

ANEXO No. 6

INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2014

10800000 - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA
 GENERAL C.I.C.
 01-01-2014 al 31-12-2014
 CONTROL INTERNO CONTABLE
 CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION ACTIVIDAD (Unidad ad) | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad) | CALIFICACION POR ETAPA (Unidad) | CALIFICACION DEL SISTEMA (Unidad) |
|--------|---|------------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | EVALUACION DEL CONTROL | 0 | | 0 | 0 | 4.82 |
| 1.1 | 1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO | 0 | | 0 | 4.81 | 0 |
| 1.2 | 1.1.1 IDENTIFICACION | 0 | | 4.92 | 0 | 0 |
| 1.3 | 1.1.1.1 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMAS AREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS? | 5 | En la caracterización del proceso se tienen identificados los productos del proceso, entre los cuales se describen los siguientes: Proyecto de Marco de Gasto de Mediano Plazo (MGMP), anteproyecto de presupuesto para cada vigencia, autorizaciones de modificación al presupuesto, distribución y desagregación de presupuesto, cronograma de presentación de informes financieros programa Anual Mensualizado de caja PAC, informes de estados financieros, económico, social y ambiental y Reportes de mejoramiento de acciones correctivas, preventivas y/o oportunidades de mejora del proceso. | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | 1.1.1.2 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMAS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE? | 5 | En la caracterización del proceso financiero, se tienen identificados los productos de los demás procesos que se constituyen en insumos o entradas para el proceso contable | 0 | 0 | 0 |
| 1.5 | 1.1.1.3 SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACION DEL PROCESO CONTABLE? | 5 | La Entidad cuenta con trece (13) procesos, los cuales se encuentran debidamente documentados en el Sistema de Gestión de la Calidad. Así mismo, en la caracterización de cada uno de estos, se definen los proveedores internos y externos del proceso financiero. | 0 | 0 | 0 |
| 1.6 | 1.1.1.4 EXISTE UNA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE? | 5 | En el Manual de Calidad de la Entidad, se tienen definidas las políticas de operación del Proceso de Gestión Financiera, en aspectos como, la programación y ejecución presupuestal, pagaduría, pago de nóminas, depuración contable, fechas de presentación de información y cierres contables, soportes documentales, conciliaciones de información y elaboración de informes y reportes contables. | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|------|--|--|--|--|---|---|---|
| 1.7 | 5. SE CUMPLE LA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DESIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE? | | Las áreas informan al proceso financiero las transacciones, hechos y operaciones que deben ser registradas en la contabilidad. No obstante lo anterior, teniendo en cuenta las evaluaciones y seguimientos a la gestión por parte de la Oficina de Control Interno, se puede evidenciar que el Grupo de Control Interno Disciplinario no informó en el último trimestre a Financiera, las actuaciones surtidas en los procesos disciplinarios. | | 0 | 0 | 0 |
| 1.8 | 6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA SON DE FACIL Y CONFIABLE MEDICION MONETARIA? | | N/A | | 0 | 0 | 0 |
| 1.9 | 7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDONEO CORRESPONDIENTE? | | Las operaciones registradas en el Grupo de Gestión Financiera, están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación, los cuales son archivados de acuerdo con la Tabla de Retención Documental. | | 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? | | Las descripciones que se realizan en los documentos fuente reflejan la situación u operación realizada. | | 0 | 0 | 0 |
| 1.11 | 9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO | | Durante la vigencia 2014 los servidores del proceso recibieron capacitación en temas afines al manejo del SIF NACIONAL (administración de PAC, cierre caja menor, presupuesto, diplomado | | 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? | | Los servidores del Proceso Financiero, cuentan con la experiencia en la función que realizan. | | 0 | 0 | 0 |
| 1.13 | 11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACION ESTAN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDONEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS? | | Las transacciones realizadas en el Proceso Financiero cuentan con los documentos soporte, los cuales están archivados de acuerdo con la TRD. | | 0 | 0 | 0 |
| 1.14 | 12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACION NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACION? | | Los documentos fuente se encuentran debidamente identificados. | | 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 REGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 5 | Acorde con el Régimen de Contabilidad Pública. | 0 | 0 | 0 |
| 1.16 |1.1.2. CLASIFICACIÓN | 0 | N/A | 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 | A través de la caracterización del proceso se puede observar su inclusión, de igual manera en los procedimientos de otros procesos que tienen injerencia en el proceso contable. | 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 | Las cuentas utilizadas contablemente, corresponden al Catálogo General de Cuentas. | 0 | 0 | 0 |
| 1.19 |16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA? | 5 | Acorde con el Plan Único de Cuentas. | 0 | 0 | 0 |
| 1.20 |17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 5 | N/A | 0 | 0 | 0 |
| 1.21 |18. 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 | Para la clasificación de los hechos y operaciones de la Entidad, se utiliza el Manual de Procedimientos, adoptado por la Resolución 356 de 2007 y las actualizaciones semestrales que publica 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 | N/A | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|------|---|---|--|------|------|---|
| 1.33 |29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACION Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE? | | En lo transcurrido de la vigencia 2014, el Sistema integrado de Información Financiera SIF-Nación, continúa presentando congestión 4 y tiempos demasiado lentos de respuesta. El sistema genera reportes que no contienen la información en condiciones requeridas para un adecuado análisis y seguimiento. | 0 | 0 | 0 |
| 1.34 |30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGUN APLIQUE? | | Se aplicaron las normas relativas a provisiones, depreciaciones y amortizaciones. De otra parte, el Departamento utiliza para la depreciación de bienes muebles e inmuebles el método de línea recta | 0 | 0 | 0 |
| 1.35 |31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS? | | Los registros realizados en la contabilidad cuentan con los respectivos soportes. | 0 | 0 | 0 |
| 1.36 |32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD? | 5 | N/A | 0 | 0 | 0 |
| 1.37 |33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD? | 5 | N/A | 0 | 0 | 0 |
| 1.39 |1.2 ETAPA DE REVELACION | 0 | N/A | 0 | 4,91 | 0 |
| 1.40 |1.2.1 ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMAS INFORMES | 0 | N/A | 5,00 | 0 | 0 |
| 1.41 |34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 5 | Sobre la impresión de los libros principales que emite el módulo contable del SIF, la Contaduría General de la Nación con expediente 20038-21789 se pronunció así: (...) para el caso de los libros manejados a través del procesamiento electrónico de datos, es procedente conservarlos mediante medios magnéticos sin que exista la obligación de que sean impresos y | 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 | N/A | 0 | 0 | 0 |
| 1.43 |36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACION? | 5 | N/A | 0 | 0 | 0 |
| 1.44 |37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACION? | 5 | Los estados financieros, informes y reportes fueron presentados oportunamente a la Contaduría General de la Nación, y fueron publicados trimestralmente en la página web de la Entidad. | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|------|---|---|--|------|------|---|---|
| 1.45 |38 LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA? | 5 | Las Notas a los Estados Contables básicos corresponden a la información adicional de carácter general y específico, que complementa los estados contables básicos y forman parte integral de los mismos, acorde con el Regimen de Contabilidad Publica. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.46 |39 EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACION DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FISICO QUE CORESPONDE? | 5 | Las Notas a los Estados Contables, se encuentran estructuradas de acuerdo con el Catálogo General de Cuentas. | 0 | 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 | N/A | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.48 |1.2.2 ANALISIS, INTERPRETACION Y COMUNICACION DE LA INFORMACION | 0 | N/A | 4,83 | 0 | 0 | 0 |
| 1.49 |41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION VIGILANCIA Y CONTROL? | 5 | Los estados financieros, informes y reportes contables son presentados trimestralmente al representante legal y a la Contaduría General de la Nación a través del CHIP. Igualmente a los organismos de control cuando son requeridos. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.50 |42 SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FACIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL? | 4 | Los Estados Financieros son publicados trimestralmente en la página web de la Función Publica y a través del aplicativo CHIP para consulta de la ciudadanía | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.51 |43 SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD? | 5 | En la vigencia 20014 se definieron dos (2) indicadores para medir la gestión del proceso financiero (eficiencia y eficacia), a los cuales se les realiza seguimiento mensualmente. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.52 |44 LA INFORMACION CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANALISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSION POR PARTE DE LOS USUARIOS? | 5 | N/A | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.53 |45 LA INFORMACION CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTION? | 5 | N/A | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.54 |46 SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACION? | 5 | N/A | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.55 |1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL | 0 | N/A | 0 | 4,75 | 0 | 0 |
| 1.56 |1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS | 0 | N/A | 4,75 | 0 | 0 | 0 |
| 1.57 |47 SE IDENTIFICAN ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE? | 5 | El proceso de Gestión Financiera ha identificado riesgos y realiza el seguimiento respectivo, así mismo de acuerdo con las directrices de la Oficina Asesora de Planeación, se revisaron y actualizaron estos y fueron registrados en el aplicativo SGI para el monitoreo mensual. | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|------|--|---|--|---|---|---|
| 1.58 |48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE? | 4 | Se ha establecido la Política de Administración del Riesgo para todos los procesos de la Entidad y la instancia asesora es la Oficina Asesora de Planeación; no obstante lo anterior no hay otra instancia para gestionar los riesgos contables. | 0 | 0 | 0 |
| 1.59 |49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE? | 4 | En los procedimientos, indicadores, ejecución presupuestal y revisión de las cuentas del balance, se tienen establecidos controles al proceso, los cuales son revisados y evaluados mensualmente con el seguimiento efectuado a los proyectos inscritos en el SOI. Sin embargo no se observa en la vigencia 2014 los ajustes de estos en el Sistema de Gestión de Calidad. | 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 | En el Sistema de Gestión de la Calidad se estableció la matriz de responsabilidad y autoridad de cada cargo frente al sistema. | 0 | 0 | 0 |
| 1.61 |51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS? | 5 | Los procedimientos, guías, instructivos y políticas de operación del proceso financiero se encuentran debidamente documentados en el aplicativo Calidad-DAPP | 0 | 0 | 0 |
| 1.62 |52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB | 4 | Aunque el proceso revisó y ajustó algunos procedimientos, los mismos no fueron actualizados en el Sistema de Gestión de la Calidad. La revisión y ajuste de los procesos se encuentra pendiente hasta que se defina el proyecto de reingeniería que adelanta la Entidad igualmente, dentro de las políticas contables en la Función Pública se tiene establecida la conformación del Comité se | 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 | En los procedimientos y demás 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? | 4 | Se tienen establecidas las políticas de depuración y son aplicadas en la ejecución del proceso. Se reita la Conformación del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable como instancia asesora del área contable, para dar cumplimiento a lo establecido en las Políticas de Operación del proceso. | 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 | N/A | 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 | N/A | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|------|--|--|---|--|---|---|---|---|
| 1.67 |57 SE CUENTA CON UN AREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD? | | 5 | En la vigencia el Grupo de Gestión Financiera conto con el personal y las herramientas tecnológicas requeridas para la ejecución de las actividades. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.68 |58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SENALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESION CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO? | | 5 | Se evidenció el fortalecimiento del Grupo de Gestión Financiera, con la contratación de profesionales con el perfil contable. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.69 |59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA? | | 5 | Los servidores asisten a las capacitaciones que ofrece la Contaduría General de la Nación y el Ministerio de Hacienda, en temas de funcionalidad de las herramientas, igualmente participación de otras capacitaciones promovidas por la Entidad. De acuerdo con los recursos de la entidad, en la vigencia algunos profesionales del Área Financiera fueron capacitados en temas contables y tributarios. | 0 | 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 | En el mes de agosto de 2014 la Directora del Departamento Administrativo de la Función Pública saliente realizó el informe de gestión | 0 | 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 | Mediante circular interna del Departamento, se emitieron los lineamientos para el cierre de la vigencia fiscal 2014. | 0 | 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 | Teniendo en cuenta la auditoría realizada al proceso, se realizó muestra aleatoria de varias carpetas y se verificó que estuvieron organizadas acorde con las TRD, e igualmente se observaron foliadas y archivadas. Los documentos se encuentran archivados de acuerdo con la Tabla de Retención Documental - TRD. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1 | FORTALEZAS | | 0 | Las políticas de operación y demás prácticas contables del proceso de Gestión Financiera, se tienen debidamente documentadas en el Manual de Calidad al igual que los procedimientos que contemplan aspectos tales como: La programación y ejecución presupuestal, pagaduría la clasificación de los hechos y operaciones de la Entidad, se utiliza el Manual de Procedimientos, adoptado por la Resolución 356 de 2007 y las actualizaciones semestrales que publica la Contaduría. En los procedimientos, indicadores, ejecución presupuestal y revisión de las cuentas del balance, se tienen | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|-----|--|--|---|---|---|---|
| 2.2 | DEBILIDADES | <p>Las áreas informan al proceso financiero las transacciones, hechos y operaciones que deban ser registradas en la contabilidad. No obstante lo anterior, teniendo en cuenta las evaluaciones y seguimientos a la gestión por parte de la Oficina de Control Interno, se pudo evidenciar que el Grupo de Control Interno Disciplinario, no informó en el último trimestre a Financiera. Aunque se realizan conciliaciones periódicas con presupuesto, tesorería y contabilidad, en la auditoría se pudo evidenciar que en la vigencia no se realizaron cruces con Gestión Humana. Si bien se realizó el inventario de bienes en el Departamento (enero 2015), no se evidenció informe con los resultados de este para ser tenidos en cuenta antes del cierre contable de.</p> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 | AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS | <p>Se evidenció que trimestralmente se realiza conciliación de cuentas reciprocas, la cual es reportada a la Contaduría General de la Nación y publicada en la página web de la Entidad. El proceso de Gestión Financiera ha identificado riesgos y realiza el seguimiento respectivo, así mismo de acuerdo con las directrices de la Oficina Asesora de Planeación.</p> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 | RECOMENDACIONES | <p>Es necesario adoptar los controles que sean necesarios para garantizar que la totalidad de las operaciones de acuerdo con lo establecido en las políticas de operación del Proceso Financiero, el área de contabilidad debe realizar conciliaciones permanentes para contrastar. Según lo definido en la Circular Externa No. 042 de 2001 y la Resolución 357 de 2008 de la</p> | 0 | 0 | 0 | 0 |

