

923272652 - Region Administrativa y de Planeacion Especial - Region Central (RAPE)

GENERAL C.I.C.
01-01-2015 al 31-12-2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4,234
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	NA		4,512	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	NA	4,007		0
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?	3	Los productos del proceso contable son: Reportes de Estados Contables - Despacho del Contralor General y Contaduría General de la Nación en las fechas fijadas. Comisión Legal de Cuentas - Cámara de Representantes. Rendición de la cuenta - Auditoría General de República. Presentación de las cuentas exógenas a la DIAN y Secretaría de Hacienda.	0	0	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	3	Los insumos del proceso contable de la CGR son: los reportados por la Oficina de Planeación - Tarifa fiscal. Gerencia del Talento Humano: Nómina, cesantías y provisiones. Oficina Jurídica procesos en los cuales es parte la CGR (litigios, demandas). Dirección Financiera información presupuestal contable y de Tesorería. Dirección de Recursos Físicos - Inventarios, Procesos de bajas, altas. Nivel Central y Desconcentrado- Procesos de responsabilidad fiscal, depósitos judiciales. Dirección Jurisdicción Coactiva- reporte de multas. Los productos se desarrollan en el SIIF en la cadena presupuestal, registros contables y manuales.	0	0	0
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?	3	La Contraloría General de República, tiene identificada la información del proceso contable, son los registros de la cadena presupuestal del SIIF y los registros manuales	0	0	0
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?	2	La caracterización de los procesos del Macroproceso Gestión de Recursos de la Entidad fueron aprobados el 12 de junio de 2015. Las operaciones están establecidos para el flujo de la información financiera a través de conciliaciones: bancarias, de cajas menores, presupuesto, tarifa fiscal, de propiedad planta y equipo, depreciaciones, valorizaciones, prestaciones sociales, pasivo laboral, inventarios, altas, bajas de almacén, provisiones, amortizaciones, procesos en los cuales es parte la Contraloría.	0	0	0
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?	2	Para la vigencia 2015, la Coordinación contable registró la información que le reportó las Dependencias de la Contraloría. Se halla conciliado con los registros contables de: bancos, cajas menores, presupuesto, propiedad planta y equipo, depreciaciones, valorizaciones, prestaciones sociales, pasivo laboral y procesos judiciales.	0	0	0
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Los hechos financieros de la Contraloría, se encuentran identificados, cuantificados y actualizados, no obstante el hecho que las depreciaciones, amortizaciones, conciliaciones de inventarios, cesantías, litigios y demandas se ejecuten en forma manual en excel, con los riesgos inherentes, sin controles ni alarmas, lo anterior reduce la confianza de la información.	0	0	0
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	La cadena presupuestal esta llevada en boletines de tesorería, almacén, procesos judiciales, tarifa fiscal, provisiones y cesantías.	0	0	0
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	Los registros en el SIIF permite el detalle de las operaciones de las transacciones.	0	0	0
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	La coordinación contable de la Contraloría cuenta con profesionales contadores con experiencia en el área y con capacitación permanente en temas contables, tributarios, Normas Internacionales del sector público NICPS.	0	0	0
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	Los servidores de la Coordinación contable, cuentan con el suficiente conocimiento del Régimen de Contabilidad Pública aplicable a la Contraloría y están en constante autocapacitación.	0	0	0
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	Los documentos son idóneos de acuerdo con la naturaleza de la transacción y la información reportada con oportunidad por las Dependencias de la Contraloría.	0	0	0
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	Los documentos que resguardan los hechos económicos, continene la información necesaria para su registro.	0	0	0
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	Los hechos económicos fueron objeto de identificación e interpretación de acuerdo con el régimen de contabilidad pública. En los casos que se requiera asesoria según sea el caso, se consulta al Asesor asignado con la Contaduría y Ministerio de Hacienda a la CGR.	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	NA	4,875	0	0
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	Los registros de la cadena presupuestal del SIIF, se efectúan de acuerdo a la parametrización del mismo. Se continuan presentando registros manuales en la liquidación de las cuentas de tercos como impuestos y retenciones en la fuente.	0	0	0
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	Los hechos financieros de la Contraloría son clasificados de acuerdo al Catálogo General de Cuentas.	0	0	0
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Se utilizan y clasifican las cuentas de las operaciones que realiza la Contraloría, según el Régimen de Contabilidad Pública y Catálogos de cuentas.	0	0	0
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	Se ejecuta la clasificación de las transacciones de acuerdo con el marco conceptual del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.	0	0	0
1.21	.....18. EL CATALOGO 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	El sistema SIIF está actualizado con el catálogo de cuentas, persisten deficiencias en la parametrización contable en el SIIF.	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Son adecuadas las cuentas y subcuentas utilizadas para la clasificación las operaciones realizadas, pero en algunos casos presentan deficiencias en la parametrización contable en el SIIF.	0	0	0
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	Las conciliaciones bancarias se encuentran hasta diciembre de 2015 y las conciliaciones de las cajas menores del Nivel Central y Desconcentrado se encuentran hasta diciembre de 2015.	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIÓDICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Al cierre de la vigencia 2015, se concilió los saldos de las cuentas reciprocas con otras Entidades, en cumplimiento de la Resolución 357 del 23 de julio de 2008 de la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	NA	4,583	0	0
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?	3	Se hacen mensualmente conciliaciones y cruces de saldos, Tesorería, Oficina Jurídica, Dirección de Recursos Físicos, Oficina de Planeación, Jurisdicción Coactiva y Gerencia del Talento Humano.	0	0	0
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	Periódicamente se efectúan conciliaciones con los registros contable y se ajusta en lo pertinente. La dirección Financiera realiza visitas entre 16 de septiembre y el 28 de octubre de 2015, a las (31) gerencias para adelantar arcos de caja menor, seguimiento al presupuesto y adelantar gestión para identificación de saldos por concepto de multas del Banco Agrario. La oficina de control interno para el Nivel Central adelanto en el segundo semestre del 2015, dos visitas para realizar arcos de las (4) cajas menores. Para el Nivel Desconcentrado en la visitas realizaron arcos de cajas menores y seguimiento al estado de los inventarios en las siguientes Gerencias Bolívar, Quindío, Valle, Guajira, Cesar y Antioquia.	0	0	0
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Las cuentas revelan adecuadamente las operaciones registradas en la vigencia 2015.	0	0	0
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIÓDICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	4	Se realizaron conciliaciones y cruces de saldos entre los procesos proveedores de la Información contable.	0	0	0

923272652 - Region Administrativa y de Planeación Especial - Region Central (RAPE)

GENERAL C.I.C.
01-01-2015 al 31-12-2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1.30	.....26. SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5	la cadena presupuestal se realiza en forma automática y el sistema da la numeración, en los registros manuales se hacen en forma cronológica. Con los riesgos inherentes al proceso.	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	El SIIF permite generar reporte y se efectúan las verificaciones de las operaciones, en los registros manuales en el caso de impuestos y retenciones e la fuente también se hacen comprobaciones	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	En estos casos particulares, con las Empresas de servicios públicos, empresas de economía mixta, se aplica el PUC y según la transacción se registra.	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	El sistema de información SIIF (La cadena presupuestal) se encuentra integrada; los demás registros como baja de bienes, altas, depreciaciones, sistema de inventario, nómina, pasivos laborales, contingencia, depósitos judiciales no están incluidos en el proceso SIIF, se hacen en forma manual.	0	0	0
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	Se calculan de acuerdo a la norma y los cálculos se hacen en excel, con los riesgos inherentes de los procesos de depreciación, amortización, provisiones alta y baja de inventarios, nómina, contingencias.	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDÓNEOS?	5	Las transacciones se registran con sus respectivos documentos soportes idóneos.	0	0	0
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Se registra con comprobantes automáticos y manuales en la contabilidad en el SIIF.	0	0	0
1.37	.....33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Los libros de contabilidad se encuentran generados en el SIIF.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	NA	0	4,595	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	NA	4,857	0	0
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Son generados en SIIF	0	0	0
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Son generados en SIIF	0	0	0
1.43	.....36. SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	4	La coordinación contable mantiene actualizados los equipos de computo, en conexión y para el cargue la información en el SIIF.	0	0	0
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	Se elaboran los Estados Financieros y se presentan con oportunidad a la Dirección Financiera y al Señor Contralor para su firma y externamente a la Contaduría General de la Nación, Auditoría General de la República, a la Comisión Legal de Cuentas de la Honorable Cámara de Representantes de conformidad con los plazos y requisitos establecidos.	0	0	0
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Las Notas Explicativas a los Estados Contables de la CGR cumplen con la normatividad fijada en el Regimen de Contabilidad Pública tanto de carácter general como específicas.	0	0	0
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	A 31 de diciembre de 2015 las notas explicativas a los Estados Contables cumplen con lo establecido en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación y revelan de forma suficiente las transacciones con información de tipo cualitativo y cuantitativo	0	0	0
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	La Coordinación contable realiza actividades de verificación de la consistencia de saldos en los estados contables y las notas explicativas.	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	NA	4,333	0	0
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	Los Estados contables de los tres primeros trimestres de 2015, se presentaron oportunamente al Contralor General y Contaduría General de la Nación.	0	0	0
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?	4	Se observó publicado en Web de la CGR los tres primeros trimestres del 2015.	0	0	0
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	3	Para analizar e interpretar la realidad financiera de la Contraloría, se toma la información presupuestal.	0	0	0
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	La información contable se acompaña del análisis cuantitativo y cualitativo	0	0	0
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTIÓN?	4	Para la Contraloría el presupuesto es una herramienta financiera.	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	La cifras son homogéneas resultados del SIIF.	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	NA	0	3,594	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	NA	3,594	0	0
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	3	Los riesgos de índole contable se tienen identificados, para lo cual se aplica la segregación entre la información y los registros. Se encuentra con respaldo backup externo para salvaguardar la información. Los funcionarios que tienen acceso de registro SIIF son de carrera administrativa.	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	3	A nivel interno de la Contraloría se revisa el riesgo de índole contable con el grupo y el Coordinador Contable y a nivel externo con la Contaduría y el Administrador del SIIF.	0	0	0
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	En cada etapa del proceso contable se realiza el autocontrol, cada servidor lo realiza con la cuentas que tiene a su cargo, asegurándose que para su registro tenga los soportes idóneos.	0	0	0
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Están establecidos los niveles de autoridad. El área cuenta con un Gerente Administrativo y Financiero, Director Financiero y un Coordinador Contable que dirige el grupo del área.	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	2	La Dirección Financiera cuenta con un Manual de Procesos y procedimientos, la caterización de los procesos del Macroproceso Gestión de Recursos de la Entidad fueron aprobados el 12 de junio de 2015 por la Oficina de Planeación	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	2	La caterización de los procesos del Macroproceso Gestión de Recursos de la Entidad fueron aprobados el 12 de junio de 2015 por la Oficina de Planeación	0	0	0
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?	2	Se encuentran publicados en el SIGCC los anexos y procedimientos de Recursos Financieros.	0	0	0
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	2	Es un proceso permanente.	0	0	0

923272652 - Region Administrativa y de Planeación Especial - Region Central (RAPE)

GENERAL C.I.C.
01-01-2015 al 31-12-2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
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	La Dirección de Recursos Físicos lleva el control de los bienes, derechos y obligaciones y se encuentran individualizados por el área contable.	0	0	0
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	La Contraloría aplica las directrices sobre valorizaciones y desvalorizaciones.	0	0	0
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	5	El proceso contable de la Contraloría cuenta con un coordinador contable y un grupo de profesionales contadores.	0	0	0
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?	5	Los funcionarios de la coordinación contable son contadores públicos y vinculados en carrera administrativa.	0	0	0
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?	5	Los funcionarios se autocapacitan y reciben capacitación del MHyCP, Dian, CGN y para la estandarización a NICSP en las Entidades de Gobierno, se recibió capacitación en la Price Waterhouse.	0	0	0
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Se evidenció con sigedoc 2015IE0102768 del 30 de octubre de 2015, informe de gestión de la saliente al entrante Gerente, de la Gerencia Administrativa y Financiera, cambio que se dio en el mes de noviembre de 2015. No se observó el informe de gestión del saliente al actual Gerente, el cambio se dio en el mes de noviembre de 2015.	0	0	0
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?	2	Se realizaron conciliaciones permanentes entre la coordinación contable y las áreas de las dependencias que generan los hechos financieros.	0	0	0
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?	3	Se observó que los soportes documentales de los registros contables se encuentran organizados y archivados de conformidad con la normatividad. La DIAC, no ha recibido archivo de la coordinación contable, por razones ajenas a esta dependencia, que están relacionados con un contrato de custodia y mantenimiento del archivo.	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	La Dirección Administrativa y Financiera cumple con los requerimientos establecidos en la normatividad del Régimen de Contabilidad Pública y demás criterios contables aplicables; cuenta con grupos de trabajo que se encuentran de manera articulada permitiendo integrar los procesos financieros y se destaca el nivel profesional y compromiso de los funcionarios.	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	Se requiere mayor capacitación a los funcionarios de financiera Normas NICP, a fin de tener una información agregada, asegurando la calidad de la información contable.	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	En el primer año de operación la entidad viene diseñando la gestión documental del Sistema de Gestión de Calidad. Para la vigencia 2016 se tiene programado adelantar los procesos de Auditorías, de conformidad con el Plan Anual de Auditoría.	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	El Asesor de Control Interno (E) recomienda continuar con el diseño de los documentos que integran la Gestión Financiera de la entidad.	0	0	0