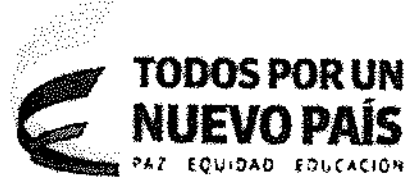




CONTADURÍA



LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

CERTIFICA:

El estado de las categorías recepcionadas, validadas o en estado de omisión en el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP a fecha 14 de marzo de 2017, hora 08:28:01 remitidas por la Entidad descrita a continuación, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para el efecto se han establecido.

Entidad Reportante	Unidad de Planificación de Tierras Rurales, Adecuación de Tierras y Usos Agropecuarios
Estado	ACTIVO
Nit	900479658:7
Representante Legal	FELIPE FONSECA FINO
Código CGN	923272425
Departamento	DISTRITO CAPITAL
Ciudad	BOGOTA - DISTRITO CAPITAL
Año	2016

RELACIÓN DE CATEGORÍAS

Identificación del Envío	Categoría	Año	Periodo	Fecha Límite de Reporte	Fecha Recepción	Estado (1)	Presentación en la CGN (2)
3458440	CONTROL INTERNO CONTABLE	2016	Enero - Diciembre	28 de febrero de 2017	24-feb-17 13:23:45	Aceptado	OPORTUNO

(1) Para los estados diferentes de "Aceptado" por favor comuníquese con la mesa de servicio de la CGN al PBX: 4926400 extensión 633.

(2) Si la entidad es extemporánea recuerde validar las fechas, plazos y prórrogas estipulados por la CGN en las resoluciones publicadas en el link del Normograma de la página web: [www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co).

Relación de categorías sin reporte (Omisiones)

No se encontraron categorías sin envíos en los cortes solicitados.

*"Cuentas Claras, Estado Transparente"*

Calle 95 No. 15 – 56 Código Postal: 110221 PBX (57 1) 492 6400

[www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) E-mail:

[contactenos@contaduria.gov.co](mailto:contactenos@contaduria.gov.co)

Bogotá D.C. – Colombia



92327425 - Unidad de Planificación de Tierras Rurales, Adecuación de Tierras y Usos Agropecuarios  
 GENERAL C.I.C.  
 01-01-2018 al 31-12-2018  
 CONTROL INTERNO CONTABLE  
 CGN0099\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICA CIÓN ACTIVA (0=SI/1=NO)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(UNIDAD)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(UNIDAD)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(UNIDAD)
1	1. EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	3.69
1.1	1.1.1. ¿SE TIENEN DE CUENTA LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SER REGISTRADOS EN LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	0	Los productos del Proceso Contable se suministran a los usuarios internos y externos de acuerdo a lo establecido en el procedimiento de Gestión Contable GF-PM-003 y el Manual para la Gestión Contable GF-MA-001, productos que son entregados dentro de la Entidad, al público y antes de Control.	4.30	0	0
1.2	1.2. ¿SE TIENEN DE CUENTA LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INGRESOS DEL PROCESO CONTABLE?	0	En el procedimiento Contable GF-PM-003 se identifican los productos que se constituyen en ingresos para el área contable, el cual aparece en el Manual para la Gestión Contable GF-MA-001 se anula las áreas de gestión se deben relacionar con la Gestión Contable como cuentas internas, actuando el control interno de forma la información contable que se requiere en el tiempo oportuno y con las características necesarias, de tal modo que estos ingresos sean contabilizados y procesados oportunamente.	0	0	0
1.3	1.3. ¿SE TIENEN EN CUENTA LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO DEBE CONSTITUIR EN PROCEDIMIENTOS DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	0	Se tienen contabilizados en la entidad los procesos que son proveedores de información de procesos parciales y hay permanente comunicación interna para que la información se entregue con la debida oportunidad.	0	0	0
1.4	1.4. ¿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?	0	Se aplica el procedimiento GF-PM-003 Gestión Contable y el Manual para la Gestión Contable GF-MA-001, lo que contiene a que la información sea oportuna para el control de la entidad.	0	0	0
1.5	1.5. ¿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?	0	En la Entidad se aplica el Manual para la Gestión Contable GF-MA-001, lo que de una segunda instancia en la información de los estados financieros.	0	0	0
1.6	1.6. ¿LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA Y ENTIDAD PÚBLICA Y CONFIADE RECIPIENTE PÚBLICA?	0	La información contable es expresada conforme a la unidad monetaria nacional y en conformidad a lo establecido en el Manual interno para tal fin.	0	0	0
1.7	1.7. ¿LAS OBRAS ENTREGADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN REPORTADAS CON EL DOCUMENTO CORRESPONDIENTE?	0	Resultado de la muestra evidenció que las obras de la unidad están una seguridad razonable de que los registros contables se encuentran respaldados con documentos válidos como son facturas, recibos de inventarios, libros, recibos, informes de gestión técnica y financiera, comprobantes, extractos bancarios, entre otros.	0	0	0
1.8	1.8. ¿SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	0	De acuerdo a la muestra evidenció que la descripción de las transacciones, hechos y operaciones son correctas y se encuentran con el soporte respectivo. La descripción de los comprobantes permite realizar fácilmente un análisis de los comprobantes que respaldan la muestra y los comprobantes que respaldan la muestra de acuerdo a la muestra evidenció que respaldan la muestra con los comprobantes respaldados por los años que respaldan la muestra contable y tributaria. La estructura de áreas está conformada por el control y el control de la información en el sector público y para el cargo de apoyo. Los funcionarios de Gestión Contable se encuentran en el año 2018 en la totalidad en la normalidad contable.	0	0	0
1.9	1.9. ¿LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONFORMAN SU COMPETENCIA EN LAS NOMBRAS QUE REGULA LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	0	De acuerdo a la muestra evidenció que los funcionarios que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable, son nombrados en el régimen de contratación pública conforme a la Ley 1712.	0	0	0
1.10	1.10. ¿LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONFORMAN SU COMPETENCIA EN LAS NOMBRAS QUE REGULA LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	0	De acuerdo a la muestra evidenció que los funcionarios que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable, son nombrados en el régimen de contratación pública conforme a la Ley 1712.	0	0	0
1.11	1.11. ¿LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN REPORTADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS HECHOS?	0	De acuerdo a la muestra evidenció que los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales están reportados en los estados financieros y de conformidad con la naturaleza de los hechos.	0	0	0
1.12	1.12. ¿LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS SOCIALES Y AMBIENTALES CONFORMAN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR LA ASERCIÓN DE CALIDAD?	0	De acuerdo a la muestra evidenció que los documentos que respaldan los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales conforman la información necesaria para realizar la aserción de calidad.	0	0	0
1.13	1.13. ¿LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL REGIMEN DE CONTRATACIÓN PÚBLICA?	0	De acuerdo a la muestra evidenció que los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que han sido objeto de identificación están interpretados de conformidad con lo establecido en el régimen de contratación pública.	0	0	0
1.14	1.14. ¿LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	0	De acuerdo a la muestra evidenció que la información generada por los procesos proveedores es incluida en el proceso contable.	0	0	0
1.15	1.15. ¿LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE ACUERDO A LA CLASIFICACIÓN EN EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS?	0	De acuerdo a la muestra evidenció que los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, son clasificados conforme a lo establecido en el Catálogo General de Cuentas que se encuentra definido en el Plan General de Contabilidad Pública.	0	0	0
1.16	1.16. ¿SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	0	De acuerdo a la muestra evidenció que las cuentas se utilizan de acuerdo a la clasificación del Plan General de Contabilidad Pública y en conformidad a la participación del SIF.	0	0	0
1.17	1.17. ¿LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL REGIMEN DE CONTRATACIÓN PÚBLICA?	0	De acuerdo a la muestra evidenció que existe una seguridad razonable de que las transacciones, hechos y operaciones son clasificadas de acuerdo a los principios del Regimen de Contratación Pública y los procedimientos e instrucciones de la OGI.	0	0	0
1.18	1.18. ¿EL CATALOGO 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 CONTABILIDAD PÚBLICA DE LA ENTIDAD?	0	De acuerdo a la muestra evidenció que se observa la aplicación de la última versión del Catálogo General de Cuentas.	0	0	0
1.19	1.19. ¿SE ADECUAN LAS CUENTAS Y SUBCuentas UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADAS?	0	De acuerdo a la muestra evidenció que se concluye bajo una seguridad razonable que las transacciones, hechos y operaciones son clasificadas en las cuentas y subcuentas adecuadas y aprobadas por el SIF para la entidad.	0	0	0
1.20	1.20. ¿SE ADECUAN LAS CUENTAS Y SUBCuentas UTILIZADAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL PROCESO?	0	Las subcuentas bancarias se venen elaborando de forma mensual. Se evidencian algunas en la firma del profesional de Tesorería.	0	0	0
1.21	1.21. ¿SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	0	Se realizan periódicamente conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades públicas y se realiza la debida reconciliación mediante conciliaciones. Sin embargo, no se evidencian algunas de las cuentas recíprocas y su detalle en las notas a los estados financieros.	0	0	0
1.22	1.22. ¿SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA Y DEMÁS ÁREAS VINCULADAS DEL PROCESO DE LA ENTIDAD?	0	No se vienen efectuando conciliaciones y cruces de saldos entre las áreas de presupuesto, contabilidad y tesorería, en embargo se concilian en conciliaciones de saldos, ingresos, egresos, nómina y bancos.	0	0	0
1.23	1.23. ¿SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA Y DEMÁS ÁREAS VINCULADAS DEL PROCESO DE LA ENTIDAD?	0	No se realizan periódicamente como forma de evidencia. Asimismo, en el procedimiento no se evidencia alguna de la periodicidad de la muestra.	0	0	0

1.28	31 LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS TRANSACCIONES OPERACIONES REGISTRADAS?	De acuerdo a la muestra evidenciada los hechos, transacciones y operaciones registradas se revelan en las cuentas y subcuentas afectadas conforme al Plan General de Contabilidad Pública y al catálogo de cuentas asignado por el SIF en el evento que se crea cuando se consulta ante la CGH por una cuenta específica.	0	0	0
1.29	32 SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN HECHO JUDICIOS EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	De acuerdo a inspección y a lo determinado en el procedimiento, el profesional responsable, con base en el informe de inspección por las áreas, la información generada en el SIF y las acciones correspondientes de las dependencias a cargo, elabora los conclusiones y en caso de presentarse ajustes, se realiza en la información contable. De igual forma, genera balances de comprobación para evaluar la exactitud de los estados financieros. Si se observan inconsistencias se determina la causa, estableciendo si los registros contables están mal clasificados o no se encuentran registrados en el sistema SIF.	0	0	0
1.30	33 SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CORRECTA, CLASIFICANDO EL CONSECUENTE DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CLASIFICADO A ESTE O AQUELLO EN SU CORRESPONDENCIA?	De acuerdo a lo observado en el sistema, el conector se genera conforme al registro automático que genera el aplicativo SIF Nación.	0	0	0
1.31	34 SE REALIZAN LOS REGISTROS CONTABLES DE OBLIGACIONES PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	Para el primer periodo y de acuerdo a lo establecido en el área contable no viene generados listados de saldos de obligaciones de documentos en gestión contable. Lo anterior dado que se encuentran automatizados y por política de cero papeles.	0	0	0
1.32	35 SE CONCORDAN Y APLICAN LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PUBLICAS?	No aplica. No es esta aplicación para que no aplica el párrafo.	0	0	0
1.33	36 EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA INTEGRADO Y AUTOMATIZADO?	El proceso contable opera adecuadamente dentro del Sistema Integrado de Información Financiera SIF, de acuerdo a los lineamientos establecidos por el Ministerio del Interior. Cabe resaltar que la correspondencia a Normas y Manuales se desarrollan a través del aplicativo SAGEP y en excel selectivamente.	0	0	0
1.34	37 SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN Y AGOSTAMIENTO SEGUN SU CASO?	Los procesos de depreciación, amortización y provisión se calculan conforme a las normas de aplicación y de acuerdo al manual contable. Actualmente se siguen administrando en una base de datos. Cabe resaltar de qué forma que se evidencian unos diferenciales con respecto al cálculo de depreciación, los cuales no son errores.	0	0	0
1.35	38 LOS REGISTROS CONTABLES QUE DE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS DE SOPORTE DOCUMENTOS?	De acuerdo a la muestra evidenciada dentro una seguridad razonable de que los registros contables tienen razón de su exactitud con la naturaleza de los hechos y se respaldan con documentos que cumplen con los requisitos de ley. Se realizó de nuevo los que se reportan no se ajustan a los comprobantes que se archivan bajo la administración de la Secretaría General (Contabilidad, Tesorería y Gestión Documental).	0	0	0
1.36	39 PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	De acuerdo a la muestra evidenciada existe una seguridad razonable de que las transacciones, hechos y operaciones están respaldados con los comprobantes contables necesarios o soporte para un correcto registro.	0	0	0
1.37	40 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	De acuerdo a la muestra evidenciada existe una seguridad razonable de que los libros de contabilidad se encuentran respaldados con los comprobantes contables de la correspondencia que los respaldan.	0	0	0
1.40	41 ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMAS INFORMES	0	3.71	0	0
1.41	42 SE ELABORAN Y OBLIGACIONES LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONTABILIDAD CON LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	Los libros son elaborados de manera automatizada a través del SIF. El sistema está en consulta al Regimen de Contabilidad Pública, en su numeral 9.2, el cual especifica las normas técnicas correspondientes a los estados financieros y libros de contabilidad. Sobre el particular se observaron en los libros y mayor a balances.	0	0	0
1.42	43 LAS CIFRAS COMO ERRORES EN LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	De acuerdo a la muestra existe concordancia entre los datos que se ingresan en los estados contables frente a los reflejados en los libros de contabilidad, los cuales son validados con los datos soporte asignados.	0	0	0
1.43	44 SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO ACTUALIZACION Y PARAMETRIZACION NECESARIOS PARA LA ADECUADA FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO ELABORADO PARA PROCESAR LA INFORMACION?	Se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización por parte del Ministerio de Hacienda y la CGH ya que la aplicación fue uno de SIF para el manejo contable de las operaciones financieras.	0	0	0
1.44	45 SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS REPORTE INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL PRESIDENTE LEGAL, A LA AUTORIDAD GENERAL DE LA UNIDAD A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION VOLUNTARIA Y CONTROL, Y A LOS DEMAS USUARIOS DE LA INFORMACION?	De acuerdo a la muestra, los estados financieros son elaborados y presentados oportunamente en cumplimiento de los plazos establecidos por la CGH y el Ministerio de Hacienda a través del SIF, y a los requerimientos internos.	0	0	0
1.45	46 LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMULAS ESTABLECIDAS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	De acuerdo a la revisión las Notas Explicativas a los Estados Contables son elaboradas conforme a lo establecido en el numeral 9.2 que exige la información general de la Nación, realizada en el Regimen de Contabilidad Pública. Sin embargo se evidencian aprobaciones de medida que serán reveladas en el informe del proceso contable.	0	0	0
1.46	47 EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACION DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO QUE CORRESPONDE?	De acuerdo a la muestra las Notas Explicativas a los Estados Contables revelan información sobre las transacciones económicas, financieras, financieras y procesos de la Entidad, sin embargo se evidencian aprobaciones de medida que serán reveladas en el informe del proceso contable.	0	0	0
1.47	48 SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS BALDOS RELEVADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	De acuerdo a inspección con el contador de la Unidad, existen evidencias de control para la concordancia entre las Notas Explicativas y los estados expresados en los estados contables. No obstante, fueron materia de verificación aleatoria por parte del área de control interno, determinando discrepancias, no se observaron en los estados contables.	0	0	0
1.48	49 ANALISIS DE REPRESENTACION Y COMUNICACION DE LA INFORMACION	0	3.63	0	0
1.49	50 SE ELABORAN LOS ESTADOS CONTABLES, REPORTES Y FORMAS DE INFORMACION LEGAL, A LA CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACION Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION VOLUNTARIA Y CONTROL?	De acuerdo a la muestra evidenciada los informes son presentados de manera oportuna conforme a los plazos establecidos por la Contabilidad General de la Nación y el Ministerio de Hacienda.	0	0	0
1.50	51 SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL, ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	Se han publicado trimestralmente en la página Web de la Unidad en el CHAP de la CGH, como en carteleras de la Entidad. Los estados financieros como el balance general, el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental, se encuentran publicados mensualmente en carteleras e Internet, así como en la web.	0	0	0
1.51	52 SE REALIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	En el marco para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental, se utilizó un sistema de indicadores de gestión de actividad y financieros.	0	0	0
1.52	53 LA INFORMACION CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANALISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN UNA ADECUADA COMPRENSION POR PARTE DE LOS USUARIOS?	Los estados contables se acompañan con notas explicativas e indicadores financieros de los reportes, con lo que se facilita que los usuarios de la información los interpreten correctamente. Sin embargo, se requiere profundizar más en el análisis e interpretación financiera para que sea de fácil comprensión e interpretación para usuarios con el sistema.	0	0	0
1.53	54 LA INFORMACION CONTABLE ES UTILIZADA PARA CLASIFICAR PROPOSITOS DE GESTION?	La información contable es presentada a la Dirección y al Comité CGH. De igual forma, en la Entidad, la información contable es utilizada para cumplir propositos de gestión dados que con esta se realiza seguimiento al cumplimiento de los objetivos.	0	0	0
1.54	55 SE ASISTE LA ENTIDAD DE PRESIDENTES LEGALES A LOS DISTRITOS JURISDICCIÓN DE LA REGIMEN DE CONTABILIDAD?	De acuerdo a la muestra existen una seguridad razonable de que el área de Contabilidad viene presentando citas programadas en los diferentes reportes contables a los usuarios internos y externos de la información.	0	0	0
1.55	56 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE CONTROL	0	0	0	0
1.56	57 SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO Y SE ELABORAN LOS ESTADOS CONTABLES DEBIDAMENTE?	La Unidad Financiera ya ha iniciado un proceso de actualización del riesgo, identificación, análisis, valoración y política de administración, aún no ha concluido en la práctica del proceso de gestión financiera, todos los riesgos y políticas que afectan un proceso contable a través de la gestión de riesgo. Existe un área encargada de evaluar los riesgos financieros entre otros los de riesgo contable, la cual se reportó al Sector de Control Interno. Sin embargo, cuando con un área encargada de planeación la cual realiza una identificación y valoración de los riesgos. La Gestión de los mismos corresponde al área financiera la cual se atiende a través de la matriz de riesgo correspondiente.	3.63	0	0
1.57	58 EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITE GESTIONAR LOS RECURSOS DE MODELO CONTABLE?	Se realizan autoevaluaciones de forma trimestral que determinan la efectividad de los sistemas implementados en el procesamiento contable, durante todo el tiempo la totalidad de los riesgos implícitos en el sistema de ver.	0	0	0
1.58	59 SE REALIZAN EVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	El control interno durante los meses de agosto y responsabilidad según resolución 15 del 13 de julio de 2015. Sin embargo en el procesamiento no se ha determinado las actividades diseñadas por el equipo de trabajo.	0	0	0
1.59	60 SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIZACION Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCION DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	Las políticas y procedimientos contables están definidos y documentados en el Sistema de Gestión Integrado SIGI Manual para la Gestión Contable (GCM-201) aprobado de acuerdo a la normatividad relacionada.	0	0	0
1.60	61 LAS POLITICAS CONTABLES PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	Las políticas y procedimientos no se han actualizados en la vigencia 2015.	0	0	0
1.61	62 LOS MANUALES DE POLITICAS PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN EN...	0	0	0	0

163	33 SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FUNDOS O MAS, COTER TECNICAS O MECANISMOS LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACION A TRAVES DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	4	La información que circula en el proceso contable se evidencia en las paralizaciones y en el procedimiento que tiene el Registro de las actividades, por lo tanto, reflejando las entradas y salidas del proceso	0	0	0	0
164	34 SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLITICA DE DERIVACION CONTABLE PERMANENTE Y DE SOBSEMEJANZA DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION?	4	De acuerdo a indagación con el Contador en la realización de la técnica contable se evidencia la derivación de cuentas, de donde se evidencia la adecuación de la calidad de la información. Asimismo, la política define el tratamiento contable por cada una de las cuentas	0	0	0	0
165	35 LOS BIENES DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE FORMALIZADOS EN LA CONTABILIDAD BIEN SEA POR EL AREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRATIVAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	4	Existe una siguiente razonable de los bienes se encuentran evidenciados en la contabilidad de la Entidad. Lo anterior se denota de la información suministrada de aplicativos o bases de datos de las áreas administrativas	0	0	0	0
166	36 LOS REGISTROS HISTÓRICOS RESTRINGIDOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	3	Las presentaciones planas y activas se reconocen por ajustes históricos, sin embargo no se venían actualizando de acuerdo a lo determinado en el RCP y en el manual interno Item 4.5.4.3 Actualización, deber de realizar actualizaciones con una periodicidad mensual de inicio y proceso de los bienes en servicio con costo neto superior a 35 U.M.V.	0	0	0	0
167	37 SE CUENTA CON UN AREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE OCHO DIVISIONES CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	3	El área contable cuenta con diferentes tecnológicos necesarios para realizar sus funciones. Se evidencia también que está conformada por un Profesional Especializado quien se desempeña como Contador y un Profesional quien se desempeña como Asistente Contable quien realiza las funciones de identificación, clasificación y registro de las operaciones económicas y financieras de la Entidad. Sin embargo, se observaron oportunidades de mejora frente a la generación de reportes.	0	0	0	0
168	38 LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEBE DE EJERCER EL PROFESOR CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	4	Los funcionarios del área contable son Contadores Públicos, los cuales cumplen con los requerimientos técnicos señalados en el Manual de Funciones	0	0	0	0
169	39 SE HA IMPLEMENTADO UNA POLITICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	3	No se han programado capacitaciones para el contador y el asistente contable ni se ha implementado una política o mecanismo de actualización permanente para los funcionarios involucrados en el proceso contable, sin embargo han participado en cursos que otorgan el título de Contador General de la Hacienda y la Administración del SIF de igual forma cursado en programas directamente con los programas de computación	0	0	0	0
170	40 SE PRECISAN EN LA ENTIDAD REFORMAS DE EMPLEO CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL O CAMBIOS DE CONTADOR?	4	Durante la vigencia de evaluación no se presentaron cambios directivos ni del contador de la Unidad. No aplica, se le dio esta calificación para que no sea en el proceso	0	0	0	0
171	41 EXISTE UNA POLITICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CICLO INTEGRAL DE LA INFORMACION FISCAL, EN TODAS LAS AREAS O DEPENDENCIAS QUE GERENCIEN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	4	Contabilidad hace requerimientos periódicos a los proveedores de la información y contables. Asimismo, cuando se hacen correcciones y actualización del libro de registro debe de haberse conforme a los procedimientos de la OUP. Asimismo, en el Manual Contable se estableció el capítulo 4.6.7 Cierre contable y 4.7 concierne a la elaboración de los estados contables	0	0	0	0
172	42 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	4	Los soportes documentales bajo la administración del área contable están organizados y archivados, y están acorde a su TIO	0	0	0	0
21	PORTALEZAS	0	Se evidencian actividades de análisis y actualización de los otros contables antes de la derivación de los estados financieros. Existe una siguiente razonable sobre los datos que conforman los estados contables (la siguiente razonable en términos de materialidad de acuerdo a la muestra se evidenció un cumplimiento de las actividades reguladas en los procedimientos y manuales asignados al área y de manera transversal con el proceso financiero. De acuerdo a la muestra se evidencia que la información contable se presentada dentro de los términos establecidos por los organismos de control. Seguimiento a las áreas de información requeridas, base para su control sobre los registros y hechos económicos que están con sus datos de sus acciones y cuentas	0	0	0	0
22	DEBILIDADES	0	Las conciliaciones bancarias no registran las firmas del gerente en algunos casos. Se evidencia la ausencia de conciliaciones fiscales con el respectivo contador, jurídica y laborista. Se evidencia el desarrollo de un aplicativo para la generación de los estados para el SIF, no está en funcionamiento. Las conciliaciones de nómina registran la firma del contador y el área contable pero no del profesional especializado. No se evidencian la conciliación de la información efectuada ante la oficina de inventario y la base control. Al igual que los estados financieros. No se evidencian los ajustes razonables de la derivación de operaciones y procesos. No se ha implementado la totalidad de los reportes contables que operan en el proceso contable. Desactualización del procedimiento contable. Desactualización de manuales de procedimientos de las notas a los estados financieros y un análisis más detallado de los reportes. Ausencia de registro de operaciones en cuentas de orden vinculadas en la aplicación de la derivación. No se ha implementado un procedimiento para la actualización de los libros de inventario. No se ha implementado una política de actualización permanente para los funcionarios involucrados en el proceso contable. No se ha efectuado la actualización de los bienes muebles según RCP. Se observan faltantes y retrasos en la entrega de un documento según RCP. Se observan faltantes y retrasos en la entrega de documentos para hacer análisis de conciliación de registros. No se evidencian los soportes de los ajustes razonables de las conciliaciones. No se ha actualizado en el Manual de Conciliación la política para conciliar a la contabilidad general de la entidad las situaciones que pongan en duda el adecuado reconocimiento y valoración de hechos económicos. Se observan DM Inadecuado al Programa, inconformidad en la transferencia de hechos económicos (verificar)	0	0	0	0
23	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Se viene efectuando seguimiento trimestral del riesgo institucional incorporado de viene presentando la información contable en el Comité CICA. Se evidencia una conciliación mensual de nómina, planta y equipo. Se evidencia los reportes de trabajo y sumarios de conciliación de operaciones económicas. Publicación mensual del balance general y el estado de actividad financiera del balance social y ambiental de la Entidad, con el fin de facilitar el acceso de la información a la comunidad	0	0	0	0
24	RECOMENDACIONES	0	Implementar un sistema de capacitación que permita el conocimiento suficiente de los funcionarios de contabilidad. Se recomienda validar las firmas de todos los niveles que participan en la ejecución de las conciliaciones. Desarrollar conciliaciones con el área de presupuesto, recursos, jurídica y laborista. Actualizar los aplicativos desarrollados en la conciliación regulada de las conciliaciones con el área (Financiera, jurídica y laboral - Gestión). Desarrollar un documento (nota) de evidencia de la conciliación efectuada ante la oficina de inventario y la base control de inventario. Se sugiere registrar una conciliación jurídica de los otros que tienen con respecto a vigencias anteriores y pasar a la gestión de riesgos del proceso. Efectuar una revisión de los riesgos establecidos por el área contable. Diseñar y aplicar conjuntamente manuales de actualización para el proceso contable. Establecer en el Manual de Conciliación la política para conciliar a la contabilidad general de la entidad las situaciones que pongan en duda el adecuado reconocimiento y valoración de hechos económicos. Tener en funcionamiento el aplicativo diseñado para el manejo y control de los activos fijos e inventario (desprecios) registrar en la conciliación de nómina la firma de los profesionales especializados del área. Efectuar los ajustes razonables de las conciliaciones de operaciones económicas. Actualizar el Programa del proceso contable. Realizar la actualización de los bienes muebles de acuerdo a lo determinado en el RCP. Desagregar las funciones de elaboración, revisión y autorización de los estados contables. Dar cumplimiento a la política de retiros para la adecuación de los hechos económicos	0	0	0	0