

20171E 947
02/03/2017



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
AMBIENTE
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

COMUNICACIÓN INTERNA

PARA

RICHARD VARGAS HERNANDEZ
Director General IDIGER

MÓNICA DEL PILAR RUBIO ARENAS
Subdirectora Corporativa y de Asuntos Disciplinarios

DE

Diana Constanza Ramírez Ardila
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO

Remisión Informe Control Interno Contable 2016

Fecha

Marzo 02 de 2015

Cordial saludo Doctor Vargas y Doctora Mónica

Dando cumplimiento a las directrices de la Contaduría General de la Nación, me permito informar que el día 28 de febrero de 2017 fue generado y debidamente transmitido en el CHIP el informe de Control Interno Contable referente a la vigencia 2016.

El Informe de Control Interno Contable --CIC- está compuesto por dos fases la primera cuantitativa y la segunda cualitativa, en la fase Cuantitativa se analizan tres (3) etapas: Reconocimiento, Revelación y Otros Elementos de Control, para un total de 62 aspectos revisados, en la fase Cualitativa se revisan 4 aspectos: Fortalezas, Debilidades, Avances obtenidos respecto de las evaluaciones y recomendaciones realizadas y por último recomendaciones.

Para la generación del informe se tuvo en cuenta la siguiente metodología:

1. Se tomó como insumo el informe de Control Interno Contable generado el 26 de febrero de 2016, donde se evaluó la vigencia 2015.
2. Se aplicó una lista de verificación sobre los aspectos contenidos en el cuestionario del --CIC utilizando como parámetro de referencia el informe de la vigencia anterior y los productos de la vigencia que merecían revisión, detalle o aclaración de la gestión, como es el caso de la Implementación del Marco Normativo Contable para las entidades del gobierno.
3. Se realizaron 2 reuniones con la contadora Yenny Acevedo, donde se abordó la lista de verificación y a su vez se verificó la documentación relevante.
4. Se realizaron verificaciones adicionales en almacén con el fin de complementar la revisión realizada en el área contable.
5. Se revisó y analizó el Balance General, los Estados Financieros y las notas a los mismos, documentación remitida por el área de contabilidad, se contrastó lo allí

Alex
Marzo 02/17
4:05 PM

Marzo 2017

Jenny

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

Disional 47 No. 77A - 05 Interior 11
Computador: 4292801 Fax: 4292833
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° CO-SC-COR-03400
Destacado N° CO-SA-CR-0056134
Certificado N° GP-CER-053497

Directa de publicar para el proceso de Coordinación de Sistema Distrital de Gestión de Riesgo y el Cambio Climático, gestión del conocimiento y análisis de los riesgos en empresas y edificios que cumplen requisitos genéricos para el cumplimiento de la obligación de alto riesgo, gestión y gestión en la construcción de obras de rehabilitación de edificios antiguos y de mitigación de riesgos de inundación y de deslizamientos, generación, ejecución y cumplimiento para el cumplimiento de los requisitos de verificación de riesgos y mitigación de riesgos de inundación, generación, ejecución y cumplimiento de actividades operativas e instalaciones y del Sistema Distrital de Gestión de Riesgo y Cambio Climático (IDIGER), todo ello en cumplimiento de las directrices y disposiciones que se establecieron en los documentos de política.



reportado con los aspectos analizados en el cuestionario del Informe de Control Interno Contable.

6. Se procedió a diligenciar el cuestionario y asignar las calificaciones finales, estableciendo las respectivas observaciones para cada ítem.

Ahora bien, derivado de este ejercicio el Sistema de Control Interno Contable se obtuvo una calificación final de 4.52 puntos sobre 5 que corresponde a un criterio Adecuado, presentando una mejora frente a la evaluación del 2015 donde la calificación fue de 4.39 puntos, a nivel general se identificó que el proceso contable ha implementado mejoras acatando recomendaciones de ejercicios anteriores. A continuación relaciono algunas recomendaciones importantes que permitirán la mejora continua en la aplicación del Control Interno Contable.

- ✓ Realizar las acciones pertinentes para la pronta implementación del aplicativo SI CAPITAL en sus diferentes módulos y su integración con otros, considerando que el sistema de información es indispensable en la cumplimiento del nuevo Marco Normativo Contable para las entidades del Gobierno.
- ✓ Se sugiere puntualizar en el proceso, procedimiento, políticas, plan de sostenibilidad contable, etc. las actividades inherentes al manejo de FONDIGER.
- ✓ Continuar las estrategias con los supervisores de los convenios para dar lineamientos y orientación sobre los informes financieros necesarios para la amortización de saldos.
- ✓ Se sugiere que el plan de trabajo para implementación del Marco Normativo que realiza la asesoría contratada sea acordado con la contadora, ya que el proceso gestión contable es el usuario de dicha información y afecta al proceso.
- ✓ Realizar de manera periódica y frecuente Comité de inventarios se ha detectado que se realiza generalmente a final de año y no permite la toma de decisiones oportunas que afectan la contabilidad.
- ✓ Mejorar los tiempos de generación de los estados financieros y sus notas, con el fin de cumplir con los términos establecidos por la contaduría y demás entidades a las cuales se reporta información.

Conforme a lo anterior, a continuación se adjunta el informe transmitido en el chip con una tabla resumen de las calificaciones obtenidas en las diferentes etapas analizadas y la calificación final del Sistema de Control Interno Contable junto con la constancia de que el Informe reposa en el CHIP.


DIANA CONSTANZA RAMÍREZ ARDILA

Anexo: 6 folios impresos por ambas caras

Elaboró: Nasly Carolina Salamanca Socha 



CODIGO	NOMBRE	CATEGORIA	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACRONIMO	CATEGORIA POR ETIQUETA	CATEGORIA DEL SISTEMA
1.9	7. LAS CIERRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Si, las cifras de los estados financieros y reportes contables se encuentran soportadas con el documento idóneo	0	0	0
1.10	8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	4	Si, los documentos usados como soporte cuentan con las descripciones necesarias para su registro, pero debido a la ausencia de integración de los sistemas informáticos que se manejan en las áreas financieras, almacén, tesorería y presupuesto, falta fortalecer información de nómina e inventarios	0	0	0
1.11	9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	Si, el equipo de trabajo del área cuenta con el conocimiento y la experiencia en la administración pública y por ello conocen las normas que la rigen.	0	0	0
1.12	10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	4	Si, los profesionistas del área cuentan con el conocimiento del régimen de Contabilidad Pública, cuando surgen inquietudes por las particularidades del IDIGER se solicitan correptos a Secretaría de Hacienda o Contaduría General de la Nación. En esta ocasión con la implementación del Nuevo Marco Normativo de Contabilidad en las entidades públicas, el equipo de trabajo ha sido capacitado en el tema y la relación con Secretaría de Hacienda, la Contaduría ha sido permanente. Se asigna esta calificación porque al ser un tema nuevo todavía existen dudas y vacíos que en la práctica de la implementación del Marco Normativo se irán solucionando.	0	0	0
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?	5	Si, la mayoría de hechos económicos, sociales y ambientales han sido registrados conforme a lo que indican las normas sobre esta materia.	0	0	0
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	Si, los documentos usados como soporte cuentan con las descripciones necesarias para su registro	0	0	0
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?	5	Si, los hechos económicos, sociales y ambientales han sido objeto de identificación conforme lo establece el régimen de contabilidad pública.	0	0	0
1.16	1.1.2. CLASIFICACIÓN			4.75	0	0
1.17	14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES ILLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5	Si, los hechos financieros correspondiente a los procesos de proveedores de la entidad han sido incluidos en el proceso contable. En este sentido el área contable ha realizado la gestión y esfuerzos para la contabilización de hechos con entidades tales como con el encargo Fiduciario FONDIGER, en el cual se vienen realizando las respectivas conciliaciones. En 2016 se liquidó el encargo fiduciario de 2015 FOPAE. Para mejorar este tema se generó, aprobó y publicó el 15 de noviembre de 2016 la Guía para la Depuración contable	0	0	0
1.18	15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	Si, lo hechos económicos, sociales y ambientales realizados por la entidad son de fácil y confiable clasificación en el catalogo de cuentas	0	0	0
1.19	16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Las transacciones, hechos u operaciones son de fácil y confiable clasificación. Cuando existen dudas sobre clasificación se solicitan conceptos a las entidades competentes	0	0	0
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	Si, la clasificación de las transacciones, hechos y operaciones corresponden a una correcta interpretación.	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION POR ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA
1.21	18. EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACION DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ULTIMA VERSION PUBLICADA EN LA PAGINA WEB DE LA CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACION?	5	Si la clasificación corresponde a lo normado por la Contaduría General de la Nación	0	0	0
1.22	19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS?	4	Si, las cuentas y subcuentas son adecuadas en el caso que se requiera mayor precisión se crean subcuentas. En 2016 se realizó reclasificación de subcuentas por concepto de Secretaría de Hacienda, también se crearon dos cuentas, con el fin de presentar de mejor manera la información	0	0	0
1.23	20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACION, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	Mensualmente se realizan las conciliaciones bancarias, se cuenta con los respectivos soportes archivados. La conciliación con la Fiducia FONDIGER en ocasiones se ve afectada por las demoras del Banco Popular en entregar la información sobre el pago de Ayudas Humanitarias, sin embargo hay constante comunicación interna con el área encargada para obtener la información	0	0	0
1.24	21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Si se elaboran periódicamente las conciliaciones de cuentas recíprocas con otras entidades, en 2016 se concluyó lo referente a la UMMV quedando pendiente la liquidación, se realizaron avances significativos con La Empresa de Acuicultura, Jardín Botánico, PNUD, Convenio Tecnológico de Antioquia y Jardín Botánico este ya está en proceso de liquidación. En el año revisado se evidencia mayor conciencia de los supervisores de diversos convenios para suministrar la información, la oportunidad es un tema a fortalecer.	0	0	0
1.25	1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			4,50	0	0
1.26	22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS VIO PROCESOS DE LA ENTIDAD?	4	Si, se realizan las conciliaciones con las cifras que se producen con las diferentes áreas de la entidad, sin embargo no ha finalizado la integración de los módulos del SICAPITAL, en la actualidad se ha mejorado la aplicación de OPGET se pueden utilizar los archivos planos, falta realizar pruebas funcionales en lo referente a FONDIGER, con PERNO se pueden obtener datos totales y generales falta fortalecer la información, con SAI SAE falta fortalecer y realizar pruebas funcionales.	0	0	0
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?	5	Se verificó que se ejecuta anualmente una toma física de inventarios en el 100% de las áreas de la entidad, estableciendo de igual manera el inventario individualizado. De este proceso quedaron como soportes los formatos de toma física y las tarjetas individuales de inventario, se verificó y se encuentran debidamente archivados y organizados los soportes, a 31 de diciembre de 2016 la toma física se había culminado.	0	0	0
1.28	24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Si, las cuentas y subcuentas revisan los hechos, transacciones u operaciones, se han venido realizando la creación y parametrización de cuentas necesarias, de la mano de la implementación de SICAPITAL que permite llevar mejor control y brindar más detalle a la realidad de los hechos económicos de la entidad. Al efectuar depuración de la base de datos en ACCES del inventario, manejada por almacén y el Excel de contabilidad, con el fin de unificar cifras, fue necesario reclasificación y depreciación de bienes. Todo fue aprobado mediante acto administrativo.	0	0	0
1.29	25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIÓDICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	4	Si, se realizan revisiones periódicas con el fin de comprobar los registros y valores de las transacciones efectuadas, si se encontrase lo contrario se realizarían los respectivos ajustes, se realizan verificaciones anteriores a la firma mensual de los estados financieros.	0	0	0

CÓDIGO	NOMBRE	CATEGORÍA DE ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CATEGORÍA POR ETIQUETA	CATEGORÍA DEL SISTEMA
1.30	25. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	4	Si se contabiliza en forma cronológica y guardando los consecutivos de las operaciones realizadas, sin embargo en ocasiones en los registros se demoran en su registro, la demora proviene de las demoras en recibir información de las áreas pero también de la implementación y ajustes que se están realizando en el SICAPITAL a los diferentes módulos.	0	0	0
1.31	27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Si se han generado listados de consecutivos con el fin de verificar la completitud de los registros.	0	0	0
1.32	28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Si se conocen y aplican los tratamientos contables diferenciales existentes entre entidades de gobierno general y empresas públicas y cuando se tienen dudas se realizan las respectivas consultas por ejemplo con la Secretaría de Hacienda sobre la aplicabilidad o no de estampillas, se realiza la respectiva gestión para no pagar el impuesto predial en tanto las entidades públicas no deben pagar este tributo.	0	0	0
1.33	29. SE PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	3	La entidad no maneja un Sistema Integrado de Información, pero si se está trabajando en ello con las mejoras a SICAPITAL, en los aspectos necesarios se consigna la información de manera manual, los avances han sido lentos, pero en la vigencia 2017 se espera que la integración sea funcional.	0	0	0
1.34	30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN ASÍ LO QUE?	4	Si, la depreciación se calcula por el método de línea recta de manera adecuada. Este tema se está afinando con la entrada del Nuevo Marco Normativo donde la depreciación deberá ajustarse y diferenciarse para cada tipo de bien, lo cual será positivo en tanto se acorquie a responder a la realidad. Las provisiones de la norma son calculadas por el área de Talento Humano, en 2016 requirieron ajustes, ya que la Secretaría de Hacienda lo recomendó. Se encontró la existencia de saldos pendientes de amortizar en tema de convenios y de responsabilidades de salud y pensión. Para la vigencia 2016 no aplicaba la valorización de bienes, ya que la última se realizó en diciembre de 2015.	0	0	0
1.35	31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Si, los registros contables que se realizan tienen los respectivos documentos soportes idóneos. Se revisó la legalización y cierre de caja menor, así como soportes de la toma física de inventario.	0	0	0
1.36	32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si, para el registro de las transacciones, hechos u operaciones se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad los cuales reposan a nivel digital en el sistema discriminados de acuerdo a su naturaleza, ingresos, entradas almacen, salidas almacen, ordenes de pago, cuentas por pagar, bajas definitivas etc.	0	0	0
1.37	33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si, los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad, dicho comprobantes reposa en el sistema informático.	0	0	0

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR AGENCIA	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1.39	1.2 ETAPA DE REVELACIÓN				4.46	0
1.40	1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES			4.43	0	0
1.41	34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Si, los libros de contabilidad se elaboran y diligencian conforme con los parámetros establecidos en el régimen de contabilidad pública. Se revisó el libro Mayor Oficial, el cual se encuentra finalizado y organizado por mes.	0	0	0
1.42	35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Si, las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad.	0	0	0
1.43	36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	3	Si, se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información. Sin embargo, la implementación del SICAPITAL ha requerido esfuerzos adicionales demora en el desarrollo de las actividades. Durante 2016, los avances fueron pocos en tanto se realizó gestión para adquirir otro software contable, sin embargo desde octubre se decidió continuar con SICAPITAL, estipulando un plan de trabajo que responde a la necesidades del área financiera.	0	0	0
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?	4	En general 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, sin embargo es un asunto que puede mejorar para no tener los estados e informes en el límite de los plazos de presentación.	0	0	0
1.45	38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Existe un documento de Notas a los Estados financieros, este documento cumple con lo establecido en el régimen de contabilidad, es más, en esta ocasión se avanzó con el fin de acercarse a lo establecido en el nuevo Marco Normativo Contable para entidades del Gobierno, de esta manera las notas son claras y explican al detalle lo contenido en los estados, se presentan de manera completa incluyendo cifras, desagregando conceptos de las cuentas y subcuentas incluyendo cuadros con la información puntual.	0	0	0
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	Si, el contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente, la información de tipo cuantitativo y cualitativo. Se presentaron mejoras, se incluyó la desagregación de temas como la amortización de convenios, entre otras, se amplió el análisis y explicación del comportamiento de cuentas y subcuentas y se incluyó información sobre contratos específicos.	0	0	0
1.47	40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Si, se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables	0	0	0
1.48	1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			4.50	0	0
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?	4	En general 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, sin embargo es un asunto que puede mejorar para no tener los estados e informes en el límite de los plazos de presentación.	0	0	0

CODIC O	NOMBRE	CATEGORIA O ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA
150	42 SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FACIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	5	Durante 2016 se publicaron mensualmente los estados financieros, de IDIGER Y FONDISER y como mejora se identifica que se generan estados de IDIGER Y FONDISER consolidados pero tambien de IDIGER, esta situacion permite llevar un mejor control, asi como facilitar el acceso a la informacion discriminada. Los documentos son de acceso publico se encuentran disponibles en el link: http://www.idiger.gva.com/informestados	0	0	0
151	43 SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA METODOLOGIA FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	Dentro de las notas al balance se incluyó el estudio y análisis de indicadores tales como Razón corriente, Capital de trabajo, razón de la deuda y Razón de Leverage. El conjunto de esta da cuenta de la situación real financiera de la entidad	0	0	0
152	44 LA INFORMACION CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESERVATIVOS ANALISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSION POR PARTE DE LOS USUARIOS?	4	Si, la información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios, dicho análisis se encuentra en las notas al balance.	0	0	0
153	45 LA INFORMACION CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTION?	4	Si bien la información contable es suministrada a la dirección, se puede mejorar su uso para la toma de decisiones y mejorar la gestión de la Entidad, en este momento se cuenta con dos instancias donde es muy importante la información contable Comité de Sostenibilidad Contable y Comité de Inventarios, ahora bien se observa que las sesiones se realizan de Generalmente las giras que se presentan a los distintos usuarios de la información son homogéneas	0	0	0
154	46 SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACION?	5	De acuerdo a la metodología establecida para la entidad para la identificación, priorización, análisis y tratamiento de los riesgos, el proceso gestión Financiera tiene definido un Mapa de riesgos, el cual fue actualizado en noviembre de 2016, dentro del cual se identifican 5 riesgos de área contable, cada uno de dichos riesgos cuenta con su análisis y se le define controles, sin embargo se puede mejorar en cuanto al tratamiento dado que tres (3) de los seis (5) riesgos poseen controles no documentados y por tanto se podría afectar su eficacia.	0	0	0
155	1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL			4.44	4.44	0
156	1.3 ACCIONES IMPLEMENTADAS			0	0	0
157	47 SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	4	En la entidad existe la administración de riesgos por procesos, el tema metodológico es asesorado y acompañado por la Oficina de Planeación, los riesgos son de igual manera monitoreados por la oficina de Control Interno en todos los procesos incluyendo el contable, sin embargo esta asesoría por parte de Oficina de Planeación y Control Interno también puede mejorar para que cada día los mapas de riesgos se conviertan en herramienta de gestión. De igual manera se implementa el Comité de Sostenibilidad Contable en el cual se tratan los riesgos contables y se toman decisiones	0	0	0
158	48 EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	4		0	0	0
159	49 SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Si, se realizan autoevaluaciones para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable.	0	0	0
160	50 SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCION DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Si están claramente definidas en el procedimiento GFI-PP-02 Gestión Contable allí se determina como líder al Subdirector Corporativo y de asuntos disciplinarios y como responsable de la mayoría de actividades contables al contador de la entidad. Dentro del equipo del área se cuenta con personal provisional para desarrollar las diferentes actividades necesarias, la contadora de la entidad asigna y distribuye actividades dentro del equipo de trabajo de acuerdo a perfiles, en este momento en el equipo hay 1 profesional especializado, 2 profesionistas y 2 técnicos	0	0	0
161	51 LAS POLITICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS QUE SE APLICAN INTERIAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	En el sistema integrado de gestión se encuentra debidamente documentado el procedimiento de gestión Contable, los formatos de comprobante y de conciliaciones, además de contar con una Política Contable, dichos documentos están a disposición de la entidad, son conocidos y aplicados en ella. Ahora bien, se generó el procedimiento creación, manejo y control de la caja menor. Así como se formalizó como responsable de la caja menor al profesional especializado del área administrativa. Con la implementación del Nuevo Marco Normativo Contable para entidades del Gobierno se cuenta con el borrador de 9 políticas, las cuales son más detalladas frente a la política contable vigente y establecen como se manejarán.	0	0	0

CÓDIGO	NOMBRE	CATEGORÍA DE ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROBLEMA POR ACTIVIDAD	CATEGORÍA POR ETAPA	CATEGORÍA DEL SISTEMA
1.62	52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADOS	5	Existen manuales entre otros documentos que se encuentran documentados y se aplican internamente, en 2016 se generó la Guía de Depuración contable, la cual ha sido muy útil en la implementación del Nuevo Marco Normativo, adicionalmente y dado relevancia se acogieron las directrices, lineamientos y circulars emitidos por autoridades competentes en el tema contable como la Contraloría General de la Nación y la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda			
1.63	53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FILIOPGRAMAS, 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	El procedimiento de gestión Contable incluye un flujo gram que refleja como circula la información dentro del procedimiento, esto se complementa con el Plan Anual de Sostenibilidad Contable donde se identifica claramente las entradas al proceso contable, sin embargo es importante involucrar las demás áreas como proveedores o receptoras de la información contable			
1.64	54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	Se generó la Guía de Depuración contable, allí se especifican los casos y procedimientos para realizar depuración contable, sin embargo los casos son también revisados en el Comité de Sostenibilidad 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, los bienes, derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en el caso de los bienes éstos se encuentran individualizados en la base de datos de almacén En cuanto al Sistema de Información SI CAPIAL, falta fortalecer lo referente a la nómina y los inventarios individuales, sin embargo se cuenta con la información, lo más adecuado es que también se pueda contar con esta información en el SICAPIAL			
1.66	56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Si se realiza, pero con el fin de no contar con bienes en uso con valor 0, es importante mejorar con el tema de la depreciación aplicando otras metodologías de cálculo adonadas a la línea recta, de acuerdo al tipo de bien. Ahora frente al tema de predios adquiridos en zonas de alto riesgo no mitigable, se tiene que no ha sido posible verificar soportes y valores a los adquiridos antes de 2012, de 2012 a la fecha la información esta completamente concluida.			
1.67	57. SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPETENCIA DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	4	En la entidad no existe una dependencia u oficina independiente a nivel estructural, sino que el tema contable hace parte de la Subdirección Operativa y de Asuntos Disciplinarios. Allí se cuenta con un administrador que apoya lo referente a inventarios, una coordinadora quien es profesional especializada, dos profesionales y un tecnólogo. Las cargas de trabajo son altas mientras no se integre totalmente el sistema de información SI CAPIAL.			
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	Si, 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. En el caso del personal provisional cumple con los requisitos estipulados en el Manual de Funciones y en el caso de contratistas cumplir con lo estipulado en los estudios previos.			

Código	NOMBRE	CATEGORÍA DE ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	Problemas por Actividad	Capacidad por Etapa	Capacidad del Sistema
1.69	59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS ENVOUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	4	El IDIGER brinda 4 capacitaciones en temas contables para diferentes áreas de la entidad enfocadas en su mayoría a la implementación del Nuevo Marco Normativo contable para entidades del gobierno, así mismo se recibieron capacitaciones a través de la Secretaría Distrital de Hacienda, a continuación se relacionan los temas: -Inventarios, Inaliquibles, Propiedades de Inversión -Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes -Beneficios Empleados, Cuentas Por Pagar -Sesiones Particulares Nuevo Marco Normativo A pesar de lo anterior como el tema del Nuevo Marco Normativo no es conocido por todos es importante continuar fortaleciéndolo.	0	0	0
1.70	60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	En el mes de enero de 2016 con el cambio de Plan de Desarrollo, se presentó el cambio del Representante legal, el Director sánete género y remito su informe de Empalme el cual incluía la información financiera de la entidad, este documento se encuentra para consulta en la página web de la Entidad. No se presentó cambio de contador durante la vigencia 2016.	0	0	0
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	Sí, 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. De la misma manera el 10 de noviembre se expidió y socializó la circular 05 de 2016 donde se estipularon las directrices y tiempos para el debido cierre financiero.	0	0	0
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	Los soportes documentales de los registros contables se encuentran debidamente organizados y archivados de conformidad con las normas que regulan la materia para consulta en las áreas donde se generaron, se presentaron mejoras en la información se archiva por meses. Se realizó transferencia documental de manera que en este momento en el archivo sólo reposa documentación 2016, optimizando el espacio. Sin embargo se observó la existencia de alguna documentación que reposa sin legajar en las carpetas.	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CLASIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA
2.1	FORTALEZAS		<ol style="list-style-type: none"> 1. Se esta adelantando un proceso de depuración de cifras de la entidad, que le permite reflejar la realidad económica, financiera, social y ambiental de la entidad. 2. Se cuenta con un equipo de trabajo comprometido y capacitado con el fin de desarrollar las actividades propias de su área. 3. El equipo del área contable ha implementado las recomendaciones de entes de control y de la Oficina de Control interno, tanto en lo referente al presente informe como con los resultados de auditoría interna al proceso de Gestión financiera, lo cual ha generado importantes mejoras en el procedimiento. 4. La implementación del Nuevo Marco Normativo Contable para entidades del Gobierno se ha convertido en una oportunidad para ajustar aspectos que no estaban muy claros, así mismo para que el trabajo contable se realice de la mano con otras áreas de la entidad, compartiendo responsabilidades. 5. Con el acceso disponible de la contadora al SIPROJ sistema donde se reportan los procesos judiciales ha presentado mejores niveles de efectividad el reporte contable del contingente judicial. 6. El grupo ha asumido con responsabilidad el trabajo derivado de la implementación del SI CAPITAL. 7. Las notas al balance son completas y facilitan el entendimiento de los resultados obtenidos en la vigencia, porque allí se puede observar en detalle los aspectos que impactaron las diferentes cuentas, además de incluir el cálculo y análisis de indicadores financieros. 8. Se hace uso de las comunicaciones ya sean vía correo electrónico o por medio de oficios, se programan reuniones con el fin de que los requerimientos de información y/o aclaraciones necesarias, se obtengan de manera oportuna, se actualicen periódicamente la información y se logra reflejar acertadamente los hechos económicos. 9. Se identifica de manera positiva la creación y parametrización de cuentas auxiliares cada vez que sea necesario, ya que permiten reflejar la actividad misional de la entidad. 	0	0	0
2.2	DEBILIDADES		<ol style="list-style-type: none"> 1. La falta de integración de los módulos financieros de SI CAPITAL genera que se manejen bases de datos simultáneas lo cual puede ocasionar demoras, errores y reprocesos en el registro de información. 2. En algunas ocasiones la información proveniente de las dependencias que deben suministrar información al área contable no es oportuna, esto ocurre sobre todo en la amortización de convenios, afectando la información contable y generando hallazgos de Contraloría, porque los registros dejan de reportarse cuando se generan sino meses después o no se pueden reportar. 3. En la amortización de convenios con otras entidades en ocasiones se tienen diferencias conceptuales para la conciliación de cifras. 	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		<p>Se logró mejorar la entrega de información de las diferentes dependencias a contabilidad con la implementación de reuniones.</p> <p>De Septiembre a diciembre 2016 se fortaleció el equipo de trabajo con un contratista quien desarrolla actividades técnicas.</p> <p>Desde el 01 de enero de 2017 se está registrando el inventario al día en SAI SAE</p> <p>Se logró dar de baja bienes que están pendientes de ello, así mismo se dio destino final a través de subasta aquellos datos de baja en 2015</p> <p>Se lleva un mejor control frente al registro de siniestros, se realiza un trabajo articulado con el área administrativa.</p> <p>Se generó el procedimiento, creación, manejo y control de la caja menor, anteriormente solamente existían unos formatos.</p> <p>Mediante la Resolución 362 de 09 de agosto de 2016, por el cual se establecen las acciones necesarias para la implementación del Marco Normativo de Regulación Contable para las Entidades del Gobierno en el Instituto Distrital de Gestión de Riesgos IDIGER y se modifica la resolución 560 de 2015, por la cual se crea el Comité Técnico de Sostenibilidad contable del IDIGER, esta resolución define directrices y responsabilidades para la implementación del IDIGER, de la misma manera adecua las funciones del Comité de Sostenibilidad Contable para que puede hacer funcional y operativo la implementación del nuevo Marco Normativo Contable.</p> <p>Los resultados de los indicadores financieros presentaron mejoras frente a lo reportado en 2015, esta fue el caso del indicador Razón Corriente, Capital de trabajo y Razón de la deuda, los resultados fueron satisfactorios, de manera que se concluye que el IDIGER es eficiente, no tiene comprometido su patrimonio y tiene suficiente capital de trabajo y respaldo para sus compromisos.</p>	0	0	0

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN DE ACHIEVADO	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
2.4	RECOMENDACIONES		<p>1. Implementar medidas para la pronta implementación del aplicativo SI CAPITAL en sus diferentes módulos y estos a su vez sean integrados, considerando que el sistema de información es indispensable en la implementación del Marco Normativo Contable.</p> <p>2. Se sugiere puntualizar en el proceso, procedimiento, políticas, plan de sostenibilidad contable, etc. las actividades inherentes al manejo de FONDIGER.</p> <p>3. Incluir en el PIC 2017 capacitaciones sobre reforma tributaria y otros temas que aporten al manejo financiero y contable de la entidad.</p> <p>4. Continuar las estrategias con los supervisores de los convenios para dar lineamientos y orientación sobre los informes financieros necesarios para la amortización de saldos.</p> <p>5. Dejar registro de la socialización del balance y los estados financieros que realiza la contadora a la Subdirección Corporativa y a la Dirección.</p> <p>6. Realizar seguimiento periódico a la implementación del Marco Normativo Contable.</p> <p>7. Dar prioridad y celeridad a la formalización de las políticas contables dentro del Marco Normativo en tanto deben ser punto de partida para la efectiva implementación.</p> <p>8. Se sugiere que el plan de trabajo para implementación del Marco Normativo que realiza la asesora contratada sea acordado con la contadora, ya que el proceso gestión contable es el usuario de dicha información y afecta al proceso.</p> <p>9. Realizar de manera periódica y frecuente Comité de inventarios se ha detectado que se realiza generalmente a final de año y no permite la toma de decisiones oportunas que afectan la contabilidad.</p>	6	6	6

Elaboró: Nussy Salamanca -Profesora; Universitario Oficina Control Interno
 Revisó y Aprobó: Diana Constanza Ramirez -Jefe Oficina Control Interno



CALIFICACIONES POR FASE Y ETAPA

NÚMERO	EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	4.52	ADECUADO
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4.65	ADECUADO
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	4.69	ADECUADO
1.1.2	CLASIFICACIÓN	4.75	ADECUADO
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	4.50	ADECUADO
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN	4.46	ADECUADO
1.2.1	ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	4.43	ADECUADO
1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	4.50	ADECUADO
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	4.44	ADECUADO
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	4.44	ADECUADO

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



Sistema CHIP

Web Entidad

Cuentas Claras. Estado Transparente

Datos de la Entidad

- 100 Datos Básicos
- 200 Datos Complementarios
- 300 Responsables
- 400 Entidad Adscrita a
- 500 Entidad Planificadora
- 600 Solicitud Cambio Estado
- 700 Operaciones, Recepciones
- 800 Consultas

Historico de Envios

226711001 - Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático

Estado : ACTIVO

Subestado : NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contadora	Fecha Envío Entidad	Estado	Motivo	Tipo
CONTROL INTERNO CONTABLE	E2016-01-12	CONTROL INTERNO CONTABLE	2017-02-28 17:13:28	2017-02-28 00:00:00	pendiente	NINGUNO	asignar

- 900 Datos de Entidad
- 950 Historico Envios
- 999 Sistema
- 999 Cambio de Clave
- 999 Descarga Software
- 999 Manual de Instalación
- 999 Guia de Formulario
- 999 Preguntas Frecuentes

