



# INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL  
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL  
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

SF 310- 44- 02

Santiago de Cali 31 de Marzo de 2017

Doctor

**JAIME ALBERTO SEPULVEDA MUÑETON**

Secretario General de la Comisión Legal de Cuentas

Edificio Nuevo del Congreso

Cra 7 No 8-68 Piso 5

Bogotá

**ASUNTO:** Envío de CD Requerimiento presupuestal y contable de información para el fenecimiento de la cuenta General del Presupuesto y del tesoro y balance general de la Nación vigencia fiscal 2016.

Cordial Saludo,

De acuerdo al asunto en mención, le envié adjunto CD donde se encuentra la información en formato Word y PDF como lo han solicitado en el oficio de la Comisión Legal de Cuentas.

Atentamente

**JORGE ERNESTO MARTINEZ GAVIRIA**  
**VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO**

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995 CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046Página Web: [www.intenalco.edu.co](http://www.intenalco.edu.co) - Email: [intenalco@intenalco.edu.co](mailto:intenalco@intenalco.edu.co)

**Prosperidad  
para todos**



# INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL  
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL  
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

SF 310- 44- 02

Santiago de Cali 31 de Marzo de 2017

Doctor

**JAIME ALBERTO SEPULVEDA MUÑETON**

Secretario General de la Comisión Legal de Cuentas

Edificio Nuevo del Congreso

Cra 7 No 8-68 Piso 5

Bogotá

**ASUNTO:** Envío de información para el fenecimiento de la cuenta general de presupuesto vigencia fiscal 2016

De acuerdo al asunto en mención y con base en lo descrito por usted el 02 de Marzo de 2017, en donde nos solicitan información presupuestal y contable para el fenecimiento de la cuenta General del Presupuesto y del tesoro y balance general de la Nación, a continuación detallamos los cuadros y describimos la información solicitada así:

De acuerdo con recursos recibidos del Presupuesto General de la Nación aprobado mediante la ley 1769 de 2015 y liquidado según el Decreto 2550 de 2015, favor enviar la siguiente información con corte a 31 de Diciembre de 2016.

A. Presupuesto de Gastos inicial 2015 vs 2016 ( es el contenido en el Decreto de Liquidación)

CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACION	
	2.015	2.016	ABSOLUTA	PORCENTUAL
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	3.164.138.570	3.061.674.001	(102.464.569)	97%
Gastos de personal	2.875.946.463	2.741.407.965	(134.538.498)	95%
Gastos Generales	279.312.596	310.972.171	31.659.575	111%
Transferencias	8.879.511	9.293.865	414.354	105%
<b>INVERSION</b>	3.302.028.470	1.080.000.000	(2.222.028.470)	33%
<b>TOTAL</b>	<b>6.466.167.040</b>	<b>4.141.674.001</b>	<b>2.324.493.039</b>	<b>156%</b>

B. Presupuesto de Gastos Definitivo (Es el presupuesto inicial más adiciones, menos reducciones).

CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACION	
	2.015	2.016	ABSOLUTA	PORCENTUAL
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>3.119.138.570</b>	<b>3.242.965.562</b>	<b>123.826.992</b>	<b>104%</b>
Gastos de personal	2.830.946.463	2.938.248.135	107.301.672	104%
Gastos Generales	279.312.596	295.423.562	16.110.966	106%
Transferencias	8.879.511	9.293.865	414.354	105%
<b>INVERSION</b>	3.302.028.470	2.891.955.816	(410.072.654)	88%
<b>TOTAL</b>	<b>6.421.167.040</b>	<b>6.134.921.378</b>	<b>286.245.662</b>	

C. Presupuesto de Gastos por tipo de Renta Definitivo ( es el presupuesto inicial más adicciones, menos reducciones)

TIPO DE RENTA	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	DIFERENCIA ABSOLUTA	VARIACIÓN %
RECURSOS DE LA NACIÓN	4.141.674.001	6.134.921.378	1.993.247.377	148%
RECURSOS PROPIOS	2.051.401.480	1.959.307.009	(92.094.471)	96%
<b>TOTAL</b>	<b>6.193.075.481</b>	<b>8.094.228.387</b>	<b>1.901.152.906</b>	<b>77%</b>

Modificaciones al presupuesto 2016 en miles de pesos

GASTO	APROPIACIÓN INICIAL	MODIFICACIONES POSITIVAS	MODIFICACIONES NEGATIVAS	APROPIACIÓN DEFINITIVA	DIFERENCIA APROPIACIÓN	VARIACIÓN % APROPIACIÓN
RECURSOS NACIÓN	4.141.674.001	1.993.247.377		6.134.921.378	1.993.247.377	96%
RECURSOS PROPIOS	2.051.401.480		92.094.471	1.959.307.009	92.094.471	4%
<b>TOTAL</b>	<b>6.193.075.481</b>	<b>1.993.247.377</b>	<b>92.094.471</b>	<b>8.094.228.387</b>	<b>2.085.341.848</b>	<b>100%</b>

## D. Pérdidas de apropiación en la vigencia 2016

TIPO DE GASTO	APROPIACIÓN DEFINITIVA	EJECUCIÓN DE COMPROMISOS	VALOR
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	3.242.965.562	49.075.450	3.193.890.112
gastos de personal	2.938.248.135	6.725.065	2.931.523.070
gastos generales	295.423.562	41.916.741	253.506.821
Transferencias	9.293.865	433.644	8.860.221
Inversión	2.891.955.816	65.796.557	2.826.159.259
<b>TOTAL</b>	<b>6.134.921.378</b>	<b>114.872.007</b>	<b>6.020.049.371</b>

## E. Comportamiento de la ejecución 2016 (valor no ejecutado de la apropiación correspondiente y porcentaje de lo ejecutado)

TIPO DE GASTO	APROPIACIÓN DEFINITIVA	EJECUTADO OBLIGADO	SALDO NO EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN A 31-12-2016
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	3.242.965.562	3.187.691.116	55.274.446	98,30%
gastos de personal	2.938.248.135	2.926.589.701	11.658.434	99,60%
gastos generales	295.423.562	252.241.194	43.182.368	85,38%
Transferencias	9.293.865	8.860.221	433.644	95,33%

Inversión	2.891.955.816	2.077.180.117	814.775.699	71,83%
<b>TOTAL</b>	<b>6.134.921.378</b>	<b>5.264.871.233</b>	<b>870.050.145</b>	<b>85,82%</b>

F. Rezago presupuestal en miles de pesos (reservas presupuestales más cuentas por pagar) constituido a 31 de Diciembre de 2016.

Reservas constituidas al 31-12-2016	1.012.709.205
Cuentas por pagar constituidas a 31-12-2016	-
<b>TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO</b>	<b>1.012.709.205</b>

G. Rezago presupuestal en miles de pesos constituido a 31 de Diciembre de 2015.

DESCRIPCIÓN	REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO A 31-12-2015	REZAGO PRESUPUESTAL EJECUTADO A 31-12-2016	% DE EJECUCIÓN REZAGO PRESUPUESTAL A 31-12-2016
Reservas presupuestales	1.430.435.430	1.279.409.350	89%
Cuentas por pagar	453.593.040	453.593.040	100%
<b>TOTAL</b>	<b>1.884.028.470</b>	<b>1.733.002.390</b>	

El rezago presupuestal no se pagó el 100% debido a que no contamos con los ingresos suficientes para realizar este pago correspondiente.

H. El certificado se adjunta en documento aparte.



# INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL  
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL  
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

I. Hasta el momento no se ha presentado ninguna limitación con la plataforma SIIF II puesto que todos los casos han sido resueltos de manera oportuna por sus asesores.

2. Remitir copia de los estados financieros con sus respectivas notas explicativas a 31-12-16 preparados y presentados por la entidad de acuerdo con las Resoluciones: No 375 del 17 septiembre de 2007, No 706 del 16 de Diciembre de 2016, No 037 de 2007, Nos 043 y 048 de 2017 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

**Ver anexo**

3. Remitir copia del Dictamen a los estados financieros preparados y presentados por el revisor fiscal, auditor o contralor en los casos que la ley obligue a tenerlo a 31 de Diciembre de 2016.

**Ver anexo**

4. Remitir Certificación suscrita por el representante legal y el contador de la entidad en donde informe que las cifras reflejadas en los estados financieros vigencia 2016, fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad de acuerdo con las normas señaladas en el Régimen de Contabilidad Pública.

**Ver anexo.**

5. De acuerdo con el artículo 34, numeral 36 de la ley 734 de 2002 y con el numeral 7 del capítulo II, sección II, Título II, parte I del Régimen de Contabilidad Pública, favor enviar certificación del funcionario competente en donde se informe sobre la publicación en lugar visible y público y en la página de su entidad, los informes de gestión, resultados financieros y contables correspondientes a la vigilancia fiscal 2016.

**Ver anexo.**

6. Al 31 de Diciembre de 2016 no se presentaron deudores ni cuentas por cobrar de difícil cobro.

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995 CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046Página Web: [www.intenalco.edu.co](http://www.intenalco.edu.co) - Email: [intenalco@intenalco.edu.co](mailto:intenalco@intenalco.edu.co)

**Prosperidad  
para todos**



# INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL  
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL  
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

7. Hasta el momento no se ha presentado ninguna limitación con el consolidador de Hacienda e información Pública CHIP.

CI 120- 05-39 2017

Santiago de Cali, Marzo 22 de 2017

Doctor  
JORGE ERNESTO MARTÍNEZ GAVIRIA  
Vicerrector Administrativo y Financiero  
INTENALCO

Cordial Saludo,

Asunto: Informe Comisión de Cuentas Cámara de Representantes

**Numeral 8.** Copia del Informe sobre la evaluación del sistema de control interno contable...

Adjunto informe.

**Numeral 9:** Seguimiento al Plan o Planes de Mejoramiento

Concepto	N° Hallazgos	Actividades de mejora pactadas	Actividades de mejora cumplidas a 31-12-15	Actividades de mejora en proceso a 31-12-15	Actividades de mejora incumplidas a 31-12-15	Cumplimiento Plan Mejoramiento 31-12-15	Avance Plan Mejoramiento 31-12-15
Auditoria vigencia 2014	06	26	26	26	0	100%	100%

El Plan de Mejoramiento se suscribió el 07 de julio de 2015.

No existen hallazgos estructurales por tanto ninguno depende de terceros para su corrección.

En la vigencia 2016 no hubo visita de la Contraloría General de la Republica, por tanto no se suscribió plan de Mejoramiento

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995 CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046Página Web: [www.intenalco.edu.co](http://www.intenalco.edu.co) - Email: [intenalco@intenalco.edu.co](mailto:intenalco@intenalco.edu.co)

**Prosperidad  
para todos**



# INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL  
 MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL  
 NIT 800.248.004-7



República de Colombia

Atentamente,

MARÍA LIGIA CASTILLO GRIJALBA  
 Profesional Especializado -OCI.

Entidad: Instituto Técnico Nacional de Comercio Simón Rodríguez Ambito: GENERAL C.I.C.  
 Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE Período: 2016 - 01-12  
 Formulario: CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

Nivel...						
CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad )	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad )	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad )	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad )
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.75
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO		0 NA		4.80	
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 Informes enviados a órganos de control y usuarios internos			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?		5 Entradas de los otros procesos- fichas de caracterización			
1.5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN		5 Entradas de los otros procesos- fichas de caracterización			

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995 CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: intenalco@intenalco.edu.co

	TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?					
1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?		5	Procedimientos documentados		
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	Procedimientos documentados		
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?		5	Son valorados siguiendo las normas establecidas		
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y		5	Todas las cifras están debidamente soportadas		

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995 CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: intenalco@intenalco.edu.co

	REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?					
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?		5	Las descripciones en los documentos soporte son de fácil identificación		
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?		5	Los funcionarios del proceso son idóneos para desempeñar las funciones		
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?		5	Son apoyados con actualizaciones y o capacitaciones		
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	Se cumplen los requisitos legales		
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS		5	Las descripciones en los documentos soporte son de fácil identificación		

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995 CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046Página Web: [www.intenalco.edu.co](http://www.intenalco.edu.co) - Email: [intenalco@intenalco.edu.co](mailto:intenalco@intenalco.edu.co)

	FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?					
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	Se cumplen los requisitos legales		
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN		0	NA	4.75	
1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?		5	Procedimientos documentados		
1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?		5	Las transacciones se definen de acuerdo al Catálogo de cuentas		
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS		5	Se generan de acuerdo al concepto		

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995 CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: intenalco@intenalco.edu.co

	TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?					
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	Procedimientos documentados		
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	Se siguen los lineamientos de la CGN		
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?		5	Se siguen los lineamientos de la CGN		
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN,		4	Se elaboran oportunamente		

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995 CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046Página Web: [www.intenalco.edu.co](http://www.intenalco.edu.co) - Email: [intenalco@intenalco.edu.co](mailto:intenalco@intenalco.edu.co)

	REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?					
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?		4 Se realizan periódicamente			
1.25	..... 1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES		0 NA	4.66		
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 Cada mes			
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?		4 Conciliación inventario físico con registros			
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?		5 Procedimientos documentados			
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?		4 Balance de prueba			
1.30	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN		5 se registran y tienen consecutivos			

	FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?					
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?		5 El software genera reportes			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?		4 Son apoyados con actualizaciones y o capacitaciones			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?		4 Software			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?		5 Procedimientos documentados			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?		5 Las transacciones están debidamente soportadas			
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS		5 Comprobantes contables			

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995 CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: intenalco@intenalco.edu.co

	TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?					
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		5	Comprobantes contables		
1.39	..... 1.2 ETAPA DE REVELACIÓN		0	NA		4.83
1.40	..... 1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES		0	NA	5.00	
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		5	Se cumple con las directrices de la CGN		
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?		5	Se cumple con las directrices de la CGN		
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?		5	Son ajustados de acuerdo a la necesidad		
1.44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS,		5	Se cumple con las fechas establecidas		

	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?					
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		5	Se cumple con las directrices de la CGN		
1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?		5	Se cumple con las directrices de la CGN		
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?		5	Informes del Contador Publico		
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN		0	NA	4.66	
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA		5	Se cumple con las fechas establecidas		

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995 CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: intenalco@intenalco.edu.co

	NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?					
1.50	.....42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?		5	Página Web		
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?		4	Informes de Gestión		
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?		4	Informes de Gestión		
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTIÓN?		5	Informes de Gestión		
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?		5	Informes de Gestión		
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL		0	NA		4.62
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS		0	NA	4.62	
1.57	.....47. SE		4	Mapa de Riesgos		

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995 CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: intenalco@intenalco.edu.co

	IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?					
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?		4	No existe Instancia Asesora, pero el Vicerrector Administrativo y Financiero y el Contador gestionan los Riesgos del Proceso		
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?		4	Plan de Acción - Indicadores-		
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?		5	Planta de Cargos		
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?		5	Manual de Funciones, Procesos		
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB		5	Manual de Funciones, Procesos		
1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE		4	Manuales		

	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?					
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?		4	Plan de Acción - Indicadores-		
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	Bases de datos		
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	Procedimientos		
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	Planta de Cargos		
1.68	.....58. LOS		5	Manual de		

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995 CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046Página Web: [www.intenalco.edu.co](http://www.intenalco.edu.co) - Email: [intenalco@intenalco.edu.co](mailto:intenalco@intenalco.edu.co)

	FUNCIÓNARIOS 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?		Funciones, Procesos			
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?		4 Plan de Capacitación			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?		5 Se presentan informes de gestión-No se ha presentado el cambio de Representante Legal o Contador			
1.71	.....61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?		5 Se cumple con lo establecido por la CGN			
1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE		5 Tablas de Retención Documental			

	ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?					
2.1	FORTALEZAS	0	Compromiso por parte del Equipo de Funcionarios involucrados en el Proceso. Cumplimiento del cronograma establecido para presentar informes a las diferentes entidades que los requieren.			
2.2	DEBILIDADES	0	Falta implementar una interface de los software para conciliar los saldos			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Funcionarios del proceso cualificados y comprometidos con los resultados del proceso. Procedimientos establecidos y se cumplen			
2.4	RECOMENDACIONES	0	Implementar una interface de los software para conciliar los saldos			



# INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL  
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL  
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

**Sistema CHIP** Web Entidad

MINHACIENDA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION chip

Cuentas Claras. Estado Transparente.

**Historico de Envios**

825676000 - Instituto Técnico Nacional de Comercio Simón Rodríguez  
Estado : ACTIVO  
SubEstado : NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
CONTROL INTERNO CONTABLE	2016-01-13	CGM2007 - CONTROL INTERNO CONTABLE	2017-02-27 09:23:18.00	2017-02-27 09:00:00.00	Aceptado	ENLINEA	Categoría

*Original firmado por Maria Ligia Castillo Grijalba, Profesional Especializado O.C.I.*

Atentamente,

**JORGE ERNESTO MARTINEZ GAVIRIA**  
**VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO**

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995 CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: intenalco@intenalco.edu.co

