

Inicio Ir a la página de la Contaduría BDME BDME Mapa del Sitio Contáctenos



Usuario  Clave  Ingresar

¿Qué es el CHIP?

GenerarReporteCiudadano

Información de la Categoría

Volver

Consultas

Bodega de Datos

Documentación

Ayuda

Entidad: 11800000 - MINISTERIO DE TRANSPORTE  
 Periodo: 01-12 2013  
 Ambito: GENERAL C.I.C.  
 Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE



Formulario CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE Nivel 2

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
	1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.22
	1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4.03	
	1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			3.84		
	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?	4	Se tiene plenamente identificados los productos y procesos que deben suministrar las demás áreas y usuarios externos del Ministerio. Estos se encuentran en la caracterización de los procesos del Sistema de Gestión de la calidad.			
	1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	4	Se tienen identificados los productos de los demás procesos que constituyen insumos al proceso contable. Estos se encuentran en la caracterización de los procesos del Sistema de Gestión de la calidad. Especialmente con relación a la información enviada por la Oficina Asesora de Jurídica, por cuanto presentaba falencias en el envío de la información.			
	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?	4	Se tiene identificados los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones que se constituyen en proveedores de la información contable, estos procesos son emitidos por: Grupo de Pagaduría, Grupo de Presupuesto, Grupo de Cuentas por Pagar, Subdirección del Talento Humano, Grupo de Inventarios y Suministros, Grupo de Ingresos y Cartera y Oficina Asesora de Jurídica.			
	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?	2	No existe política contable escrita, no obstante se evidencian procesos documentados.			
	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?	2	No se cumple por cuanto no existe política contable escrita.			
	1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	4	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales son de fácil y confiable medición de conformidad con el plan general de contabilidad pública.			
	1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS	4	Las cifras de los estados, informes y reportes se encuentran debidamente soportados con documentos idóneos, ya sean de carácter interno o externo.			

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
	1.10	CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE? .....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	4	Han mejorado considerablemente las descripciones que se hacen de las transacciones en los comprobantes contables, sobre todo los que se hacen de tipo automático en el aplicativo SIIF II..			
	1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	4	Los funcionarios que ejecutan las actividades del proceso contable, conocen ampliamente de la normatividad que rige la Administración Pública.			
	1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	4	Los funcionarios que ejecutan las actividades del proceso contable, conocen y están actualizados en el régimen de contabilidad pública aplicable a la entidad producto de una permanente capacitación.			
	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?	4	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales son identificados y soportados con documentos idóneos, de conformidad con la naturaleza de las transacciones que realiza el Ministerio. Estos corresponden a las normas técnicas relativas a los soportes establecidos por el Plan General de Contabilidad Pública.			
	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 documentos fuente que respaldan los hechos económicos, sociales y ambientales permiten su adecuada identificación, garantizando así la legalidad, autenticidad e integridad de la información contable.			
	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 financieros, económicos, sociales y ambientales fueron interpretados de conformidad con el régimen de contabilidad pública por los funcionarios competentes.			
	1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN			4.25		
	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?	4	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales en el proceso proveedores son incluidos adecuadamente en la contabilidad del Ministerio mediante comprobantes automáticos o manuales en el aplicativo SIIF II.			
	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?	4	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales guardan coherencia a nivel general con el catálogo general de cuentas y con la parametrización de las cuentas en el aplicativo SIIF II.			
	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 por el Ministerio para el registro de sus operaciones son las asignadas y consideradas en el catálogo general de cuentas.			
	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?	4	La clasificación de las transacciones, hechos y operaciones de la entidad guardan coherencia a nivel general, tanto con el marco conceptual como con el régimen de contabilidad pública, permitiendo una correcta interpretación.			
	1.21	.....18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES,	5	El Ministerio clasificó sus hechos financieros, económicos y ambientales de acuerdo a la última versión del catálogo general de cuentas.			

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
	1.22	CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN? .....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Las cuentas y subcuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones son las definidas por el catálogo general de cuentas y por la parametrización de las mismas en el aplicativo SIIIF II.			
	1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	3	Las conciliaciones bancarias son elaboradas y revisadas mensualmente, sin embargo se presentan diferencias entre los libros manuales y los registros del SIIIF II como se evidencia en la cuenta de gastos de personal.			
	1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Las conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades, se realiza periódicamente y se consolida trimestralmente para el informe a la Contaduría General de la Nación.			
	1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			4.00		
	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?	4	Se realizan periódicamente conciliaciones entre las áreas que intervienen en el proceso contable, como son: Grupo de Pagaduría, Grupo de Presupuesto, Grupo de Ingresos y cartera, Subdirección del Talento Humano, entre otras.			
	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?	4	Periódicamente se realizan tomas físicas de bienes, derechos y obligaciones y se confrontan con los registros contables. Si se encuentran diferencias se procede a hacer los ajustes correspondientes.			
	1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4	Las cuentas y subcuentas del catálogo general de cuentas que utiliza el Ministerio revelan adecuadamente los hechos económicos registrados en la información contable a través del aplicativo SIIIF II, sin embargo, al aplicativo no cuenta con algunos módulos contables tales como: Nómina, Inventarios, entre otros.			
	1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIÓDICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	4	Las verificaciones se realizan en forma mensual de cada una de las cuentas de los Estados Financieros, comprobando su adecuado registro y contabilización, en caso de presentarse ajustes estos se contabilizan antes del cierre correspondiente.			
	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?	4	Los registros contables se elaboran directamente en el aplicativo SIIIF II en forma automática y cronológica, y si éstos se hacen en forma manual, se tienen los comprobantes de contabilidad ordenados en forma cronológica y consecutiva.			
	1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	4	Los listados de documentos son generados en forma consecutiva a través del aplicativo SIIIF II, opción de reportes, para su correspondiente verificación.			
	1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	4	Se conocen y se aplican los tratamientos contables diferenciales entre la entidad y las empresas públicas.			
	1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	3	Se deben efectuar algunos ajustes al aplicativo SIIIF II como la de integrar los módulos de Nómina, Inventarios, prestaciones sociales, procesos jurídicos y creación de terceros.			
	1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	En términos generales, los cálculos por estos conceptos son adecuados haciendo falta ajustes en algunos de ellos, como es el caso de las valorizaciones y provisiones.			
	1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS	4	Los registros contables tienen los documentos idóneos, los cuales son suministrados por las dependencias que generan información contable.			

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
	1.36	DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS? ..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Todas la transacciones y operaciones registradas tienen como soporte los respectivos comprobantes de contabilidad numerados y fechados por el aplicativos SIIF II, estos pueden ser automáticos o manuales.			
	1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	Los libros se encuentran debidamente soportados con comprobantes de contabilidad.			
	1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN				4.52	
	1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES			4.71		
	1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Los libros oficiales de contabilidad ya están definidos por el aplicativo SIIF II, de conformidad con el régimen de contabilidad pública.			
	1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	4	En términos generales las cifras contenidas en los estados financieros y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad.			
	1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	4	Se hace actualización a la parametrización en el aplicativo SIIF II en concordancia con los requerimientos y necesidades que se presenten, con los cambios normativos de la Contaduría General de la Nación y previa solicitud al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.			
	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	Los estados financieros, informes y reportes se elaboran oportunamente para ser presentados a la Ministra, a la Contaduría General de la Nación y a los organismos de vigilancia y control, conforme a los términos establecidos para tal fin.			
	1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Las notas explicativas a los estados contables cumplen con los requisitos establecidos por el régimen de contabilidad pública.			
	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	Las notas a los estados financieros revelan de manera suficiente la información de tipo cuantitativo y cualitativo, de conformidad con el régimen de contabilidad pública .			
	1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	El Grupo de Contabilidad hace la verificación en la consistencia entre las notas explicativas a los estados contables y los saldos revelados en los mismos.			
	1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			4.33		
	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	El Ministerio presenta oportunamente los estados financieros, los informes y reportes contables a la Ministra, Contaduría General de la Nación, Contraloría General de la República y demás organismos de control y vigilancia, acatando los términos previstos para tal efecto.			
	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?	4	La publicación de los estados financieros se hace en la web del Ministerio.			
	1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E	4	Se cuenta con los indicadores del Sistema de Gestión de la Calidad.			

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
		INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?					
	1.52	.....44.LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	4	La información financiera se acompaña de anexos, notas explicativas, comprobantes de contabilidad y soportes, con el fin de facilitar a los usuarios la correcta interpretación y análisis de las cifras.			
	1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTIÓN?	4	Tanto la información contable como presupuestal es utilizada para cumplir los propósitos de gestión.			
	1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	El Ministerio se asegura de presentar sus cifras en forma homogénea a los diferentes usuarios que la requieran.			
	1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL				4.12	
	1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			4.12		
	1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	3	El Ministerio a través del mapa de riesgos en el Sistema de Gestión de la Calidad, tiene identificado solo un riesgo y este no se encuentra actualizado.			
	1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	4	En la materia, la Oficina Asesora de Planeación coordina la actualización de los mapas de riesgos de cada proceso en coordinación con las áreas involucradas en el proceso contable.			
	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	El Ministerio a través de la Subdirección Administrativa y Financiera efectúan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles contables implementados; éstos se discuten en las reuniones realizadas al interior de la Subdirección.			
	1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	A través del Grupo de Contabilidad se cuenta con los niveles de autoridad y responsabilidad para las diferentes actividades del proceso, los cuales deben ajustarse al manual de funciones de cada funcionario y a los perfiles definidos en el aplicativo SIF II.			
	1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	3	No se cuenta con políticas contables escritas.			
	1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	3	No se cuenta con políticas contables escritas.			
	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?	4	A través de los procesos del Sistema de Gestión de la Calidad, se evidencia el flujo de la información y su respectivo efecto en el proceso contable.			
	1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	4	De acuerdo con los lineamientos de la Contaduría General de la Nación se crea el comité de sostenibilidad contable, donde periódicamente se someten a consideración los montos de partidas que por su antigüedad requieran alguna toma de decisión.			
	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	En el aplicativo SIF II, los bienes, derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad por la afectación de cada una de las dependencias comprometidas en el proceso contable.			
	1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Los registros que afectan la contabilidad son registrados con costos históricos de conformidad con lo dispuesto en el régimen de contabilidad.			

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
	1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	4	El Ministerio cuenta con un Área Contable debidamente estructurada.			
	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	Cada funcionario involucrado en el proceso contable cumple con los requerimientos técnicos en el ejercicio de la profesión contable; se ajusta al manual de funciones y a la concertación de objetivos y actividades descritas en el proceso de evaluación.			
	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	El Ministerio a través del Grupo de Bienestar y Capacitación programa capacitaciones de actualización a los funcionarios involucrados en el proceso contable.			
	1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Cada vez que se presenta cambio de Ministro y Contador Público se producen los informes necesarios para el empalme correspondiente.			
	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	La Subdirección Administrativa y Financiera informa a través de circular y con suficiente tiempo de antelación a las dependencias que generan hechos financieros las fechas de los cierres presupuestales y contables.			
	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	Los soportes documentales de los registros contables se encuentran debidamente organizados y archivados dando cumplimiento a las normas que regulan la materia.			
	2	VALORACION CUALITATIVA					
	2.1	FORTALEZAS	0	Cumplimiento de las normas contenidas en el régimen de contabilidad pública. Capacitación para los funcionarios del Área contable en temas importantes como: manejo y actualización del aplicativo SIIF II por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, actualización en reforma tributaria y actualización en régimen contable por parte de la Contaduría General de la Nación. Generación de reportes, informes y estados financieros automatizados permitiendo atender con calidad los requerimientos a los usuarios internos y externos del Ministerio. Solicitud de acompañamiento en la actualización permanente por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público en los temas relacionados con mejoras de consultas, parametrización de cuentas y generación de reportes en el aplicativo SIIF II. Custodia de los soportes y anexos contables en forma cronológica y consecutiva; a través de los boletines diarios del Grupo de Pagaduría. El grupo de contabilidad ha sido reforzado con dos contadores públicos que constituyen un apoyo importante para mejorar la gestión del grupo. Comunicación permanente con las entidades que manejan operaciones recíprocas con el Ministerio, para el envío de información actualizada y su posterior incorporación en los Estados Financieros.			
	2.2	DEBILIDADES	0	El aplicativo SIIF II no cuenta con todos los módulos integrados que generen la información contable como por ejemplo: Nómina, Inventarios y procesos jurídicos, es de anotar que esta debilidad se atribuye al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como administrador de dicho aplicativo. No se ha efectuado actualización a los procesos y procedimientos en el Sistema de Gestión de la Calidad, ni se han actualizado y complementado los riesgos de carácter contable. Se presenta debilidad en el proceso de conciliaciones bancarias, por cuanto no están conciliadas todas la cuentas especialmente la correspondiente a gastos de personal, a su vez la Subdirección Administrativa y Financiera utiliza libros manuales que en ocasiones también presenta diferencias en sus saldos con respecto a los registros del SIIF II, lo cual ha ocasionado hallazgos y observaciones por parte de la Contraloría General de la República y por la Oficina de Control Interno de este Ministerio.			
	2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS	0	Mejoramiento del aplicativo SIIF II en lo concerniente a las consultas y generación de reportes, adecuado			

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
	EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		acompañamiento y respuesta oportuna de los requerimientos que en el tema el Grupo contable ha solicitado. Ha mejorado el flujo de la información de las demás áreas que suministran información contable, especialmente con la Oficina Asesora de Jurídica quienes envían su información de acuerdo a los requerimientos contables. Depuración permanente de la cuentas que conforman los Estados Financieros del Ministerio.			
 2.4	RECOMENDACIONES	0	Actualizar los procesos y procedimientos del Área Contable. Actualizar en el Sistema de Gestión de la Calidad el mapa de riesgos de la información contable. Conciliar todas las cuentas bancarias inclusive la cuenta de gastos de personal y a su vez de ser posible prescindir de la utilización de libros manuales ya que el SIF II genera sus propios auxiliares, lo cual constituye la información oficial de la entidad.			

Volver



Horario Laboral: Lunes a Viernes 8:00 a.m. a 5:00 p.m. - Dirección: Calle 95 No 15 - 56. Código Postal: 110221, Bogotá, Colombia. PBX: (57 1)4926400.  
 Atención al Público: 8:30 a.m. a 4:30 p.m. Jornada Continua - Mesa de Servicio PBX: (57 1)4926400 Ext. 633

Todos los derechos Reservados© 2008  
 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN