de la implementación del módulo de activos del software contable.																																																																															
C2006a.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	Los bienes adquiridos en las vigencias actuales se encuentran individualizados, los bienes históricos se encuentran inventariados pero sin aplicas actualizadas, por la falta de módulo de activos del software contable.																																																																															
<p>C271016..1.2.1.3.1219.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPONENTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?</p>	<table border="1"> <tr> <td>C2006a.1.113.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?</td> <td>SI</td> <td>La entidad tiene identificados los documentos de entrada y salida en el mapa de procesos, caracterización, formatos y documentos soporte.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.123.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITAN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?</td> <td>SI</td> <td>Se ha avanzado en la construcción del manual de procedimientos de acuerdo al marco normativo, actualmente se cuenta con los procedimientos que forman parte del sistema integrado de gestión.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.134. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O RETRIMIENTO (DIRECTIVO, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>No se ha actualizado el inventario histórico de los bienes físicos debido a que el módulo de activos del software contable no se encuentra implementado el registro de los bienes físicos de la vigencia se encuentran individualizados.</td> <td>0.60</td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.144.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</td> <td>SI</td> <td>El equipo de trabajo conoce el procedimiento para el registro de los bienes actuales, los bienes históricos fueron inventariados para los registros no se ha actualizado, a la espera de la implementación del módulo de activos del software contable.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>Los bienes adquiridos en las vigencias actuales se encuentran individualizados, los bienes históricos se encuentran inventariados pero sin aplicas actualizadas, por la falta de módulo de activos del software contable.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.165. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN * MEDICIÓN?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>Se han realizado las conciliaciones, pero existen partidas sin identificación alguna, toda vez se ha implementado el manual de procedimientos que se encuentra en elaboración para su aprobación.</td> <td>0.74</td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.175.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</td> <td>SI</td> <td>El equipo de trabajo responsable de hacer las conciliaciones conoce el procedimiento y las normas que regulan esta actividad.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.185.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>Se verifica permanentemente la aplicación de los procedimientos establecidos pero existen partidas conciliatorias sin identificación y ajustes.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.195.3. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SIGUIERAZÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, RESOLUCIONES, MANDATOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?</td> <td>SI</td> <td>La entidad cuenta con manuales de Funciones, procedimientos, instructivos por procesos, incluidos dentro del sistema integrado de gestión.</td> <td>1.00</td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.206.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</td> <td>SI</td> <td>Todos los funcionarios conocen sus funciones.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.216.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTE DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?</td> <td>SI</td> <td>Las funciones son supervisadas por el jefe inmediato.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.227. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESELECCIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?</td> <td>SI</td> <td>Se cumplen las directrices y hechos de presentación de conformidad de acuerdo a las resoluciones de los entes de control.</td> <td>1.00</td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.237.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</td> <td>SI</td> <td>Se socializan las directrices y normas pertinentes.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.247.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?</td> <td>SI</td> <td>Se cumplen los hechos de presentación de información de los entes de control.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.258. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CRUCE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN ESTOS CONCEPTOS?</td> <td>SI</td> <td>Se cumple lo establecido en el circular emitido por el Contaduría General de la Nación.</td> <td>1.00</td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.268.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</td> <td>SI</td> <td>Todos los funcionarios del área financiera conocen el procedimiento de cierre.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.278.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?</td> <td>SI</td> <td>El procedimiento se lleva a cabo conforme a las normas vigentes.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.289. 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?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>El inventario físico está desactualizado, no se han realizado los ajustes a los activos históricos, los bienes actuales se encuentran individualizados, los pasivos se verifican mensualmente.</td> <td>0.74</td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.299.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</td> <td>SI</td> <td>Los funcionarios del área financiera conocen las directrices, procedimientos, guías y lineamientos del proceso.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>C2006a.1.309.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?</td> <td>PARCIALMENTE</td> <td>El módulo de activos fijos del software contable no está implementado.</td> <td></td> </tr> </table>	C2006a.1.113.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	La entidad tiene identificados los documentos de entrada y salida en el mapa de procesos, caracterización, formatos y documentos soporte.		C2006a.1.123.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITAN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Se ha avanzado en la construcción del manual de procedimientos de acuerdo al marco normativo, actualmente se cuenta con los procedimientos que forman parte del sistema integrado de gestión.		C2006a.1.134. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O RETRIMIENTO (DIRECTIVO, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	No se ha actualizado el inventario histórico de los bienes físicos debido a que el módulo de activos del software contable no se encuentra implementado el registro de los bienes físicos de la vigencia se encuentran individualizados.	0.60	C2006a.1.144.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El equipo de trabajo conoce el procedimiento para el registro de los bienes actuales, los bienes históricos fueron inventariados para los registros no se ha actualizado, a la espera de la implementación del módulo de activos del software contable.		C2006a.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	Los bienes adquiridos en las vigencias actuales se encuentran individualizados, los bienes históricos se encuentran inventariados pero sin aplicas actualizadas, por la falta de módulo de activos del software contable.		C2006a.1.165. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN * MEDICIÓN?	PARCIALMENTE	Se han realizado las conciliaciones, pero existen partidas sin identificación alguna, toda vez se ha implementado el manual de procedimientos que se encuentra en elaboración para su aprobación.	0.74	C2006a.1.175.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El equipo de trabajo responsable de hacer las conciliaciones conoce el procedimiento y las normas que regulan esta actividad.		C2006a.1.185.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	PARCIALMENTE	Se verifica permanentemente la aplicación de los procedimientos establecidos pero existen partidas conciliatorias sin identificación y ajustes.		C2006a.1.195.3. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SIGUIERAZÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, RESOLUCIONES, MANDATOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	La entidad cuenta con manuales de Funciones, procedimientos, instructivos por procesos, incluidos dentro del sistema integrado de gestión.	1.00	C2006a.1.206.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Todos los funcionarios conocen sus funciones.		C2006a.1.216.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTE DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Las funciones son supervisadas por el jefe inmediato.		C2006a.1.227. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESELECCIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se cumplen las directrices y hechos de presentación de conformidad de acuerdo a las resoluciones de los entes de control.	1.00	C2006a.1.237.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializan las directrices y normas pertinentes.		C2006a.1.247.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se cumplen los hechos de presentación de información de los entes de control.		C2006a.1.258. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CRUCE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN ESTOS CONCEPTOS?	SI	Se cumple lo establecido en el circular emitido por el Contaduría General de la Nación.	1.00	C2006a.1.268.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Todos los funcionarios del área financiera conocen el procedimiento de cierre.		C2006a.1.278.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	El procedimiento se lleva a cabo conforme a las normas vigentes.		C2006a.1.289. 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	El inventario físico está desactualizado, no se han realizado los ajustes a los activos históricos, los bienes actuales se encuentran individualizados, los pasivos se verifican mensualmente.	0.74	C2006a.1.299.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los funcionarios del área financiera conocen las directrices, procedimientos, guías y lineamientos del proceso.		C2006a.1.309.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	El módulo de activos fijos del software contable no está implementado.	
C2006a.1.113.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	La entidad tiene identificados los documentos de entrada y salida en el mapa de procesos, caracterización, formatos y documentos soporte.																																																																															
C2006a.1.123.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITAN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Se ha avanzado en la construcción del manual de procedimientos de acuerdo al marco normativo, actualmente se cuenta con los procedimientos que forman parte del sistema integrado de gestión.																																																																															
C2006a.1.134. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O RETRIMIENTO (DIRECTIVO, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	No se ha actualizado el inventario histórico de los bienes físicos debido a que el módulo de activos del software contable no se encuentra implementado el registro de los bienes físicos de la vigencia se encuentran individualizados.	0.60																																																																														
C2006a.1.144.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El equipo de trabajo conoce el procedimiento para el registro de los bienes actuales, los bienes históricos fueron inventariados para los registros no se ha actualizado, a la espera de la implementación del módulo de activos del software contable.																																																																															
C2006a.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	Los bienes adquiridos en las vigencias actuales se encuentran individualizados, los bienes históricos se encuentran inventariados pero sin aplicas actualizadas, por la falta de módulo de activos del software contable.																																																																															
C2006a.1.165. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN * MEDICIÓN?	PARCIALMENTE	Se han realizado las conciliaciones, pero existen partidas sin identificación alguna, toda vez se ha implementado el manual de procedimientos que se encuentra en elaboración para su aprobación.	0.74																																																																														
C2006a.1.175.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El equipo de trabajo responsable de hacer las conciliaciones conoce el procedimiento y las normas que regulan esta actividad.																																																																															
C2006a.1.185.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	PARCIALMENTE	Se verifica permanentemente la aplicación de los procedimientos establecidos pero existen partidas conciliatorias sin identificación y ajustes.																																																																															
C2006a.1.195.3. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SIGUIERAZÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, RESOLUCIONES, MANDATOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	La entidad cuenta con manuales de Funciones, procedimientos, instructivos por procesos, incluidos dentro del sistema integrado de gestión.	1.00																																																																														
C2006a.1.206.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Todos los funcionarios conocen sus funciones.																																																																															
C2006a.1.216.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTE DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Las funciones son supervisadas por el jefe inmediato.																																																																															
C2006a.1.227. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESELECCIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se cumplen las directrices y hechos de presentación de conformidad de acuerdo a las resoluciones de los entes de control.	1.00																																																																														
C2006a.1.237.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializan las directrices y normas pertinentes.																																																																															
C2006a.1.247.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se cumplen los hechos de presentación de información de los entes de control.																																																																															
C2006a.1.258. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CRUCE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN ESTOS CONCEPTOS?	SI	Se cumple lo establecido en el circular emitido por el Contaduría General de la Nación.	1.00																																																																														
C2006a.1.268.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Todos los funcionarios del área financiera conocen el procedimiento de cierre.																																																																															
C2006a.1.278.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	El procedimiento se lleva a cabo conforme a las normas vigentes.																																																																															
C2006a.1.289. 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	El inventario físico está desactualizado, no se han realizado los ajustes a los activos históricos, los bienes actuales se encuentran individualizados, los pasivos se verifican mensualmente.	0.74																																																																														
C2006a.1.299.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los funcionarios del área financiera conocen las directrices, procedimientos, guías y lineamientos del proceso.																																																																															
C2006a.1.309.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	El módulo de activos fijos del software contable no está implementado.																																																																															

Alto(x)

Hallazgos con recomendaciones(x)

ASPECTOS POSITIVOS

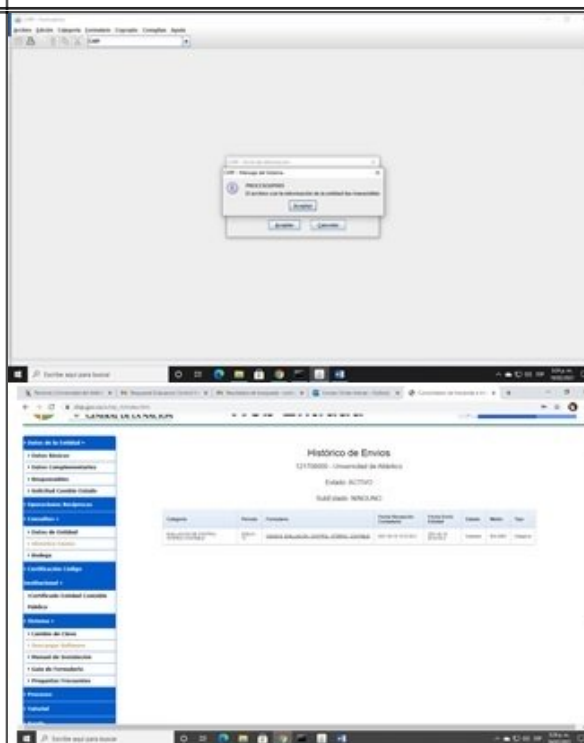
La entidad aplica el marco normativo vigente. Los hechos económicos, registros y clasificaciones se encuentran debidamente identificados. Los funcionarios del proceso contable se están capacitados en la aplicación de la normatividad vigente. Todas las transacciones cuentan con sus respectivos documentos soportes idóneos. El Comité Técnico Contable se reunió durante el periodo para realizar depuraciones de cuentas.

EVALUACION CUANTITATIVA El resultado de la encuesta formulada por la Contaduría General de la República, para entrar a evaluar de manera cuantitativa el nivel de implementación de los respectivos controles asociados a las diversas actividades que conforman el ciclo contable, como también de componentes del control; el sistema de Control Interno Contable de la Universidad del Atlántico fue calificado con un puntaje de 4.67 De acuerdo a los resultados anteriores se evidencia que durante el año 2020 el sistema de control interno contable se mantuvo estable en términos generales, la calificación general, bajó un punto de 4.68 en el periodo anterior a 4.67 en el año presente.

RESULTADOS DE LA EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

CATEGORIA	CALIFICACION	OBSERVACION	PROMEDIO PONDERADO POR CRITERIO	CALIFICACION TOTAL
CONTROLES ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.67

Se cumplió con la trasmisión, el envío y la aceptación por parte de la CGN del formulario diligenciado sobre la evaluación del control interno contable vigencia 2020, el cual fue presentado el día 19 de febrero 2021, como se observa en las evidencias.



CONCLUSION DE LA AUDITORIA

El proceso contable cuenta con procedimientos y controles definidos que aseguran la materialización de riesgos, no obstante, se evidencia que los hallazgos descritos en el informe del ciclo anterior se mantienen, es decir que no hay avances en el plan de mejoramiento para subsanar los ítems que fueron calificados con un NO o PARCIALMENTE, como se observa en el presente informe.

RECOMENDACIONES

De acuerdo al resultado obtenido en la presente evaluación y haciendo un comparativo con la evaluación del periodo anterior, se determina que se mantiene las recomendaciones dadas:

- Identificar las inconsistencias del software contable y sus interfaces.
- Continuar las depuraciones de saldos por parte del Comité de Sostenibilidad Contable para dar firmeza a las decisiones incorporadas a la contabilidad.
- Implementar y poner en marcha el módulo de activos del software contable y hacer los registros de ajustes sobre el resultado del inventario de activos institucionales.
- Realizar las depreciaciones de los activos de acuerdo a la normatividad vigente, una vez registrado el inventario actualizado.
- Cumplir las disposiciones vigentes en el registro de los indicios de deterioro y actualización posterior de los bienes.
- Realizar las conciliaciones bancarias, identificar y registrar los ajustes de las partidas conciliatorias.
- Mantener actualizada la implementación del nuevo marco normativo de contabilidad bajo la resolución 533 de 2015.
- Crear y aprobar el manual de procedimientos contables con base en el nuevo marco normativo.
- Continuar las campañas de socialización y persuasión para que los funcionarios que perciban avances, apoyos económicos y cajas menores los legalicen dentro de los términos de Ley.

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA

Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
Roberto Henríquez Noriega	Jefe de Oficina de Control Interno	Firmado en Original