

Histórico de Envios

132819000 - Industria Licorera del Cauca

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2020-01-12	CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE	2021-02-23 14:00:56.0	2021-02-23 00:00:00.0	Aceptado	ENLINA	Categoría

132819000 - Industria Licorera del Cauca

Periodo:

01-01-2020 al 31-12-2020

Ambito:

GENERAL

Categoría:

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Formulario

Nivel



	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
+	1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.36
+	2	VALORACIÓN CUALITATIVA				

Reporte de Información

Entidad: Industria Licorera del Cauca

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Ambito: GENERAL

Periodo: 2020 - 01-12

Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

[Nivel...](#)

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.36
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	Si cumple en atencion a PGCP	1.00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	De acuerdo a su procedimiento si se ha socializado		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL	SI	Todo de acuerdo a las politicas establecidas en materia de		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?		contabilidad publica		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Si responden a la naturaleza de la entidad		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Siempre cumpliendo de las normas emitidas		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	PARCIALMENTE	Todo se encuentra en HSEQ	0.74	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Esta tarea se realiza, en procura de dar cumplimiento a lo establecido en los procedimientos		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	PARCIALMENTE	Se establecen las tareas,pero su cumplimiento se hace debilmente debido a que en momentos no existe el recurso humano suficiente para su seguimiento; por la rotacion del personal		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	La informacion si se facilita para su procesamiento consulta (aplicativo contable apoteosys)	0.90	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Todo el personal involucrado conoce de las herramientas disponibles para procesar la informacion		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE	SI	De acuerdo a los procedimientos establecidos si se tienen identificados		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	INFORMA AL ÁREA CONTABLE?				
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	PARCIALMENTE	Estan establecidos en la politica de calidad HSEQ		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	Se viene adelantando ese proceso con el fin de individualizar los bienes de la empresa.Se cuenta con un alto porcentaje implementado, el codigo de barras en los muebles y enseres de la ILC	0.88	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si se ha socializado		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Se esta adelantando el proceso		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO	PARCIALMENTE	No hay depuracion contable suficiente que	0.60	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?		nos permita conciliar esas partidas		
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	No hay depuracion total contable		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	PARCIALMENTE	No hay depuracion total contable		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	PARCIALMENTE	Hay un manual de funciones y coordinacion porparte de los jefes de seccion	0.74	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL	SI	Si existe el reconocimiento de la linea de mando		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	INVOLUCRADO EN EL PROCESO?				
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIALMENTE	En ocasiones se salta la linea de mando		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se cumplen con la fechas establecidas de acuerdo a la normatividad	1.00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El personal apoya en el cumplimiento de estos plazos		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	El personal apoya en el cumplimiento de estos plazos		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN	PARCIALMENTE	si existe pero no se cumple en todas las areas	0.60	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?				
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	En algunas areas si se cumple		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	PARCIALMENTE	En algunas areas si se cumple		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	PARCIALMENTE	Existen procedimientos para activos pero no para pasivos	0.60	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Se hace en areas donde esta el personal involucrado		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	se cumple con algunos procedimientos		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	Se cuenta con el comite tecnico de sostenibilidad del sistema contable	0.81	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	El personal involucrado ya conoce del procedimiento		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	Se estan desarrollando las actividades propuestas en el comite		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE	SI	periodicamente		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?				
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	de acuerdo al sistema chip	1.00	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	existe coherencia		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN	SI	en las notas se trata de dar a entender todo lo petinente con las cuentas relevantes		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	FINANCIERA PRESENTADA?				
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	Mapa de riesgos liderado por la Division de planeacion	0.60	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	PARCIALMENTE	Mapa Mapa de riesgos liderado por la Division de planeacionde riesgos liderado por la Division de planeacion		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Seguimiento al mapa de riesgos liderado por la Division de planeacion	0.86	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	Seguimiento al mapa de riesgos liderado por la Division de planeacion		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	cada año		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Seguimiento al mapa de riesgos liderado por la Division de planeacion		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	AUDITORIA INTERNA		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	El personal es calificado	1.00	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	El personal es calificado y tiene formacion en areas contables		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Seccion Talento Humano	1.00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Seccion Talento Humano		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Seccion Talento humano y la respectiva division solicitante		
2.1	FORTALEZAS	PARCIALMENTE	los servidores publicos que intervienen en el proceso contable tienen una formacion idonea para ejercer y asumir las responsabilidades del cargo para el cual fueron contratados, la Division Administrativa y Financiera tiene definida sus funciones y autoridad en el		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			<p>proceso contable segun acuerdo No. 020 del 2009, se identifica la autoridad en el mapa de procesos de la Industria Licorera del Cauca, se ha avanzado en la implementacion de sistemas de informacion y modelos como la Ley antitramite, gobierno en linea y otros. en la etapa de reconocimiento del proceso contable de la ILC los servidores publicos que intervienen en este identifican plenamente los productos que reciben de otras areas que son insumos para realizar los registros pertinentes. los productos que se generan por parte de la division financiera a su usuario interno y externo son debidamente entregados, reportados a traves de medios electronicos, fisicos. los funcionarios son conscientes y</p>		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			<p>muestran compromiso con la implementacion y aplicacion en la vigencia 2020 del modulo de nomina en el software contable apoteosys; teniendo en cuenta que la nomina se llevaba en un software independiente donde requeria hacer procedimientos manuales.</p>		
2.2	DEBILIDADES	PARCIALMENTE	<p>La falta de actualizacion de manuales y la falta de otros , no tener documentos algunos hace que se deba implementar una politica contable estructurada y soportada por acto administrativo son factores que afectan en medida el desarrollo de las actividades del proceso contable.no se tiene integrado el proceso de produccion al software apoteosys. la</p>		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			ausencia de inventarios fisicos periodicos para confrontar con los saldos contables tanto en materia prima como producto terminado .		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	PARCIALMENTE	De acuerdo con los resultados de las evaluaciones la ILC muestra avances en su sistema de control interno no obstante se evidencian dificultades en cuanto a cumplimiento, disponibilidad, oportunidad, evidencia, organizacion pertinencia periodicidad, formalidad o seguimiento sobre algunos asuntos y procesos de la entidad , las dificultades evidenciadas en estas evaluaciones al control interno contable nos conllevan a que la entidad debe elaborar el plan de mejoramiento con las correspondientes acciones .		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			<p>indicadores, recursos y plazos . la evaluacion al control interno contable son instrumentos que retroalimentan la entidad y por lo tanto son una oportunidad de mejora.la medicion o valoracion que se hace al control interno en el proceso contable de una entidad publica , tiene como proposito determinar su calidad, el nivel de confianza que se le puede otorgar y si sus actividades de control son eficaces, eficientemente en la prevencion y neutralizacion del riesgo inherente a la gestion contable publica a traves del consolidado de hacienda informacion publica (CHIP) se diligencia la informacion de la encuesta de control interno contable para establecer el grado de implementacion de efectividad de los controles</p>		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			<p>asociados a las actividades del proceso contable,asi como otros elementos de control. la evaluacion tuvo en cuenta las etapas del proceso contable; reconocimiento que incluye identificacion, clasificacion, medicion como avances significativos se ha ejecutado una depuracion de reconocimiento de aquellas consignaciones que no se habian aplicado a los deudores lo cual dejo algunas conciliaciones con valores sin indentificar su girador, proceso que hoy se sigue adelantando de manera satisfactoria.</p>		
2.4	RECOMENDACIONES	PARCIALMENTE	<p>Actualizar , reestructurar, documentar y construir las politicas contables y manuales de funciones para el proceso contable los flujogramas</p>		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			<p>se deben validar y actualizar dentro del marco de proyecto de implementacion del sistema de gestion integral iniciado en la ILC . establecer la regularidad con que se debe hacer la depuracion y ajuste correspondiente de la conciliaciones. aprovechar el software (apoteosys)integrando areas que se interrelacionen con el proceso contable(nomina, produccion , juridica etc)los responsables de la informacion financera deben identificar los riesgos que representan algun grado de amenaza para el cumplimiento del proceso; analizar las causas, los agentes generadores y los efectos que puedan presentar con su ocurrencia y mitigar los riesgos contables para alcanzar el objeto de</p>		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			<p>producir informacion financiera con las características fundamentales de relevancia y presentación fiel. Se debe integrar tecnológicamente las áreas que en el momento no lo están para mejorar el procesamiento y envío de la información que requieren otras áreas para cumplir con los tiempos, procedimiento, funciones y tareas asignadas; el comité técnico de sostenibilidad del sistema contable, debe ser un asesor del sistema contable, cumpliendo con las funciones para el cual fue creado, en mandato de la normatividad existente para tal fin.</p>		