

CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE 2017 PRESENTADO EN 2018

codigo	nombre	calificación actividad(u nidad)	observaciones	promedio por actividad(unidad)	calificación por etapa(unidad)	calificación del sistema(unidad)
1	.....evaluación del control interno contable					4,21
1.1	.....1.1 etapa de reconocimiento				4,51	
1.2	.....1.1.1 identificación			4,53		
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?	4	Se tienen identificados con la caracterización del proceso.Se encuentra en revisión			
1.4	.....2. se tienen debidamente identificados los productos de los demás procesos que se constituyen en insumos del proceso contable?	4	Se encuentra en la políticas de comunicación de la entidad, en esta participan todas las áreas			
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?	4	Se encuentran en revisión			
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?	4	Se encuentran en proceso de revisión final			
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?	4	se encuentran en proceso de revisión final			
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 claras			
1.9	.....7. las cifras existentes en los estados, informes y reportes contables se encuentran soportadas con el documento idóneo correspondiente?	5	Se encuentran con sus respectivos soportes de acuerdo con las normas contables			
1.10	.....8. son adecuadas y completas las descripciones que se hacen de las transacciones, hechos u operaciones en el documento fuente o soporte?	5	Son claras			
1.11	.....9. las personas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable conocen suficientemente las normas que rigen la administración pública?	4	Los funcionarios asisten a capacitaciones cada que existe la oportunidad para la actualización correspondiente			
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	Son profesionales idóneos en contaduría pública			
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 mismos?	5	Si de acuerdo con las normas contables			
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	Si y son los que generan SIIF Nación			

codigo	nombre	calificación actividad(u nidad)	observaciones	promedio por actividad(unidad)	calificación por etapa(unidad)	calificación del sistema(unidad)
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 pública?	5	De acuerdo con las normas de contabilidad			
1.16	.....1.1.2. clasificación	0	N/A	4,75		
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 de acuerdo con la normatividad al respecto			
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	Si de acuerdo con la parametrización tanto de las entidades que utilizan el Siff Nación en concordancia con el concurso de la Contraloría General de la Nación			
1.19	.....16. son adecuadas las cuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones realizadas por la entidad contable pública?	5	De acuerdo con las Normas Contables			
1.20	.....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	De acuerdo con el Regimen de Contaduría Pública			
1.21	.....18. el 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	Es el emitido por la Contaduría General de la Nación			
1.22	.....19. son adecuadas las cuentas y subcuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones realizadas ?	5	Si de acuerdo con el Regimen de la Contaduría Pública			
1.23	.....20. se elaboran y revisan oportunamente las conciliaciones bancarias para establecer los valores objeto de clasificación, registro y control del efectivo?	5	Se encuentran al día con corte 31 de diciembre de 2017			
1.24	.....21. se ejecutan periódicamente conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades públicas?	3	Se realiza antes de cada cierre trimestral			
1.25	.....1.1.3 registro y ajustes	0	N/A	4,25		
1.26	.....22. se realizan periódicamente conciliaciones y cruces de saldos entre las áreas de presupuesto, contabilidad, tesorería, y demás áreas y/o procesos de la entidad?	4	La entidad realiza conciliaciones cada mes			
1.27	.....23. se realizan periódicamente tomas físicas de bienes, derechos y obligaciones y se confronta con los registros contables para hacer los ajustes pertinentes?	4	La entidad realiza en forma mensual estas conciliaciones			
1.28	.....24. las cuentas y subcuentas utilizadas revelan adecuadamente los hechos, transacciones u operaciones registradas?	5	De acuerdo con normas contables establecidas			
1.29	.....25. se hacen verificaciones periódicas para comprobar que los registros contables se han efectuado en forma adecuada y por los valores correctos?	3	Se esta implementando y revisando el procedimiento.			

codigo	nombre	calificación actividad(unidad)	observaciones	promedio por actividad(unidad)	calificación por etapa(unidad)	calificación del sistema(unidad)
1.30	.....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?	5	De acuerdo con el Regimen de Contaduría Pública			
1.31	.....27. se generan listados de consecutivos de documentos para hacer verificaciones de completitud de registros?	3	Se está revisando el procedimiento			
1.32	.....28. se conoce y aplica los tratamientos contables diferenciales existentes entre entidades de gobierno general y empresas públicas?	3	Se esta revisando el procedimineto			
1.33	.....29. el proceso contable opera en un ambiente de sistema de integrado de información y este funciona adecuadamente?	5	Es el SIIF Nación			
1.34	.....30. son adecuadamente calculados los valores correspondientes a los procesos de depreciación, provisión, amortización, valorización, y agotamiento, según aplique?	4	Se implemento el software y se encuentra en ajustes.			
1.35	.....31. los registros contables que se realizan tienen los respectivos documentos soportes idoneos?	5	Son soportados de acuerdo con las normas contables y tributarias actualizadas			
1.36	..... 32. para el registro de las transacciones, hechos u operaciones se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad?	5	Si de acuerdo con el régimen de Contabilidad pública			
1.37	..... 33 los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad?	5	Si son generados por el Siif Nacion			
1.39	.....1.2 etapa de revelación	0	N/A		4,21	
1.40	.....1.2.1 elaboración de estados contables y demás informes	0	N/A	4,42		
1.41	.....34. se elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el régimen de contabilidad pública?	3	Si existen los libros en el Siif Nación, está en estudio las frecuencias de realizar este chequeo.			
1.42	.....35. las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad?	5	De acuerdo con Regimen de Contabilidad pública , en concordancia con el aplicativo Siif Nación			
1.43	.....36. se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información?	3	El mantenimiento le corresponde al Ministerio de Hacienda y Crédito Público			
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	La entidad cumple en forma oportuna con los informes según las disposiciones de los órganos de control.			
1.45	.....38.las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el régimen de contabilidad pública?	5	Si de acuerdo con las Normas de contabilidad pública			
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	De acuerdo con las normas de contabilidad			
1.47	.....40. se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?	5	De acuerdo con las normas de contabilidad			

codigo	nombre	calificación actividad(unidad)	observaciones	promedio por actividad(unidad)	calificación por etapa(unidad)	calificación del sistema(unidad)
1.48	.....1.2.2 análisis, interpretación y comunicación de la información	0	N/A	4,00		
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	De acuerdo con los plazos y cronograma emitidos por los organismos de control			
1.50	.....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	Se publican cada periodo de acuerdo con la normatividad vigente			
1.51	.....43.se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?	2	Aún no se tienen 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?	4	Se publica la información teniendo en cuenta la facilidad de interpretación para los distintos usuarios o interesados			
1.53	.....45.la información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?	4	Se utiliza por las diferentes áreas de la entidad			
1.54	.....46. se asegura la entidad de presentar cifras homogéneas a los distintos usuarios de la información?	4	Se genera en Pesos, únicamente se presenta análisis horizontal			
1.55	.....1.3 otros elementos de control	0	N/A		3,93	
1.56	.....1.3.1 acciones implementadas	0	N/A	3,93		
1.57	.....47. se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?	2	La entidad se encuentra en proceso de análisis de riesgos y elaboración de actividades para la mitigación del mismo			
1.58	.....48. existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?	2	La entidad se encuentra en proceso de análisis de los riesgos y elaboración de actividades tendientes a mitigar los mismos			
1.59	.....49. se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?	2	Se está en proceso de identificación y manejo de los riesgos			
1.60	.....50. se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?	4	Se encuentra en proceso de ajustes el procedimiento			
1.61	.....51. las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?	5	La entidad elabora las políticas contables, se socializaron mediante la Resolución No 93 de abril 28 de 2017, posteriormente fue ajustada con la Resolución 299 de diciembre 26 del mismo año			
1.62	.....52. los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran deb	4	La entidad cuenta con la caracterización del manual de procedimiento, se encuentra en la última revisión para ser aprobado.			
1.63	.....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?	4	La entidad cuenta con la caracterización, elaboración del flujograma y la aprobación final del procedimiento			

codigo	nombre	calificación actividad(unidad)	observaciones	promedio por actividad(unidad)	calificación por etapa(unidad)	calificación del sistema(unidad)
1.64	.....54. se ha implementado y ejecuta una política de depuración contable permanente y de sostenibilidad de la calidad de la información?	4	La entidad realizó dos comites de depuración y sostenibilidad contable, el primer comite según acta del 22 de septiembre de 2017 y el segundo según acta del día 22 de diciembre de 2017			
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	Se encuentran debidamente clasificados y controlados en cada área participando en el proceso 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	De acuerdo con las normas contables			
1.67	.....57 se cuenta con un área contable debidamente estructurada de conformidad con la complejidad, desarrollo tecnológico y estructura organizacional de la entidad?	4	Se encuentra con la revisión y ajuste definitivo al respecto			
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?	4	Son profesionales en el área de la Contaduría Pública			
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	Se encuentra en el programa anual de capacitaciones y cada que se genera capacitación en el tema en lo posible los funcionarios participan en ellas.			
1.70	.....60. se producen en la entidad informes de empalme cuando se presentan cambios de representante legal, o cambios de contador?	5	Cuando ocurre esta situación se desarrolla los informes de Ley con su respectivo empalme			
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	Se encuentran registradas en el Manual de Políticas contables de la entidad			
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?	4	En la actualidad se encuentra organizado a septiembre de 2017, se está en proceso de terminación con el cuarto trimestre de 2017			
2.1	fortalezas	0	La entidad adquirió un software especializado para el manejo de los activos, lo mismo que para la nómina de la entidad			
2.2	debilidades	0	Desactualización de los mapas de riesgos			
2.3	avance obtenidos respecto de las evaluaciones y recomendaciones realizadas	0	La entidad adoptó las políticas para el manejo de Bienes y las contables durante la vigencia 2017			
2.4	recomendaciones	0	La Oficina de Control Interno recomienda actualizar el mapa de riesgos para su respectivo seguimiento y evaluación			