

263068081 - Instituto para el Fomento del Deporte de Barrancabermeja
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CA= CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)
PPA= PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)
CPE= CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)
CDS= CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)

CDG	NOMBRE	CA	OBSERVACIONES	PPA	CPE	CDS
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4,81
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4,78	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			4,76		
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	Se encuentran debidamente identificados los productos a través del SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD tanto a los usuarios internos como a los externos estos son: Estados Financieros, informes y reportes contables, entre otros.			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Estos se encuentran plenamente identificados en el manual de calidad que se encuentra implementado por el INDERBA a través del SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD			
1.5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	5	En los diez procesos que maneja el SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD del instituto se tiene identificada la información que constituye insumo para el proceso contable.			
1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	El INSTITUTO implementó el Manual de Políticas Contables a través del cual se tiene definida la forma y tiempo en el cual se debe entregar la información de cada dependencia al área contable.			
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	Debido a causas externas al área contable en ocasiones recibe información extemporanea de otras dependencias para el registro de las transacciones y hechos económicos.			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	De conformidad con el Regimen de Contabilidad Pública se realiza el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos, sociales y ambientales.			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Todas transacción contables están amparadas en los documentos soportes que dieron origen al registro de la transacción.			
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	5	Los documentos de origen interno y externo evidencian la información necesaria para efectuar el registro de los hechos contables.			

CDG	NOMBRE	CA	OBSERVACIONES	PPA	CPE	CDS
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	Dentro del perfil profesional de las personas encargadas del manejo contable de la entidad se pudo evidenciar que han sido capacitadas en el manejo de la contabilidad pública y que poseen experiencia que las hace idóneas para desarrollar la labor.			
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5	Son profesionales idóneas en el ejercicio de la contabilidad pública.			
1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	4	Los funcionarios que hacen parte del proceso de Gestión financiera verifican el cumplimiento los requisitos .			
1.14	.....12.LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	5	Los documentos soporte cumplen los requerimientos legales y se precisan de modo que puedan ser plenamente identificados .			
1.15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Se ejecutan las actividades de conformidad con RCP son seguidas de acuerdo con el tipo de operación.			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN			4,75		
1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	4	Si se incluye, se clasifican de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública . Se hace una revisión de acuerdo al hecho económico y se expide el documento que respalda la transacción.			
1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	Las transacciones realizadas por la entidad están claramente descritas en el Catálogo General de Cuentas			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Se utilizan acorde con los lineamientos de la CGN y la naturaleza de las Entidades de Gobierno			
1.20	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Se utilizan acorde con los lineamientos de la CGN y la naturaleza de las Entidades de Gobierno			

CDG	NOMBRE	CA	OBSERVACIONES	PPA	CPE	CDS
1.21	.....18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	5	Como mecanismo de autocontrol se consulta la página web de la CGN para verificar la última versión publicada.			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Se utiliza de acuerdo a los lineamientos de la CGN.			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	Durante la vigencia 2017 se realizaron oportunamente las conciliaciones bancarias.			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Se realizó conciliación de saldos con la Alcaldía Municipal de Barrancabermeja para el registro recíproco de información en cada uno de los trimestres rendidos en la vigencia 2017, así mismo se realizó conciliación de saldos con el SENA.			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			4,83		
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5	Se confrontan los valores revelados en los auxiliares de las cuentas contables y los generados en los demás procesos			
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	4	Se realiza inventario de bienes de forma anual dada la complejidad de los artículos bajo control.			
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Estas son reveladas según lo establecido en el Regimen de Contabilidad Pública a través de la aplicación del Catálogo de Cuentas			
1.29	.....25.SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	Junto con las conciliaciones , mensualmente la contadora del Instituto analiza racionalidad de saldos y uso de cuentas adecuadas			
1.30	.....26. SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUATIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5	El registro cronológica de las operaciones está debidamente controlado tanto por los funcionario a cargo como por la herramienta informática (GDSOFT)			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUATIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Se realiza control a través del software financiero GDSOFT en cada uno de los módulos utilizados por el INDERBA para el registro de información			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Cada hecho económico que se origina con entidades públicas es registrado de acuerdo con el grupo en el cual la CGN lo tenga clasificado			

CDG	NOMBRE	CA	OBSERVACIONES	PPA	CPE	CDS
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	El programa GDSOFT es el encargado de operar la información contable, funcionando adecuadamente, sin embargo, se hace necesario implementar el módulo para el manejo de la nómina			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	Se da pleno cumplimiento a lo establecido en el manual de procedimientos contables y se apoyan los cálculos en el software financiero			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Todo registro contable tiene el soporte que respalda la transacción			
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Todo registro contable cuenta con su comprobante de contabilidad, su respectiva descripción y soporte.			
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Los libros de contabilidad son el resultado del procesamiento de los comprobantes contables y así se encuentran debidamente evidenciados.			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN				4,91	
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES			5,00		
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Se elaboran y diligencia los libros contables de acuerdo a las normas de la Contaduría General de la Nación			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Las cifras reveladas en los informes y estados contables corresponden de manera fidedigna a los saldos reflejados en los libros contables.			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	GD SOFT realiza periódicamente el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios Contrato 387 del 2017			
1.44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Todos los estados contables , informes y reportes se elaboran y se presentan oportunamente a las entidades de vigilancia y control, así como el suministro oportuno a los demás usuarios de la información.			
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Se aplican los lineamientos de la CGN			
1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?	5	Las notas son suficientemente claras revelan en detalle lo expresado en cifras en el Balance General y Estado de Actividad Económica y Social			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Las notas revelan en forma detallada y cualitativa lo expresado en las cifras de los Estados Financieros.			

CDG	NOMBRE	CA	OBSERVACIONES	PPA	CPE	CDS
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			4,83		
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5	Se pudo constatar a través de la plataforma chip que los informes contables fueron reportados oportunamente, así mismo se verificó la publicación de los estados financieros en la página web y en la cartelera del Instituto.			
1.50	.....42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	5	Se publica mensualmente en cartelera y en la página web.			
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	Se utilizan indicadores establecidos por la contraloría municipal			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	Las notas a los estados financieros expresan de manera detallada las cifras de los Estados Financieros.			
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	La entidad para medir su gestión analiza información presupuestal			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Las cifras oficiales generadas por el software contable GDSOFT corresponden a las cifras expresadas en los Estados Financieros.			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL				4,75	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			4,75		
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	5	Existe un mapa de riesgos definido para el proceso de Gestión financiera			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	Existe un comité de sostenibilidad contable que hace seguimiento y formula recomendaciones a la alta dirección.			
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se evalúan mensualmente			
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	A través del sistema de calidad se encuentran definidos estos niveles para el proceso de Gestión Financiera			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Los lineamientos tenidos en cuenta son los emitidos por la CGN y el manual de procedimientos del SGC se encuentra en armonía con estos.			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	Los lineamientos tenidos en cuenta son los emitidos por la CGN y los procedimientos del Sistema de Gestión de Calidad se actualizan de acuerdo a las mejoras que surgen y se encuentra en armonía con estos.			

CDG	NOMBRE	CA	OBSERVACIONES	PPA	CPE	CDS
1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	5	El manual de procedimientos contiene los flujogramas.			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	Comité de Sostenibilidad. De acuerdo a la Resolución 250-16 se implementa una política de depuración contable			
1.65	.....55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	4	Si se encuentran debidamente individualizados			
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Se aplican los lineamientos de la CGN			
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	5	Por el sistema de gestión de calidad se definió una estructura organizacional (gestión financiera y contable); sin embargo el INDERBA esto no se evidencia en el organigrama institucional. Desde el punto de vista tecnológico el sistema GDSOFT es actualizado permanentemente por la persona contratada para desarrollar dicha actividad, la entidad no cuenta con un módulo de nómina.			
1.68	.....58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	5	Son profesionales idóneos en el ejercicio de sus actividades			
1.69	.....59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	3	No hay una política implementada de actualización permanente y capacitación para los funcionarios involucrados en el proceso contable; El personal realiza por su propia cuenta estudios de actualización			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Se presentó el informe de empalme por cambio de representante legal el pasado 23 de agosto de 2017, dicho informe fue presentado con fecha de corte 02-ago-2017.			
1.71	.....61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	5	Se ha definido a través de los procedimientos de calidad en el proceso de gestión financiera			
1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	4	Se aplican TRD y demás normas			

CDG	NOMBRE	CA	OBSERVACIONES	PPA	CPE	CDS
2.1	FORTALEZAS	0	1) El personal se encuentra calificado para el desarrollo de la Gestión Contable. Los estados financieros se preparan de acuerdo con las normas técnicas y las políticas de información financiera y contable establecidas por la CGN y lo previsto en el RCP. Los registros contables están amparados con los documentos fuente o soporte, adecuados para respaldar las cifras de los estados e informes financieros y se encuentran debidamente organizados y archivados según el orden cronológico y numérico en que han sido registrados. Se realizan los ajustes que se requieran para la debida clasificación y registro de la información. El INDERBA, transmite los informes exitosamente. 2) Cumplen exitosamente con sus labores dando cumplimiento a sus objetivos trazados en el área contable y financiera. 3) Se observó excelente disposición del personal para responder la auditoria, así como la labor desarrollada para la implementación del nuevo marco normativo NICSP.			
2.2	DEBILIDADES	0	1) La integración del Sistema contable con el módulo de nómina. 2) La planta de cargos requiere ser ajustada para que las funciones y responsabilidades del área contable y financiera esten plenamente identificadas 3) Se requiere el apoyo del Municipio de Barrancabermeja para lograr una política unificada para el registro contable de los escenarios deportivos			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	1) Implementación de las recomendaciones de los entes de control y de la oficina de control interno. 2) Se observa un trabajo en equipo notorio, donde el personal involucrado conoce cada uno de sus procesos dando cumplimiento a sus tareas diarias. 3) Se observó el compromiso del personal del área financiera y contable en el proceso de implementación del nuevo marco normativo NICSP lo cual se encuentra soportado en las actas del comité de sostenibilidad contable.			
2.4	RECOMENDACIONES	0	1) Se evidenció que se requiere una instancia asesora que apoye el proceso de aplicación del nuevo marco normativo NICSP acorde con la Resolución 533 de 2015. 2) Definir y ejecutar de manera efectiva un plan de trabajo que garantice el proceso de aplicación del nuevo marco normativo NICSP acorde con los lineamientos de la CGN. 3) Definir oficialmente por parte del INDERBA un organigrama institucional ajustando los perfiles y cargos en el área financiera teniendo en cuenta los lineamientos como institución pública.			