

	CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO			MPCI-CI-DPPE
				Versión: 17
	NIVEL	JERARQUÍA	DESCRIPCIÓN	CÓDIGO
	1	MACRO-PROCESO	CONTROL Y SEGUIMIENTO	MPCI
2	PROCESO	CONTROL INTERNO	CI	Profesional Especializado con Funciones de Control Interno
3	PROCEDIMIENTO	Seguimiento y control procedimiento para determinar deterioro de los activos de propiedades, planta y equipo de Cormagdalena y registrar el cálculo del mismo	DPPE	

PROVEEDOR (P)	ENTRADAS (E)	#	PROCEDIMIENTO (P)	RESPONSABLE DE LA EJECUCIÓN	ENTREGAS (E)	CLIENTES (C)
Control Interno	Plan de seguimiento de control interno	1	Solicitar la información relacionado con: Formato F-PGCO-DID-01 Evaluación del cumplimiento de indicio del deterioro y realizar el cálculo de deterioro de la propiedad, planta y equipo. formato F-PGCO-DID-02 Cálculo de deterioro de propiedad, planta y equipo. Manual M-PGCO-DID-01 Deterioro propiedad, planta y equipo. Formato F-PGCO-DID-03 Evaluación del cumplimiento de indicios para revertir el cálculo de deterioro reconocido de propiedad, planta y equipo. Notas contables. Estados financieros.	Profesional Especializado con funciones de Control Interno	Solicitud de información al técnico de compras e inventarios	Secretaría General- Técnico de compras e inventarios
Secretaría General- Técnico de compras e inventarios	Formato F-PGCO-DID-01 Evaluación del cumplimiento de indicio del deterioro y realizar el cálculo de deterioro de la propiedad, planta y equipo. formato F-PGCO-DID-02 Cálculo de deterioro de propiedad, planta y equipo. Manual M-PGCO-DID-01 Deterioro propiedad, planta y equipo. Notas contables. Estados financieros.	2	Revisar y analizar la documentación recibida por parte del técnico de compras e inventarios evidenciando que se apliquen los siguientes criterios: Se contemplen todos los bienes de propiedad, planta y equipo en los estados financieros de la Corporación. Revisión de los indicios, calculo y reconocimiento del deterioro.	Profesional Especializado con funciones de Control Interno	Papeles de trabajo	Control Interno
Control Interno	Formato F-PGCO-DID-03 Evaluación del cumplimiento de indicios para revertir el cálculo de deterioro reconocido de propiedad, planta y equipo.	3	Revisar que la evaluación de cumplimiento de los indicios se encuentren registrados en las notas a los estados contables.	Profesional Especializado con funciones de Control Interno	Papeles de trabajo	Control Interno
Control Interno	Papeles de trabajo	4	Elaboración de información con el análisis de toda la información evidenciando conformidades o no conformidades.	Profesional Especializado con funciones de Control Interno	Informe final de observaciones	Dirección Ejecutiva Secretaría General Control Interno Público
Control Interno	Informe de seguimiento	5	Enviar al archivo general de la Entidad en el formato de Control de transferencias documentales F-PGD-TD-02	Profesional Especializado con funciones de Control Interno	formato de Control de transferencias documentales F-PGD-TD-02	Archivo Central de la Entidad
			Recomendaciones: En caso de solicitudes del Ente de Control Fiscal sobre la gestión adelantadas de los registros de la inversiones realizadas por los concesionarios y que se encuentren incorporados en los estados financieros de la Corporación y presenten razonablemente la información financiera de esa			