

28000000 - Club Militar de Oficiales
GENERAL
01-01-2023 al 31-12-2023
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
ENVÍO NÚMERO 4465887
FECHA RECEPCIÓN 2024-02-28 17:30:09

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,51
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	SI TIENE LAS POLÍTICAS DE ACUERDO A LAS ACTUALIZACIONES NORMATIVAS Y A LA NECESIDAD DE LA ENTIDAD TENIENDO EN CUENTA A SU OBJETO SOCIAL	0,93	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	LA SOCIALIZACION QUE SE REALIZAN ES POR MEDIO DE UN CORREO ELECTRONICO O LA CONSULTA EN LA CARPETADE CALIDAD- ESTA PRACTICA DEBE CAMBIAR AL INTERIOR DE LA NTIDAD PARA QUE ASI LA INTERIORIZACION DE LA DIRECTRICES SE CONOZCAN Y PLIQUEN DE MANERA ADECUADA		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SON APLICADAS AL FINAL DE LA VIGENCIA O SI BIEN EN TEMAS RELACIONADOS CON LITIGIOS CAMBIAN EN SU PROBABILIDAD Y EN DONDE LA ENTIDAD SE VERA REFLEJADA		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	LAS POLÍTICAS Y SE ACTUALIZAN DE ACUERDO A LAS ACTUALIZACIONES NORMATIVAS Y A LA NECESIDAD DE LA ENTIDAD TENIENDO EN CUENTA SU OBJETO SOCIAL		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LAS POLÍTICAS Y SE ACTUALIZAN DE ACUERDO A LAS ACTUALIZACIONES NORMATIVAS Y A LA NECESIDAD DE LA ENTIDAD TENIENDO EN CUENTA SU OBJETO SOCIAL		
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?	PARCIALMENTE	SE CUENTA CON MANUALES - PROCEDIMIENTOS. AUN CUANDO SERREALIZA SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO EXTERNOS,NO SE REALIZA A LOS INTERNOS.	0,74	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	PARCIALMENTE	LA SOCIALIZACION QUE SE REALIZAN ES POR MEDIO DE UN CORREO ELECTRONICO O LA CONSULTA EN LA CARPETA DE CALIDAD - ESTA PRACTICA DEBE CAMBIAR AL INTERIOR DE LA ENTIDAD PARA QUE ASI LA INTERIORIZACION DE LAS DIRECTRICES SE CONOZCAN Y APLIQUEN DE MANERA ADECUADA		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SE REALIZA SEGUIMIENTO DE ACUERDO A LAS AUDITORIAS Y A LAS FECHAS DE VENCIMIENTO DE DICHAS ACTIVIDADES - MAS SIN EMBARGO SE OBSERVA QUE HAY RECURRENCIA EN HALLAZGOS EVIDENCIADOS DONDE SE HA CUMPLIDO LAS ACTIVIDADES PERO NO SE REFLEJA LA EFECTIVA		
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	SE TIENE LAS CARACTERIZACIONES DE LOS PROCESOS - MAS SIN EMBARGO SE DEBE DEFINIR UN FLUJOGRAMA DONDE IDENTIFIQUE TODO EL PROCESO CONTABLE EN LOS HECHOS ECONOMICOS QUE TIENE LA ENTIDAD	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EN EL GRUPO FINANCIERO CADA AREA CONOCE SU PARTICIPACION EN EL PROCESO DE FLUJO DE INFORMACION		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	DESDE EL ÁREA FINANCIERA SE HAN DEFINIDO LOS PARAMETROS DE LA INFORMACION PARA QUE LA ENTIDAD RECONOZCA LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES QUE SE ORIGINAN DEL OBJETO SOCIAL DE LA ENTIDAD		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	SI BIEN SE CONOCEN Y ESTAN LOS PROCEDIMIENTOS - DADOS A LOS CAMBIOS DE POLITICAS SE DEBEN ENTRAR A VALIDAR LOS PROCEDIMIENTOS Y ACTUALIZARLOS A LA REALIDAD ECONOMICA QUE TIENE LA ENTIDAD		
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	SE CUENTA CON EL MANUAL DE ACTIVOS FIJOS - SE HA PARAMETRIZADO EL MODULO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO CON EL FIN DE QUE SE IDENTIFIQUEN LOS BIENES - DE IGUAL FORMA SE CREO EL PROCEDIMIENTO DE ACTIVOS DE OPERACIÓN PARA SU RECONOCIMIENTO EN ALCANCE RESPONSABLE POR LOS COLABORADORES QUE TIENE RESPONSABILIDAD DE CUSTODIA FRENTE A ESTOS.	0,86	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	EN TODAS LAS SOCIALIZACIONES QUE TIENE LA ENTIDAD - CUENTA CON LA DEBILIDAD DE SOLO ENVIAR LOS DOCUMENTOS POR CORREO Y ASI SE SUBSANA LA SOCIALIZACION, MAS SIN EMBARGO SE DEBEN ESTABLECER ESTRATEGIAS QUE PERMITAN INTERIORIZAR DE MANERA EFECTIVA A TODOS LOS PROCESOS INTERVINIENTES LAS GUIAS, POLITICAS, MANUALES, PROCEDIMIENTOS ENTRE OTROS		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	EL MODULO DE ACTIVOS FIJOS TIENE LOS ACTIVOS FIJOS IDENTIFICADOS POR PLACA - CARACTERISTICAS ENTRE OTROS		
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	SE TIENE LOS PROCEDIMIENTOS Y DEMAS QUE DATAN DE COMO TRATAR ESTOS MOVIMIENTOS EN LA ENTIDAD - MAS SIN EMBARGO NO HAY ACTIVIDADES EFECTIVAS QUE CONLLEVEN A LA IDENTIFICACION Y MEDICION EN OPORTUNIDAD DE LA INFORMACION	0,86	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	SI BIEN LAS PERSONAS QUE INTEGRAN EL EQUIPO DE CONCILIACIONES CONOCEN EL PROCEDIMIENTOS, NO SE PUEDE EVIDENCIAR QUE LO CONOZCAN TODOS LOS INTERVINIENTES Y QUE SE CONCIENTICEN SOBRE LA IMPORTANCIA DE LA INFORMACION		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	SE VERIFICA QUE SE REALICE LOS PASOS DE LA OCNCLIACION PERO AL MOMENTO DE IDENTIFICACION DE PARTIDAS NO SE REALIZA SEGUIMIENTO NI VERIFICACION OPORTUNA		
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	CADA COLABORADOR CONOCE SUS ACTIVIDADES A DESARROLLAR MAS SIN EMBARGO SE OBSERVA QUE HAY PERSONAL REALIZANDO LAS MISMAS ACTIVIDADES	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	CADA COLABORADOR TIENE SUS ACTIVIDADES DEFINIDAS POR RESOLUCION Y LOS OPS CON SU CLAUSULADO		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SI BIEN SE CONOCE Y TIENE ACTIVIDADES DEFINIDAS, MAS SIN EMBARGO NO SE OBSERVA SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SE CUENTA CON LAS DIRECTIVAS INTERNAS Y LOS CALENDARIOS DE LOS ENTES DE CONTROL Y VIGILANCIA	0,86	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	EN TODAS LAS SOCIALIZACIONES QUE TIENE LA ENTIDAD - CUENTA CON LA DEBILIDAD DE SOLO ENVIAR LOS DOCUMENTOS POR CORREO Y ASI SE SUBSANA LA SOCIALIZACION, MAS SIN EMBARGO SE DEBEN ESTABLECER ESTRATEGIAS QUE PERMITAN INTERIORIZAR DE MANERA EFECTIVA A TODOS LOS PROCESOS INTERVINIENTES LAS GUIAS, POLITICAS, MANUALES, PROCEDIMIENTOS ENTRE OTROS		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	LOS RESPONSABLES DE CADA AREA QUE CONFORMA EL GRUPO DE GESTION FINANCIERA CONOCEN SUS ROLES Y FUNCIONES.		
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?	SI	SE TIENEN DIRECTRICES SOBRE LOS ALMACENES PARA LA TOMA - SOBRE LA FACTURACION EN LAS DIFERENTES LINEAS DE NEGOCIO	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE CONOCEN LAS ACTIVIDADES PARA CIERRE MENSUAL O DE VIGENCIA POR PARTE DE LAS AREAS INVOLUCRADAS		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SE CUMPLE EL PROCEDIMIENTO DESDE EL AREA FINANCIERA		
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?	SI	MEMORANDO ESTABLECIDO POR DIRECCION DE LA TOMA FISICA DE LOS INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS	1,00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	CADA PROCESO QUE INTERVIENE CONOCE LAS DIRECTRICES SOBRE LOS INVENTARIOS MAS SIN EMBAGO SE DEBE ORGANIZARSE EN CUANTO A LA OPORTUNIDAD DE LA INFORMACION		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	SE CUMPLEN PERO NO SE REFLEJA ACCIONES DE MEJORA FRENTE A LAS SITUACIONES EVIDENCIADAS EN LAS TOMAS DE INVENTARIOS		
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?	SI	SE CUENTAN CON LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS PARA EL ANÁLISIS Y DEPURACION DE LA INFORMACION MAS SIN EMBARGO SE OBSERVA LA DEBILIDAD DE DOCUMENTAR EL ANÁLISIS QUE SE REALIZA FRENTE A CADA SITUACION	0,90	

28000000 - Club Militar de Oficiales
GENERAL
01-01-2023 al 31-12-2023
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
ENVÍO NÚMERO 4465887
FECHA RECEPCIÓN 2024-02-28 17:30:09

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	EN TODAS LAS SOCIALIZACIONES QUE TIENE LA ENTIDAD CUENTA CON LA DEBILIDAD DE SOLO ENVIAR LOS DOCUMENTOS POR CORREO Y ASI SE SUBSANA LA SOCIALIZACION, MAS SIN EMBARGO SE DEBEN ESTABLECER ESTRATEGIAS QUE PERMITAN INTERIORIZAR DE MANERA EFECTIVA A TODOS LOS PROCESOS INTERVINIENTES LAS GUIAS, POLITICAS, MANUALES, PROCEDIMIENTOS ENTRE OTROS.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	SE CUENTA CON ALERTA EN EL ERP SEVEN - RENDICION DE CUENTAS MAS SIN EMBARGO COMO SE DIJO SE REFLEJA DEBILIDAD EN LA DOCUMENTACION DE DICHO CONTROL DE VERIFICACION		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	SE REALIZA PERIÓDICAMENTE O CUANDO SE REQUIERA DICHA ACTIVIDAD		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	MAS SIN EMBARGO NO SE OBSERVA UN FLUJOGRAMA UNIFICADO DE LOS PROCESOS DONDE IDENTIFIQUE DICHA CIRCULACION	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE TIENE IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACION		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SI SE TIENE IDENTIFICADO LOS RECEPTORES EN LA ENTIDAD		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	EN EL ERP SEVEN SE CUENTA CON LA INDIVIDUALIZACION DE CADA DERECHO Y OBLIGACION QUE TIENE LA ENTIDAD	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	TANTO LOS ACTIVOS COMO PASIVOS SE ENCUENTRA IDENTIFICADOS EN LA CONTABILIDAD POR TERCERO.		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	A LA FECHA SE PUEDE IDENTIFICAR INDIVIDUALMENTE LOS MOTIVOS QUE SE PUEDA GENERAR UNA BAJA EN CUENTA		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	LAS POLITICAS CONTABLES ESTAN ESTABLECIDAS PARTIENDO DEL MARCO NORMATIVO DE LA ENTIDAD	1,00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	SE CUENTA CON LA NORMATIVA APLICADA A LA ENTIDAD		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	ANUALMENTE SE VALIDA QUE CUENTAS O CONCEPTOS SE DEBEN ACTUALIZAR Y SE REALIZA AUTOMATICAMENTE	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	ESTA SE REALIZA CUANDO LA CGN ACTUALIZA EL CATALOGO		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	CADA REGISTRO SE LLEVA POR TERCERO Y POR NUMERO CONSECUTIVO QUE GENERA EL SISTEMA	1,00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	LAS POLITICAS CONTABLES ESTAN ESTABLECIDAS PARTIENDO DEL MARCO NORMATIVO DE LA ENTIDAD		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	PARCIALMENTE	DADO A LA DEBILIDAD QUE SE PRESENTA EN LA SUPERVISION LAS CUENTAS POR PAGAR NO SE PRESENTAN EN FORMA OPORTUNA GENERANDO QUE SE RECONOZCAN EN MESES POSTERIORES	0,88	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	LOS RESPONSABLES DEL PROCESO CONTABLE VALIDAN		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	LOS RESPONSABLES DEL PROCESO CONTABLE VALIDAN		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	LOS REQUISITOS PARA CREAR LOS REGISTROS SON PREVIAMENTE VALIDADOS SEGÚN LOS REQUISITOS	0,86	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	PARCIALMENTE	SE CUENTA CON DEBILIDADES EN LOS REGISTROS A NIVEL INTERNO DE LA ENTIDAD COMO SON MOVIMIENTOS DE CUENTAS, BAJAS EN CUENTAS ENTRE OTROS		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE CUENTA CON ARCHIVO DIGITAL Y FISICO EN LOS DIFERENTES PROCESOS DE CUSTODIA DE LA INFORMACION		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	TODOS LOS HECHOS ECONOMICOS SON RECONOCIDOS EN EL ERP MISIONAL QUE MANEJA LA ENTIDAD Y LOS REGISTRO EN SIIF	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	ESTOS TIENEN SU CRONOLOGIA		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	TODOS LOS DOCUMENTOS TIENEN SU CONSECUTIVO INTERNO		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	ESTOS SE ENCUENTRAN DIGITALMENTE GUARDADOS	1,00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	LA INFORMACION DE LOS LIBROS ES LA FUENTE DE LOS REGISTROS EN LOS COMPROBANTES		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	SI SE LLEGA A PRESENTAR DICHA SITUACION SE VALIDA Y SE PROCEDE A CONCILIAR LAS PRESUNTAS DIFERENCIAS PRESENTADAS		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	EL SISTEMA CUENTA CON MECANISMOS QUE NO PERMITEN PASAR REGISTROS INCOMPLETOS - MAS SIN EMBARGO EL SISTEMA ES OPERADO POR PERSONAS LO QUE PUEDE ORIGINAR QUE EN ESTE SENTIDO SE PUEDA DAR UN ERROR DE COMPLETITUD	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	PERMANENTE DADO A QUE ES INHERENTE AL SISTEMA		
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS DADO A LA QUE LA CONTABILIDAD ES PERMANENTE EN SUS MOVIMIENTOS		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	ESTOS ESTAN DADOS EN LAS POLITICAS Y LAS POLITICAS ESTAS ORIGINADAS DE LA NORMATIVA APLICABLE A LA ENTIDAD VIGENTE	1,00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	ESTOS SON DE CONOCIMIENTO EN EL PROCESO CONTABLE QUIEN SON LOS QUE RECOMIENDAN LAS DIRECTRICES PARA SU RECONOCIMIENTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	LA ENTIDAD APLICA LOS CRITERIOS DE MEDICION DEL MARCO NORMATIVO PARA LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	EL SISTEMA ERP SEVEN TIENE SU MANEJO AUTOMATICO DETERMINANDO LA CLASE DE ACTIVO QUE SE VA A DEPRECIAR O AMORTIZAR	1,00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	SE CONFIGURA LA POLITICA DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	SE VALIDA DE ACUERDO A LA NECESIDAD DE LA ENTIDAD		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	ESTA SE VALIDA CON INSPECCIONES PERIODICAS Y CUANDO APLICA LA BAJA SE REALIZA TODO EL PROCEDIMIENTO EN EL SISTEMA		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	ESTA SE VALIDA DE ACUERDO A LA REALIDAD ECONOMICA DE LA ENTIDAD	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE ESTABLECEN DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO APLICABLE		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	DE ACUERDO A LA POLÍTICA Y MATERIALIDAD DE LOS HECHOS ECONOMICOS QUE APLIQUE LA ACTUALIZACION POSTERIOR		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	DE ACUERDO A LA POLÍTICA Y MATERIALIDAD DE LOS HECHOS ECONOMICOS QUE APLIQUE LA ACTUALIZACION POSTERIOR		

28000000 - Club Militar de Oficiales
GENERAL
01-01-2023 al 31-12-2023
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
ENVÍO NÚMERO 4465887
FECHA RECEPCIÓN 2024-02-28 17:30:09

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	LOS HECHOS ECONOMICOS QUEDAN DENTRO DE LA VIGENCIA CORRESPONDIENTE		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE RECONOCEN Y SE MIDEN CONFORME A LAS POLITICAS CONTABLES Y LOS SOPORTES DOCUMENTALES ALLEGADOS POR LAS DIFERENTES AREAS QUE GENERAN INFORMACION FINANCIERA		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	DE ACUERDO A LAS DIRECTRICES INTERNAS DE ELABORAN Y PRESENTAN EN LOS TIEMPOS DE IGUAL MANERA ANTE LOS ENTES DE CONTROL	0,93	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO SE REALIZA LA DIVULGACION MENSUAL EN LA PAGINA DE LA ENTIDAD Y EN LAS PAGINAS DE ENTES DE CONTROL DE ACUERDO A LA PERIODICIDAD SOLICITADA		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE DIVULGAN LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGÚN LOS LINEAMIENTOS		
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	SI BIEN SE SOCIALIZA DE FORMA PERMANENTE LA INFORMACION FINANCIERA Y DE RESULTADOS POR PARTE DEL AREA FINANCIERA, NO SE EVIDENCIA QUE LA ALTA DIRECCION UTILICE DICHA INFORMACION PARATOMA DE DECISIONES		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	ANULAMENTE SE REALIZAN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPLETOS SEGÚN EL MARCO NORMATIVO		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SON COPIA DE LOS REGISTROS CONTABLES - PUEDEN VARIAN SEGÚN LA PRESENTACION DE LOS MISMOS PERO SU ESENCIA ES IGUAL	1,00	
1.2.3.1.7	.....25.1. SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE CUENTA CON LA REVISORIA FISCAL QUIEN HACE LAS VERIFICACIONES DE LOS SALDOS EN LAS CUENTAS SENSIBLES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	SE CUENTA CON INDICADORES FINANCIEROS EN LA ENTIDAD	1,00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SI BIEN INDICAN LA PARTE FINANCIERA DE LA ENTIDAD NO SE CUENTA CON UN ANALISIS DE ALTA DIRECCION EN LA APLICACIÓN DE ESTRATEGIAS		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	SE IDENTIFICAN LAS FUENTES DE LOS INDICADORES FINANCIEROS		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	LOS RUBROS QUE COMPRENDE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON IDENTIFICADOS FACILMENTE	1,00	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	LAS REVELACIONES CUMPLEN CON EL MARCO NORMATIVO EN CUESTION DE PRESENTAR LAS PARTIDAS MAS REPRESENTATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	LAS REVELACIONES CUMPLEN CON EL MARCO NORMATIVO EN CUESTION DE PRESENTAR LAS PARTIDAS MAS REPRESENTATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	LAS NOTAS COMO LOS ESTADOS FINANCIEROS SON COMPARATIVOS CUMPLIENDO EL MARCO NORMATIVO		
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	SE ILUSTRAN LA APLICACIÓN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	PREVIA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS ES VALIDADA POR EL COORDINADOR DEL GRUPO DE GESTION FINANCIERA Y POSTERIORMENTE POR EL SUBDIRECTOR GENERAL		
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 REALIZA RENDICION DE CUENTAS ANUAL Y SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON EL RESPECTIVO DICTAMEN A LOS MISMOS POR PARTE DE LA REVISORIA FISCAL - ADICIONALMENTE A NIVEL INTERNO MENSUALMENTE EL AREA FINANCIERA REALIZA RENDICION DE CUENTAS	1,00	
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	PREVIA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS ES VALIDADA POR EL COORDINADOR DEL GRUPO DE GESTION FINANCIERA Y POSTERIORMENTE POR EL SUBDIRECTOR GENERAL		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SE TIENE LA PRESENTACION POR PARTE DEL COORDINADOR DEL GRUPO DE GESTION FINANCIERA O EL SUBDIRECTOR DADO QUE PREVIAMENTE SON SOCIALIZADOS Y VERIFICADOS POR ESTAS LINEAS		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	SI BIEN EXITE UNA MATRIZ DE RIESGOS ESTOS DEBEN DE EVALUARSE Y ACTUALIZARSE PARA UN ADECUADO CONTROL IDENTIFICANDO LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE PROPIAMENTE DE LA GESTION	0,60	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	PARCIALMENTE	DADO QUE NO ESTAN IDENTIFICADOS PROPIAMENTE NO SE REFLEJA APLICACIÓN DE MECANISMOS DE CONTROL		
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	SE TIENE IDENTIFICADOS ALGUNOS RIESGOS CON SU PROBABILIDAD PERO COMO SE INDICA ANTERIORMENTE PROPIAMENTE DE LA GESTION EN ÍNDOLE CONTABLE NO SE TIENEN	0,67	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	SE TIENE IDENTIFICADOS ALGUNOS RIESGOS CON SU PROBABILIDAD PERO COMO SE INDICA ANTERIOR PROPIAMENTE DE LA GESTION EN ÍNDOLE CONTABLE NO SE TIENEN		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	SE REALIZAN REVISIONES MAS SIN EMBARGO NO SE DEJAN PLENAMENTE IDENTIFICADOS LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN LA GESTION		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE	SE ESTABLECIERON CONTROLES SOBRE LOS RIESGOS QUE TIENEN EN LA ACTUALIDAD MAS SIN EMBARGO SOBRE LOS DE GESTION DE ÍNDOLE CONTABLE AUN NO SE TIENEN		
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	LAS EVALUACIONES QUE SE DAN A LA GESTION SON CUANDO SE REALIZAN SEGUIMIENTOS POR PARTE DE LA OCI - EN RENDICION DE CUENTAS QUE SE INDICA LA EXPLICACION SOBRE RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON VARIACIONES SIGNIFICATIVAS		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	PARCIALMENTE	SI BIEN LOS COLABORADORES QUE SE ENCUENTRAN EN EL AREA CUENTAN CON LA EXPERIENCIA DE TRABAJO EN LA ENTIDAD MAS SIN EMBAGO CON EL DESARROLLO DE LAS COMPETENCIAS NO CUENTAN	0,60	
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?	PARCIALMENTE	LAS CAPACITACIONES DADAS AL PERSONAS SON EN CUESTION DE MANEJO DE LAS HERRAMIENTAS PERO ESTAS NO CONSOLIDAN O DESARROLLAN LAS COMPETENCIAS Y HABILIDADES DE LOS COLABORADORES DEL AREA		
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?	NO	NO SE IDENTIFICAN CAPACITACIONES QUE PERMITAN TENER A LOS COLABORES CONOCIMIENTOS EN CONCEPTOS TRIBUTARIOS , COSTOS, FINANCIEROS ENTRE OTROS	0,20	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	NO	DADO QUE LAS CAPACITACIONES NO SON DEL CORE DEL AREA LA EJECUCION NO APLICA PARA EL EJERCICIO		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTA AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	NO	NI EL DUEÑO DEL PROCESO FINANCIERO NI EL RESPONSABLE DE TALENTO HUMANO TIENE DESAGREGADO LA NECESIDADES DEL PERSONAL EN CUANTO AL DESARROLLO DE SUS HABILIDADES Y COMPETENCIAS		

28000000 - Club Militar de Oficiales
GENERAL
01-01-2023 al 31-12-2023
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
ENVÍO NÚMERO 4468887
FECHA RECEPCIÓN 2024-02-28 17:30:09

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
2.1	FORTALEZAS	SI	REALIZO EL CAMBIO DE COORDINADOR FINANCIERO CON ESPERIENCIA EN EL CARGO EN EL DESARROLLO DE SUS HABILIDADES Y COMPETENCIAS, SE CUENTA EN LA ACTUALIDAD CON LA CARTERA TOTALMENTE DEPURADA ESTO PERMITE REALIZAR ANALISIS INDIVIDUAL SE CONTINUA CON LA RENDICION DE CUENTAS MENSUAL		
2.2	DEBILIDADES	SI	ACTUALIZACION DE PROCEDIMIENTOS APLICADOS EN LA CONTABILIDAD, DEBILIDADES EN LA IDENTIFICACION ADECUADA DE LOS COMPONENTES DE LA ESTRUCTURA DE COSTOS DEBILIDADES EN LA VERIFICACION DEL CUMPLIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES DE LOS INTEGRANTES DELGRUPO DE GESTION FINANCIERA QE SE DERIVAN EN ATRASOS Y OPORTUNIDAD DE LA INFORMACION COMO LAS CONCILIACIONES BANCARIAS DEBILIDAD EN LA GENERACION DE SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS DIFERENTES PROCESOS COMO CARTERA - CONTABILIDAD ENTRE OTROS MOVIMIENTOS INTERNOS PERDIDA DE RESPONSABILIDAD DE LA PERSONA ASIGNADA DE CONTROL INTERNO CONTABLE EN EL AREA FINANCIERA		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	NO	SE EVIDENCIAS MEJORAS EN LA ASISTENCIA DE DOCUMENTOS QUE RESPALDAN EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	ACTUALIZACION DE LOS PROCEDIMIENTOS ASIGNACION DE RESPONSABILIDAD DE GESTOR DE CONTROL INTERNO FINANCIERO VERIFICACION DE CONCEPTOS CLAVES EN LA ESTRUCTURA DE COSTOS CAPACITACION EN ARAS DEL DESARROLLO DE HABILIDADES Y COMPETENCIAS POR LAS DIFERENETS AREAS QUE CONFORMAN EL GRUPO DE GESTION FINANCIERA ,SEGUIMIENTO EFECTIVO AL CUMPLIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES DEL PERSONAL DEL AREA		