

## Reporte de Información

**Entidad:** Empresa Municipal de Renovación Urbana del Municipio de Santiago de Cali

**Ambito:** GENERAL C.I.C.

**Categoría:** CONTROL INTERNO CONTABLE

**Periodo:** 01/12/2015

**Formulario:** CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

[Nivel...](#)

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad )	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad )	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad )	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad )
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.85
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4.94	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			5		
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 ESTADOS FINANCIEROS, MENSUALMENTE DEBIDAMENTE CERTIFICADOS POR EL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR, PREVIA REVISIÓN POR PARTE DE REVISORÍA FISCAL; PRESENTACIÓN OPORTUNA DE INFORMACIÓN ANTES DE CONTROL: CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, CONTRALORÍA GENERAL DE SANTIAGO DE CALI, DIAN, MUNICIPIO DE CALI Y COMUNIDAD EN GENERAL. LOS PRODUCTOS GENERADOS EN EL PROCESO CONTABLE SE SUMINISTRAN AL ÁREA DE TESORERÍA PARA SU CORRESPONDIENTE PAGO, TALES COMO: PROVEEDORES, CONTRATISTAS, IMPUESTOS NACIONALES Y TERRITORIALES, TASAS Y ESTAMPILLAS DE LOS DIFERENTES PROCESOS DE LA EMPRESA INGRESAN COMO INSUMO LOS SIGUIENTES: TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS BANCARIAS, INFORMACIÓN DE CHEQUES PARA PROGRAMACIÓN DE PAGOS DE CUENTAS POR PAGAR; ORDENES DE GIRO (PAGO) CON TODOS LOS SOPORTES PRESUPUESTALES, EL PROCESO GERENCIAL SUSCRIBE LOS DIVERSOS CONTRATOS O CONVENIOS QUE DETERMINAN LA GENERACIÓN DEL INGRESO A LA ENTIDAD Y LOS SUMINISTRA PARA ELABORAR LA			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5				

## Reporte de Información

**Entidad:** Empresa Municipal de Renovación Urbana del Municipio de Santiago de Cali

**Categoría:** CONTROL INTERNO CONTABLE

**Formulario:** CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

**Ambito:** GENERAL C.I.C.

**Periodo:** 01/12/2015

[Nivel...](#)

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad )	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad )	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad )	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad )
1.5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	5	LA EMPRESA TIENE DEFINIDO SU MAPA DE PROCESOS, LAS AREAS FUNCIONALES DE LA ENTIDAD PROVEEN LOS RESPECTIVOS SOPORTES DEL ORDEN PRESUPUESTAL INSUMO PRIMORDIAL PARA LAS ACTIVIDADES INTERNAS PROPIAS DEL PROCESO			
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	AL AREA CONTABLE LLEGAN LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CON LOS DOCUMENTOS SOPORTES REQUERIDOS			
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	SE TIENEN ESTABLECIDAS LAS FECHAS DE ENTREGA DE DOCUMENTOS QUE SE SOPORTAN CON LOS CORRESPONDIENTES DOCUMENTOS FUENTE DE CADA TRANSACCION U			
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 DE FACIL MEDICIÓN MONETARIA PORQUE TODAS LAS TRANSACCIONES SE MONETARIZAN EN PESOS			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	TODAS LAS CIFRAS ASENTADAS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD TIENEN LOS SOPORTES CONTABLES ADECUADOS Y SIRVEN COMO PLENA PRUEBA			
1.1	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	5	SI SON ADECUADAS Y COMPLETAS TODAS Y CADA UNA DE LAS TRANSACCIONES Y HECHOS ECONOMICOS QUE SE PRESENTAN EN			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	LA PERSONA ENCARGADA EN ESTA AREA ES CONTADOR PÚBLICO Y SIEMPRE ESTA BUSCANDO ACTUALIZAR SUS CONOCIMIENTOS A TRAVES DE CONSULTAS INTERPERSONALES Y DE LA PAGINA WEB DE LA CGN CON MUCHA FRECUENCIA COMO TAMBIEN ASISTIENDO A LOS DIVERSOS SEMINARIOS O EVENTOS QUE			

## Reporte de Información

**Entidad:** Empresa Municipal de Renovación Urbana del Municipio de Santiago de Cali

**Ambito:** GENERAL C.I.C.

**Categoría:** CONTROL INTERNO CONTABLE

**Periodo:** 01/12/2015

**Formulario:** CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

[Nivel...](#)

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad )	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad )	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad )	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad )
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	EL CONTADOR CONOCE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD EN ALTO GRADO, SE SIGUE AFIANZANDO EL BUEN MANEJO Y CONOCIMIENTO DEL COMPONENTE PRESUPUESTAL			
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	5	LOS DOCUMENTOS SOPORTAN Y CONTIENEN LA INFORMACION NECESARIA CONTABLE DE LA ENTIDAD			
1.14	.....12.LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	5	LOS DOCUMENTOS FUENTES TANTO INTERNOS COMO EXTERNOS PERMITEN LA ADECUADA CONTABILIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS			
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	5	LOS HECHOS ECONÓMICOS SE AJUSTAN EN TODO AL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA Y DEL ORDEN TRIBUTARIO.			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN			5		
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, EN LA CARACTERIZACION DEL PROCESO Y LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES SE HAN DEFINIDO LAS DIFERENTES ENTRADAS A DICHO			
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	LOS HECHOS ECONÓMICOS DE LA ENTIDAD SON DE FACIL Y CONFIABLE CLASIFICACION, CUANDO SE HA REQUERIDO SE HA OBTENIDO CONCEPTO POR PARTE DE LA CGN			
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 CUENTAS SON ADECUADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES QUE SE PRESENTAN			
1.2	.....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 CLASIFICACION DE LAS CUENTAS Y LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE EMPLEAN Y SE PRESENTAN CON BASE EN MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA			
1.21	.....18. EL EL CATALOGO 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 CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN DEL CATÁLOGO DE CUENTAS			

## Reporte de Información

**Entidad:** Empresa Municipal de Renovación Urbana del Municipio de Santiago de Cali

**Ambito:** GENERAL C.I.C.

**Categoría:** CONTROL INTERNO CONTABLE

**Periodo:**

01/12/2015

**Formulario:** CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

[Nivel...](#)

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad )	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad )	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad )	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad )
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS HAN SIDO LAS ADECUADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	MENSUALMENTE SE HACE LA CONCILIACION CON LOS BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS DONDE SE MANEJAN RECURSOS CON LA REALIZACION PREVIA DE LOS AJUSTES NECESARIOS EN CADA CASO.			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	LA ENTIDAD TRIMESTRALMENTE PRESENTA EL FORMATO DE OPERACIONES RECÍPROCAS CON EL MUNICIPIO DE CALI AL CUAL SE LE ENVIA MEDIANTE OFICIO; CON LAS SIGUIENTES ENTIDADES METROCALI Y TELECALI, SE ACTUALIZA LA INFORMACION CON LAS CERTIFICACIONES ACCIONARIAS DE			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			4.83		
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	3	SE AUMENTARA LA FRECUENCIA DE LAS CONCILIACIONES ENTRE LAS AREAS CON UNA PERIODICIDAD MENSUAL			
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 REALIZO LA TOMA FISICA DE INVENTARIO DE LOS MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA AL TERMINO DEL PRESENTE AÑO (2015)			
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD			
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	LOS REGISTROS CONTABLES SE EFECTUAN DE MANERA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS			
1.3	.....26. SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5	SI SE EFECTUAN LOS REGISTROS EN FORMA CRONOLOGICA Y ACORDE COMO SE VAN PRESENTANDO LAS TRANSACCIONES Y LOS HECHOS			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	SE CONSTATAN LOS RANGOS DE LA NUMERACION DE DOCUMENTOS AL MOMENTO DE ARCHIVARSE Y PREVIAMENTE ESCANEADOS PARA SU POSTERIOR EMPASTADA.			

## Reporte de Información

**Entidad:** Empresa Municipal de Renovación Urbana del Municipio de Santiago de Cali

**Ambito:** GENERAL C.I.C.

**Categoría:** CONTROL INTERNO CONTABLE

**Periodo:** 01/12/2015

**Formulario:** CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

[Nivel...](#)

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad )	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad )	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad )	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad )
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	SI SE APLICAN LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EN LA MEDIDA DE SU PRESENTACION			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	LA ENTIDAD TIENE EN LAS AREAS DE CONTABILIDAD, PRESUPUESTO, TESORERIA EN APLICATIVO QUE FUNCIONAN DE MANERA INTEGRAL			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	SON ADECUADOS Y SE CALCULAN CON EL METODO DE LINEA RECTA , A LA FECHA CONTINUA PENDIENTE LA DECISION GERENCIAL DE AVALUAR LOS ACTIVOS PARA RECLASIFICAR AQUELLOS QUE HAN SIDO RETIRADOS PERO SIGUEN PRESTANDO SERVICIO POR SU BUEN ESTADO.			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	TODOS LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE EFECTUAN EN LA ENTIDAD, TIENEN LOS DOCUMENTOS CONTABLES SOPORTES IDÓNEOS			
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	SI LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SON ELABORADOS EN EL APLICATIVO USADO EN EL PROCESO			
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD (DIARIO, MAYOR E INVENTARIO Y BALANCE) ESTAN REGISTRADOS LOS HECHOS ECONOMICOS DE LA ENTIDAD			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN					5
1.4	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES			5		
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	SE ELABORAN Y SE DILIGENCIAN CONFORME LO ESTABLECEN LOS PARAMETROS DE LOS MANUALES DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS SON TOMADOS FIELMENTE DE LOS LIBROS DE			

## Reporte de Información

**Entidad:** Empresa Municipal de Renovación Urbana del Municipio de Santiago de Cali

**Ambito:** GENERAL C.I.C.

**Categoría:** CONTROL INTERNO CONTABLE

**Periodo:**

01/12/2015

**Formulario:** CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

[Nivel...](#)

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad )	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad )	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad )	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad )
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	EL SOFTWARE AWA SOLUTIONS SE TRABAJA ACTUALMENTE E INTEGRADO CON LAS AREAS DE CONTABILIDAD, PRESUPUESTO, TESORERIA Y ESTA ACTUALIZADO INCLUSO CON NORMAS NICSP; SIGUE PENDIENTE CONTRATAR EL SERVICIO DE SOPORTE CON LOS DESARROLLADORES DEL SISTEMA PARA CONTAR CON EL ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO.			
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	MENSUALMENTE SE TIENEN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SE TIENEN DISPONIBLES PARA LA GERENCIA, CONTADURIA GENERAL DE LA NACION Y ORGANISMOS DE CONTROL QUE LOS SOLICITEN, DICHS ESTADOS SON VERIFICADOS POR LA REVISORIA FISCAL			
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	LAS NOTAS EXPLICATIVAS SE EXPONEN EN DETALLE DE TODAS Y CADA UNA DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES DEL REGIMEN DE			
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	LA INFORMACION PRESENTADA EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIAROS ES LA NECESARIA PARA LA CORRECTA INTERPRETACION			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	SE VERIFICAN UNA VEZ SE PRODUCEN LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LA CONSISTENCIA ENTRE ELLAS Y LOS ESTADOS CONTABLES O FINANCIEROS			
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			5		
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5	SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS INFORMES LOS ENTES DE CONTROL, DENTRO DEL PLAZO ESTABLECIDO PARA SU ENTREGA			

## Reporte de Información

**Entidad:** Empresa Municipal de Renovación Urbana del Municipio de Santiago de Cali

**Ambito:** GENERAL C.I.C.

**Categoría:** CONTROL INTERNO CONTABLE

**Periodo:**

01/12/2015

**Formulario:** CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

[Nivel...](#)

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad )	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad )	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad )	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad )
1.5	.....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	LAS PUBLICACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE HACE TRIMESTRALMENTE A TRAVES DE LA PAGINA WEB DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION Y SE FIJA EN CARTELERA A LA ENTRADA DE LA ENTIDAD MENSUALMENTE Y SON DE FÁCIL ACCESO AL PÚBLICO A DICHS			
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	EN LOS ESTADOS FINANCIEROS SE MANEJAN LOS INDICADORES BASICOS POR PARTE DE LA REVISORIA FISCAL MEDIANTE INFORME MENSUAL SE INTERPRETAN ALGUNOS INDICADORES			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	LOS ESTADOS FINANCIEROS SE REALIZAN CON TODOS SUS ANEXOS Y ENTREGAN CON LAS RESPECTIVAS NOTAS PARA FACILITAR SU			
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	LA INFORMACION CONTABLE ES UTILIZADA POR OTROS PROCESOS EN LA MEDIDA DE SUS NECESIDADES, ES FUENTE PRIMARIA DE INFORMACION PARA LA CUMPLIMIENTO DE LA GESTION EN LA CORRECTA LIQUIDACION DE			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	LA INFORMACION FINANCIERA QUE ES GENERADA POR LA ENTIDAD, PRESENTA CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE DICHA INFORMACION			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL				4.62	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			4.62		
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	4	LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE SE TIENEN IDENTIFICADOS SEGÚN LA ETAPA Y ACTIVIDAD CONTABLE, FORMALIZANDO INICIALMENTE LOS MAS CRITICOS, PERO SE CONTINUA INSISTIENDO EN LAS			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	A LA FECHA SE TIENE SUSCRITO UN CONTRATO DE REVISORÍA FISCAL CON QUIEN SE INTERACTUA PERMANENTEMENTE			

## Reporte de Información

**Entidad:** Empresa Municipal de Renovación Urbana del Municipio de Santiago de Cali

**Ambito:** GENERAL C.I.C.

**Categoría:** CONTROL INTERNO CONTABLE

**Periodo:**

01/12/2015

**Formulario:** CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

[Nivel...](#)

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad )	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad )	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad )	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad )
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	SE REALIZAN CONTROLES PREVIOS A LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS ENTES DE CONTROL EN LA PERIODICIDAD QUE CADA UNO			
1.6	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	LA PARTE CONTABLE SE ORIENTA BAJO LAS INDICACIONES DEL CONTADOR DE LA EMPRESA Y LA OPINION DE LA REVISORIA FISCAL CUANDO ESTA			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	HAY ESTABLECIDAS ALGUNAS POLITICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS QUE APLICAN INTERNAMENTE EN LA ENTIDAD, SE ENCUENTRAN DOCUMENTADAS PUBLICADAS EN LA PAGINA DE LA EMPRESA <a href="http://www.emru.gov.co/a_contratistas.html">http://www.emru.gov.co/a_contratistas.html</a> , SE COMPLEMENTA CON REUNIONES INFORMALES CON LOS CONTRATISTAS DE PLANTA EN LA MEDIDA QUE SE PRESENTAN NOVEDADES ADMINISTRATIVAS GENERALES; SE IMPLEMENTARA EL MANUAL DE POLITICAS DE NORMAS INTERNACIONALES CONTABLES DEL			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	3	LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES SON CONTROLADOS EN SU VIGENCIA Y ESTAN SIENDO AMPLIADOS EN SU NIVEL DE DETALLE SEGÚN LA NECESIDAD DEL CASO, ACTUALMENTE FALTA ACTUALIZAR Y SOCIALIZAR			
1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCU LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA	4	SE CUENTA CON LA CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO QUE INCLUYE LAS ACTIVIDADES CONTABLES			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	LA DEPURACION CONTABLE ES INHERENTE A LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, PERO COMO PROCESO NO SE TIENE ESTABLECIDO AUNQUE EN ESTE PERIODO SE DEPURA LA INFORMACION CONTABLE CON BASE EN LO TRATADO EN COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE DE LA			



## Reporte de Información

**Entidad:** Empresa Municipal de Renovación Urbana del Municipio de Santiago de Cali

**Ambito:** GENERAL C.I.C.

**Categoría:** CONTROL INTERNO CONTABLE

**Periodo:** 01/12/2015

**Formulario:** CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

[Nivel...](#)

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad )	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad )	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad )	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad )
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	EN LA CONTABILIDAD DE LA ENTIDAD APARECEN LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS POR EL DICHA AREA CONTABLE			
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	LA ACTUALIZACION LOS COSTOS HISTÓRICOS SE REALIZA DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA, SE TOMA COMO FUENTE LAS CERTIFICACIONES DE LAS ENTIDADES			
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	EL AREA CONTABLE ESTA ACORDE CON LAS NECESIDADES DE LA EMPRESA. AUNQUE PARA EL PROCESO DE IMPLEMENTACION DE NICSP SE REQUERIRIA DE UN AUXILIAR			
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	EL CONTRATISTA DEL AREA CONTABLE ADEMAS DE ESTAR INVOLUCRADO TIENE EL COMPROMISO Y SENTIDO DE PERTENENCIA CON LA ENTIDAD, ADEMAS DE TENER LA CAPACIDAD IDONEA QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA EMPRESA PERMITE LA ASISTENCIA			
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	DE LOS FUNCIONARIOS Y CONTRATISTAS A LOS DIFERENTES CURSOS DE ACTUALIZACIÓN EN TEMAS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE DICTADOS POR LOS			
1.7	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	SI, EN LA PARTE CONTABLE SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPLEMENTADOS CON NOTAS Y CON ENTREVISTAS PERSONALES, QUE SIRVE PARA QUE EL NUEVO FUNCIONARIO SE ENTERE DE LAS LABORES QUE SE VENIAN REALIZANDO Y PUEDA CONOCER OPORTUNAMENTE SIN CAUSAR TRAUMATISMOS A LA ENTIDAD CON LA			

## Reporte de Información

**Entidad:** Empresa Municipal de Renovación Urbana del Municipio de Santiago de Cali

**Ambito:** GENERAL C.I.C.

**Categoría:** CONTROL INTERNO CONTABLE

**Periodo:**

01/12/2015

**Formulario:** CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

[Nivel...](#)

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad )	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad )	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad )	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad )
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	EL CIERRE ES REALIZADO CUMPLIENDO CON LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN LAS NORMAS DE CONTABILIDAD, DE TAL MANERA QUE SE BUSCA QUE LOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE APORTEN CABALMENTE SU APOYO PARA EL RESPECTIVO CIERRE SIN CONTRATIEMPOS			
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	LOS DOCUMENTOS SOPORTES TANTO INTERNOS COMO EXTERNOS SE CONSERVAN ADECUADAMENTE EN CARPETAS Y FOLDERES DIGITALES Y FISICOS TIENENDOSE EN SITIO EXCLUSIVO DE TAL MANERA QUE SE PUEDAN CONSULTAR CUANDO SE EL PROCESO CONTABLE, SATISFACE			
2.1	FORTALEZAS	0	LAS NECESIDADES DE IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD. SE DA CUMPLIMIENTO DE LO PREVISTO EN CATÁLOGO DE CUENTAS; SE CONSULTA CON FRECUENCIA LA PÁGINA WEB DE LA CGN PARA ESTÁR AL TANTO DE LA NORMATIVIDAD EXPEDIDA Y SE PARTICIPA DE LOS EVENTOS PROGRAMADOS POR DICHA ENTIDAD DENTRO DE LAS POSIBILIDADES; SE CUENTA CON SOFTWARE DE PROPIEDAD DE LA ENTIDAD Y SE ENCUENTRA IMPLEMENTADO, CUENTA CON MÓDULOS PRESUPESTO, CONTABLE Y TESORERÍA; EL CONTRATISTA DEL AREA CONTABLE ADEMAS DE ESTAR INVOLUCRADO TIENE EL COMPROMISO Y SENTIDO DE PERTENENCIA CON LA ENTIDAD, ADEMAS DE TENER LA CAPACIDAD			

## Reporte de Información

**Entidad:** Empresa Municipal de Renovación Urbana del Municipio de Santiago de Cali  
**Categoría:** CONTROL INTERNO CONTABLE  
**Formulario:** CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

**Ambito:** GENERAL C.I.C.

**Periodo:** 01/12/2015

[Nivel...](#)

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad )	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad )	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad )	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad )
2.2	DEBILIDADES		NO SE CUENTA CON UN CONTRATO ANUAL DE SOPORTE, SOLO SE DA POR EVENTOS PARA ATENDER EL BUEN FUNCIONAMIENTO DEL SOFTWARE AWA SOLUTIONS (PPTO-CONTAB-TESO). 0 LOGRAR IMPLEMENTAR LA PLANTA DE CARGOS APROBADA POR LA JUNTA DIRECTIVA; NO SE BRINDA OPORTUNIDADES DE CAPACITACION CON ENFASIS EN NORMAS INTERNACIONALES POR FALTA DE			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		AVANCES: PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS EN PAGINA WEB. RECOMENDACIONES: IMPLEMENTAR LA PLANTA DE CARGOS; CONTRATAR EL SERVICIO DE SOPORTE CON LA EMPRESA DESARROLLADORA DE LA APLICACIÓN; APOYAR EL AREA CONTABLE CON PRACTICANTES/PASANTES DE FACULTADES DE CONTADURIA DE LAS UNIVERSIDADES CON LAS QUE SE TIENE IMPLEMENTAR LA PLANTA DE CARGOS;			
2.4	RECOMENDACIONES		0 CAPACITACION AL PERSONAL CONTRATISTA EN NICSP			