

**96300000 - MINISTERIO DEL TRABAJO  
GENERAL C.I.C.  
01-12 2012  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTI	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVI	CALIFICACIÓN POR	CALIFICACIÓN DEL
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO	0		0	0	4,20
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	No aplica	0	4,54	0
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	Las descripciones en los documentos soportes de las transacciones realizadas por la entidad, son adecuadas y corresponden a los hechos y operaciones contables- económicos.	0	0	0
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	4	Si, los funcionarios y/o contratistas que ejecutan las actividades del proceso contable, conocen la normatividad que rigen la administración publica.	0	0	0
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	Si, los funcionarios y/o contratistas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable, conocen el Régimen de Contabilidad Publica y la normatividad que rigen el proceso contable.	0	0	0
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 que han sido identificados, se encuentran soportados con documentos idóneos, además la entidad tiene definidos los comprobantes formatos con código de verificación.	0	0	0
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 fuentes contienen la información necesaria que permiten una adecuada identificación.	0	0	0
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, económicos y sociales identificados, corresponden a la interpretación que hacen los responsables, de acuerdo con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Publica y a su normatividad vigente sin embargo, se pueden presentar ajustes.	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	No aplica	4,75	0	0
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?	5	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales llevados a cabo en los procesos proveedores de la entidad son incluidos en el proceso contable de la entidad como insumo de la información contable y como clientes dentro del Sistema Integrado de Calidad.	0	0	0
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?	5	La totalidad de los registros, se realizan teniendo en cuenta la identificación de cuentas consideradas para la entidad en el Catálogo General de Cuentas de la CGGN, y son de fácil y confiable clasificación a través del SIIF NACION.	0	0	0

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 en la entidad, para el registro de las operaciones son las asignadas y consideradas en el Catálogo General de Cuentas .	0	0	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	No aplica	4,30	0	0
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 operaciones de la entidad, corresponden a interpretación tanto del marco conceptual como del Régimen de Contabilidad, de presentarse error de clasificación y registro, se realiza el ajuste debido.	0	0	0
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?	5	La entidad clasifica los hechos financieros, económicos y ambientales de acuerdo al Catalogo General de Cuentas actualizado en cada una de las cuentas y subcuentas.	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Las Cuentas, Subcuentas y auxiliares utilizadas para la clasificación de las operaciones financieras son las definidas por el Catalogo General de Cuentas y por el SIFF NACION.	0	0	0
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	Las conciliaciones bancarias son elaboradas y revisadas oportunamente, se encuentran a dic 31/12 y fueron enviadas al Grupo de Tesorería por el Grupo de contabilidad; y tienen determinadas las partidas conciliatorias correspondientes a cada conciliación bancaria.	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Las conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades, se ejecutan periódicamente y por solicitud de estas permanentemente. Y se consolidan trimestralmente para el informe a la C.G.N.	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	No aplica	4,58	0	0
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	Se realizan conciliaciones y cruces de saldos trimestralmente en bancos con Tesorería, para los Activos ( Bienes Muebles e Inmuebles) con el Grupo de Administración de Recursos Físicos y para los Litigios y Demandas con Gestión Jurídica, sin embargo, no debería ser trimestral.	0	0	0
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	De manera periódica el Grupo de administración de Recursos Físicos no realiza pruebas selectivas de inventarios en bodega. Mensualmente se genera información para el área contable del programa ACTIVOS. El ultimo inventario físico fue realizado el 26 de Diciembre de 2012.	0	0	0
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Las cuentas y subcuentas del catalogo general de cuentas que utiliza la entidad revelan adecuadamente los hechos económicos registrados en la información contable presentada a través de sus movimientos y saldos contables.	0	0	0
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	Se realizan en forma mensual cuenta por cuenta con sus respectivos auxiliares las verificaciones para comprobar que los registros contables se han efectuado en forma adecuada y por los valores correctos en caso de presentarse ajustes se procede por responsable de efectuar los registros. Los cuales se encuentran en los comprobantes de contabilidad manuales.	0	0	0

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?	5	Si se tienen identificados como productos del proceso contable, en la ficha de caracterización del proceso de Gestión Financiera, que deben suministrarse con corte a 31 de diciembre de 2012, además los proveedores de información como también, los clientes tanto internos como externos.	0	0	0
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?	5	Los registros contables son automática por parte del aplicativo SIIF NACION y estos se guardan en forma cronológica y por el consecutivo de los hechos. En caso de realizar registros contables manuales se tienen comprobantes de contabilidad ordenados en forma cronológica y guardando el consecutiva de los hechos para ser cargados en el SIIF mediante archivos planos.	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Si, se generan listados de consecutivo de comprobantes de contabilidad del SIIF NACION y de los comprobantes de contabilidad manuales, ya que estos son cargados en el SIIF NACION, para hacer verificaciones de completitud de registros.	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Si se conoce y no se aplica a la entidad los tratamientos contables diferenciales existentes entre entidades de gobierno y empresas públicas.	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	El proceso contable es realizado mediante la aplicación del Sistema SIIF, Administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, este sistema ha presentado fallas de funcionalidad y operatividad las cuales han sido reportadas y solucionadas.	0	0	0
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	Si son calculados adecuadamente de acuerdo a los procedimientos establecidos por la CGN. Sin embargo estos cálculos por concepto de provisiones laborales, son realizados de manera automática por el aplicativo de nómina, los correspondientes a la depreciación de bienes, son realizados igualmente por el aplicativo de inventarios y los litigios y demandas en forma	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Todos los registros contables tienen los documentos suministrados por los procesos que generan información contable y son idóneos y estos presentan toda la información requerida para el registro de las operaciones de la entidad.	0	0	0
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Todas las operaciones registradas tienen como soporte los respectivos comprobantes de contabilidad numerados y fechados sean estos automáticos por el SIIF NACION y manuales por parte de la entidad.	0	0	0
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si se encuentran soportados con comprobantes de contabilidad automáticos y manuales los libros de contabilidad y estos se encuentran en el aplicativo SIIF NACION y archivado en la entidad para las comprobantes manuales.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	No aplica	0	4,33	0

1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Si se tienen identificados en cada uno de los procesos de la entidad los productos que contribuyen con información al proceso contable, en la respectiva ficha de caracterización de cada uno de los procesos.	0	0	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	No aplica	5,00	0	0
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Si, ya están definidos por el SIIF NACION, de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública.	0	0	0
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Si, todas las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad a diciembre 31 de 2012.	0	0	0
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	Si se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información, por parte de SIIF NACION y a solicitud de la entidad, en caso de presentar diferencias.	0	0	0
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	Si, todos los informes, estados y reportes contables se elaboraran oportunamente.	0	0	0
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Si todas las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el formato previsto por la C.G.N y de acuerdo con en el Régimen de Contabilidad Pública.	0	0	0
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	Si todas las notas a los estados contables revelan en forma suficiente la información de tipo cuantitativo y cualitativo contenido en ellas para cada una de las cuentas y están de acuerdo con formato previsto por la C.G.N.	0	0	0
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Si se verifica la consistencia entre las notas a los estados financieros y los saldos revelados en los mismos en las todas las cuentas.	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	No aplica	3,66	0	0
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5	La información contable se presenta de manera oportuna y en cumplimiento de los términos dispuestos en normatividad de la CGN, CGR y demás órganos de inspección vigilancia y control que los requieran.	0	0	0

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?	5	La entidad cuenta con el mapa de procesos y se tienen identificados los procesos estratégicos, misionales y de apoyo, siendo identificados aquellos que son proveedores de información, especialmente los de la Gestión Financiera, Proceso de administración de bienes y servicios, Gestión Jurídica y Fondos Especiales entre otros y todos los procesos.	0	0	0
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?	2	No se publica mensualmente en un lugar visible y de fácil acceso a la comunidad sin embargo la entidad público en la pagina web, la información financiera, correspondiente del año 2011.	0	0	0
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	2	La entidad no cuenta con un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental.	0	0	0
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	4	La información financiera se acompaña de anexos, notas explicativas y comprobantes de contabilidad y soportes con el fin facilitar al usuario el análisis e interpretación para una adecuada comprensión.	0	0	0
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	La información contable es utilizada por la administración para cumplir con aspectos legales, tales como liquidación y pagos de retenciones tributarias, causación de provisiones, ejecución presupuestal y pagos laborales entre otras.	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	La entidad presenta el mismo tipo de información a los diferentes usuarios de la información	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	No aplica	0	3,75	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	No aplica	3,75	0	0
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	No se han identificado los riesgos de índole contable. Sin embargo se están elaborando para formalizarlos y definirlos dentro del proceso de gestión financiera.	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	3	Si existe y funciona una instancia asesora que es la Oficina Asesora de Planeación la cual permita gestionar los riesgos de índole contable, sin embargo se encuentran en proceso de definición.	0	0	0
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	2	El grupo de contabilidad no realiza de manera periódica reuniones de autoevaluaciones para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso.	0	0	0
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?	3	Existe una política pero no se encuentra documentada. La entidad esta trabajando en el manual contable, estableciendo instrucciones para que sean informados los hechos económicos al grupo contable.	0	0	0
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	El Grupo de contabilidad cuenta con niveles de autoridad y responsabilidad para las diferentes actividades del proceso llevadas a cabo en el proceso contable.	0	0	0

1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	3	Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas contables no se encuentra documentadas, sin embargo, están en proceso de elaboración y definición.	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	3	Se encuentran en proceso de definición por parte de la entidad, el manual de políticas, procedimientos y demás prácticas contables y sirven de guía u orientación efectiva del proceso contable.	0	0	0
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	Se evidencia por medio de los procedimientos, que permiten identificar las actividades a realizar y estos se encuentran en proceso de definición por parte de la entidad. La parte contable de la entidad se encuentra en el proceso de Gestión Financiera ya definido.	0	0	0
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	4	Si se ha implementado una política de depuración contable permanente y de sostenibilidad de la calidad de la información, mediante actas de reunión, en especial de los fondos, en el Nivel Central del Ministerio del Trabajo, no se han presentado.	0	0	0
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?	5	Todos los bienes, derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad, por la información enviada mensualmente por las bases de datos ; ACTIVOS y por la Oficina Jurídica para el caso de los Litigios y Demandas.	0	0	0
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 costos históricos registrados se han venido ajustando teniendo en cuenta la actualizaciones realizadas por el Agustín Codazzi sobre inmuebles y los demás históricos se actualizan mediante comprobantes manuales de acuerdo a la normatividad vigente.	0	0	0
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	Si cuenta la entidad con una área contable con una estructura de conformidad con la complejidad, desarrollo tecnológico y estructura organizacional para llevar a cabo la información contable. Sin embargo en los momentos de encargos; falta personal que posteriormente es ubicada.	0	0	0
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 cumplen, los funcionarios involucrados en el proceso contable 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 y los soportes de acreditación se encuentran en la Subdirección del Talento Humano.	0	0	0
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?	2	Para el 2012 no se ha implementado una política o mecanismo de actualización permanente para los funcionarios del proceso contable.	0	0	0
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?	3	Se cumple por parte de las dependencias con el envío de la información generadora de hechos económicos, al proceso contable, de acuerdo a los procedimientos establecidos por la entidad pero no están documentadas.	0	0	0

1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Si, pero a la fecha no ha sucedido en la entidad, no se han presentado cambios en el representante legal y/o contador	0	0	0
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	Si existe una política para llevar a cabo el cierre integral de la información mediante Circular No. 00046 del 2012, donde se establecieron los parámetros para el cierre integral de la información de la vigencia 2012, producida por los procesos que generen hechos financieros, económicos, sociales y ambientales.	0	0	0
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	Todos los soportes documentales de los registros contables se encuentran debidamente organizados y archivados en concordancia con las normas legales vigentes, sin embargo las Tablas de Retención Documental están en proceso de definición por parte de la entidad.	0	0	0
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales realizados por la entidad, se registran de manera confiable. Su medición monetaria se hace fácil utilizando la unidad de medida el peso colombiano.	0	0	0
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	4	Si, la mayoría de las cifras existentes en los estados, informes y reportes contables cuentan con su debido soporte idóneo correspondiente para cada operación, sin embargo, algunas cuentas de los fondos especiales, como producto de observaciones, son sujetas al proceso de depuración.	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	El proceso contable de la entidad tiene identificados los productos así como los insumos de los procesos proveedores de información en su ficha de caracterización de Gestión Financiera.El Grupo Contable tiene los documentos soportes de las operaciones realizadas en forma cronológica y consecutiva; son idóneos y la descripción en ellos son adecuadas y completas y respaldan los registros contables. Las conciliaciones bancarias son elaboradas oportunamente. La entidad, estableció mediante Circular No. 00046 los parámetros para realizar el cierre vigencia Fiscal 2.012. Las cuentas y subcuentas utilizadas por la entidad revelan los movimientos y los saldos de los libros de contabilidad de las operaciones.	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	-El SIIF NACION, dispuesto para llevar a cabo el proceso contable ha presentado fallas técnicas, las cuales han sido reportadas y subsanadas. - No se realizan autoevaluaciones periódicas para el proceso contable. - El Grupo Contable no cuenta con un manual de políticas contables , procedimientos definidos y demás prácticas que se llevan a cabo en la entidad. - La entidad no cuenta con una política de actualización y capacitación permanente para los funcionarios involucrados en el proceso contable. - La entidad no ha definido los riesgos de índole contable. - No se realizan periódicamente conciliaciones y cruces de saldos con las otras dependencias. - No se utiliza un sistema de indicadores para analizar la realidad financiera.	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	-Durante la presente vigencia se realizaron evaluaciones al proceso contable por parte de la Contraloría General de la República - CGR y se dejaron observaciones y recomendaciones en los informes de evaluación, de los cuales se observa que se han realizado los siguientes avances: - Se	0	0	0

2.4	RECOMENDACIONES	<p>-Se recomienda realizar las acciones que se consideren necesarias, para formalizar el manual, procedimientos y demas documentos que contienen las políticas y prácticas contables que se han implementado en la entidad. -Se recomienda solicitarle al Grupo de Bienestar Laboral de la entidad, la inclusión de los funcionarios del grupo contable en la programación de temas de índole financiera-contable. -Se recomienda definir y documentar las políticas con los requisitos y requerimientos de la entidad para que los hechos financieros económicos y sociales sean informados al grupo contable. -Se recomienda publicar la situación financiera de la entidad, en forma periódica en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad en la pagina web. -Se recomienda continuar con el plan que se tiene previsto para realizar la depuración de las cuentas que han venido siendo observadas por parte de la Contraloría y de aquellas que se identifiquen y que requieran de dicha depuración. -Se recomienda implementar la gestión del riesgo al proceso contable. -Se recomienda implementar los controles internos del proceso, realizar autoevaluaciones y dejar registros de éstas por parte del Grupo Contable. - Se recomienda utilizar un sistema de indicadores, para analizar la situación financiera de la entidad. - Se recomienda realizar periódicamente tomas físicas de bienes, derechos y obligaciones y se confronte con los registros contables para hacer los ajustes pertinentes.</p>	0	0	0
-----	-----------------	--	---	---	---