



# INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE 2018

CODIGO	FT-GDOF-001
FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

## EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

### 1. OBJETIVO DE LA EVALUACION

Evaluar el estado de control interno contable cualitativa y cuantitativamente, teniendo en cuenta las actividades mínimas de control que deben realizar los responsables del proceso contable de la Personería Municipal de Dosquebradas, con el fin de garantizar razonablemente la generación de información financiera y económica social y ambiental confiable, relevante y comprensible.

### 2. ALCANCE

Esta evaluación se realizó para la vigencia 2018, teniendo en cuenta las actividades relacionadas con el proceso contable de la entidad y seguimiento a las recomendaciones dadas en cada uno de las auditorías internas durante la vigencia.

### 3. METODOLOGIA

Se siguió la metodología y estructura establecida en la Resolución 357 del 23 de julio de 2008 por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, se tuvieron en cuenta las observaciones y recomendaciones realizadas en las evaluaciones periódicas durante la vigencia.

### 4. RESULTADOS DE LA EVALUACION

**CALIFICACION DEL ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE.** De conformidad con el artículo 5 de la resolución 357 del 23 de julio de 2008 de la Contaduría general de la Nación, esta oficina realizó la evaluación del sistema de control interno el cual es presentado dentro el plazo establecido.

ELABORO: MGMN	PROYECTO: MGMN	REVISOR: JAHA	
---------------	----------------	---------------	--

CAM PISO 02 OFICINA 208-209 TELEFONO 3228460 FAX 3228254

[www.personeriodosquebradas.com](http://www.personeriodosquebradas.com) [personeriodosquebradas@gmail.com](mailto:personeriodosquebradas@gmail.com) [controinterno@personeriodosquebradas.gov.co](mailto:controinterno@personeriodosquebradas.gov.co)

 <p><b>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</b> "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"</p>	<b>INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE 2018</b>	CODIGO	FT-GDOF-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01

1	CONTROL INTERNO CONTABLE	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	5.0	
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	5,0	
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?	5,0	En la caracterización del proceso se tienen identificados los productos del proceso , entre los cuales se describen los siguientes: anteproyecto de presupuesto para cada vigencia, autorizaciones de modificación al presupuesto, distribución y desagregación de presupuesto, cronograma de presentación de informes financieros programa Anual Mensualizado de caja PAC, informes de estados financieros, económico, social y ambiental y Reportes de mejoramiento de acciones correctivas, preventivas y/o oportunidades de mejora del proceso.
2	¿Se tienen debidamente identificados los productos de los demás procesos que se constituyen en insumos del proceso contable?	5,0	Se identifican las entradas/productos al proceso contable de los demás procesos en la caracterización tales como: lineamientos, políticas, planes, informes, cronogramas, entre otros.
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?	5,0	La Entidad cuenta con 17 procesos, los cuales se encuentran debidamente documentados en el Sistema de Gestión de la Calidad. Así mismo, en la caracterización de cada proceso se definen los proveedores internos y externos.
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?	5,0	En el Manual de Calidad de la Entidad, se tienen definidas las políticas de operación del Proceso de Gestión Financiera, en aspectos como, la programación y ejecución presupuestal, pagaduría, pago de nóminas, depuración contable, fechas de presentación de información y cierres contables, soportes documentales, conciliaciones de información y elaboración de informes y reportes contables.
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?	5,0	se da cumplimiento a las políticas de operación y son reportadas oportunamente al proceso financiero,
6	¿Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales realizados por la entidad contable pública son de fácil y confiable medición monetaria?	5,0	La cuantificación en términos monetarios se realiza utilizando como unidad de medida el peso colombiano, de acuerdo a las disposiciones legales
7	¿Las cifras existentes en los estados, informes y reportes contables se encuentran soportadas con el documento idóneo correspondiente?	5,0	Las operaciones registradas en el Grupo de Gestión Financiera están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación, los cuales son archivados de acuerdo con la Tabla de Retención Documental.
8	¿Son adecuadas y completas las descripciones que se hacen de las transacciones, hechos u operaciones en el documento fuente o soporte?	5,0	Las descripciones que se realizan en los documentos fuente reflejan la situación u operación realizada

ELABORO: MGMN	PROYECTO: MGMN	REVISOR: JAHA
---------------	----------------	---------------

CAM PISO 02 OFICINA 208-209 TELEFONO 3228460 FAX 3228254

[www.personeriadadosquebradas.com](http://www.personeriadadosquebradas.com) [personeriadadosquebradas@gmail.com](mailto:personeriadadosquebradas@gmail.com) [controinterno@personeriadadosquebradas.gov.co](mailto:controinterno@personeriadadosquebradas.gov.co)



# INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE 2018

CODIGO	FT-GDOF-001
FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

9	¿Las personas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable conocen suficientemente las normas que rigen la administración pública?	5,0	Los servidores del Proceso Financiero cuentan con amplia experiencia en la Administración Pública y en el Departamento.
10	¿Las personas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable conocen suficientemente el Régimen de Contabilidad Pública aplicable para la entidad?	5,0	Los servidores del proceso financiero cuentan con la experiencia en la función que realizan.
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?	5,0	Las transacciones realizadas en el Proceso Financiero cuentan con los documentos soporte
12	¿Los documentos fuente que respaldan los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales contienen la información necesaria para realizar su adecuada identificación?	5,0	Los documentos fuente se encuentran bien identificados
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?	5,0	Acorde con el Régimen de Contabilidad Pública
<b>1.1.2</b>	<b>CLASIFICACIÓN</b>	<b>5,0</b>	
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?	5,0	A través de la caracterización del proceso se puede observar su inclusión
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?	5,0	Las cuentas utilizadas en la Entidad corresponden al catálogo general de cuentas
16	¿Son adecuadas las cuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones realizadas por la entidad contable pública?	5,0	Las cuentas utilizadas en la Entidad corresponden al catálogo general de cuentas
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?	5,0	Las cuentas utilizadas en la Entidad corresponden al catálogo general de cuentas

ELABORO: MGMN	PROYECTO: MGMN	REVISOR: JAHA	
---------------	----------------	---------------	--

CAM PISO 02 OFICINA 208-209 TELEFONO 3228460 FAX 3228254

[www.personeriodosquebradas.com](http://www.personeriodosquebradas.com) [personeriodosquebradas@gmail.com](mailto:personeriodosquebradas@gmail.com) [controinterno@personeriodosquebradas.gov.co](mailto:controinterno@personeriodosquebradas.gov.co)

 <p><b>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</b> "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"</p>	<b>INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE 2018</b>	CODIGO	FT-GDOF-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01

18	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?	5,0	Para la clasificación de los hechos y operaciones de la Entidad, se utiliza el Manual de Procedimientos, adoptado por la Resolución 356 de 2007 y las actualizaciones semestrales que publica la Contaduría General de la Nación
19	¿Son adecuadas las cuentas y subcuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones realizadas?	5,0	Para la clasificación de los hechos y operaciones de la Entidad, se utiliza el Manual de Procedimientos, adoptado por la Resolución 356 de 2007 y las actualizaciones semestrales que publica la Contaduría General de la Nación
20	¿Se elaboran y revisan oportunamente las conciliaciones bancarias para establecer los valores objeto de clasificación, registro y control del efectivo?	5,0	Se elaboran conciliaciones bancarias mensualmente, de tal forma que permite el seguimiento a las partidas generadoras de diferencias entre el extracto y los libros de contabilidad, acorde con las políticas establecidas en la entidad,
21	¿Se ejecutan periódicamente conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades públicas?	5,0	Las cuentas recíprocas son evaluadas y clasificadas por el ente central de forma trimestral cada que se reporta los estados financieros de la entidad.
<b>1.1.3</b>	<b>REGISTRO Y AJUSTES</b>	<b>5.0</b>	
22	Se realizan periódicamente conciliaciones y cruces de saldos entre las áreas de Presupuesto, Contabilidad, Tesorería, y demás áreas y/o procesos de la entidad?	5,0	Se realizan cruces mensuales entre las diferentes áreas presupuesto. Financiera y tesorería.
23	¿Se realizan periódicamente tomas físicas de bienes, derechos y obligaciones y se confronta con los registros contables para hacer los ajustes pertinentes?	5,0	Se realizan inventarios físicos por parte de la financiera para cotejar los valores con la contabilidad. Este se realizó el 30 de noviembre del 2018
24	¿Las cuentas y subcuentas utilizadas revelan adecuadamente los hechos, transacciones u operaciones registradas?	5,0	si
25	¿Se hacen verificaciones periódicas para comprobar que los registros contables se han efectuado en forma adecuada y por los valores correctos?	5,0	Mensualmente se realizan verificaciones de la información contable y financiera para emitir los balances de prueba.
26	Se efectúan los registros contables en forma cronológica y guardando el consecutivo de los hechos, transacciones u operaciones realizadas, ¿cuándo a este último haya lugar?	5,0	Los registros son efectuados cronológicamente de acuerdo con la numeración y fecha en que se ingresa la información al Sistema de Información MEKANO.
27	¿Se generan listados de consecutivos de documentos para hacer verificaciones de completitud de registros?	5,0	A través de los reportes del aplicativo MEKANO y la implementación de la plataforma para el cumplimiento de las normas internacionales.
28	¿Se conoce y aplica los tratamientos contables diferenciales existentes entre entidades de gobierno general y empresas públicas?	0,0	NA
29	¿El proceso contable opera en un ambiente de sistema de integrado de información y este funciona adecuadamente?	5,0	A través de los reportes del aplicativo MEKANO y la implementación de la plataforma para el cumplimiento de las normas internacionales.

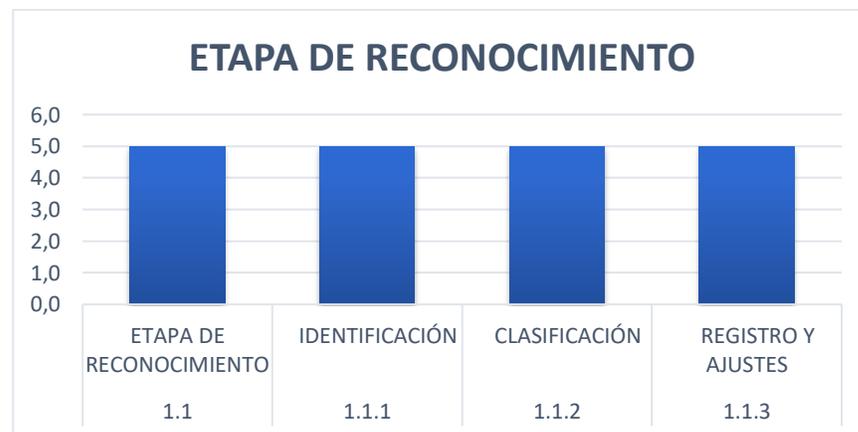
ELABORO: MGMN	PROYECTO: MGMN	REVISOR: JAHA	
---------------	----------------	---------------	--

CAM PISO 02 OFICINA 208-209 TELEFONO 3228460 FAX 3228254

[www.personeriadosquebradas.com](http://www.personeriadosquebradas.com) [personeriadosquebradas@gmail.com](mailto:personeriadosquebradas@gmail.com) [controinterno@personeriadosquebradas.gov.co](mailto:controinterno@personeriadosquebradas.gov.co)

30	¿Son adecuadamente calculados los valores correspondientes a los procesos de depreciación, provisión, amortización, valorización, y agotamiento, según aplique?	5,0	Se aplicaron las normas relativas a provisiones, depreciaciones, valorizaciones y amortizaciones. De otra parte, el Departamento utiliza para la depreciación de bienes muebles e inmuebles el método de línea recta de reconocido valor. técnico.
31	Los registros contables que se realizan tienen los respectivos documentos soportes idóneos?	5,0	Los registros realizados en la contabilidad cuentan con los respectivos soportes
32	¿Para el registro de las transacciones, hechos u operaciones se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad?	5,0	la financiera elabora los comprobantes de pago
33	¿Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad?	5,0	se imprimen de forma mensual

<b>1.1</b>	<b>ETAPA DE RECONOCIMIENTO</b>	<b>5,0</b>	<b>ADECUADO</b>
<b>1.1.1</b>	<b>IDENTIFICACIÓN</b>	<b>5,0</b>	<b>ADECUADO</b>
<b>1.1.2</b>	<b>CLASIFICACIÓN</b>	<b>5,0</b>	<b>ADECUADO</b>
<b>1.1.3</b>	<b>REGISTRO Y AJUSTES</b>	<b>5,0</b>	<b>ADECUADO</b>



<b>1.2</b>	<b>ETAPA DE REVELACIÓN</b>	<b>4,9</b>	
<b>1.2.1</b>	<b>ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES</b>	<b>5,0</b>	
34	¿Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública?	5,0	Sobre la impresión de los libros SE REALIZAN DE FORMA MENSUAL Y ES EL RESULTADO DEL APLICATIVO MEKANO.
35	¿Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad?	5,0	OK

ELABORO: MGMN	PROYECTO: MGMN	REVISOR: JAHA
---------------	----------------	---------------

CAM PISO 02 OFICINA 208-209 TELEFONO 3228460 FAX 3228254

 <p><b>PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</b> "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"</p>	<b>INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE 2018</b>	CODIGO	FT-GDOF-001
		FECHA	ABRIL -2009
		VERSION	01
		PAGINAS	01 DE 01

36	¿Se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información?	5,0	la personería municipal de Dosquebradas solo utiliza un aplicativo y este no es parametrizado con otra dependencia, ya que de forma trimestral se entrega al municipio los estados financieros para ser incorporados al municipio y reportarlos a la nación
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?	5,0	Los estados financieros, informes y reportes fueron presentados oportunamente a la Contaduría General de la Nación y fueron publicados trimestralmente en la página web de la Entidad.
38	¿Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?	5,0	Las Notas a los estados contables básicos corresponden a la información adicional de carácter general y específico, que complementa los estados contables básicos y forman parte integral de los mismos.
39	¿El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?	5,0	Las Notas a los estados contables tienen relación con las particularidades sobre el manejo de la información contable, explicadas de forma cualitativa y cuantitativa estructurada de acuerdo con el Catálogo General de Cuentas.
40	¿Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?	5,0	La contadora y el área financiera se encarga de verificar de manera trimestral las notas contables con respecto a los saldos y las revelaciones
<b>1.2.2</b>	<b>ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>	<b>4,8</b>	
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?	5,0	Se presentaron oportunamente los estados, informes y reportes contables de acuerdo con la programación de la Contaduría General de la Nación, Ministerio de Hacienda y Crédito Público y Contraloría General de la República.
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?	4,0	Los Estados Financieros son publicados trimestralmente en la página web y en las carteleras institucionales y de forma mensual, aunque un poco tarde, se debe procurar publicar en las fechas expresas por la ley,
43	¿Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?	5,0	Para el proceso de Gestión Financiera se definieron los siguientes indicadores de liquidez. De actividad. De endeudamiento.
44	¿La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?	5,0	NOTAS CONTABLES
45	¿La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?	5,0	si
46	¿Se asegura la entidad de presentar cifras homogéneas a los distintos usuarios de la información?	5,0	se verifica la información contable y financiera que se reporta a los diferentes organismos y usuarios, en la presentación de la cuenta anual consolidada en los aplicativos del SIA OBSERVA (contraloría municipal de Dosquebradas) y al CHIIP (secretaría de Hacienda), son reportados en las fechas establecidas

<b>1.2</b>	<b>ETAPA DE REVELACIÓN</b>	<b>4,9</b>	<b>ADECUADO</b>
<b>1.2.1</b>	<b>ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES</b>	<b>5,0</b>	<b>ADECUADO</b>

ELABORO: MGMN	PROYECTO: MGMN	REVISOR: JAHA	
---------------	----------------	---------------	--

CAM PISO 02 OFICINA 208-209 TELEFONO 3228460 FAX 3228254

[www.personeriodosquebradas.com](http://www.personeriodosquebradas.com) [personeriodosquebradas@gmail.com](mailto:personeriodosquebradas@gmail.com) [controinterno@personeriodosquebradas.gov.co](mailto:controinterno@personeriodosquebradas.gov.co)

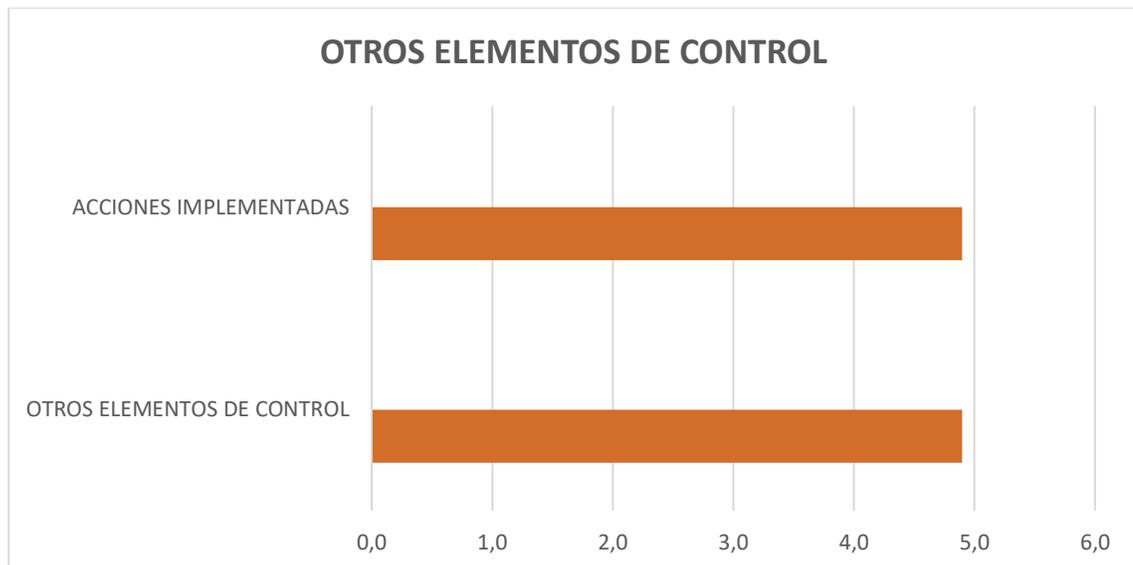
<b>1.2.2</b>	<b>ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>	<b>4,8</b>	<b>ADECUADO</b>
--------------	--	------------	-----------------



<b>1.3</b>	<b>OTROS ELEMENTOS DE CONTROL</b>	<b>4,9</b>	
<b>1.3.1</b>	<b>ACCIONES IMPLEMENTADAS</b>	<b>4,9</b>	
47	Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?	5,0	La entidad tiene los riesgos establecidos y la funcionaria responsable del área financiera está pendiente en todo evento de minimizar los riesgos que se puedan presentar.
48	¿Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?	5,0	no existe una instancia asesora, pero los funcionarios responsables del proceso siempre están pendientes y realiza autocontrol permanente.
49	¿Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?	5,0	En los procedimientos, indicadores, ejecución presupuestal y revisión de las cuentas del balance, se tienen establecidos controles al proceso, los cuales son revisados y evaluados mensualmente.
50	¿Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?	5,0	en el proceso e implementación de la norma y el proceso de gestión financiera se establece claramente las responsabilidades y funcionarios responsables.
51	¿Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?	5,0	Los procedimientos, guías, instructivos y políticas de operación del proceso financiero se encuentran debidamente documentados y la entidad en la vigencia 2018 por medio de resolución No 126-2018 implementa los diferentes manuales y procedimientos contables y el plan de cuentas.
52	Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran debidamente actualizados, ¿y sirven de guía u orientación efectiva del proceso contable?	5,0	En el Manual de calidad se encuentra definidas las políticas de operación del Proceso de Gestión Financiera,

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?	4,5	En los procedimientos y demás documentos del Sistema de Gestión de Calidad se evidencia la manera como circula la información contable en la entidad no obstante se recomienda ser revisados para ajustarlos
54	¿Se ha implementado y ejecuta una política de depuración contable permanente y de sostenibilidad de la calidad de la información?	5,0	se ejecuta la depuración contable y sostenibilidad de la calidad de la información y se lleva al comité de sostenibilidad contable, en la vigencia 2018 se realizaron 3 reuniones,
55	Los bienes, derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad, ¿bien sea por el área contable o en bases de datos administradas por otras dependencias?	5,0	en el mes de noviembre se realizó inventario de bienes, donde se verifica su estado y registro contable.
56	¿Los costos históricos registrados en la contabilidad son actualizados permanentemente de conformidad con lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública?	5,0	si
57	¿Se cuenta con un área contable debidamente estructurada de conformidad con la complejidad, desarrollo tecnológico y estructura organizacional de la entidad?	5,0	El Grupo de Gestión Financiera durante la vigencia conto con el personal requerido.
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?	5,0	los funcionarios del área contable cumplen con los requerimientos requeridos y su idoneidad
59	¿Se ha implementado una política o mecanismo de actualización permanente para los funcionarios involucrados en el proceso contable y se lleva a cabo en forma satisfactoria?	5,0	los funcionarios del área financiera se capacitan de forma regular para estar actualizados en los temas que se requieren
60	¿Se producen en la entidad informes de empalme cuando se presentan cambios de representante legal, o cambios de contador?	5,0	Aunque en la vigencia no se presentaron cambios de Contador ni de Representante Legal, se acostumbra a realizar los respectivos empalmes de entrega.
61	¿Los soportes documentales de los registros contables se encuentran debidamente organizados y archivados de conformidad con las normas que regulan la materia?	5,0	se evidencia y actualizado el archivo del área financiera cumplimiento con la ley 594/00

<b>1.3</b>	<b>OTROS ELEMENTOS DE CONTROL</b>	<b>4,9</b>	<b>ADECUADO</b>
<b>1.3.1</b>	<b>ACCIONES IMPLEMENTADAS</b>	<b>4,9</b>	<b>ADECUADO</b>



A continuación, se relacionan los resultados obtenidos en dicha evaluación.

**RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO  
CONTABLE**

NÚMERO	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
<b>1</b>	<b>CONTROL INTERNO CONTABLE</b>	<b>4,9</b>	ADECUADO
<b>1.1</b>	<b>ETAPA DE RECONOCIMIENTO</b>	<b>4,9</b>	ADECUADO
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	5,0	ADECUADO
1.1.2	CLASIFICACIÓN	5,0	ADECUADO
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	4,6	ADECUADO
<b>1.2</b>	<b>ETAPA DE REVELACIÓN</b>	<b>4,9</b>	ADECUADO
1.2.1	ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	5,0	ADECUADO
1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	4,8	ADECUADO
<b>1.3</b>	<b>OTROS ELEMENTOS DE CONTROL</b>	<b>4,9</b>	ADECUADO
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	4,9	ADECUADO



# INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE 2018

CODIGO	FT-GDOF-001
FECHA	ABRIL -2009
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 01

RANGOS DE INTERPRETACIÓN DE LAS CALIFICACIONES O RESULTADOS OBTENIDOS	
RANGO	CRITERIO
1.0 – 2.0	INADECUADO
2.0 – 3.0 (no incluye 2.0)	DEFICIENTE
3.0 – 4.0 (no incluye 3.0)	SATISFACTORIO
4.0 – 5.0 (no incluye 4.0)	ADECUADO

De acuerdo con la evaluación de control interno contable que realizo la oficina de control interno, la calificación obtenida según la escala determinada por la CGN, con rango de interpretación de 1.00 a 5.00 es **4.9** y se posiciona en el nivel “**ADECUADO**”.

  
**MARIA GILMA MANRIQUE NOREÑA**  
 Control Interno

ELABORO: MGMN	PROYECTO: MGMN	REVISO: JAHA	
---------------	----------------	--------------	--

CAM PISO 02 OFICINA 208-209 TELEFONO 3228460 FAX 3228254

[www.personeriodosquebradas.com](http://www.personeriodosquebradas.com)
[personeriodosquebradas@gmail.com](mailto:personeriodosquebradas@gmail.com)
[controinterno@personeriodosquebradas.gov.co](mailto:controinterno@personeriodosquebradas.gov.co)