

Sistema CHIP

Web Entidad



Cuentas Claras Estado Transparente

- ▶ **Datos de la Entidad**
- Operaciones Recipro
- ▼ **Consultas**
 - Datos de Entidad
 - Historico Envios
 - Bodega
- ▶ **Sistema**
 - Procesos
 - Tutorial
 - Ayuda
 - Salir

Historico de Envios

11800000 - Ministerio de Transporte

Estado : ACTIVO

SubEstado : NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
CONTROL INTERNO CONTABLE	2015-01-12	CGN2007 CONTROL INTERNO CONTABLE	2016-02-23 11:33:15.0	2016-02-23 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

CSZ

Sistema CHIP



Cuentas Claras Estado Intransigente

Bienvenido(a) ENT01180000 Ingresar de Nuevo

- Que es el CHIP
- Informacion de la Categoría
- Consultas
- Bodega de Datos
- Documentacion
- Ayuda

GenerarReporteCiudadano

Volver

Entidad: 11800000 - Ministerio de Transporte
 Periodo: 01-01-2015 al 31-12-2015
 Ambito: GENERAL C.I.C.
 Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE



Formulario: OGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE Nivel 2

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					3.96
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		N.A.	3.79	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		N.A.	3.69	
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	Los productos en el proceso contable están debidamente identificados y establecidos en el sistema de gestión de calidad			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	4	Están debidamente identificados y son suministrados por todas las dependencias involucradas en el proceso contable especialmente por la subdirección administrativa y financiera			
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	Están plenamente identificados los procesos que generan transacciones en el proceso contable estos son emitidos por pagaduría, cuentas por pagar, talento humano, inventarios y suministros, ingresos y cartera y oficina de jurídica entre otras.			
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 mediante el cual las dependencias informen de las transacciones al área contable.			
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 existe política mediante el cual las transacciones no son informadas al área contable a través de documentos soporte			
	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS,					

	1.8	SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	4	Los hechos económicos son de confiable medición y se ajustan al régimen general de contabilidad pública	
	1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	4	Las cifras se encuentran debidamente soportadas en los boletines de pagaduría, avalúos, boletines de inventarios.	
	1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	4	Las descripciones del documento fuente o soporte son suficientes y se ajustan al aplicativo SIIF.	
	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 conocen ampliamente 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 tiene conocimiento suficiente para la aplicación de el régimen de contabilidad pública	
	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 económicos y financieros son identificados y soportados con documentos idóneos	
	1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	4	Los soportes contables contiene la información suficiente que respalda la transacción contabilizada	
	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?	4	Los hechos financieros son interpretados de conformidad con el régimen de contabilidad pública	
	1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0		N.A. 3.87
	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	Son incluidos adecuadamente en la contabilidad mediante comprobantes automáticos y manuales del aplicativo SIIF.	
	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	Estos guardan coherencia a nivel general con el catálogo general de cuentas y el régimen de contabilidad pública	

1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	4	Las cuentas utilizadas 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	Los registros contables guardan coherencia a nivel general tanto en el marco conceptual como del manual de régimen de contabilidad pública
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?	4	Los hechos económicos son clasificados de acuerdo con la última versión del catálogo general de cuentas consultada en la página WEB de la contaduría general de la nación
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	4	Las cuentas y subcuentas utilizadas corresponden a la clasificación definidas por el catálogo general de cuentas de lo contrario se eleva consulta a la C.G.N.
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 mensualmente entre los libros manuales de pagaduría y extractos sin embargo estas se deben elaborar con los libros auxiliares de SIIF
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Estas se efectúan trimestralmente mediante circularización de saldos con otras entidades
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	N.A.
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?	3	Al cierre de cada período contable se debe conciliar las cifras con las dependencias del área financiera. Estas trabajan en ambiente SIIF
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?	3	Se debe verificar permanentemente la información enviada por el grupo de inventarios y suministros sobre todo en relación al inventario de muebles en uso
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4	Las cuentas revelan adecuadamente los hechos económicos y se ajustan al catálogo de cuentas de la C.G.N.
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	4	Previo al cierre periódico contable el grupo de contabilidad hace las verificaciones a cada una de las cuentas de los estados financieros
	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS		

1.30	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 al elaborarse directamente en el aplicativo se genera en forma automática y cronológica	
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 de SIIF opción de reportes.	
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	4	La contabilidad se rige de acuerdo a lo establecido por la C.G.N. a través del régimen de contabilidad pública	
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	El proceso opera a través de la plataforma SIIF pero hace falta la integración de los módulos de nómina inversiones y procesos jurídicos	
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	Los cálculos correspondientes a estos conceptos se ajustan a lo estipulado por el régimen de contabilidad público	
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	4	Los soportes son idóneos y son suministrados por las diferentes áreas que intervienen en el proceso contable	
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	Todas las transacciones y operaciones registradas tienen como soporte los respectivos comprobantes de contabilidad numerados y fechados por SIIF	
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados de conformidad con la norma contable y son generados por SIIF	
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	N.A	4.29
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	N.A	4.42
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 de contabilidad ya están elaborados parametrizados y definidos por el aplicativo SIIF se ajustan al 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?	5	Al elaborarse los estados financieros en la plataforma SIIF las cifras contenidas en estos coinciden con los saldos de los libros contables	
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	4	El mantenimiento y actualización en la parametrización del aplicativo esta a cargo del Ministerio de Hacienda en coordinación con la C.G.N.	
	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE		Los estados financieros, reportes e	

1.44	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	informes contables se elaboran oportunamente para ser presentados a la Ministra y organismos de control y vigilancia		
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Las notas explicativas a los estados financieros 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?	4	Las notas a los estados financieros revelan de manera suficiente la información de tipo cuantitativo y cualitativo de los estados financieros		
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	4	El grupo de contabilidad hace verificación de la consistencia entre las notas explicativas a los estados financieros y los saldos revelados en los mismos		
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0		N.A.	4.16
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	Los estados financieros, los reportes e informes financieros son presentados oportunamente a los organismos de control y vigilancia		
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	Las publicaciones de los estados financieros se hacen en la página web del Ministerio y en la página de la contraloría general de la república		
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	3	A pesar de ser una entidad del gobierno central debe implementar un sistema de indicadores de la información financiera		
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 la acompaña las notas explicativas, comprobantes de contabilidad y demás soportes que facilitan su interpretación y análisis		
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	Tanto la información contable como presupuestal se envía a las directivas para que sea analizada y cumpla con los propósitos de la gestión facilitar su análisis e interpretación		
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMÓGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	La entidad se asegura de presentar sus cifras homogéneas tanto para los diferentes usuarios que la requieren como a los organismos de control y vigilancia		
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0		N.A.	3.81
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0		N.A.	3.81
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE? .....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA	4	Los riesgos del área financiera se identifican en el sistema de gestión de calidad y se hace seguimiento a través de las auditorías internas La oficina de planeación coordina la		

1.58	INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	4	actualización de los mapas de riesgos junto con las dependencias de la entidad
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 grupo de contabilidad durante el análisis a las cuentas que conforman los estados financieros realiza las autoevaluaciones al proceso contable
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 tienen establecidos los niveles de autoridad y responsabilidad para las directas etapas del proceso contable y además estos también se definen por los perfiles creados en SIIF
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	2	No se han establecido las políticas contables los procedimientos se encierran actualizados en el sistema de gestión de calidad
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	2	No existen manuales de la política contable
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 del sistema de gestión de 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	El grupo de contabilidad mantiene permanente depuración de la cifras contables a través del sub-comité financiero de inversiones
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	Estos están individualizados por cada dependencia y en los libros contables generados por el aplicativo SIIF
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	Estos son registrados con los costos históricos y actualizados mediante avalúos de conformidad con el régimen contable
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 física y tecnológicamente sin embargo la falta de personal hace que la carga laboral al interior del grupo sea alta
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?	4	Los funcionarios cumplen con los requisitos técnicos para el ejercicio de la actividad contable
	.....59. SE HA IMPLEMENTADO UNA		

1.69	POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	4	A través del grupo de capacitación y bienestar se actualiza permanentemente 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	Cuando se presenta cambio de representante legal el área financiera elabora los informes contables 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?	4	La política esta dada por los cronogramas de cierre fijados por la C.G.N., el Ministerio de Hacienda y Crédito Público SIF y la Subdirección Administrativa y Financiera
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	Los soportes documentales del registro contable se encuentran debidamente organizados y archivados cronológicamente en el área contable conforme a las normas que regulan la materia
2	VALORACION CUALITATIVA		
2.1	FORTALEZAS	0	Registro oportuno de las cifras contables y entrega de productos finales dentro de los terminos establecidos por la ley. Cumplimiento con los plazos para la presentacion de los Estados Financieros a los entes de control y vigilancia. Cumplimiento con las normas contenidas en el régimen de contabilidad pública. Capacitación permanente para los funcionarios del área contable. Solicitud oportuna de acompañamiento en la actualización permanente por parte del Ministerio de Hacienda y Credito Publico y Contaduria General de la Nacion en temas contables y de SIF. Parametrización de las cuentas y generación de reportes del aplicativo SIF. Custodia de los soportes y anexos contables en forma cronológica y consecutiva a través de los boletines de pagaduría. Comunicación permanente con las entidades que manejan operaciones reciprocas con el Ministerio.
2.2	DEBILIDADES	0	No se ha implementado el manual de política contable. Las conciliaciones bancarias se deben realizar oportunamente entre los libros auxiliares de SIF y los extractos bancarios. La carga laboral en el grupo de contabilidad es alta lo que no permite un analisis profundo de las cifras de los Estados Financieros. El aplicativo SIF no cuenta con los modulos de Nomina, Inventarios y procesos judiciales. Implementar un sistema de indicadores que permita interpretar la realidad financiera de la Entidad.
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Se ha avanzado en el tema de conciliaciones bancarias entre los libros auxiliares de SIF y los extractos bancarios. Se avanzado en las conciliaciones entre las dependencias de pagaduría, inmuebles, inventarios, ingresos y cartera y jurisdicción coactiva. se actualizó el mapa de riesgos del área financiera
2.4	RECOMENDACIONES	0	Elaborar de manera urgente el manual de política contable con la participación de las dependencias que intervienen en el proceso contable. Implementar un cronograma de depuración contable haciendo énfasis en las conciliaciones bancarias las cuales se deben conciliar entre los libros auxiliares de SIF y los extractos bancarios. Solicitar acompañamiento a la Contaduria General de la Nación para la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NICSP. Reiterar al Ministerio de Hacienda y Crédito Público la implementación de los modulos de Nomina, Inventarios y Procesos Judiciales.

Volver

Todos los derechos Reservados © 2008
CONTADURIA GENERAL DE LA NACION

Horario Laboral: Lunes a Viernes 7:30 a.m. a 4:30 p.m. - Dirección: Calle 95 No 15 - 56, Código Postal: 110221, Bogotá, Colombia, PBX: (57 1)4926400.
Atención al Público: 8:00 a.m. a 4:30 p.m. Jornada Continua - Mesa de Servicio PBX: (57 1)4926400 Ext. 633

