

96500000 - MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
GENERAL C.I.C.
01-12 2013
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4,85
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4,81	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		5,00	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	Están identificados los productos del proceso contable , los cuales se encuentran definidos en la caracterización del proceso gestión administrativa y financiera	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	Están identificados los productos del proceso contable y estan identificados en la caracterización del proceso gestion administrativa y financiera	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	Se tienen identificados los procesos/dependencias proveedores de información al proceso contable. Si existe un documento de caracterización donde se encuentran relacionados y se observa claramente la interacción con las demás partes interesadas.	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	Se evidenció la existencia de políticas plasmadas en memorandos y circulares asociadas a trámites financieros para pagos.	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	Se observa que los hechos identificados por el MADS fueron informados oportunamente mediante los documento soporte	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	No se manejan partidas de difícil medición monetaria, se ejecutan los recursos en la misma unidad monetaria.	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	Si los registros contables corresponden a los documentos soporte, adicional a esto la información se registra en el Sistema de Información SIIF II, que es el insumo para la elaboración de los Estados Financieros.	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	En los documentos que soportan los registros contables se observa que las descripciones de las transacciones son adecuadas y corresponden al hecho generado	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	Las personas cuentan con perfiles adecuados, si conocen las normas y ademas se capacitan en estas areas . El SIIF Nación II, continuamente genera capacitaciones a las cuales asisten los usuarios responsables; y la actualización tributaria es impartida por la DIAN a la cual también asisten los funcionarios responsables.	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	Las personas si tienen conocimiento del Régimen de Contabilidad Pública aplicable para la entidad.	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 registros contables están soportados con los documentos idóneos, se realizo la verificación mediante una muestra aleatoria	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 soportes contables contienen la información necesaria para la identificación de los hechos	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 contenidos en los soportes si se interpretaron de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública.	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	NA	4,62	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 se incluyeron en los registros los hechos sucedidos.	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 realizados por la entidad no son complejos, se encuentran dentro del Catálogo de Cuentas, es facil su clasificación. El Sistema-SIIF facilita la identificación y clasificación de los hechos realizados	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	Las cuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones son adecuadas. El Sistema-SIIF tiene el plan de cuentas y facilita la actividad de clasificación	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
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	La clasificación de los hechos es conforme con lo establecido en el manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública	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	Se cuenta con la versión vigente del Catálogo General de Cuentas , si se presentan modificaciones en la normatividad contable los cambios se incorporan en el Sistema SIIF, a través de Minhacienda (administrador) y la Contaduría como rector en materia contable, quienes han diseñado todas las tablas para la gestion contable, financiera y presupuestal.	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	En los soportes y registros contables se observó que la clasificación de los hechos se hace de manera adecuada en las cuentas y subcuentas correspondientes	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?	3	Si se evidenciaron los documentos de conciliaciones bancarias de los meses de enero a diciembre de 2013 (Contienen el formato de conciliación y el extracto de la cuenta bancaria). En el informe de Evaluación Financiera a las Cuentas Contables; Bancos; Avances y Anticipos; y Contratos (2013), adelantado por la Oficina de Control Interno, se evidenciaron debilidades en la información financiera, entre la conciliación bancaria y lo registrado en el aplicativo SIIF Nacion II mes a mes.	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Se efectuan regularmente	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0		4,83	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	Si se hacen conciliaciones y cruces periodicos entre las areas de presupuesto cuentas y contabilidad, asi se evidencio al analizar la mestra seleccionada.	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 realiza periódicamente el registro de bienes, derechos y obligaciones confrontados con los registros contables, entre las areas de tesoreria presupuesto, almacenes y otras que incidan en el proceso contable.	0	0	0
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Si se revela en las cuentas y subcuentas los hechos contable, transacciones de bienes manejados por el MADS.	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	Se hace verificación de los registros contables realizando a través de cruces y conciliaciones de manera periodica.	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 contables se efectuan en forma cronológica, el Sistema SIIF arroja automáticamente los números de los comprobantes	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	4	En el boletín diario se encuentra un listado de las obligaciones registradas las cuales son verificadas frente a los soportes. En la evaluación adelantada por la Oficina de Control Interno, se evidenció que algunos de los boletines no se encuentran debidamente legajados y archivados . El SIIF Nación, esta parametrizado de tal forma que los documentos son numerados de manera automatica generando el consecutivo de todos los registros realizados.	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Si se conocen los tratamientos diferenciales entre entidades del Gobierno general y las empresas publicas, para el MADS un caso tipico es el manejo del Fondo de Compensacion Ambiental y el manejo de los Recursos de la Banca Multilateral.	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 registro de la información financiera se hace con el Sistema-SIIF Nación II, sin embargo la Entidad continua utilizando paralelamente el Sistema Contable Sifame, como lo manifesto la Oficina de Control Interno en su informe de evaluación financiera. No cuenta con un Sistema Integrado de Información Financiera que sea alimentado directamente con información de nómina, inventarios, contratación.	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 realizan adecuadamente los procesos de depreciación, provisión, amortización y valorización, de acuerdo a las normas de Contabilidad Pública vigente.	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Los hechos o transacciones que se registran si están soportados con los documentos idóneos que se han establecido para el procedimiento.	0	0	0
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Se elaboran los comprobantes de contabilidad en cada uno de los pasos de la gestion presupuestal contable y de tesoreria en el Sistema SIIF Nación II.	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 soportados en los comprobantes de contabilidad generados en el Sistema SIIF.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	NA	0	5,00	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	Se elaboran y diligencian los libros de acuerdo con los parametros establecidos (libro diario, libro mayor, balance general, los cuales se encuentran en medio digital)	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Hay correspondencia entre las cifras de los estados financieros a corte a 31 de diciembre de 2013 con las de los libros de contabilidad.	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 información financiera se registra mediante el Sistema SIIF, éste sistema es parametrizado por el Ministerio de Hacienda quien realiza actualizaciones periódicas.	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 observó la presentación oportuna de los informes y reportes contables a los entes correspondientes y demás usuarios de 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	Las notas a los estados financieros a corte 31/12/2013 cumplen en términos generales con las formalidades establecidas en el RCP. Las Notas a los estados contables de carácter general se refieren a las características, políticas, prácticas contables de la entidad contable pública, así como a los aspectos que afectan o pueden afectar la información contable, de modo que permiten revelar una visión global de la entidad contable pública y del proceso contable, tales como: Naturaleza jurídica y funciones de cometido estatal; Políticas y prácticas contables; Información referida al proceso de agregación de la información contable pública; limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras y efectos y cambios significativos en la información contable.	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	En las notas a los estados financieros a corte 31/12/2013 se observa correspondencia adecuada entre lo que describen y la información a que se refieren.	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	Se evidencia consistencia entre las cifras de los estados financieros y las notas a 31/12/2013.	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	NA	5,00	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	Se presentaron oportunamente todos los informes y reportes correspondientes a la vigencia 2013.	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	Se publican en la pagina Web del Ministerio el balance general, el estado de actividad financiera, economica, social y ambiental .	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?	5	Se cuenta con indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, economica, social y ambiental de la Entidad.	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	Existe evidencia de los análisis efectuados a los Estados Financieros.	0	0	0
1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	Mediante la información de ejecución presupuestal se hace evaluación a la gestión de cada una de las dependencias. La Oficina de Control Interno hace seguimiento a esta ejecución, mediante los informes de evaluación al Plan de Accion de las Dependencias, y el Informe de seguimiento Presupuestal.	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	La entidad presenta cifras homogéneas a los distintos usuarios de la información contable.	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?	4	Se tienen identificados riesgos del proceso de gestión administrativa y financiera en el cual se incluye el contable. La Oficina de Control Interno adelantó evaluación al diseño e implementación del mapa de riesgos por procesos del Ministerio, evidenciando debilidades que ameritaron ajustar el mapa institucional, donde esta inmerso el de gestión administrativa y financiera.	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	La Oficina de Control Interno del Ministerio asesora a las dependencias en la identificación y prevención de los riesgos que puedan afectar el logro de sus objetivos.	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	Se hacen autoevaluaciones para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable.	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	Se tienen establecidas las funciones, obligaciones y roles en el manual de funciones, así como en los contratos.	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Están debidamente documentados las políticas, procedimientos y demás prácticas contables al interior de la Entidad.	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	Están debidamente documentados los manuales de políticas y procedimientos contables.	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
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	Existe la caracterización en donde se encuentren relacionados los procesos proveedores de información y los insumos puntuales que éstos generan para el proceso contable.	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?	4	Se hacen depuraciones periódicas.	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?	4	Se utiliza el control mediante el SIF Nación II, programas alternos de almacén y de nómina.	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 última valoración de terrenos y edificios se hizo en el año 2012.	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	La estructura del área contable es adecuada.	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 perfiles del personal del proceso contable están plasmados en los requisitos del manuales de funciones. El personal que trabaja en dicho proceso cumple con los requisitos establecidos.	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	Talento humano dentro de su PIC, programa actualizaciones como el Seminario Gestión Financiera Pública.	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 presentó informe de empalme cuando se realizó cambio en el representante legal y la Subdirección Administrativa y Financiera.	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	Se siguió para el cierre de contable de la vigencia 2013, el Instructivo No. 002 (13 de diciembre de 2013) de la Contaduría General de la Nación. Se siguen las instrucciones del SIF para los cierres contables.	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?	4	El almacenamiento, tenencia y retención de los documentos, soportes, comprobantes, libros, estados informes y reportes contables se encuentran organizados en carpetas, sin embargo se evidenciaron debilidades en el archivo que están siendo ajustadas.	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	Las etapas de reconocimiento y revelación de los hechos y operaciones adelantadas por el Ministerio son adecuadas, la información financiera es veraz, oportuna, y se cuenta con las herramientas necesarias para el cumplimiento de las funciones.	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	No se evidencia conciliaciones mensuales en el SIF, solo se encuentra evidencia de cierres trimestrales, ante lo cual el líder del proceso efectuó un plan de mejoramiento para subsanar esta falencia. En razón a que los boletines de tesorería no se encontraban debidamente archivados, la dependencia procedió a efectuar plan de mejoramiento.	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	El mapa de riesgos se ajustó en pro de su mejoramiento continuo; el manejo de gestión documental se encuentra en proceso de mejoramiento y los procedimientos fueron ajustados así como los manuales. Lo anterior, como resultado de las evaluaciones adelantadas por la Oficina de Control Interno.	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	La Oficina de Control Interno recomienda dar estricto cumplimiento a los planes de mejoramiento tanto de la CGR como los de ésta Oficina en pro del mejoramiento continuo visto como un fin inherente al correcto funcionamiento del proceso de gestión administrativa y financiera.	0	0	0