

MEMORANDO

Bogotá D.C., 27-02-18

No 20181200045023 ALOCI-GSE-120

PARA: CR (RA) OSCAR ALBERTO JARAMILLO CARRILLO
Dirección General

DE: Eco. SANDRA NERITHZA CANO PÉREZ
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Envío informe del Sistema de Control Interno Contable vigencia 2017

En cumplimiento a la Resolución 357 del 23 de julio de 2008 “Por el cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación”; con toda atención, me permito remitir la Evaluación de Control Interno Contable de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares correspondiente al año 2017, registrada en el CHIP de la Contaduría General de la Nación.

Cordialmente,

ORIGINAL FIRMADO
Eco. SANDRA NERITHZA CANO PÉREZ
Jefe Oficina de Control Interno

Leidy Andrea
Aparicio Caicedo

Firmado digitalmente por Leidy
Andrea Aparicio Caicedo
Fecha: 2018.02.27 15:34:56
-05'00'

Elaboró: Cont. Leidy Andrea Aparicio
Caicedo
Pd. Oficina Control Interno

VALORACION CUALITATIVA

CONTROL INTERNO CONTABLE
FORTALEZAS
<ul style="list-style-type: none"> - Se cuenta con personal que realiza funciones de acuerdo a los procedimientos y cumpliendo con las políticas de operación establecidos por la entidad. - Manejo e implementación de los procedimientos establecidos por el Régimen de Contabilidad Pública. - Se tienen debidamente identificados los productos del proceso contable que deben suministrarse a las demás áreas de la entidad. - Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad emitidos por la entidad. - Los estados financieros y notas explicativas, se elaboran de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública.
DEBILIDADES
<ul style="list-style-type: none"> - No se formuló por parte de la Dirección Financiera el plan de implementación de los cambios que impactan contablemente a toda la entidad. Como ejemplo las NIIFSP, de las cuales a la fecha no se ha realizado capacitación y/o retroalimentación a las Regionales por parte de la Dirección Financiera. - Calidad de la información contable y demoras en la entrega por parte de las diferentes dependencias tanto en las Regionales como Oficina Principal. - La no realización del 100% de las actas de cruces entre las diferentes dependencias que alimentan la información contable. - Ajustes en el sistema contable auxiliar ERP-SAP, por reclasificación de centros de costos, códigos contables que no corresponden a SIIF, generando reprocesos en la entrega oportuna de la información. - Se observa que la comunicación interna entre las diferentes áreas de trabajo debe ser con lenguaje claro y preciso, en aras de comprender los requerimientos y/o solicitudes que se generen entre los procesos. - Entrenamiento en puesto de trabajo y acompañamiento al personal entrante, para el desarrollo de sus funciones. - ERP-SAP es una herramienta de apoyo a la entidad, pero a su vez se convierte en una debilidad por falta de conocimiento técnico del aplicativo que se está implementando en tiempo real, lo que ha generado traumatismos en los cierres contables.
AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS
<ul style="list-style-type: none"> - Se efectuó avance y capacitación en la implementación de las NIIFSP, actualización tributaria y capacitaciones correspondiente a riesgos y materialización de hechos. - Se está integrando la información en el sistema ERP-SAP - Mejoramiento en la estructura de los procesos y procedimientos del área contable.
RECOMENDACIONES
<ul style="list-style-type: none"> - Realizar capacitaciones continuas y unificar políticas de operación, estandarizar las regionales y la Oficina Principal como un solo ente. - Desde la Dirección Financiera se deben impartir políticas y lineamientos para el manejo e implementación de las NIIFSP. - Establecer los riesgos e indicadores del área financiera, basados en los hechos que se han materializado. - Se debe analizar por cada una de la regionales, los incumplimientos para la entrega de

la información al área financiera.

- Elaborar y presentar oportunamente a la alta dirección, los estados financieros e informes que sirvan de base para toma de decisiones en la gestión de la entidad.
- Actualizar las políticas, procesos y procedimientos de la entidad de acuerdo al nuevo marco normativo (NIIFSP).
- Continuar con la revisión y depuración de las cuentas, cruces con las dependencias en forma más detallada, detectando cualquier inconveniente en forma oportuna.
- Optimizar la comunicación entre la Oficina Principal y las Regionales, dando a conocer en tiempo oportuno las debilidades y fortalezas que permitan mejorar los procesos financieros y demás que conforman la entidad.
- Sensibilizar y promover el trabajo en equipo entre las diferentes dependencias, desde la Secretaría General y las Direcciones Regionales.
- Se hace necesario mejorar los sistemas de comunicación e información tanto institucional como los directamente desarrollados y utilizados, logrando una mayor agilidad tanto en la gestión financiera como en las diferentes áreas que conforman la entidad.

Firma: ORIGINAL FIRMADO
Nombre: Eco. Sandra Nerithza Cano Perez
Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

CONSOLIDADO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

		OFC CONTROL INTERNO	OBSERVACIONES
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	3,5	
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	3,4	
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	3,4	
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?	5,0	Si, de acuerdo a los enunciado en el regimen de contabilidad publica, existen directivas internas y externas en las cuales se describen los documentos a entregar a antes de control externos y a las dependencias que conforman la entidad.
2	Se tienen debidamente identificados los productos de los demás procesos que se constituyen en insumos del proceso contable?	5,0	Si, existe actualmente una directiva permanente en la cual se informa que documentos se deben allegar al departamento contable como insumo para la elaboracion de estados financieros.
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?	5,0	Si, de acuerdo al mapa de procesos de la entidad y a su caracterización, se pueden identificar los procesos que sirven de insumo para el area contable. Adicional existen directivas internas en las cuales se describen los documentos o soportes con los cuales las demas dependencias alimentan la información contable de la entidad.
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?	2,0	Si, las cuales estan descritas a traves de las politicas de operación definidas en la entidad, pero a su vez estas mismas no son de total acatamiento toda vez que al cierre contable mensual no se remite en los tiempos estipulados la información contable, causando retrasos en los reportes financieros.
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?	2,0	En auditorias realizadas, se evidencia que no se pasan a tiempo los documentos al area contable, estas mismas quedan fuera del periodo establecido.
6	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales realizados por la entidad contable pública son de fácil y confiable medición monetaria?	2,0	Porque se estan realizando depuración de cuentas que a la fecha tienen saldos pendientes por conciliar de vigencias anteriores desde 2010 a la fecha.
7	Las cifras existentes en los estados, informes y reportes contables se encuentran soportadas con el documento idóneo correspondiente?	2,0	Se evidencia que en algunas regionales, al momento de realizar ajustes contables las mismas se encuentran sin los soportes correspondientes.
8	Son adecuadas y completas las descripciones que se hacen de las transacciones, hechos u operaciones en el documento fuente o soporte?	3,0	Si, es politica de la entidad que las facturas o documentos equivalentes que remiten los proveedores, contengan en su descripción el numero de contrato u operación con el fin de identificar a que contrato pertenece.
9	Las personas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable conocen suficientemente las normas que rigen la administración pública?	4,0	Se decteta que para algunos funcionarios es necesario capacitarlos correspondiente a la normaitividad publica.
10	Las personas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable conocen suficientemente el Régimen de Contabilidad Pública aplicable para la entidad?	4,0	Es necesario realizar capacitaciones a los funcionarios del area financiera, correspondiente al Régimen de Contabilidad Pública y en la nuevo marco normativo que rige la entidad NISCP
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?	3,0	Se evidencia falencias en los soportes adjuntos para la contabilización y causación de los registros contables. Lo anterior evidenciado en las auditoria realizada a la Reg. Atlantico y Nororiente en la cual se realizaron pagos dobles.
12	Los documentos fuente que respaldan los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales contienen la información necesaria para realizar su adecuada identificación?	3,0	Se evidencia falencias en los soportes adjuntos para la contabilización y causación de los registros contables. Lo anterior evidenciado en las auditoria realizada a la Reg. Atlantico y Nororiente en la cual se realizaron pagos dobles.

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?	4,0	Se tiene un catalogo de cuentas de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública, pero en algunas causaciones realizadas por las diferentes areas que alimentan la información financiera no se clasifican de acuerdo a la naturaleza del hecho, como por ejemplo la cuenta 290580 "Recaudos por Clasificar", 142012 "Anticipos"
1.1.2	CLASIFICACIÓN	3,8	
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?	5,0	Cumple
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?	4,0	Se tiene un catalogo de cuentas de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública, en algunas causaciones realizadas por las diferentes areas que alimentan la información financiera no se clasifican de acuerdo a la naturaleza del hecho, como por ejemplo la cuenta 290580 "Recaudos por Clasificar", 142012 "Anticipos"
16	Son adecuadas las cuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones realizadas por la entidad contable pública?	4,0	Se tiene un catalogo de cuentas de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública, en algunas causaciones realizadas por las diferentes areas que alimentan la información financiera no se clasifican de acuerdo a la naturaleza del hecho, como por ejemplo la cuenta 290580 "Recaudos por Clasificar", 142012 "Anticipos"
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?	4,0	Los procedimientos contables de la entidad estan regidos por el regimen de contabilidad publica emitido por la Contaduría General de la Nación, algunas cuentas contables no estan clasificadas de acuerdo a la naturaleza del hecho, como por ejemplo la cuenta 290580 "Recaudos por Clasificar"
18	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?	5,0	Cumple
19	Son adecuadas las cuentas y subcuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones realizadas ?	4,0	Se tiene un catalogo de cuentas de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública, en algunas causaciones realizadas por las diferentes areas que alimentan la información financiera no se clasifican de acuerdo a la naturaleza del hecho, como por ejemplo la cuenta 290580 "Recaudos por Clasificar", 142012 "Anticipos"
20	Se elaboran y revisan oportunamente las conciliaciones bancarias para establecer los valores objeto de clasificación, registro y control del efectivo?	2,0	En seguimientos realizados se evidencia que no se realizan en los tiempos establecidos las conciliaciones bancarias, no se publican y se tienen partidas conciliatorias mayores de 90 dias sin identificar.
21	Se ejecutan periodicamente conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades públicas?	2,0	No se realizan periodicamente los cruces entre ofc principal y regionales, con el fin de conciliar los saldos en las respectivas cuentas, lo anterior evidenciado en cierres de contables en el cruce de información.
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	3,1	
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?	2,0	Se evidencia que algunas regionales no se realizan actas de cruce de los auxiliares y/o saldos entre contabilidad y las diferentes unidades de negocio.
23	Se realizan periodicamente tomas físicas de bienes, derechos y obligaciones y se confronta con los registros contables para hacer los ajustes pertinentes?	2,0	Por políticas de operación las unidades de negocio realizan sus inventarios como medida de autocontrol, el almacen general no realiza inventario, el riesgo se materializó en la perdida de 3 equipos de computo del almacén.
24	Las cuentas y subcuentas utilizadas revelan adecuadamente los hechos, transacciones u operaciones registradas?	4,0	No son utilizadas adecuadamente, ya que actualmente se tiene pendiente depurar como por ejemplo la cuenta 290580 toda vez que las causaciones realizadas a esta cuenta no correspondian a la misma y se tienen que realizar reclasificaciones a la cuentas correspondientes.

25	Se hacen verificaciones periódicas para comprobar que los registros contables se han efectuado en forma adecuada y por los valores correctos?	3,0	Se evidencia que no se realiza de manera constante verificaciones a los registros contables realizados, toda vez que al cierre de vigencia se evidenció que las causaciones no correspondían a la naturaleza del hecho, realizando ajustes por valores no correctos.
26	Se efectúan los registros contables en forma cronológica y guardando el consecutivo de los hechos, transacciones u operaciones realizadas, cuando a este último haya lugar?	3,0	Se evidencia que en la Regional Tolima Grande se realizaron contabilizaciones de facturas posterior a las fecha de emision y recibido el servicio y/o el bien
27	Se generan listados de consecutivos de documentos para hacer verificaciones de completitud de registros?	1,0	No se evidencia soportes en el cual quede la trazabilidad donde se realizan los cruces de los consecutivos.
28	Se conoce y aplica los tratamientos contables diferenciales existentes entre entidades de gobierno general y empresas públicas?	3,0	Se evidencia que se requiere capacitaciones a los funcionarios del area financiera, correspondiente al Régimen de Contabilidad Pública y en la nuevo marco normativo que rige la entidad NISCP
29	El proceso contable opera en un ambiente de sistema de integrado de información y este funciona adecuadamente?	3,0	No se tiene implementado un aplicativo en el cual se pueda integrar el area de cartera a los modulos que integran el area financiera, llevando la información en excel, El cargue de la informació del sistema auxiliar ERP-SAP para los años 2016-2017, no quedaron cargados para esta vigencia.
30	Son adecuadamente calculados los valores correspondientes a los procesos de depreciación, provisión, amortización, valorización, y agotamiento, según aplique?	3,0	En auditoria realizada por la Contraloria General de la Republica se evidenció que en el Regional Antioquia Choco, se dejo hallazgo No.29 "NOTAS ESTADOS CONTABLES CAMBIO DE VIDA ÚTIL" se realizó cambio a la vida util a la vida util de los activos de la Regional no revelando su valor real en el mismo.
31	Los registros contables que se realizan tienen los respectivos documentos soportes idoneos?	3,0	Se evidencia falencias en los soportes adjuntos para la contabilización y causación de los registros contables. Lo anterior evidenciado en las auditoria realizada a la Reg. Atlantico y Nororiente en la cual se realizaron pagos dobles.
32	Para el registro de las transacciones, hechos u operaciones se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad?	5,0	Cumple
33	Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad?	5,0	Cumple
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN	3,9	
1.2.1	ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	4,0	
34	Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública?	5,0	Cumple
35	Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad?	5,0	Cumple
36	Se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información?	2,0	Se evidencia que el aplicativo ERP-SAP presenta inconvenientes de parametrización, toda vez que a la fecha no se ha realizado el cargue de los saldos iniciales de la vifencia 2016.
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?	2,0	No se entregan en los tiempos establecidos los estados financieros al Director General, de acuerdo a los plazos establecidos en la Directiva Permanente No.18 de la vigencia 2015
38	Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?	5,0	Cumple
39	El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?	4,0	Se evidenció en la regional Antioquia que se realizó modificación a la depreciación de activos fijos, sin que este se revelará en las notas contables.
40	Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?	5,0	Cumple

1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	3,8	
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?	2,0	No se entregan en los tiempos establecidos los estados financieros al Director General, de acuerdo a los plazos establecidos en la Directiva Permanente No.18 de la vigencia 2015
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?	4,0	Las regionales Nororiental y Tolima no publicaron los estados financieros en la pagina intranet de la entidad durante la vigencia 2017, de acuerdo a seguimiento realizado por la OCI
43	Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?	5,0	Cumple
44	La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?	2,0	No se evidencia analisis que acompañe la información contable (estados financieros)
45	La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?	5,0	Cumple
46	Se asegura la entidad de presentar cifras homogéneas a los distintos usuarios de la información?	5,0	Cumple
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	3,2	
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	3,2	
47	Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?	3,0	Porque se han materializado riesgos, a los cuales no se les da tratamiento de forma inmediata. (elaboración de las conciliaciones bancarias)
48	Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?	4,0	Dentro de las funciones de la Ofc. Asesora de Planeación tienen el rol de liderar la gestión del riesgo en la institución. La oficina de control Interno realiza la evaluación de los controles que permitan mitigar los riesgos del área.
49	Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?	3,0	No se realizan con frecuencia, toda vez que es recurrente la materialización de los hallazgos. (pagos dobles en tesorerías)
50	Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?	5,0	Cumple
51	Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?	4,0	Están publicadas en la plataforma documental de la entidad, pero las mismas faltan actualizarse de acuerdo al nuevo marco normativo que las rige NIIFSP
52	Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran debidamente actualizados, y sirven de guía u orientación efectiva del proceso contable?	2,0	Desactualización correspondiente a las Normas Internacionales.
53	Se evidencia por medio de 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?	2,0	No se ha establecido flujogramas para establecer en la entidad circularización de la información y el impacto que tienen las diferentes unidades de negocio que alimentan la información financiera de la entidad.
54	Se ha implementado y ejecuta una política de depuración contable permanente y de sostenibilidad de la calidad de la información?	2,0	No hay una política en la entidad en la cual se den los parámetros para la realización de estas depuraciones.
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?	5,0	Cumple
56	Los costos históricos registrados en la contabilidad son actualizados permanentemente de conformidad con lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública?	3,0	Los costos están siendo depurados, se creó el grupo de costos y están en la actualización y depuración de los mismos.
57	Se cuenta con un área contable debidamente estructurada de conformidad con la complejidad, desarrollo tecnológico y estructura organizacional de la entidad?	4,0	De conformidad a lo establecido en la reestructuración realizada por la entidad a partir del 1 de noviembre de la vigencia 2017

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?	4,0	Es necesario realizar capacitaciones a los funcionarios del area financiera, correspondiente al Régimen de Contabilidad Pública y en la nuevo marco normativo que rige la entidad NISCP
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?	3,0	No se evidencia cronograma de capacitación y actualización correspondiente a temas contables requeridos en la naturaleza de la entidad.
60	Se producen en la entidad informes de empalme cuando se presentan cambios de representante legal, o cambios de contador?	3,0	Se realizan actas de entrega, mas no empalme.
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?	2,0	Se emitió la directiva transtoria No.19 ALDG-ALDFN-260 de fecha 06-10-2017 donde se dan directrices para el cierre de la vigencia 2017, pero las mismas no se cumplieron de acuerdo al cronograma establecido en la misma.
62	Los soportes documentales de los registros contables se encuentran debidamente organizados y archivados de conformidad con las normas que regulan la materia?	2,0	En auditoria realizada por la Contraloria General de la Republica a la Regional Atlantico, se evidenció que el archivo del area de tesoreria no esta acorde a lo requerido por la ley de archivo.

Firma: Original Firmado

Nombre Eco. Sandra Nerithza Cano Perez

Cargo: Jefe Oficina de Control Interno

RANGOS A CALIFICAR: La calificación que se asigna a cada pregunta oscila entre 1 y 5. Este valor corresponde al grado de cumplimiento y efectividad de cada criterio o acción de control. La escala de calificación se interpreta de la siguiente manera:

- 1- No se cumple
- 2- Se cumple insatisfactoriamente
- 3- Se cumple aceptablemente
- 4- Se cumple en alto grado
- 5- Se cumple plenamente.

Sistema CHIP

Web Entidad



Cuentas Claras. Estado Transparente.

- ▶ Datos de la Entidad
- [Operaciones Reciprocas](#)

▼ Consultas

- [Datos de Entidad](#)
- [Historico Envios](#)
- [Bodega](#)

▶ Sistema

- [Procesos](#)
- [Tutorial](#)
- [Ayuda](#)
- [Salir](#)

Historico de Envios

23300000 - Agencia Logistica de las Fuerzas Militares

Estado : ACTIVO

SubEstado : NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
CONTROL INTERNO CONTABLE	2017-01-12	CGN2007 CONTROL INTERNO CONTABLE	2018-02-26 16:46:48.0	2018-02-26 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

