

ID	Periodo	Año	Medio	Estado	Categoría	Formulario	Fecha de Envío
4	01-12	2013	ENLINEA	Enviado	CONTROL INTERNO CONTABLE		2014-02-21 00:00:00.0
3	11-11	2013	ENLINEA	Enviado	BOLETIN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME		2013-12-05 00:00:00.0
2	07-09	2013	ENLINEA	Enviado	INFORMACION CONTABLE PUBLICA		2013-10-29 00:00:00.0
1	04-06	2013	ENLINEA	Enviado	INFORMACION CONTABLE PUBLICA		2013-07-31 00:00:00.0

CHIP - Envío de Información

CHIP - Mensaje del Sistema

! PROCESOU005

Et archivo con la información de la entidad fue transmitido

Aceptar

Aceptar Cancelar

CGN2007 CONTROL INTERNO CONTABLE  
CONTROL INTERNO CONTABLE

CONCEPTO	CALIFICACION	PROVEDIO POR ACTIVIDAD (U/n)	CALIFICACION POR ETAPA (U/n)	CALIFICACION DEL SISTEMA (U/n)	OBSERVACIONES
1 .....EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE				4.83	
1.1 ..... 1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO			15.00		
1.2 ..... 1.1.1 IDENTIFICACION		5.00			
1.3 ..... 1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMAS AREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?					SI
1.4 ..... 2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMAS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?					SI
1.5 ..... 3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES, HECHOS POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACION DEL PROCESO CONTABLE?					SI
1.6 ..... 4. EXISTE UNA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?					SI

1.7	..... 5 SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5				5
1.8	..... 6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONTABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5				5
1.9	..... 7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO DONDE CORRESPONDIERE?	5				5
1.10	..... 8 SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	5				5
1.11	..... 9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5				5
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?	5				5

1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACION ESTAN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS, IDONEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	5					S
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACION NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACION?	5					S
1.15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACION FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL REGIMEN DE CONABILIDAD PUBLICA?	5					S
1.16	.....1.2 CLASIFICACION		5.00				
1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5					S
1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA SON DE FACIL Y CONFIABLE CLASIFICACION EN EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS?	5					S
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA?	5					S

120	<p>17. LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECCION TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?</p> <p>18. EL EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACION DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ULTIMA VERSION PUBLICADA EN LA PAGINA WEB DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION?</p>	5				SI
121	<p>19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?</p> <p>20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACION, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?</p>	5				SI
122	<p>21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECIBIDOS CON OTRAS ENTIDADES PUBLICAS?</p>	5				SI
123	<p>1.3 REGISTRO Y AJUSTES</p>	5.00				
124	<p>22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS V/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?</p>	5				SI

1.27	..... 23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FISICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	5					SI
1.28	..... 24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5					SI
1.29	..... 25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5					SI
1.30	..... 26. SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLOGICA Y GUARDANDO EL CONSECUIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ULTIMO HAYA LUGAR?	5					SI
1.31	..... 27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5					SI
1.32	..... 28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PUBLICAS?	5					SI
1.33	..... 29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACION Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5					SI

1.34	..... 30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACION, PROVISION, AMORTIZACION, Y AGOTAMIENTO, SEGUN APLIQUE?	5				SI
1.35	..... 31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5				SI
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5				SI
1.37	..... 33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5				SI
1.38	..... 1.2 ETAPA DE REVELACION			4.83		
1.40	..... 1.2.1 ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMAS INFORMES		5.00			
1.41	..... 34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5				SI
1.42	..... 35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5				SI
1.43	..... 36. SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACION Y PARAMETRIZACION NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACION?	5				SI



144	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMAS USUARIOS DE LA INFORMACION?	5				SI	
145	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5				SI	
146	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACION DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FISICO QUE CORRESPONDE?	5				SI	
147	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5				SI	
148	.....1.2.2 ANALISIS, INTERPRETACION Y COMUNICACION DE LA INFORMACION		4.66				
149	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL?	5				SI	
150	.....42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FACIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	3					No se efectúa la publicación mensual indagada por esta pregunta, pero se resalta el hecho de que tal información se publica de forma anual en la página web del Instituto, donde permanece disponible para la ciudadanía. Y es importante mencionar que en la página web de la CGN, la información aquí requerida, se publica trimestralmente y no mensualmente.

1.51	..... 43 SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5					S
1.52	..... 44 LA INFORMACION CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANALISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESION POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5					S
1.53	..... 45 LA INFORMACION CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTION?	5					S
1.54	..... 46 SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENIAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACION?	5					S
1.55	..... 1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL			5.00			
1.56	..... 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS		5.00				
1.57	..... 47 SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	5					S
1.58	..... 48 EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	5					S
1.59	..... 49 SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5					S

160	ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCION DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5				S
161	51. LAS POLITICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5				S
162	52. LOS MANUALES DE POLITICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ACTUALIZADOS, Y SIRVEN DE GUIA U ORIENTACION EFECTIVA DEL PROCESO CONTABLE?	5				S
163	53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TECNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCUILA LA INFORMACION A TRAVES DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	5				S
164	54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLITICA DE DERURACION CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION?	5				S
165	55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD. BIEN SEA POR EL AREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTROS DEPENDENCIAS?	5				S

1.66	HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5					SI
1.67	..... 57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	5					SI
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					SI
1.69	..... 59 SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE AGUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	5					SI
1.70	..... 60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL O CAMBIOS DE CONTADOR?	5					SI
1.71	..... 61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	5					SI

1.72	REPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA	5				SI
2.1	FORTALEZAS	0				Y MECI que ha venido mejorando los procesos y procedimientos de la Entidad logrando su fortalecimiento institucional. Cuenta con un software que hace interfaz automática de los procedimientos y áreas que integran los Sistemas Financiero y Administrativo del Instituto SINCHI; integrado en tiempo real las áreas de Contabilidad, Reserva, Presupuesto, Almacén, y Recursos Humanos. Los Trabajadores del Instituto desarrollan sus
2.2	DEBILIDADES	0				No publicación en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad del balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental, con la periodicidad mensual, expresada en la pregunta 42 de la presente evaluación, aunque se resalta que la misma, se publica en página de forma anual donde la ciudadanía puede consultarla.
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0				habitos organizacionales el interior del Instituto SINCHI, generando una política constante de autocontrol y ejerciendo un control de gestión permanente en todos los procesos del Instituto. En el año 2013 se ha mejorado el tiempo de las conciliaciones bancarias, se ha hecho seguimiento a las cuentas por pagar, se han implementado mecanismos de autocontrol en la entrega de documentación entre las diferentes áreas
2.4	RECOMENDACIONES	0				Se recomienda que la Unidad de Apoyo Jurídica del Instituto continúe con el manejo adecuado dado a los procesos judiciales y/o administrativos adelantados frente a los pedidos interpuestos en el Municipio de La Macarena, con el fin de obtener la legalización plena de los títulos de propiedad de los terrenos, igualmente se recomienda continuar con la implementación de los mecanismos de autocontrol en las áreas financieras y administrativas. Por otra parte, es menester recomendar que la Unidad de Apoyo Contabilidad eieve una consulta escrita ante la CGN para que se nos expongan los fundamentos de derecho que soportan la periodicidad requerida para la publicación mensual del balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental, indagado en la pregunta 42 de la presente evaluación, con el fin de determinar si el Instituto SINCHI está obligado a hacer la publicación deprecada en la temporalidad mencionada o si puede efectuaria con otra temporalidad. Con base en la respuesta obtenida, se recomienda velar por la publicación, del balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental, según la periodicidad establecida por el Instituto SINCHI, luego de analizada la respuesta de la CGN, en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad que puede ser la página web institucional y/o las canteeras de las diversas Sedes del Instituto, o el medio que se establezca.

Representante Legal

Jefe de Control Interno