



Oficina Coordinadora del Control Interno

OCI-CI – 31- 2015
Bogotá, 20 de febrero de 2015

PARA: ASTRID SALAMANCA RAHIN
Directora General Administrativa

DE: OFICINA COORDINADORA DEL CONTROL INTERNO

Asunto: Reporte evaluación control interno contable



Estimada Doctora:

En cumplimiento del Decreto 1027 del 30 de marzo de 2007 y las Resoluciones No. 248 de 2007 y 357 de 2008 de la Contaduría General de la Nación, y de acuerdo a nuestro rol de evaluación y seguimiento, adjunto reporte de evaluación de control interno contable, vigencia 2014.

Cordialmente,


ALEX FERNANDO HERNANDEZ OYOLA
Coordinador Oficina del Control Interno
Senado de la Republica

Anexos: Lo anunciado 7 folios

Proyectó: JSM
Revisó: GTP

ACÚPIVE LA DEMOCRACIA



Rep//19/...

Oficina Coordinadora del Control Interno

SENAL ELA
Rep//19/...

OCI-CI – 32-2015
Bogotá, 20 de febrero de 2015

PARA: JOSE DAVID NAME CARDOZO
Presidente de Senado

SENAL ELA
REPUE A
Fecha: 20/02/15
No. Rad: 32-2015
Doc. No: Oficio del
Asunto: Control
Causa: Control
Resolución: Control
Clasificación:

DE: OFICINA COORDINADORA DEL CONTROL INTERNO

Asunto: Reporte evaluación control interno contable

Distinguido Señor Presidente:

En cumplimiento del Decreto 1027 del 30 de marzo de 2007 y las Resoluciones No. 248 de 2007 y 357 de 2008 de la Contaduría General de la Nación, y de acuerdo a nuestro rol de evaluación y seguimiento, adjunto reporte de evaluación de control interno contable, vigencia 2014.

Cordialmente,


ALEX FERNANDO HERNANDEZ OYOLA
Coordinador Oficina del Control Interno
Senado de la República

Anexos: Lo anunciado en 7 folios

Proyectó: JSM
Revisó: GTP

Sistema CHIP



Web Entidad
Cuentas Cleras Estado Transparente

- ▶ Datos de la Entidad
- Operaciones Reciprocas
- ▼ Consultas
 - Datos de Entidad
 - Historico Entrés
 - Botlega
- ▶ Sistema
 - Procesos
 - Tutorial
 - Ayuda
 - Salir

Historico de Entrés

14000000 - SENADO DE LA REPUBLICA
Estado : ACTIVO
SubEstado : NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contable	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
CONTROL INTERNO CONTABLE	2014-01-13	CONTING. HERRAZ. CONTRA	2015-02-12 11:03:18	2016-02-19 00:00:00	Asesado	ENLNEA	Calepos

ID	Periodo	Año	Medio	Estado	Categoría	Formulario	Fecha de Envío
3	01-12	2014	ENLINEA	Enviado	CONTROL INTERNO CONTABLE		2015-02-19 00:00:00.0
2	10-12	2014	ENLINEA	Enviado	NOTAS GENERALES A LOS ESTADOS CONTABLES		2015-02-16 00:00:00.0
1	10-12	2014	ENLINEA	Enviado	INFORMACION CONTABLE PUBLICA		2015-02-16 00:00:00.0

14000000 - SENADO DE LA REPUBLICA
GENERAL C.I.C.

01-01-2014 al 31-12-2014

CONTROL INTERNO CONTABLE

CGN2007 CONTROL INTERNO CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION Actividad(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4,70
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4,87	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACION	0		4,76	0	0
1.3	IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMAS AREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	Si. En los procesos y procedimientos se encuentra definida la información generada por la sección de contabilidad	0	0	0
1.4	IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMAS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Si. En los procesos y procedimientos se encuentra definida la información generada por las otras dependencias con destino a la sección de contabilidad	0	0	0
1.5	IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACION DEL PROCESO CONTABLE?	5	Si. En los procesos y procedimientos se encuentra definida la información generada por cada uno de ellos	0	0	0
1.6	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?	5	Actualmente la entidad cuenta con política contable clara .	0	0	0
1.7	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?	3	Se generó retraso en la entrega de información al área contable, generando riesgo en la presentación oportuna de los informes.	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?	4	La información se presenta en miles. Por cuanto actualmente se encuentra la institución implementando la política ambiental aún no hay medición del impacto ambiental	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	Se cumple con la normatividad de presentación de información contable, acatando los lineamientos establecidos en cuanto a los soportes que debe tener cada transacción.	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	La información que contienen cada transacción u operación es adecuada y completa.	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	Los funcionarios se encuentran capacitados en el área para desarrollar las funciones que le competen.	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 funcionarios se encuentran capacitados en el área para desarrollar las funciones que le competen.	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 que soportan la información financiera, económica y ambiental están acorde con los hechos.	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	Si contienen la información para realizar su clara identificación.	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	La interpretación se da en acatamiento a lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad pública.	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	NA	4,87	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	Si están incluidos en los todos los hechos contables llevados a cabo en el proceso de proveedores	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 CATALOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	Si se acata lo dispuesto en la normatividad para radicar la información y se cumple con que sean de fácil y confiable clasificación	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	Si la clasificación es adecuada y comprensible.	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	Si la aplicación de la normatividad establecida hace que la clasificación de los hechos contables corresponda.	0	0	0
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 PAGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	5	Si se esta aplicando la ultima version publicada en la pagina web de la contaduría general de la nación.	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Si son adecuadas se ajustan a la operación del Senado.	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	Si se realizan dentro de los términos establecidos	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIÓDICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Al final del cierre contable se presentan pequeñas inconsistencias en la conciliación de los servicios públicos. Se evidencian en informe independiente a los estados financieros relación detallada de las operaciones recíprocas entre	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	NA	5,00	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?	5	Los procesos y procedimientos están diseñados de manera que se realicen cruce de cuentas y saldos constantemente.	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?	5	Se evidencia en tomas físicas y comparación con la información del sistema	0	0	0
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	La información emitida es confiable y veraz	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?	5	Existe cruce de saldos para verificar que los valores sean los correctos.	0	0	0
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	Los registros se realizan de manera cronológica conservando el consecutivo de los hechos, lo cual se puede verificar en el sistema.	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Se verifica directamente en el sistema contra las cuentas.	0	0	0

1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	No se ha presentado esta situación. No se ha hecho necesario su aplicación.	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	Si se cuenta con el SIF Nación.	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 aplica el programa SYAC Aplicativo de Dinámica Gerencial	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Si toda transacción tiene los soportes correspondientes.	0	0	0
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si el sistema emite comprobantes por cada operación realizada	0	0	0
1.37	.....33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Totas las transacciones generadas tienen los soportes correspondientes.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	NA	0	4,50	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	NA	4,85	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	Si el sistema lo realiza de manera automática	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	Si se verifica que la información corresponda a la realidad y coincida.	0	0	0
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	La parametrización del SIF lo realiza el Ministerio de Hacienda.	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	Si la presentación se realiza dentro de los plazos establecidos a cada uno de los usuarios de esta información.	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	Si se elaboran cumpliendo los parámetros determinados.	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?	4	Las notas suministran la información requerida para los diferentes usuarios.	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	Si se verifica que las notas estén en concordancia con los resultados de los estados financieros	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	NA	4,16	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	Actualmente la entidad esta cumplimiento con las fechas de presentación de los diferentes informes contables.	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?	5	La información financiera es publicada de manera trimestral en la página web y en la cartelera de la DGA debido a los cierres establecidos por Minhacienda	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	No existe indicadores para la interpretación. Se presente notas a los balances.	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?	3	Se elaboran notas a los balances, pero no existe análisis ni indicadores.	0	0	0
1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	La información contable se utiliza para dar a conocer la situación financiera y económica de la entidad.	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	La información cumple con el principio de homogeneidad.	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	NA	0	4,75	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	NA	4,75	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?	5	Si la entidad cuenta con mapa de riesgos actualizado para el área contable.	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	Funciona un comité para el seguimiento y control de la información financiera y el sostenimiento contable de la entidad	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?	5	Los controles son efectivos al interior de la sección de contabilidad son los adecuados y además se cuenta con los seguimientos realizados por control interno mediante auditorías.	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	Las funciones y responsabilidades están definidas en el manual de funciones y en los procesos y procedimientos definidos.	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Si se encuentran debidamente documentadas .	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	La entidad cuenta con procesos y procedimientos del área financiera como guía y orientación actualizados.	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?	4	Se establece mediante lo enunciado en los procesos y procedimientos.	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?	5	Se realiza verificación mes a mes y se realizan las acciones correctivas si hay lugar a ellas.	0	0	0
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	Si estan claramente identificados en el aplicativo SYAC	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	Si se realizan a través del avalúo comercial.	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?	4	La planta de personal de la sección de contabilidad esta establecida en la ley 5ta de 1992. Lo cual genera desactualización frente a la complejidad actual	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?	4	Actualmente se cuenta con funcionarios capacitados para el desempeño de las funciones del área. No obstante faltaría ampliar la planta de personal y profesionalizarla para realizar análisis más efectivos.	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?	4	Se cuenta con capacitación en otras áreas, pero específicamente en la contable no.	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	Desde hace veintres años no se presenta cambio de contador sin embargo se realizan los empalmes cuando hay cambios en las directivas	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?	5	Cada año la contaduría envía instructivo sobre las directrices que hay que tener en cuenta para el cierre contable anual. Al igual el SIF Nación.	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?	5	Si se cumple con las normas archivísticas y las tablas de retención documental de la entidad.	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	La sección de contabilidad cuenta con equipo de trabajo comprometido, con conocimiento y amplia experiencia que originan un positivo flujo de las actividades. La presentación de información se realiza dentro de los términos señalados por la normatividad vigente. Se aplican los principios del control interno contable: igualdad, moralidad, eficiencia, economía, celeridad, imparcialidad, publicidad y valoración de los costos ambientales. El procedimiento contable se encuentra actualizado, publicado y en operación. Se han implementado las acciones de mejora recomendadas por la oficina	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	Ausencia de indicadores que permita a la alta dirección la interpretación de los estados financieros. Si bien es cierto se esta implementando la política ambiental al interior de	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	La actualización de los procedimientos del área contable realizada en el año 2014. Se evidencia la organización de los archivos que genera mayor confiabilidad de la información. aplicación de tablas de retención documental e	0	0	0

2.4	RECOMENDACIONES	0	Realizar revisión y actualización constante al mapa de riesgos, con el propósito de evitar la ocurrencia de errores en los procedimientos. Teniendo presente que el riesgo en materia contable se materializa cuando los hechos contables no son registrados, o lo son pero sin cumplir la normatividad contable vigente. Generar mejores canales de comunicación con la dependencias que generan información contable con el propósito de realizar los correctivos y aclaraciones dentro de los términos legales. Adelantar tramites con otras	0	0	0
-----	-----------------	---	---	---	---	---