

Sistema CHIP

Web Entidad



Cuentas Claras. Estado Transparente

► **Datos de la Entidad**

[Operaciones Reciprocas](#)

▼ **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	2014- 01-12	CGN2007 CONTROL INTERNO CONTABLE	2015-02-26 00:26:28.0	2015-02- 26 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

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

Sistema CHIP

MINHACIENDA



Usuario: ENT011800000

Clave: *****

¿Qué es el CHIP?

GenerarReporteCiudadano

Información de la Categoría

Volver

Consultas

Entidad:

11800000 - MINISTERIO DE TRANSPORTE

Bodega de Datos

Periodo:

01-01-2014 al 31-12-2014

Documentación

Ambito:

GENERAL C.I.C.

Ayuda

Categoría:

CONTROL INTERNO CONTABLE

Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE Nivel: 2

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN PDR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					3.62
1.1	1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		N.A	3.71	
1.2	1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		N.A 3.53		
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	Estos se encuentran en la caracterización de los procesos del 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	Estos insumos son suministrados básicamente por las dependencias que conforman la Subdirección Administrativa y Financiera			
1.5	3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE PDR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	4	Están definidos por el sistema de gestión de calidad y hacen parte de la cadena presupuestal del SIIF.			
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?	1	No existe política contable escrita al interior de la entidad			
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?	1	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	4	Estos hechos económicos se ajustan al plan general de contaduría pública			

	MONETARIA?		
	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS INFORMES Y REPORTE CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	4	Se encuentra debidamente soportados en los boletines diarios de pagaduría
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	En el documento fuente esta completo el detalle de la transacción
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 tienen el conocimiento para ejercer sus funciones y se actualizan en 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	Son identificados y soportados con documentos idóneos de acuerdo a la naturaleza de la transacción
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 de los registros contables contiene la información suficiente para respaldar los hechos económicos
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	Estos fueron interpretados de conformidad con el régimen contable
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 DE PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCORPORADOS EN EL PROCESO CONTABLE?	4	Son incluidos adecuadamente en la contabilidad mediante comprobantes automáticos o manuales en el 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 con 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.
	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES,		

1.20	HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Estos guardan coherencia a nivel general tanto en el marco conceptual como con el régimen de contabilidad pública.
1.21	.....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 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	4	Los hechos económicos son clasificados de acuerdo con la última versión del catálogo general de cuentas
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 para la clasificación de las transacciones son definidas por el catálogo general de cuentas
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 libros manuales de pagaduría y extractos 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 3.75
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	Estas conciliaciones se deben realizar una vez al mes con las demás áreas
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
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4	Las cuentas revelan adecuadamente los hechos económicos a través del aplicativo SIIF.
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	Previo al cierre contable el grupo de contabilidad hace las verificaciones a cada una de las cuentas de los Estados Financieros
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 al elaborarse directamente en el aplicativo SIIF se genera en forma automática y cronológica
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETUD DE REGISTROS?	4	Los listados de documentos son generados en forma consecutiva a través del aplicativo SIIF opción de reportes
	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS		

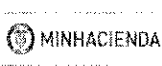
1.32	CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	4	La contabilidad se rige de acuerdo a lo establecido por la Contaduría General de la Nación a través del Régimen de contabilidad pública		
1.33	29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	3	El proceso opera a través de la plataforma SIIF pero hace falta integrar los módulos de Nómina, inventarios, prestaciones Sociales, Proceso 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 la norma contable		
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 soportes 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		
1.39	1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	N/A		3.92
1.40	1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	N/A	3.85	
1.41	34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Los libros de contabilidad ya están elaborados parametrizados y definidos por el aplicativo SIIF y se ajustan al régimen de contabilidad pública		
1.42	35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	4	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	Se hace actualización a la parametrización en el aplicativo SIIF en concordancia con el régimen contable		
1.44	37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE 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 y entes 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 contables cumple 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 RÍSCO QUE CORRESPONDE?	3	Las notas a los estados financieros no revelan en algunos casos de manera suficiente la información de tipo cuantitativo y cualitativo.		

1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	3	El grupo de contabilidad hace la 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.	4.00
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 contables son presentados oportunamente.		
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	Esta se hace en la página web del Ministerio trimesntralmente.		
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	2	Se debe implementar un sistema de indicadores a la información financiera que permita interpretar la realidad económica 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	Esta se acompaña de notas explicativas, comprobantes de contabilidad, soportes para facilitar su interpretación y análisis		
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTION?	4	Tanto la información contable como presupuestal es enviada a las directivas para que sea analizada y cumpla con los propósitos de la gestión		
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	la entidad se asegura de presentar sus cifras homogéneas tanto a 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.	3.25
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0		N.A.	3.25
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	2	Solamente se identifica un riesgo en el mapa de riesgos y este no se encuentra actualizado		
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	3	La oficina de planeación coordina la 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	La entidad efectúa autoevaluaciones trimestrales para determinar la efectividad de los controles contables implementados		
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 han establecido los niveles de autoridad y responsabilidad para las diferentes procesos contables y se define por los perfiles creados en el SIF		
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE	1	No se cuenta con políticas contables escritas		

DOCUMENTADAS?			
1.62	52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	1	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 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?	3	A través del Comité de Sostenibilidad contables se someten a consideración las partidas que por su antigüedad se debe definir su contabilización.
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 son individualizados por el aplicativo SIIF en la contabilidad
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 de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública
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 una área contable debidamente estructurada física, tecnológica y organizacional
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 en el ejercicio de la actividad contable
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?	4	A través de la el Grupo de capacitación actualiza 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	Se producen 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?	1	No hay política que permita el cierre integral de la información que envía las áreas involucradas en el proceso contable
1.72	62. LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE	4	los soportes documentales del registro contable se encuentran debidamente

	ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?		organizados y archivados.
2	VALDRACION CUALITATIVA		
2.1	FORTALEZAS	0	<p>Cumplimiento con los plazos para la presentación de los Estados Financieros a los entes de control y vigilancia. Cumplimiento de las normas contenidas en el régimen de contabilidad pública. Capacitación para los funcionarios del área contable. Solicitud oportuna de acompañamiento en la actualización permanente por parte del Ministerio de Hacienda en los temas de consulta, parametrización de cuentas y generación de reportes en el aplicativo SIIF. Custodia de los soportes y anexos contables en forma cronológica y consecutiva a través de los boletines diarios. Comunicación permanente con las entidades que manejan operaciones recíprocas con el ministerio.</p>
2.2	DEBILIDADES	0	<p>No existen política contable escrita al interior de la entidad conforme al numeral 3.2 de la Ley 357 de 2008. Las conciliaciones bancarias se deben realizar entre los extractos y libros auxiliares el aplicativo SIIF. Las conciliaciones de la cuentas contables se deben realizar por lo menos una vez al mes con las áreas que intervienen en el proceso contable. El aplicativo SIIF no cuenta con los módulos integrados de Nómina, inventarios y procesos jurídicos. No se ha efectuado a los procesos y procedimientos en el sistema de gestión de calidad ni se han actualizado y complementado los riesgos de carácter contable tanto de los entes de control como de las auditorías internas de la oficina de control interno. Falta de personal idoneo para acelerar el proceso de depuración contable.</p>
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	<p>Mejoramiento del aplicativo SIIF en lo concerniente a consultas y generación de reportes, adecuado acompañamiento y respuesta oportuna de los requerimientos que en el tema el grupo contable a solicitado. ha mejorado el flujo de la información de las demás áreas que suministran información contable, específicamente con la oficina asesora de jurídica, quienes envían su información de acuerdo a los requerimientos contables.</p>
2.4	RECOMENDACIONES	0	<p>Elaborar al interior del grupo de contabilidad el manual de políticas contables con la participación de las dependencias que intervienen en el proceso contable. Es urgente implementar un cronograma de depuración contable en lo concerniente a conciliar todas las cuentas bancarias, inclusive la cuenta de gastos de personal y a su vez presindir de la utilización de los libros manuales ya que el SIIF genera sus propios auxiliares, lo cual constituye la información oficial de la entidad. Solicita a la Contaduría General de la Nación acompañamiento en la implementación de las normas internacionales de información financiera para el sector público NIIFSP. Actualizar en el sistema de gestión de calidad el mapa de riesgos de la información contable. Reiterar al Ministerio de Hacienda y Crédito Público la implementación de los módulos de Nómina, Inventarios y Procesos judiciales.</p>

Volver



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

Todos los derechos Reservados © 2008
CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN