



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2017

LUCELLY PEÑA ROJAS
Directora de Control Interno

Febrero de 2018

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE

INTRODUCCIÓN

El control Interno Contable es la aplicación que se realiza a las entidades y Organismos públicos al Proceso Contable, para establecer las acciones, las políticas, los métodos, procedimientos y mecanismos de prevención, corrección, evaluación y de mejoramiento continuo del proceso, con el fin de garantizar que la información financiera, económica y social cumpla con las normas conceptuales, técnicas y procedimentales establecidas en el Plan General de Contabilidad Pública.

Con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en la Ley 87 de 1993 y en especial a los requerimientos definidos en la Resolución 357 de 2008 emitida por la Contaduría General de la Nación, la Oficina de Control Interno elaboró el informe del Estado del Sistema de Control Interno Contable correspondiente a la vigencia 2017.

El informe anual de Evaluación del Control Interno Contable, se presenta mediante el diligenciamiento y reporte del formulario, por medio del cual se hacen las valoraciones cuantitativas y cualitativas (establecido por la Contaduría General de la Nación). Conforme a la información y evidencia documental obtenida, la calificación que se determina para cada pregunta oscila entre 1 y 5. Estos valores son establecidos por la Contaduría General de la Nación y corresponde al grado de cumplimiento y efectividad de cada criterio o acción de control. La escala de calificación se interpreta de la siguiente manera:

- 1- No se cumple
- 2- Se cumple insatisfactoriamente
- 3- Se cumple aceptablemente
- 4- Se cumple en alto grado
- 5- Se cumple plenamente

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017





Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

RESULTADOS DE LA ENCUESTA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Numero	Evaluación del Control Interno	Calificación	Interpretación
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	4.98	Se cumple en alto grado
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4.95	
1.1.1	Identificación	5.00	
1.1.2	Clasificación	4.87	
1.1.3	Registro y ajustes	5.00	
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN	5.00	
1.2.1	Elaboración de estados contables y demás informes	5.00	
1.2.2	análisis, interpretación y comunicación de la información	5.00	
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	5.00	
1.3.1	acciones implementadas	5.00	

El resultado de la encuesta para la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia arroja una calificación de 4.98 ubicándola en el rango, “Se cumple en alto grado”, es decir las acciones definidas están orientadas hacia el mejoramiento o mantenimiento de la acción de control.

Ahora bien, la etapa de reconocimiento contempla: Identificación, Clasificación, Registro y Ajuste.

ETAPA DE RECONOCIMIENTO:

Actividades de conformidad con el Plan General de Contabilidad Pública, es la etapa de captura de los datos de la realidad económica y jurídica, su análisis desde la óptica del origen y la aplicación de recursos y el proceso de su incorporación a la estructura sistemática de clasificación cronológica y conceptual de la contabilidad,

La etapa de reconocimiento se materializa con la ejecución de las siguientes actividades:



R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017

Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecor pocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

- **Identificación:** La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia cuenta con un Sistema integrado de información denominado Publi Finanzas, que permite hacer el control de los procedimientos contables, dicho sistema permite que sean incorporados al proceso contable todos los hechos, transacciones y operaciones realizadas que afecta la estructura económica y financiera de la Corporación, permitiendo al área de contabilidad evaluar los hechos económicos. El proceso contable opera en un ambiente de sistema integrado de información y este funciona adecuadamente, mediante un proceso sistematizado en red para tesorería, presupuesto y contabilidad, que permite el manejo de información en línea. Quedando pendiente que el sistema integrado contenga nómina y activos fijos. De acuerdo al seguimiento efectuado a la etapa de identificación dio como resultado 4.95 siendo esta calificación satisfactoria.
- **Clasificación:** La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia realiza la clasificación de cada hecho, transacción u operación, en forma cronológica según el Catálogo General de Cuentas actualizado, en coherencia con el marco conceptual del Plan general de contabilidad pública como del manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública. Las cuentas y subcuentas utilizadas son adecuadas para la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones realizadas, lo que permite que los hechos realizados por la entidad sean de fácil y confiable clasificación en el catálogo general de cuentas.

La labor de Clasificación se facilita con la implementación del Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública (CHIP), sistema de información diseñado y desarrollado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para que con la adecuada reglamentación y estructura procedimental, se canalice la información financiera, económica y social de los entes públicos hacia los organismos centrales y al público. El CHIP contiene la información de la Corporación, sobre registros de transacciones y resultados financieros, reflejados y registrados en el presupuesto, la contabilidad, la tesorería, que cubren movimientos patrimoniales, de ingresos, de



R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017

Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

gastos, y de variación de activos y pasivos en general.

Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales llevados a cabo en los procesos proveedores de la entidad han sido incluidos en el proceso contable. Lo anterior, se muestra en la encuesta realizada y de acuerdo a los soportes de auditorías realizadas en el 2017 y esta etapa de identificación dio como resultado: 5. 00 calificación planamente satisfactoria.

- **Registros y ajustes:** 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. Igualmente se elaboran comprobantes de contabilidad y se cuentan con los registros contables respectivos, los cuales se realizan directamente en el software de contabilidad que actualmente se está utilizando. Se consolida la información de presupuesto, tesorería, y contabilidad. Los documentos originales soporte de los comprobantes de contabilidad reposan en el área financiera para el respectivo control fiscal. Se realiza con la periodicidad requerida tomas físicas de bienes, derechos y obligaciones para su confrontación con los registros contables para hacer los ajustes pertinentes.

A continuación se relacionan algunos de los controles que la Corporación ha logrado establecer para el proceso contable en la etapa de reconocimiento:

- Se ejecutan los diferentes procedimientos contables, teniendo en cuenta las normas legales y las exigencias de la entidad. Para tener un control efectivo se encuentra en proceso se ajuste el manual de políticas contable. Conforme a las NIIF –La Corporación cuenta con un sistema integrado, que permite hacer el control de los procedimientos contables.
- Se efectúan conciliaciones de saldos de cada uno de los rubros del balance con el fin de verificar la confiabilidad de los saldos contable.
- La entidad cuenta con saldos reales.



R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

- Se realizan conciliaciones bancarias a medida que los bancos envían los extractos bancarios dejando como evidencia la conciliación y donde el mes siguiente. Se verifican los saldos pendientes pagos.
- Se realiza la consulta permanente en la página web de la Contaduría General de la Nación de las nuevas normas contables expedidas o cambios producidos.
- Los soportes documentales se conservan en el archivo de la tesorería municipal, organizados y archivados.
- Todas las actividades realizadas por la oficina de contabilidad se realizan siempre soportados en las normas legales, contables, tributarias y financieras.
- El aplicativo utilizado para procesar la información se actualiza periódicamente. Lo anterior, se muestra en la encuesta realizada dando como resultado: 5.00 calificación satisfactoria.

ETAPA DE REVELACION:

La revelación según el Plan General de Contabilidad Pública, es la etapa que sintetiza y representa la situación, los resultados de la actividad y la capacidad de prestación de servicios o generación de flujos de recursos, en estados, informes y reportes contables confiables, relevantes y comprensibles.

La etapa de revelación se materializa con la ejecución de las siguientes actividades:

- Elaboración de los estados, informes y reportes contables. El resultado del proceso contable se expresa en el diseño y entrega oportuna de los estados, informes y reportes contables, los cuales deben contener la discriminación básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación cuantitativa y cualitativa de los hechos, transacciones y operaciones realizadas, permitiendo a los usuarios construir indicadores de seguimiento y evaluación de acuerdo con sus necesidades, e informar sobre el grado de avance de los planes, programas y proyectos de la entidad contable pública.

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017





Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

El área contable de la Corporación entrega de forma oportuna los estados e informes contables a la Contaduría General de la Nación y a los organismos de inspección y vigilancia, se da aplicación a las normas técnicas previstas en el plan general de contabilidad pública, las políticas de información financiera y contable establecidas.

Los libros de contabilidad se elaboran y diligencian de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública. Los saldos de los libros coinciden con los estados contables e informes producidos. Hay notas contables de carácter general y específico las cuales fueron entregadas en el informe a la Contaduría. Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el régimen de contabilidad pública revelando la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde.

- **Análisis, interpretación y comunicación de la información:** Esta actividad corresponde a la lectura que se hace de los estados, informes y reportes contables, con el propósito de concluir sobre la situación, resultado y tendencia de las entidades públicas, desde las perspectivas financiera, económica, social y ambiental, de tal manera que su comunicación sea suficientemente útil para soportar las decisiones relativas a la administración de los recursos públicos.

La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia ha presentado de forma oportuna a la Contaduría general de la nación y a los organismos de inspección y vigilancia la información contable respectiva. La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios y se publica a la comunidad en la página web de la entidad, el balance general de la entidad, el estado de actividad financiera, económica, social de la entidad.

La información contable se utiliza para cumplir los propósitos de gestión de la entidad, y para la toma de decisiones, también se tiene en cuenta los términos presupuestales. Esta etapa de revelación, dio como resultado: 5.00.

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017





Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

OTROS ELEMENTOS DE CONTROL:

Las entidades públicas deben observar como mínimo, los siguientes elementos de control:

- Depuración contable permanente y sostenibilidad de la información.
- Manuales de políticas contables procedimientos y funciones.
- Registro de la totalidad de las operaciones.
- Individualización de bienes, derechos y obligaciones.
- Actualización de los valores. En el análisis según la encuesta se encontró: No existe una adecuada administración del riesgo.

VALORACIÓN CUALITATIVA DEL CONTROL INTERNO CONTABLE. DEBILIDADES, AMENAZAS, AVANCES Y RECOMENDACIONES. 7.1 FORTALEZAS

Cumplimiento a lo establecido por el régimen de contabilidad pública. Los reportes e informes están de acuerdo con los saldos de los libros.

La Corporación cuenta con un Sistema de información en red que permite el manejo de información en línea y permite hacer el control de los procedimientos contables

La Corporación cuenta con personal idóneo en el área contable. Se ejecutan los diferentes procedimientos contables, teniendo en cuenta las normas legales y las exigencias de la entidad. Cumplimiento de las directrices impartidas por la Contaduría General de la Nación. Tener y contar con soportes contables confiables Se cumple con lo establecido por la Contaduría General de la Naciones, el software, para el manejo de la

Información contable, tiene incorporados los lineamientos y directrices del PGCP. Las cuentas que se utilizan son adecuadas de acuerdo catálogo de cuentas.

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017





Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

DEBILIDADES

Falta de software para el manejo de nómina y activos fijos. El área financiera cuenta solamente con dos equipos de cómputo por lo que se hace

En la siguiente hoja se presenta los resultados del diligenciamiento de la encuesta de Control interno contable.



R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4,98
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	NA		4,95	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	NA	5,00		
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 presentan los informes que cada ente de control solicita conforme a la normatividad, a la Contraloría General de la Nación, a la Contraloría General de la Nación, a la Contraloría Municipal, Dian, etc. De igual manera se presentan informes a los usuarios internos			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	En la caracterización de los procesos de la entidad están definidos los productos de los demás procesos			



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

1.5	<p>.....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?</p>		<p>5</p> <p>La entidad tiene establecido en el sistema de gestión de calidad tiene identificado los productos que cada proceso provee al proceso de gestión financiera</p>			
1.6	<p>.....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?</p>		<p>5</p> <p>Existe una política que está consagrada en el procedimiento contable de acuerdo al régimen de contabilidad pública y al manual de contratación</p>			

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017





Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

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?	5	Todos los hechos y operaciones realizados por los diferentes procesos de la entidad son informados al proceso de gestión financiera.			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales son fácilmente verificables y su medición es el peso colombiano			

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

1.9	<p>.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?</p>	5	<p>Las transacciones contables están evidenciadas y soportadas a través de los contratos, órdenes de pago, comprobantes de egreso al cual se anexa al informe de supervisión que incluye informe de actividades en formato normalizado por la entidad, cuentas de cobro, facturas, evidencias fotográficas y físicas y en cd</p>			
1.10	<p>.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?</p>	5	<p>Son adecuadas y completas las descripciones en los informes tanto en el informe de actividades como en el de supervisión, las cuales describen ampliamente el objeto de la transacción.</p>			
1.11	<p>.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?</p>	5	<p>Son adecuadas y completas las descripciones en los informes tanto en el informe de actividades como en el de supervisión, las cuales describen ampliamente el objeto de la transacción.</p>			



R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017

Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

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	Las dos personas que conforman el proceso de gestión financiera son profesionales en Contaduría mas la contratista de apoyo, las cuales conocen y aplican las normas que rigen la administración 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?	5	Las dos personas que conforman el proceso de gestión financiera son profesionales en Contaduría mas la contratista de apoyo, las cuales conocen y aplican las normas que rigen la contabilidad pública y se capacitan de acuerdo a los temas contables cada año			

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

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 hechos financieros económicos sociales y ambientales se reconocen en función de los eventos y transacciones que los origina.			
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 financieros económicos sociales y ambientales son registrados conforme al régimen de contabilidad pública			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	NA	4,87		

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

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?	5	Si. Los hechos financieros económicos sociales y ambientales de los procesos proveedores de la entidad son incluidos en el balance.			
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	Si. Los hechos financieros económicos sociales y ambientales de las transacciones se registran teniendo en cuenta el catálogo de cuentas de la Contaduría General de la Nación y son de fácil y confiable clasificación en el chip movimientos y saldos			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Si. Las cuentas utilizadas por la entidad para el registro de las operaciones son las asignadas y consideradas en el catálogo de cuentas			

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

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	La clasificación de las operaciones de la entidad corresponden a la interpretación tanto del marco conceptual como al de régimen de contabilidad pública			
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	Si ya que las cuentas las valida el chip movimientos y saldos y nos indica su versión			

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACTIONS, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Si ya que la información financiera se valida a través del chip lo que indica que contiene la última versión publicada en la página web de la Contaduría			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN , REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	Si. Las conciliaciones bancarias se elaboran y se hacen los registros originados de los mismos en la contabilidad			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	SI. Se confrontó vía telefónica y se envió por correo las cifras del balance de la entidad con el Municipio de Armenia			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	NA	5,00		

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

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 tiene en Excel mes a mes los recaudos que realiza tesorería los cuales se comparan con presupuesto y contabilidad, al igual que los gastos de inversión de los cuales mensualmente se comparan con las viabilidades que se envían al Banco de proyectos Plan de Acción			
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 realiza toma física a los activos fijos de la entidad además se tiene el control de estos activos			
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Si conforme al catálogo de cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación			

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

1.29	<p>.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?</p>	5	<p>Mensualmente se realiza la revisión a cada uno de los rubros de balance con el fin de verificar su contabilización</p>			
1.30	<p>.....26. 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?</p>	5	<p>Si porque se tiene un software integrado el cual registra cronológicamente las transacciones en la medida en que se realizan</p>			
1.31	<p>.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETUD DE REGISTROS?</p>	5	<p>Si, éstos los genera el software y mensualmente se revisan.</p>			

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Si. La entidad maneja el régimen de contabilidad pública con las cuentas que le corresponden a la actividad económica.			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	Si. Se tiene el software integrado presupuesto-tesorería y contabilidad			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	Se cuenta con la información de cada uno de los activos de la entidad actualizados los cuales contienen el código contable, la descripción del activo, la ubicación, la cantidad, el valor unitario, el precio de compra, la fecha, la depreciación del mes, la depreciación acumulada y el valor y la fecha de terminación de la depreciación del activo.			

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	La entidad exige que la documentación soporte de las operaciones que se registran contablemente este conforma a la normatividad vigente.			
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCION ES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANT ES DE CONTABILIDAD ?	5	Todas las operaciones tienen el soporte respectivo comprobante de contabilidad numerado y fechado en el software, esto lo hace automáticamente el sistema de información financiero.			
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANT ES DE CONTABILIDAD ?	5	La entidad tiene soportado los libros de contabilidad con las facturas o cuentas de cobro, informe de actividades en formato normalizado, informe de supervisión en formato normalizado, evidencias físicas y en cd, entre otros.			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	NA		5,00	
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	NA		5,00	



R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017

Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Si ya están definidos en el software financiero de acuerdo con el régimen de contabilidad pública			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD ?	5	odas las cifras contenidas en los informes y estados financieros son fiel copia de los libros de contabilidad a diciembre 30 de 2017			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	Si se efectuar el mantenimiento y actualización del software financiero y esto se hace a través de un contrato de soporte.			

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

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	Si se elaboran oportunamente y la entidad cuenta con un cronograma de presentación de informes el cual cada mes a través de un indicador de evaluación del control se verifica la presentación de informes oportunamente		
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Las notas a los estados financieros revelan la situación de cada rubro y cumplen con lo establecido por la Contaduría General de la Nación.		
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 efectivamente revelan en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo		



CORPORACIÓN DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017

Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Efectivamente las notas a los estados financieros son revisados por la asesora de control interno conciliando el balance, la ejecución presupuestal y las notas verificando la consistencia de las mismas y comparándolas con el proceso auditor al realiza a gestión financiero.			
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	NA	5,00		
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	Si se elaboran y presentan oportunamente los estados financieros a la Directora y a los entes de control			

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

1.50	.....42.SE PUBLICA MENSUALMENT E 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 en la página de la entidad			
1.51	.....43.SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD	5	La entidad cuenta con un sistema de indicadores para interpretar y analizar la realidad financiera de la entidad			
1.52	.....44.LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACI ONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS	5	Si están acompañadas de Los análisis			

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	Si la información contable es utilizada para cumplir con los aspectos legales liquidación, pago de retenciones, causación de provisiones y pagos laborales entre otros			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	La entidad presenta el mismo tipo de información a los diferentes usuarios de la información			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	NA		5,00	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	NA	5,00		
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	Si se han identificado los riesgos de índole contable y el proceso de gestión financiera cuenta con los riesgos debidamente formalizados y para ser controlados			

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	Si existe una persona encargada de planeación la cual permite evaluar los riesgos de índole contable mensualmente, el cual es enviado a Control Interno para el análisis de la evaluación de autocontrol			
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACI ONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTAD OS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	A través del Comité de Autoevaluación del Control donde el líder del proceso financiero se reúne con su equipo para elaborar y analizar los controles establecidos a cada riesgo			
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILI DAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se tienen definidas los niveles de autoridad y responsabilidad de las diferentes actividades del proceso de gestión financiera			

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE E SE ENCUESTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Si contamos con el Manual de Políticas contables y Manual de Procedimientos			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUESTRAN DEB	5	Si sirven de guía y orientación efectiva al proceso de gestión financiera			
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	Si se tiene escrito en el Manual de Procedimientos el cual permite identificar las diferentes actividades, operaciones y tareas del proceso gestión financiera			

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?		5 Si mediante acta de comité de sostenibilidad se ha realizado depuración a la información 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?		5 Las obligaciones se encuentran debidamente individualizadas en la contabilidad y los activos fijos se encuentran individualizados en una base de datos manejada por la persona encargada del manejo de los bienes muebles de la entidad.			
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 Los activos fijos se encuentran registrados al costo histórico ya que están representados en bienes muebles, la entidad no cuenta con bienes inmuebles ni pasivos en moneda extranjera			



R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017

Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

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	Si se cuenta con un área para la gestión financiera debidamente estructurada organizacionalmente con su equipos de cómputo, software financiero integrado, internet para la información solicitada por los entes de control			
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. El talento humano del proceso gestión financiera cuenta con personas idóneas y profesionales en el área contable y con experiencia lo que permite evidenciar un proceso confiable			

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecor pocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

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?		5 A los funcionarios del proceso de gestión financiera se le capacita de acuerdo a la disponibilidad presupuestal y se contó con un asesor de las NIIF			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?		5 Si de acuerdo a lo estipulado a la ley. Cabe anotar que en la vigencia 2017 no hubo cambio de directora.			
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,		5 Si conforme al Instructivo expedido por la Contaduría General de la Nación			



CORPORACIÓN DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017

Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

	SOCIALES Y AMBIENTALES?					
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?	5	Todos los soportes de los registros contables se encuentran debidamente organizados y archivados conforme a las tablas de retención documental del proceso gestión financiera			
2.1	FORTALEZAS	0	Se cuenta con un software que integra presupuesto-tesorería y contabilidad que permite registrar las transacciones de manera cronológica. El autocontrol que llevan los funcionarios del área financiera donde revisan constantemente los rubros del balance conciliando con presupuesto las cifras y haciendo los ajustes pertinentes lo que hace confiable el balance. El fenecimiento de la cuenta en los últimos nueve años; contar con talento humano experto y profesional en el			

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017





Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

			<p>área financiera. La presentación oportuna de la información a los entes de control. A pesar de la carencia de un software para el manejo de activos, la entidad tiene controlado sus activos, su ubicación e individualización de cada uno de ellos con su costo histórico, depreciaciones y cantidades, los cuales se confrontan con contabilidad teniendo el mismo valor histórico y la depreciación. La autonomía administrativa y financiera de la entidad, permite una consolidación de la información rápida y oportuna y un mayor control de las operaciones.</p>		
--	--	--	---	--	--

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

2.2	DEBILIDADES	0	Falta de software para el manejo de nómina y activos fijos .El área Financiera cuenta solamente con dos (2) equipos de cómputo que permiten la instalación y el funcionamiento del software integrado presupuesto-tesorería-contabilidad, se requiere dotar dicha área con un equipo adicional con el fin de que funcione como servidor para resguardar la información financiera de la entidad y como fuente para brindar mayor seguridad al realizar las transacciones bancarias. Falta de presupuesto para funcionamiento con el fin de poder renovar los equipos de cómputo, ya que están muy obsoletos.		
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	El fenecimiento de la cuenta durante nueve años, el mejoramiento continuo en el proceso gestión financiera.		

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



CORPORACIÓN
DE CULTURA
Y TURISMO
DE ARMENIA

Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecor pocultura@armenia.gov.co



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

2.4	RECOMENDACIONES	0	. Seguir con el mejoramiento continuo del proceso contable. 2. Sostener el feneamiento de la cuenta. 3. Contar con la calificación del control interno contable satisfactorio. 4. Obtener una opinión limpia de los estados financieros. .			
-----	-----------------	---	--	--	--	--

R-DD-PDE-003 Versión 16
15/11/2017



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecorpocultura@armenia.gov.co