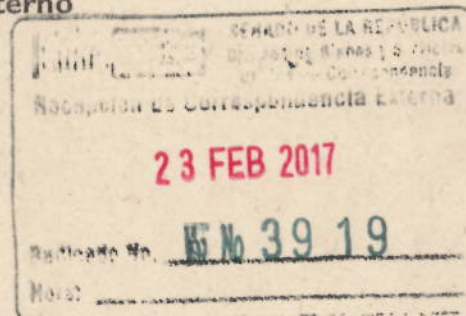




Oficina Coordinadora del Control Interno

OCI – CS – 20 - 2017

Bogotá D.C., 22 de febrero de 2017



PARA: CATALINA TAPIAS PEDRAZA
Presidencia de Senado

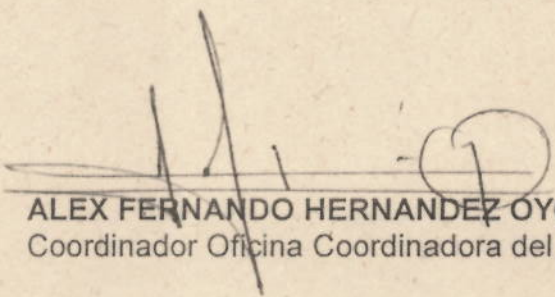
DE: OFICINA COORDINADORA DEL CONTROL INTERNO

ASUNTO: Informe control interno contable

Respetada Doctora:

En atención a lo dispuesto en Resolución No. 706 del 16 de diciembre de 2016, emanada de la Contaduría General de la Nación, para su conocimiento nos permitimos remitir certificación del reporte informe de seguimiento de control interno contable.

Cordialmente,


ALEX FERNANDO HERNANDEZ OYOLA
Coordinador Oficina Coordinadora del Control Interno

Anexo lo anunciado en 6 folios

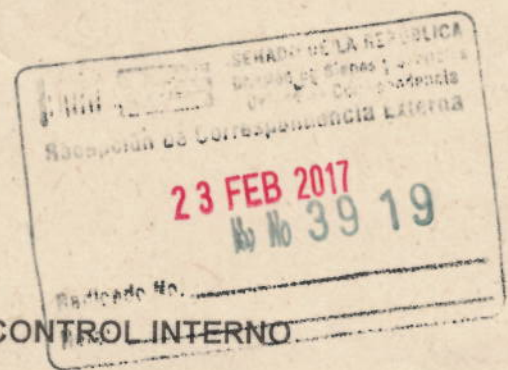
Proyectó: Janet Sanabria Macana
Revisó: Geber Rafael Tatis P.

ACQUIRIR LA DEMOCRACIA



Oficina Coordinadora del Control Interno

OCI – CS – 21 - 2017
Bogotá D.C., 22 de febrero de 2017



PARA: ASTRID SALAMANCA RAHIN
Dirección Administrativa

DE: OFICINA COORDINADORA DEL CONTROL INTERNO

ASUNTO: Informe control interno contable

Respetada Doctora:

En atención a lo dispuesto en Resolución No. 706 del 16 de diciembre de 2016, emanada de la Contaduría General de la Nación, para su conocimiento nos permitimos remitir certificación del reporte informe de seguimiento de control interno contable.

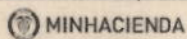
Cordialmente,

ALEX FERNANDO HERNANDEZ OYOLA
Coordinador Oficina Coordinadora del Control Interno

Anexo lo anunciado en 6 folios

Proyectó: Janet Sanabria Macana
Revisó: Geber Rafael Tatis P.

Sistema CHIP



Cuentas Claras. Estado Transparente.

Usuario

Clave

[Ingresar](#)

[Que es el CHIP](#)

[GenerarReporteCiudadano](#)

[Informacion de la Categoria](#)

[Volver](#)

[Consultas](#)

[Bodega de Datos](#)

[Documentacion](#)

[Certificacion en linea](#)

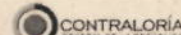
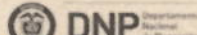
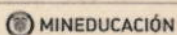
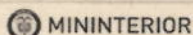
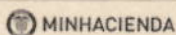
[Ayuda](#)

Entidad: 14000000 - Senado de la República
Periodo: 01-01-2016 al 31-12-2016
Ambito: GENERAL C.I.C.
Categoria: CONTROL INTERNO CONTABLE

Formulario CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE Nivel 1

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.79
2	VALORACION CUALITATIVA					

[Volver](#)



Horario Laboral: Lunes a Viernes 7:30 a.m. a 4:30 p.m. - Dirección: Calle 95 No 15 - 56, Código Postal: 110221, Bogotá, Colombia. PBX: (57 1)4926400.

Atención al Público: 8:00 a.m. a 4:30 p.m. Jornada Continua - Mesa de Servicio PBX: (57 1)4926400 Ext. 633

Todos los derechos Reservados© 2008
CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	ACCION ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	INDICADOR POR ACTIVIDAD	ACCION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA (Unidad)
1	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4,79
1.1	1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0 NA		0	4,92	0
1.2	1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0 NA		4,76	0	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?	5	Si. En los procesos y procedimientos se encuentra definida la información generada por la sección de contabilidad	0	0	0
1.4	2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS 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	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	Si. En los procesos y procedimientos se encuentra definida la información generada por cada uno de ellos	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?	5	Actualmente la entidad cuenta con política contable clara	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?	5	Si se cumple con los plazos legales establecidos	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?	4	Los funcionarios se encuentran capacitados en el área para desarrollar las funciones que le competen.No obstante se requiere capacitación en el proceso de cambio de las NIIF y NICSP se requiere capacitación permanente y acompañamiento para implementación de la nueva normatividad	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?	4	Los funcionarios se encuentran capacitados en el área para desarrollar las funciones que le competen. Se requiere capacitación en el proceso de cambio de las NIIF y NICSP se requiere capacitación permanente y acompañamiento para implementación de la nueva normatividad.	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	5	La interpretación se da en acatamiento a lo dispuesto en el Regimen de Contabilidad pública.	0	0	0
1.16	1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	NA	5,00	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 estan 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 CATÁLOGO 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 PÁGINA 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	5 Si se realizan dentro de los términos establecidos	0	0	0
1.24	21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	5 Si	0	0	0
1.25	1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	NA	5,00	0	0
1.26	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?	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 PERIODICAMENTE 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 PERIODICAS 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,	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 SIIF Nación.	0	0	0
1.34	30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN.	5	Se aplica el programa SYAC Aplicativo de Dinamica 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	4,66	0
1.40	1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	NA	5,00	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 SIIF 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 elabora 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?	5	Si. La información es clara	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	4,33	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 cartera 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?	4	Si hay indicadores para verificar el cumplimiento de las funciones de cada una de las áreas de la División Financiera. No obstante no son interpretados	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.	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	4,81	0
1.56	1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	NA	4,81	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 adeás 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 estan 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	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 area 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?	5	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	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	5 Si se realizan a taves del avaluo 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	Si en atención al manual de requisitos para funcionarios del área.	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 encuentra al Plan intitucional de capacitación diseñado de acuerdo a las necesidades planteadas por la dependencias, no obstante teniendo en cuenta el proceso de cambio de las NIIF y NICSP se requiere capacitación permanente y acompañamiento para implementación de la nueva normatividad.	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	Al interior de la entidad cuando se presentan cambios se procede a la entrega del cargo con acta y amplame con el nuevo funcionario	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 SIIF 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. El procedimiento contable se encuentra actualizado, publicado y en operación.	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 entidad, esta se debe fortalecer.	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	La revisión y actualización de los procedimientos del area contable se realiza de manera constante.Lo que genera correctivos para el mejor desempeño del area y disminución en la materialización de riesgos.	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	Realizar revisión y actualización constante al mapa de riesgos, con el proposito 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 proposito de realizar los correctivos y aclaraciones dentro de los términos legales.	0	0	0