

Oficina Coordinadora del Control Interno

OCI-CS- CV19-30- 2021

Bogotá, D.C., 26 de febrero de 2021

PARA: Dra. ASTRID SALAMANCA RAHIN
Directora General

DE: OFICINA COORDINADORA DEL CONTROL INTERNO

ASUNTO Evaluación de Control Interno Contable

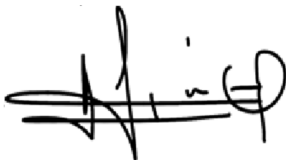
Respetada Doctora Astrid:

Dando cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. 706 del 16 de diciembre de 2016 “Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación”, para su conocimiento nos permitimos remitir el certificado de la Evaluación de Control Interno Contable del año 2020.

Se anexa:

- ✓ Certificado de estado “Aceptado” de la Contaduría General de la Nación, con su respectiva calificación.
- ✓ Cuestionario transmitido y recibido el pasado 25 de febrero de 2021, por la Contaduría General de la nación.

Cordialmente,



ALEX FERNANDO HERNÁNDEZ OYOLA
Coordinador del Control Interno
Senado de la República

Anexo: Lo anunciado
Elaboró: Leopoldina Mejía Bravo, Profesional Universitario de Control Interno
Revisó: Geber Rafael Tatis, Contratista de Control Interno



Web Entidad



El emprendimiento es de todos

Minhacienda

- > Datos de la Entidad ▾
 - > Datos Básicos
 - > Datos Complementarios
 - > Responsables
 - > Solicitud Cambio Estado
- > Operaciones Recíprocas
- > Consultas ▾
 - > Datos de Entidad
 - > Histórico Envíos
 - > Bodega
- > Certificación Código Institucional ▾

Histórico de Envíos

14000000 - Senado de la República

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2020-01-12	<u>CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE</u>	2021-02-25 17:42:41.0	2021-02-25 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

**14000000 - Senado de la República
GENERAL
01-01-2020 al 31-12-2020
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,29
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	A través de la Resolución 956 de 2020 Por el cual se adopta el Manual de Políticas Contables del Senado de la República aplicable a Entidades de gobierno	0,93	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO	SI	La División Financiera y de presupuesto y sus secciones realizan reuniones con el objetivo de mantener		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO	PARCIALMENTE	El proceso contable funciona de acuerdo a las políticas diseñadas y éstas se encuentran de conformidad con		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las políticas contables fueron elaboradas de acuerdo a la naturaleza de la Entidad y a partir del marco normativo aplicable a Entidades de gobierno, adoptado mediante resolución 533 de 2015, y la Resolución 425		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Las actividades de algunos de los procesos de las áreas que proveen los insumos, no son los suficientemente claros y precisos, por lo tanto, la información que llega a contabilidad para registrar, carece de calidad.		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	La entidad cuenta con planes, procesos, procedimientos, manuales, instructivos, formatos, entre otros, que permiten el seguimiento al cumplimiento a los planes de mejoramiento de los hallazgos de las auditorías internas o externas.	0,86	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Se Socializa con los involucrados en el reporte o entrega de información para realizar los registros contables o que afectan automáticamente la contabilidad.		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	PARCIALMENTE	La Sección de Contabilidad realiza los seguimiento a la mejora de la información entregada por las áreas, pero hace falta empoderamiento de las áreas que entregan los insumos, que carecen de calidad de la información		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER	PARCIALMENTE	La entidad en cada una de las Divisiones, Secciones y Unidades, cuenta con procesos, procedimientos, manuales, instructivos, formatos, entre otros, pero falta articulación entre las mismas, que permita que la información fluya con calidad y efectividad.	0,60	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL	PARCIALMENTE	Se socializa con las áreas generadoras de la información, pero falta efectividad con el cumplimiento de los		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	PARCIALMENTE	Se evidencia que los documentos son idóneos para el registro contable, pero se observa debilidad en la presentación oportuna de ellos generando reprocesos.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	PARCIALMENTE	La entidad cuenta con planes, procesos, procedimientos, manuales, instructivos, formatos, entre otros, que permiten aplicar el Manual de Políticas Contables de la Entidad, pero falta compromiso de los responsables.		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	Los bienes se encuentra individualizados en las áreas fuentes. En los procedimientos de los proveedores del proceso contable, se encuentra la forma de identificación de los bienes físicos, la cual, para todos los hechos económicos se realiza en forma individual, pero falta idoneidad en el aplicativo que se tiene.	0,60	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Ha sido socializado con el Talento Humano que hace parte del proceso contable y de la administración y control de los bienes, pero el aplicativo Dinamica Gerencial No aporta la calidad de la información requerida.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	Cada área fuente de la información tiene establecidos controles sobre la existencia de los bienes manejados (individual). De igual forma el grupo de contabilidad verifica la individualización de los registros a través del análisis de las cuentas contables, pero el aplicativo que se tiene no cumple con los requerimientos, para		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA	PARCIALMENTE	Con algunos proveedores de información se ha establecido el procedimiento para realizar las conciliaciones, sin embargo con algunas áreas no se ha realizado porque durante el año 2020, se presentó un inconveniente	0,88	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL	SI	Se socializa con las personas que hacen parte de la conciliación.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Se verifica la aplicación de las directrices al procedimiento que se concilia.		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS)	PARCIALMENTE	Se cuenta con procesos y procedimientos que permite identificar el responsable, los registros y las actividades a realizar, sin embargo existen procedimientos desactualizados, como se puede evidenciar en el Manual de	0,74	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa los procesos y procedimientos de la División.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIALMENTE	La Sección de Contabilidad, controla la realización de las actividades y su debido cumplimiento por cada uno de los responsables, dando cumplimiento a el cronograma contable, pero no se cumple a cabalidad en		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se tiene en cuenta la normatividad dada por la CGN y los órganos de control.	0,86	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los lineamientos para la presentación oportuna de la información contable se socializan con los integrantes de los procesos contables. Es de anotar y con las áreas fuentes de la información se acuerda plazos para el		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIALMENTE	La información contable ha sido presentada dentro de los plazos establecidos por la Contaduría General de la Nación durante los primeros tres trimestres, con excepción del trimestre de cierre.		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN	PARCIALMENTE	Una vez son conocidas la fechas de cierre por parte de la Contaduría General de la Nación, al interior de la entidad se emite circular Financiera por parte de la Dirección General, donde se establecen las fechas de	0,74	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL	SI	Las fechas de cierre se comunican a través de un oficio, el cual es dirigido a todas las dependencias que		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	PARCIALMENTE	La información contable ha sido presentada dentro de los plazos establecidos por la Contaduría General de la Nación, durante los primeros tres trimestres, con excepción del trimestre de cierre.		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE	PARCIALMENTE	Existen procedimientos que especifican dentro de sus actividades la realización periódica de información que permite ser validada de forma parcial.	0,60	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Se ha socializado con el personal de las dependencias involucradas, pero persisten debilidades.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	Periódicamente se verifica la realización de las actividades dadas y se evidencia las debilidades que		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL	SI	Mediante la resolución 1922 del 24 de diciembre de 2018 Por la cual se determinan las políticas relacionadas con la depuración y sostenibilidad de la calidad de la información financiera producto del proceso contable que	0,90	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Las directrices definidas para el mejoramiento y sostenibilidad contable, fueron socializadas a los funcionarios involucrados en el proceso.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	Los mecanismos de verificación se encuentran encaminados a la realización los comités de sostenibilidad, donde se pudo verificar que en la vigencia 2020 se realizó dos comité.		

1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	El análisis y seguimiento se efectúa permanentemente.	
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	En el procedimiento contable se encuentra documentado la forma de como circula la información desde las dependencias comprometidas, hacia el área contable.	1,00
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En el procedimiento contable se encuentran identificadas las dependencias que proveen información: área Administrativa, área Financiera, Recurso Humano, Jurídica, Bienes y Servicios, entre otros.	
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL	SI	El área de Contabilidad es la receptora de la información generada por otras dependencias dentro del área	
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	Los bienes, derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados por las dependencias que tienen a su cargo el control de los mismos, en el caso de las propiedades planta y equipo, por Bienes y Servicios, en el sistema complementario DINÁMICA GERENCIAL, Beneficios a los empleados en el área de Talento Humano, a través del sistema complementario de KACTUS. Las demandas a favor o en contra de la	1,00
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	La medición de los derechos y obligaciones se hacen en forma individual de acuerdo a lo establecido en las	
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS	SI	Se efectúa en forma individual los registros para los derechos y obligaciones, facilitando el proceso según el	
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	El Senado de la República aplica el Marco Normativo aplicable a entidades de gobierno, según la resolución 533 de 2015, así mismo las políticas fueron definidas a partir de dicho marco normativo.	1,00
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	El proceso de identificación enmarcan los criterios definidos en la norma para el reconocimiento de los hechos Económicos.	
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se evidencia la aplicación en la Entidad del catálogo de cuentas correspondiente a la versión actualizada del Marco Normativo.	1,00
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE	SI	Las revisiones se realizan cuando aplican y se ajustan de acuerdo a su vigencia.	
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	La Entidad aplica la individualización de los registros de los hechos económicos, a través del Sistema SIF Nación o en los sistemas complementarios que maneja la entidad	1,00
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	El proceso de clasificación enmarca la actuación de la Entidad de conformidad al marco normativo aplicable a las entidades de gobierno, expedido por la Contaduría General de la Nación, a través de la resolución 533 de	
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Los registros contables de los hechos económicos en el Sistema Integrado de Información Financiera SIF, se	1,00
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	El registro cronológico de los hechos económicos se verifica en el momento de realizar el análisis de las	
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS	SI	Se evidencia el control que se realiza en el registro de los hechos económicos en los libros de Contabilidad.	
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS	SI	Se observa la documentación de cada registro, los cuales guardan coherencia con el hecho económico.	1,00
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	Se observa que la Entidad viene fortaleciendo la gestión documental de los registros contables.	
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	La Entidad está comprometida en la mejora de la gestión documental al interior del Senado, en la política de cero papel y en hacer más ágil el acceso a la información.	
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS	SI	Se observa que todo registro cuenta con su respectivo comprobante contable.	1,00
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	El aplicativo SIF, controla el registro cronológico de las transacciones de forma automática.	
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	El consecutivo de los comprobantes contables lo asigna de forma automática el aplicativo SIF.	
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN	SI	Los libros de contabilidad son generados en el SIF, con base en los comprobantes contables registrados en el	1,00
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Existe coincidencia entre los libros y comprobantes contables, porque la relación es automática según la parametrización de SIF	
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES	SI	Para los casos que aplique se realiza el análisis y la conciliación de la información, efectuando los ajustes a que haya lugar	
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS	SI	La completitud de los registros se verifica mediante las conciliaciones y confirmación de saldos de la	1,00
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	De forma permanente se realizan los controles.	
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE	SI	Los Libros de Contabilidad se encuentran actualizados de acuerdo al reporte realizado el 24 de febrero 2020 a la Contaduría General de la Nación.	
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	En la Entidad se aplican los criterios de medición del Marco Normativo	0,86
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE	SI	Parte del personal involucrado en el proceso contable, cuenta con conocimientos básicos acerca de la medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos de la Entidad.	
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	Los criterios definidos por el proceso contable corresponden a los establecidos para las entidades de gobierno y fueron adoptados contablemente, pero se evidencian debilidades en algunos proveedores de la información.	
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	PARCIALMENTE	La Sección de Contabilidad, cumplió con las directrices dadas por la CGN, para aplicar las respectivas mediciones, a través del aplicativo complementario Dinámica Gerencial, pero éste no responde a los	0,78
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA	SI	Se aplica los lineamientos establecidos en la política Contable de la Entidad.	
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	PARCIALMENTE	Se aplican los lineamientos establecidos en la política Contable de la Entidad, pero no se hace la verificación periódica de los mismos, por parte del área encargada. Porque el área no cuenta con personal capacitado o	
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL	SI	En la Entidad los indicios de deterioro se realizan de manera esporádica	
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se aplica los lineamientos definidos en la política contable de la Entidad para cada uno de los elementos de los estados financieros	0,88
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA	SI	Cada criterio definido en la política contable de la entidad, se encuentra referenciado por el Marco Normativo.	
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Con base en lo definido en Marco Normativo Contable, la Sección de Contabilidad, efectúa la identificación de los hechos económicos, los cuales deben ser actualizados, según la normatividad vigente	
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se realizan de acuerdo a los criterios del marco normativo.	
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	PARCIALMENTE	Las actualizaciones se realizan en los casos que aplique y son validados por la Sección de Contabilidad, siempre y cuando la información llegue de manera oportuna y de calidad a la Sección Contable.	
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	las áreas generadoras de la información contable solicita acompañamiento en las áreas fuentes, así como, de entidades o profesionales externos, cuando se considere pertinente, pero en muchos casos se requiere el	
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Para los dos primeros trimestres de la vigencia 2020, la oficina del Control Interno, evidenció el cumplimiento de los plazos establecidos para el reporte de la información contable a la CGN, mediante la certificación en línea consultada en el CHIP. Es importante precisar que a la fecha de emisión de esta evaluación, se encuentra pendiente lapublicación de la información contable del tercero y cuarto trimestre de 2020, en razón a que la Sección contable solicitó prórroga a la CGN, la cual fue otorgada mediante la resolución 025 del 15 de	0,86
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	La Entidad aplica los lineamientos establecidos en la política Contable y el Proceso Gestión de Recursos Financieros - procedimiento contable para la divulgación de los Estados Financieros	
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	PARCIALMENTE	Se cumple parcialmente con la política de divulgación de los estados financieros, ya que no se publican oportunamente, en razón a que la Sección contable solicitó prórroga a la CGN, la cual fue otorgada mediante	
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN	PARCIALMENTE	Se tiene en cuenta la consulta de los Estados Financieros, para efectos de dar respuesta a Entes de Control y	
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE	SI	La Entidad emite juegos completos de los estados financieros con las respectivas notas con las revelaciones.	

1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Los Estados Financieros, se elaboran con base en los libros contables generados por el aplicativo SIF, la Sección de Contabilidad aplica los controles establecidos, con el fin de lograr que la trasmisión esté libre de	1,00
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	La Sección de Contabilidad, realiza análisis y verificaciones de forma mensual y en particular en el cierre de vigencia se efectúa cruce de información, conciliaciones y verificaciones de cifras con las dependencias	
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	La Entidad tiene implementado instrumentos de medición (indicadores), no se utilizan indicadores de orden financiero que permita analizar o interpretar la realidad financiera de la Entidad.	0,60
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	La Entidad tiene implementado instrumentos de medición (indicadores), pero área contable no construye indicadores que le permita analizar e interpretar la realidad financiera	
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA	PARCIALMENTE	El Senado de la República es una Entidad de Gobierno, y por lo tanto aplica el marco normativo expedido por	
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	PARCIALMENTE	Los estados financieros publicados contienen las notas explicativas de las cifras presentadas, para una mayor comprensión de los usuarios de la información contable.	0,76
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y	SI	La Entidad elabora las notas con revelaciones a los Estados Financieros ajustados al marco normativo.	
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL	SI	La Entidad elabora las notas con las revelaciones a los Estados Financieros ajustados al nuevo marco normativo, pero no lo hace de manera oportuna; el reporte de la información financiera.	
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	PARCIALMENTE	La Entidad elabora las notas con las revelaciones a los Estados Financieros ajustados al nuevo marco normativo.	
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	La Entidad elabora las notas con las revelaciones a los Estados Financieros ajustados al nuevo marco normativo.	
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	PARCIALMENTE	La información contable que se emite a los distintos usuarios corresponde a los estados financieros aprobados y firmados por la Representante Legal y la Contadora de la Entidad, pero no se han publicado desde junio a	
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA	SI	La Entidad realiza la rendición de cuentas de manera oportuna.	1,00
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA	SI	La información contable que se emite a los distintos usuarios corresponde a los estados financieros aprobados y firmados por la Representante Legal y la Contadora de la Entidad.	
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	La rendición se realiza con las notas explicativas para la comprensión de la información contable de los distintos usuarios.	
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	La Sección de Contabilidad realiza el levantamiento de la matriz de riesgos del proceso contable y cuenta con el acompañamiento de la División de planeación y Sistemas para monitorearlos.	1,00
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	La Entidad cuenta con un software de administración y control de riesgos, pero el seguimiento se le hace al riesgo inherente al proceso contable y no al riesgo residual, (riesgo que subsiste después de la	
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	El mapa de riesgo del proceso contable establece la probabilidad de ocurrencia y el impactos en caso de materializarse el riesgo.	0,86
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE	SI	De forma esporádica se realiza el análisis de los riesgos identificados por los entes de control en materia	
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	De forma periódica se realiza el análisis de los riesgos identificados en el área contable y por los entes de	
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE	Cada riesgo identificado tiene un plan de acciones de mejora, pero las acciones son revisadas de forma esporádica.	
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Los controles implementados son revisados esporádicamente para medir la efectividad.	
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	PARCIALMENTE	No se cuenta con personal de apoyo que tenga amplio conocimiento para los procesos contables de acuerdo al nuevo marco normativo de la Contaduría General de la Nación y el manejo de SIF Nación - Gestión	0,60
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO	PARCIALMENTE	Parte del personal de apoyo que hace parte del proceso contable por tener un nivel de conocimiento básico, no cuenta con las Competencias comportamentales para identificar los hechos económicos y el impacto	
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO	PARCIALMENTE	La Entidad si cuenta con un Plan Institucional de Capacitación, pero no se enfatiza en el desarrollo de las competencias y la actualización de las normas contables y legales del personal del área Financiera	0,60
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	PARCIALMENTE	Las capacitaciones a las que asiste el personal del área contable son las dictadas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en temas referentes al Sistema Integrado de Información Financiera, los demás integrantes del proceso contable, esporádicamente reciben capacitaciones en el tema.	
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	PARCIALMENTE	Las capacitaciones no apuntan a la necesidad existentes de cada una de las áreas que hacen parte del proceso contable del Senado de la República.	
2.1	FORTALEZAS	PARCIALMENTE	La Sección de Contabilidad continúa comprometida con avanzar en la tarea de consolidar el proceso contable a partir de la homologación, buscando definir una estructura adecuada que soporte los procesos contables-financieros, asegurándose cumplir con la normatividad vigente y permitiendo tomar las acciones correctivas y preventivas que respondan de manera oportuna a los cambios y toma de decisiones que se den	
2.2	DEBILIDADES	PARCIALMENTE	El área contable debe fortalecer los siguientes aspectos: capacitar al personal del área financiera y las dependencias que le proveen información, que apunten a reforzar o ahondar en aspectos de actualización y aplicación de la normativa contable pública; ausencia de personal de apoyo idóneo y calificado para el	
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	PARCIALMENTE	Actualización del aplicativo Dinámica Gerencial, que permite optimizar el proceso de propiedad Planta y Equipo de la Entidad, subsanando las debilidades evidenciadas en el ciclo contable financiero referente a los Activos; Implementación de controles previos antes de la emisión del cierre de los estados financieros.	
2.4	RECOMENDACIONES	PARCIALMENTE	Robustecer el Talento Humano en el proceso contable y a las áreas que proveen la información, en cantidad, idoneidad y las competencias necesarias para cumplir con las funciones de la Entidad, Incentivar a los funcionarios de planta y contratistas a ser parte activa de los programas de capacitación, fortalecer los canales	