

	CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO				MPCI-CI-BPC
					Versión:
NIVEL	JERARQUÍA	DESCRIPCIÓN		CÓDIGO	LÍDER RESAPONSALE
1	MACRO-PROCESO	CONTROL Y SEGUIMIENTO		MPCI	Profesional Especializado con Funciones de Control Interno
2	PROCESO	CONTROL INTERNO		CI	
3	PROCEDIMIENTO	Seguimiento y control procedimiento para determinar deterioro de los bienes de uso público y bienes fiscales entregados en concesión		BPC	

PROVEEDOR	ENTRADAS		PROCEDIMIENTO	RESPONSABLE DE LA EJECUCIÓN	ENTREGAS	CLIENTES
(P)	(E)	#	(P)		(E)	(C)
Control Interno	Plan de seguimiento de control interno	1	Solicitar la información relacionado con: Formato F-PGCO-DPB-01 evaluación de indicios, calculo y reconocimiento del deterioro bienes de uso público y bienes fiscales entregados a terceros. Notas contables. Estados financieros. Formato F-PGCO-DBP-03 Evaluación del cumplimiento de indicios para reversar el cálculo de deterioro reconocido de Bienes de uso público y Bienes Fiscales	Profesional Especializado con funciones de Control Interno	Solicitud de información al área contabilidad.	Contabilidad
Contabilidad	<u>Formato F-PGCO-DPB-01 evaluación de indicios, calculo y reconocimiento del deterioro bienes de uso público y bienes fiscales entregados a terceros.</u> <u>Notas contables.</u> Estados financieros.	2	Revisar y analizar la documentación recibida por parte de contabilidad evidenciando que se apliquen los siguientes criterios: Se contemplen todos los bienes de uso público evidenciado 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	<u>Formato F-PGCO-DBP-03 Evaluación del cumplimiento de indicios para reversar el cálculo de deterioro reconocido de Bienes de uso público y Bienes Fiscales</u>	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 Secretaria 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 cuenta.			