

**923272131 - INSTITUTO COLOMBIANO PARA LA EVALUACION DE LA EDUCACION  
GENERAL C.I.C.  
01-01-2014 al 31-12-2014  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4,76
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	NO APLICA	0	4,75	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	NO APLICA	4,61	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	En SIGO (Sistema de Gestion Organizacional) dentro de la caracterización del Subproceso G6 Gestion Financiera y Contable se encuentran identificados los insumos y productos que recibe y entrega el procedimiento Asi mismo en el ERP SEVEN se tiene una seccion con los informes que son productos tales como balances y estado de actividad economica social financiera ambiental y economica	0	0	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	En SIGO dentro de la caracterización del Subproceso G6 Gestion Financiera y Contable se encuentran identificados los insumos del proceso Asi mismo en el ERP estan configurados los tipos de operaciones de tal forma que generen la afectacion contable adecuada	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 INFORMACION DEL PROCESO CONTABLE?	5	En la caracterización del subproceso se indican las entradas al proceso contable entre estos estan proveedores procesos y areas	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?	5	Dentro del procedimiento G6 P 4 Procedimiento de reconocimiento de Operaciones Contables se determina en su numeral 5 Generalidades y 6 Detalle del procedimiento la forma en que debe ser entregado la informacion solicitada En la caracterización se indican de forma general las entradas al 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?	5	Los procesos que afectan la actividad contable estan integrados a traves del ERP SEVEN por esta razon al hacer un registro desde cualquier proceso proveedor afecta directamente los estados financieros	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	Si El ERP esta configurado para realizar la cuantificación automatica de los hechos que se presenten en unidad monetaria peso COP	0	0	0
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Si se tienen los soportes en medio fisico los cuales son verificados para determinar su idoneidad y son archivados de acuerdo con las tablas de retencion documental Los documentos generados por el ERP estan configurados para presentar la idoneidad adecuada	0	0	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?	4	El ERP se encuentra configurado para que al ser cargada la informacion del documento soporte se restrinja si hace falta informacion	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?	5	Si su seleccion se realiza basado en unos estandares (estudios y experiencia) de acuerdo con la especialidad a desarrollar dentro del proceso contable	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	El personal participa en capacitaciones que son realizadas por la CGN (formal y no formal) y consulta de boletines de la CGN	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 procedimientos del area contable cuentan con los controles adecuados que permiten evaluar los documentos digitales y fisicos que dan origen a hechos financieros economicos sociales y ambientales	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?	4	Si los documentos fuente cuentan con una revision inicial donde se verifican que cumplan con las características propias del hecho a registrar	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	Si existen dos controles principales mantenimiento anual de los parametros contables y tributarios del sistema y revision de balance de prueba en el cual se determinan errores y su respectiva correccion	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	En el SIGO dentro de la caracterización del Subproceso G6 Gestion Financiera y Contable se encuentran identificados los insumos del proceso El mapa de procesos identifica 6 procesos y en la caracterización se definen los procedimientos que son proveedores de informacion	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?	4	Con respecto a la vigencia 2013 el control de reclasificaciones ha mejorado sin embargo aun se presentan lo cual representa un satisfactorio desarrollo de la actividad	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	Si se cuenta con un control inicial de la vigencia en el cual se hace mantenimiento de parametros contables y tributarios	0	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	El control establecido para la clasificación presenta algunas fallas que no han sido determinadas y que hace que se presenten reclasificaciones sin embargo es satisfactorio el desarrollo del control	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	Para cumplir con el envío de la informacion trimestral a la Contaduría General de la Nacion (CGN) a traves del CHIP es necesario actualizar la version del CHIP local y en caso de requerirse realizar la reclasificación correspondiente La responsabilidad de actualización es realizada unicamente por el contador del instituto	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS?	5	Si son adecuadas las cuentas y subcuentas utilizadas para el registro de operaciones y estan de acuerdo con el regimen de contabilidad publica	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 se realizan mensualmente y se hace seguimiento sobre las partidas que quedan en conciliacion para efectos de determinar las acciones a seguir con relacion a aclaraciones y registro de las mismas	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	Trimestralmente se realizan con el MEN Ministerio de Hacienda Empresas de servicios publicos secretaria de hacienda distrital	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	NO APLICA	4,91	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?	5	Si se evidencia en el procedimiento Reconocimiento de Operaciones Contables en el cual se describe que en el cierre mensual del modulo de contabilidad se revisan estas areas	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?	5	Si se evidencia a traves del desarrollo de procedimiento que esta documentado Como ejemplo las conciliaciones entre la oficina asesora juridica y la subdireccion financiera	0	0	0
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Si revelan adecuadamente las operaciones desarrolladas por la Entidad y se realizan de acuerdo con el Regimen de Contabilidad Publica	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	Mensual a traves de la verificación de los saldos de las cuentas tanto en estado como naturaleza se genera balance de prueba y se realiza el analisis	0	0	0
1.30	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUATIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5	Si los registros contables y operaciones generados en el ERP los enumera en forma consecutiva y cada modulo tiene un consecutivo especifico Adicional conserva la fecha de registro	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Cada movimiento que se genere en el ERP genera un consecutivo el cual puede ser consultado a traves de los reportes para su verificación	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 la CGN clasifica a la entidad como empresa publica en virtud de lo cual el catalogo de cuentas habilitado al icfes es diferente a entidades de gobierno general	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	El ERP incluye el modulo contable el cual permite el procesamiento en línea y o interfaz de las operaciones de los demas modulos	0	0	0

1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	Existen dos formas de calculo una automatica (depreciacion y amortizacion) y otro manual (provisiones y valorizaciones) El primero genera certeza de los valores mientras el segundo requiere una verificación posterior	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Si al integrarse en varios modulos permite que exista el soporte adecuado	0	0	0
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si en el ERP esta configurado para que automaticamente se genere el comprobante correspondiente de acuerdo a la naturaleza de la transaccion	0	0	0
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si el ERP genera consolida y almacena los libros de contabilidad con sus respectivos soportes	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	NO APLICA	0	4,68	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	NO APLICA	4,71	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 en el ERP esta configurado para que el aplicativo genere los libros de contabilidad a partir de los comprobantes automaticamente basado en la parametrización	0	0	0
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Al ser un proceso integrado a traves del ERP se garantiza la coincidencia de todos los informes	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?	3	La falta de experiencia del personal en el manejo del aplicativo que realiza el mantenimiento ha dificultado la realizacion normal del proceso contable	0	0	0
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	si se presentaron los informes a tiempo Se evidencia a traves del CHIP local	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 se evidencia en el informe anual de estados financieros el cual muestra la estructura de las notas utilizadas cumpliendo con las formalidades del Regimen de Contabilidad Publica Se cuenta con borrador	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 contienen informacion cuantitativa en un recuadro y una explicacion adicional que muestra informacion cualitativa y aclaraciones	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 las notas evidencian la consistencia de los saldos revelados	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	NO APLICA	4,66	0	0
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	En CHIP local se evidencia la entrega oportuna de los informes y reportes a CGN asi mismo se evidencia la entrega a representante legal	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?	3	Se publican periodicamente en Intranet y en la pagina web institucional se encuentran a septiembre de 2014	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?	5	Si y se incluyen como anexo a las notas de los estados contables En los estados financieros de corte anual se incluyen lo principales indicadores tanto de balance como estado de resultados	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?	5	Si con notas generales y especificas a los estados contables	0	0	0
1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	si se usa la informacion para toma de decisiones en el instituto	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Si teniendo en cuenta que el ERP es integrado la informacion que refleja en modulo contable esta disponible para consulta de las areas o usuarios del sistema con la ventaja de permitir estructuracion de acuerdo al enfoque solicitado	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	NO APLICA	0	4,87	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	NO APLICA	4,87	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?	5	Durante la vigencia se realizo una actualizacion de los riesgos existentes en el desarrollo del proceso contable	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	Se conto con la asesoria de un ente externo que permitio canalizar los riesgos con la metodologia aplicada por el asesor	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?	5	El ERP garantiza que el proceso contable tenga todas las validaciones necesarias Para cerrar el mes en el sistema todos los documentos inconsistentes deben quedar aplicados Adicionalmente se debe bloquear los modulos mensualmente garantizando la efectividad de los datos y el proceso 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	Manual de Funciones y de Requisitos asi como roles claros para cada usuario en el modulo contable	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Existe un subproceso denominado Gestion Financiera donde se evidencia la documentacion de todo el proceso contable incluido politicas	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	La ultima actualizacion de los procedimientos del subproceso G6 se realizo en agosto de 2014	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?	5	El ERP cuenta con la herramienta workflow la cual permite definir los flujos de proceso dentro del sistema De esta forma se tiene la posibilidad de guiar al usuario por el aplicativo facilitando el uso del mismo Adicionalmente el modulo de workflow permite observar el flujo de la informacion dentro del ERP	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?	5	Se realiza conciliacion bancaria seguimiento contable a los saldos de las partidas giradas para viaticos y avances de contratos seguimiento a los saldos de las cuentas de los pasivos conciliacion con la oficina asesora juridica sobre litigios	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	Si el modulo de contabilidad del ERP cuenta con los niveles (cuenta subcuenta auxiliar y tercero) lo cual permite que se individualicen los bienes derechos y obligaciones de acuerdo con las necesidades igualmente los modulos responsables de la administracion y generacion de transacciones estan estructurados de manera que permiten llevar un registro individualizado	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?	5	Si y se realiza de acuerdo con los lineamientos del Regimen de Contabilidad Publica	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?	5	Si se evidencia en la disposicion del organigrama establecido en el Decreto 5014 de 2009 y se dispone de Manual de Funciones y de Requisitos para el desempeño de funciones de la Subdireccion Financiera y Contable	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 el personal por prestacion de servicios cumple con el proceso de contratacion y personal de planta con lo dictado en el manual de funciones	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?	4	Se desarrolla de manera informal a traves de convocatorias a capacitacion de la CGN no existe una politica definida	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	En pagina web www.fesgovco se presento el informe de empalme realizado con motivo de cambio de representante legal	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?	4	Mediante Circular Informativa de Cierre Fiscal Vigencia 2014 Noviembre de 2014	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?	5	La documentacion cumple con la normatividad e indicaciones de las Tablas de Retencion Documental en cuanto a su archivo	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	El ERP garantiza la fiabilidad de las transacciones realizadas asi como su consolidacion de informes y reportes necesarios	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	Se recomienda la estandarización de los requisitos que deben cumplir los documentos iniciales de entrada por medio de un instructivo	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Se recomienda generar un indicador de reclasificaciones para la contabilidad del ICFS	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	Se recomienda verificar la causa raíz de las reclasificaciones presentadas y generar un plan de mitigacion para eliminar las causas asi como el uso de un indicador adecuado que permita determinar el avance de esta actividad	0	0	0