





**CAPTURA INTELIGENTE**  
Mensajes de Error

Fecha: 23-02-2018

Código	Mensaje	Permisible	Necesita Comentarios	Comentarios (Max 250 caracteres)	Categoría
M2161	Promedio - EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE - [ 4.92 ] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - ETAPA DE RECONOCIMIENTO - [ 4.86 ] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - IDENTIFICACIÓN - [ 5.00 ] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - CLASIFICACIÓN - [ 4.75 ] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - REGISTRO Y AJUSTES - [ 4.83 ] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - ETAPA DE REVELACIÓN - [ 4.91 ] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES - [ 5.00 ] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN - [ 4.83 ] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - OTROS ELEMENTOS DE CONTROL - [ 5.00 ] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - ACCIONES IMPLEMENTADAS - [ 5.00 ] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE



IGAC

REGISTRO DE ASISTENCIA  
 CAPACITACIÓN  OTRO EVENTO   
 GESTIÓN HUMANA  
 FECHA DE REALIZACIÓN: AAAA-MM-DD 2015/04/24  
 HOJA 2 DE 2

UNIDAD OPERATIVA DEL VENTO: EMA  
 SITIO: Prohacha la Laguna, Temporal Coeyra.  
 HORAS DE INICIO: 2:00pm  
 HORAS DE FINALIZACIÓN: 6:00pm

No	NOMBRE	DEPENDENCIA / GIT ENTIDAD O EMPRESA	COORDINADOR / CONVOCANTE	CARGO	TELÉFONO/ EXT	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Consuelo Barrera C	IGAC	Prohacha la Laguna	Aux oficina	3008256500	ceyra@hondal.com	
2	MARCELA ALEJANDRA AMOJA	IGAC	Prohacha la Laguna	RECONSEJERA	3015318384	chitomena@hotmail.com	
3	Isabel Gema Rojas	Consorcio de Jardes	Prohacha la Laguna	Asesoría Informática	3015320625	isabel.gema@sigac.gov.co	
4	Alba Amaya Vargas	IGAC	Prohacha la Laguna	Asesoría Informática	3015646496	amaya@hondal.com	
5	Albert Flanagan	IGAC	Prohacha la Laguna	Asesoría Informática	3004320396	albert.flanagan@igac.gov.co	
6	Bibiana Molina Ildes	IGAC	Prohacha la Laguna	Aux. Oficina	3045604683	b.molina@hondal.com	
7	Yelvis Tzama Flores	IGAC	Prohacha la Laguna	Aux. Oficina	3013549685	melvis.tzama@igac.gov.co	
8	Yelvis Tzama Flores	IGAC	Prohacha la Laguna	Aux. Oficina	3013549685	melvis.tzama@igac.gov.co	
9	Yelvis Tzama Flores	IGAC	Prohacha la Laguna	Aux. Oficina	3013549685	melvis.tzama@igac.gov.co	
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							

OTRO EVENTO: Reuniones, Entrenamiento, Charlas, Jornadas, Campañas - Cuando se selecciona la casilla Capacitación, los asistentes únicamente podrán ser de Carrera Administrativa o de Libre Nombramiento y Remoción.  
 Nota: En caso de requerir dejar registro más amplia de los temas tratados en el evento o reunión realizada, emplee la ayuda de memoria que contempla este formato, siempre y cuando el texto no se exceda de la capacidad allí establecida.  
 una (1) hoja). Si se necesita más espacio, elabore el acta respectiva. Si solo necesita el registro de los asistentes no imprima la ayuda de memoria.

25300000 - Instituto Geográfico Agustín Codazzi  
 GENERAL C.I.C.  
 01-01-2017 al 31-12-2017  
 CONTROL INTERNO CONTABLE  
 CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA (Unidad)
1	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4,92
1.1	1.1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4,86	
1.2	1.1.1 IDENTIFICACIÓN			5,00		
1.3	1.1.1.1 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. Los productos identificados son: El Balance General, el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, Estado de Cambios en el Patrimonio, las Variaciones Trimestrales Significativas e Índices de Rendimiento y Eficiencia y los Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2017. Información que es transmitida la CGN a través del Consolidador de Hacienda e Información Pública (CH-IP). Respecto a los Usuarios Externos se envía información al Banco de la República, Dane, MinHacienda y Planeación Nacional y a la CGR a través del Sireci.			
1.4	1.1.1.2 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Si. En la caracterización del Proceso de Gestión de Financiera, se tienen identificados los productos de los demás procesos que se constituyen en insumos o entradas para el proceso contable. Hacen parte de estos insumos los auxiliares extendidos de Sijf Nación, facturación, almacén, nómina y viáticos. 2			
1.5	1.1.1.3 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	Si. El instituto cuenta con el manual de procedimientos procesos contables, 5 debidamente documentado y en la caracterización se tienen identificados los proveedores de la información.			

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. 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?	Si. En el proceso de gestión financiera se tienen definidas las políticas de operación del GIT de Contabilidad, lo que contempla organización contable, generación de información contable, libros de contabilidad, soportes de contabilidad, conciliaciones bancarias, actividades de cierre de periodo contable.			
1.7	6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CUFIBLE MEDICIÓN MONETARIA?	Si. Las diferentes áreas del Instituto informan a través de comunicación formal al proceso gestión financiera las transacciones, hechos y operaciones que deben ser registradas en la contabilidad.			
1.8	7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	Si. Se establece de acuerdo con las disposiciones del marco legal del Régimen de la Contabilidad Pública y la unidad monetaria es el peso colombiano. Informacion que es registrada a través de SIF Nación, el cual permite control y seguimiento a los hechos financieros.			
1.9	8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	Si. Todas las operaciones registradas en el proceso gestión financiera, están debidamente respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y archivados de acuerdo con la TRD vigente.			
1.10	9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	Si. Las descripciones de las transacciones que se realizan en los documentos fuente reflejan las operaciones presentadas en cada una de las transacciones con su respectivo soporte.			
1.11	10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	Si. El personal que ejecuta las actividades es idóneo y fue capacitado acorde a las responsabilidades propias de la labora, ademas cumplen con el perfil para el cargo que desempeñan en relación al proceso de gestión financiera. Respecto a SIF Nación el acceso a soporte es permanente.			
1.12	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?	Si. Las personas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable, han sido capacitados, y la entidad incentiva la participación en los eventos de actualización realizados por la CGN, y socializados al interior del grupo interno de trabajo.			
1.13	12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	Si. Los hechos están identificados y las transacciones realizadas en el proceso gestión financiera cuentan con los documentos soporte, los cuales están archivados de acuerdo con la TRD correspondiente.			
1.14		Si. Los documentos fuentes se encuentran en medio físico y debidamente archivados, mediante muestra se evidenció que los soportes que respaldan los registros de información en la contabilidad se debidamente identificados y SIF Nacional permite su consulta permanente.			

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?	5	Si. La entidad tiene definidos dentro de sus políticas el debido cumplimiento a las disposiciones contempladas en la normatividad vigente, como se manifiesta en las notas a los estados financieros y acorde al Régimen de Contabilidad Pública.			
1.16	..... 1.1.2. CLASIFICACIÓN			4,75		
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	Si. Los hechos son incluidos en el proceso contable dando cumplimiento a la caracterización del proceso gestión financiera, también en el procedimiento de procesos contables y los demás procedimientos que injieren el el proceso contable; hechos que se controlan a través de SIFJ Nación.			
1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	Si. Dando cumplimiento a la clasificación que corresponde al Catálogo General de Cuentas, definido por la CGN, todos los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se han clasificado de forma clara, y confiable.			
1.19	..... 16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	4	Si. Debido a que SIFJ Nación no contempla la clasificación para incluir transacciones, hechos u operaciones relacionadas con el desglose de las cuentas de ingresos de las áreas misionales; situación que está evidenciada en hallazgo plasmado por la CGR, por esta razón el Instituto ha registrado incidencias al administrador SIFJ Nación, lo que no permite estar acorde con el Plan Único de Cuentas de la CGN.			
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?	5	Si. La clasificación de los hechos y operaciones del Instituto, está estructurada con base en las disposiciones normativas de la CGN, la cual define los criterios y prácticas, contiene las pautas de procedimiento del Régimen de Contabilidad Pública; Información que se valida con el contenido de las notas a los estados financieros en el numeral 2.1. A través de la transmisión en el CHRP, controla que la información cumpla con los			
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 PAGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	5	Si. Porque la no utilización de la versión publicada no permite la validación a través del CHRP. El Catálogo General de Cuentas es utilizado para efectos de registro y reporte de la información financiera a la CGN.			
1.22	..... 19. ¿SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS?	5	Si. Las cuentas y subcuentas utilizadas para clasificar los hechos contables, están de acuerdo con el Catálogo Único de Cuentas; se tiene la excepción de las cuentas de ingresos misionales que no están contemplados en la discriminación de SIFJ Nación.			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	Si. Se pudo evidenciar que mensualmente se llevan a cabo las conciliaciones bancarias de las cuentas del Instituto, de las cuales se dejan soportes documentales en medio físico. Dentro del proceso gestión financiera se contempla el procedimiento procesos contables, el cual incluye un formato que permite la identificación oportuna de las partidas conc			

1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIÓDICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Si. Se realiza conciliación de cuentas con saldos recíprocos, dentro del proceso se tiene asignado un funcionario con el propósito de efectuar periódicamente esta labor.			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			4,83		
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIÓDICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5	Si. La información es conciliada mensualmente entre los GIT de Contabilidad y el GIT de Tesorería y el GIT de Presupuesto.			
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIÓDICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	4	Si. Se tienen dos funcionarios asignados para conciliar y validar la información del almacén (elementos de consumos y devoluciones), así como las publicaciones, información reportada en el boletín con el análisis de movimiento de inventario, el cual se evidencia debidamente archivado.			
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Si. La información revela las operaciones, validación que es efectuada a través de SIF Nación, cumpliendo las disposiciones normativas vigentes.			
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIÓDICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	Si. Dentro del proceso gestión financiera se han asignado líderes de cada sub proceso para ejercer verificaciones periódicas en la comprobación de registros contables, validando información real y registros cronológicos, con el propósito de ingresar información correcta a SIF Nación.			
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	Si. Dando cumplimiento a las disposiciones normativas se efectúan a través de los reportes de SIF Nación, se realizan las revisiones y ajustes pertinentes, se hace precisión que no permite efectuar modificaciones.			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Si. Se realiza la conciliación de cada uno de los procesos, labor ejecutada por los líderes asignados, y la información se genera con reportes del SIF Nación, lo que permite hacer revisiones y ajustes pertinentes.			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Si. Se conoce los tratamientos contables diferenciales en la venta y adquisición de servicios con las entidades públicas, acorde con la normalidad contable y tributaria.			



1.33	29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	Si. El proceso contable opera bajo SIF Nación, no cuenta con el módulo de viáticos, nómina, facturación y almacén, lo que hace que se utilice auxiliares extendidos, de acuerdo al decreto 2674 de 2012 y resolución 357 de 2006.			
1.34	30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	Si. Se cumple con lo dispuesto en los procedimientos del Régimen de la Contabilidad Pública, emitidos por la CGN, cálculo realizado a través de una macro en Excel, bajo la responsabilidad del proceso gestión financiera.			
1.35	31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Si. La macro genera el respectivo comprobante soporte del registro contable en SIF Nación, los registros realizados en la contabilidad cuentan con los respectivos soportes, los cuales se encuentran archivados de acuerdo con la TRD.			
1.36	32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si. Hace parte del proceso automático de contabilización de SIF Nación, permitiendo su consulta y/o impresión de forma permanente. También se adjunta soportes físicamente archivados de acuerdo con la TRD, el registro de las operaciones se efectuó a través de comprobantes de contabilidad.			
1.37	33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si. Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados y la información se encuentra registrada en el aplicativo SIF Nación.			
1.39	1.2 ETAPA DE REVELACIÓN					4.91
1.40	1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES				5.00	
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. Sustentado en las Hojas a los Estados Financieros y cumplimiento con los parámetros del Régimen de Contabilidad Pública. Sobre la impresión de los libros principales que emite el módulo contable del SIF Nación, la Contaduría General de la Nación con expediente 20038-21789 se pronunció así: (...) para el caso de los libros manejados a través del procesamiento electrónico de datos, es procedente conservarlos mediante medios magnéticos sin que exista la obligación de que sean impresos y en caso de solicitud de exhibición, estos pueden ser consultados directamente en el sistema. De acuerdo con lo anterior el proceso Gestión Financiera no tiene libros impresos.			

1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Si. Mediante muestra se pudo determinar que los valores registrados en el balance general corresponden a los descritos en el libro de saldos y movimientos, acompañado de la certificación emitida por el Director General y el Contador del Instituto.			
1.43	.....36. SE EFECTUÓ EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	Si. Desde el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, se realiza el mantenimiento y parametrización del Sistema de Información Financiera SIFF Nación, para los extendidos se cuenta con el soporte de la ERP.			
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. Los Estados Financieros, informes y reportes fueron presentados oportunamente a la Contaduría General de la Nación y al Representante Legal, y se encuentran debidamente firmados y archivados.			
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Si. Las Notas a los Estados Financieros, corresponden a la información adicional de carácter general y específico, que complementa los estados contables básicos y forman parte integral de los mismos, acorde con el Régimen de Contabilidad Pública. Se evidenció el documento.			
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. Las Notas a los Estados Financieros, se encuentran estructuradas de acuerdo con el Catálogo General de Cuentas			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Si. Mediante documento entregado se pudo evidenciar que los saldos de los estados financieros son los mismos reflejados en las Notas a los Estados Financieros.			
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			4,63		
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	Si. Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal para las firmas respectivas, trimestralmente se reporta a la Contaduría General de la Nación a través del Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP), y se envía a otras entidades como: Banco de la República, DANE y a la Contraloría General de la Nación por medio del SIRECI.			
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?	5	Si. Se publica mensualmente en la página institucional del IGAC. <a href="http://WWW.IGAC.GOV.CO/TRANSPARENCE/ESTADOS_CONTABLES">WWW.IGAC.GOV.CO/TRANSPARENCE/ESTADOS CONTABLES</a> .			

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. Los indicadores que se trabajan son: rendición de activos totales, del patrimonio, incremento de las ventas brutas, e incremento del patrimonio y se publican trimestralmente en la página oficial del IGAC.			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?		5	Si. La información contable se acompaña trimestralmente de la certificación firmada por el Director General y el contador, informe de la variaciones trimestrales significativas y anualmente las notas a los estados financieros.			
1.53	.....45 LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTIÓN?		4	No en la entidad se tiene en cuenta, principalmente la información presupuestal porque la gestión se enfoca en la ejecución del presupuesto asignado para cada vigencia.			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?		5	Si. Mediante los estados financieros generados a partir de los resultados obtenidos de la información registrada en el aplicativo SIIF II NACIÓN, cumpliendo con el régimen de la Contabilidad Pública			
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 ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?		5	Si. Se tienen identificados riesgos en la matriz de gestión y corrupción de la entidad. Se hacen los seguimientos, el análisis, y se le da el tratamiento respectivo por los líderes de cuentas contables en Sete Central y contadores en las Direcciones Territoriales			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?		5	Si. La oficina asesora de planeación asesora al GIT Contable, para la identificación, seguimiento de los riesgos de índole contable, y se registra la información en el aplicativo SQFIGAC.			
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	Si. Periódicamente se hace autoevaluación por parte de los líderes de cuentas, con los seguimientos, conciliaciones y análisis de información registrada en cada una de las actividades del proceso contable a nivel nacional.			

1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Si. Se establecen rangos de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable debidamente soportados con los perfiles de los funcionarios y sus respectivas funciones. En el aplicativo SIF Nación se definen los roles por niveles de responsabilidad y ejecución de las diferentes actividades.			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Si. Los procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran documentadas en el Manual de procedimientos procesos contables P20300-0117 v7. En la vigencia del 2017 se trabajó y se aprobó el manual de políticas contables bajo el nuevo marco resolución 533 del 2015 para la aplicación de las NICSP, que se aplicaran a partir del 1 de enero del 2018.			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	Si. En el 2017 se actualizó el Manual de Procedimientos Procesos Contables P20300-0117 27(31-07-2017) y en diciembre se aprobó el Manual de Políticas Contables de acuerdo al nuevo marco normativo (resolución 1634 del 22 de diciembre del 2017 del IGAC).			
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	Si. En el flujoograma que se encuentra en el Manual de Procedimientos Procesos Contables P20300-0117 v7 se refleja la forma como circula la información en cada uno de los procedimientos que tienen efecto en el proceso contable de la entidad; algunos de ellos son: Cuentas por pagar, cuentas de almacén y propiedad, planta y equipo o activos fijos, elaboración y presentación de la retención en la fuente a título de impuestos de renta.			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	Si. Continuamente se ejecuta la depuración con los líderes de los procesos quienes se encargan de analizar y hacer los ajustes respectivos; dentro de la vigencia del 2017, en reuniones efectuadas y memorandos internos se dio a conocer a los diferentes procesos que transmiten información al GIT Contable, las actividades que se deben realizar para asegurar la confiabilidad, dentro del nuevo marco normativo de las NICSP.			
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. Los bienes, derechos y obligaciones se encuentran individualizados en la contabilidad, en los registros efectuados en el aplicativo SIF Nación y los sistemas auxiliares del SIF Nación (Almacén, Facturación y cartera, viáticos y nómine)			
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Si. En la medida que se requiera se actualizan los costos históricos registrados en la contabilidad con lo dispuesto en el régimen de contabilidad pública. En la vigencia del 2017 se evidenció la actualización de la valoración de la propiedad planta y equipo a nivel nacional.			
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 cuenta con un área contablemente estructura acorde a la estructura organizacional, la complejidad del manejo de la información tanto en el aplicativo SIF Nación y sistemas auxiliares del SIF (Almacén, Facturación, cartera, viáticos y almacén)			

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. Los funcionarios involucrados en el proceso son seleccionados con el perfiles y competencias requeridas, de acuerdo con sus responsabilidades y funciones.			
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?	5	Si. Se hacen capacitaciones de carácter contable, Inbuitario, se asiste a los talleres y seminarios de actualización programados por la Contaduría General de la Nación y el Ministerio de Hacienda y Crédito público para el manejo y registro de la información en el aplicativo SIF Nación. En la vigencia del 2017 se enfatizó en dar a conocer las necesidades y actividad requeridas para la aplicación del nuevo marco normativo de la implementación de las NICSP			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Si. En la vigencia del 2017 no se presentaron cambios. Al momento que se presente se aplicará el empalme de acuerdo a lo establecido en la normalidad.			
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. El SGI incluye los procedimientos para llevar a cabo el cierre integral de la información producida en las áreas que generan hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, y además se apoya en los respectivos manuales. El administrador del SIF Nación a través de circulares externas comunican los lineamientos para los cierres integrales en el aplicativo			
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	Si. Los soportes se encuentran organizados en las TRD, de acuerdo a lo establecido en la normalidad vigente del sistema de gestión documental y digitalmente en el aplicativo SIF Nación.			
2.1	FORTALEZAS	0	El desarrollo de los avances en el tema de políticas de operación y demás prácticas contables, los cuales se tienen debidamente documentadas en el Sistema de Gestión Integrado; al igual que los procedimientos que contemplan aspectos tales como: la programación y ejecución presupuestal, cierres contables, soportes documentales, conciliaciones de información y elaboración de informes y reportes contables. Igualmente, en la vigencia 2017, se trabajo en las políticas contables acorde con los requerimiento según las Normas Internacionales. Para la clasificación de los hechos y operaciones de la Entidad. En los procedimientos, indicadores, ejecución presupuestal y revisión de las cuentas del balance, se tienen establecidos controles al proceso, los cuales son revisados y evaluados por los líderes de cada subproceso. Las operaciones registradas en el proceso Gestión Financiera están respaldadas con documentos lícitos susceptibles de verificación y comprobación, los cuales son archivados de acuerdo con la TRD. Se pudo evidenciar a través del Sistema Consolidador CHIP y la Página Web del IGAC, la presentación trimestral de la información contable pública y el informe de operaciones reciprocas. Así mismo, se observó la presentación de las notas a los estados contables básicos a 31 de diciembre de 2017, de acuerdo con los lineamientos impartidos por la Contaduría General de la Nación.			

2.2	DEBILIDADES	<p>El proceso Gestión Financiera, aceleró labores para la depuración de la información requerida en pro de cumplir con los lineamientos establecidos en el nuevo marco normativo, sin embargo, no se culminaron en su totalidad, dado que los diferentes subprocesos están trabajando internamente en el análisis para la clasificación adecuada de la propiedad, planta y equipo teniendo en cuenta lo requerido por estas normas. A nivel de almacén es prioritario seguir trabajando en la depuración, e implementación a través de la nueva herramienta adquirida.</p>			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	<p>Se avanzó en la capacitación, y desarrollo de actividades con todos los procesos de la entidad para la implementación y aplicación del nuevo marco normativo. Durante la vigencia del 2017 se efectuaron reuniones, se determinaron las directrices a los diferentes procesos que entregan información al GIT Contable, se aprobó el Manual de Políticas Contables y se trabajó en la depuración de la información para asegurar la confiabilidad en los saldos de las cuentas contables al 31 de diciembre del 2017.</p>			
2.4	RECOMENDACIONES		<p>La Oficina de Control Interno recomienda la importancia de aunar esfuerzos para la implementación de la nueva herramienta adquirida que permita el manejo eficiente de las tareas del almacén; así mismo es importante lograr el cien por ciento en la conciliación de las operaciones reciprocas. Insistir en integrar la información en el aplicativo SIF Nación, que actualmente se trabaja en los auxiliares extendidos, para el caso de facturación, nómina, vísticos y almacén. Es fundamental que las diferentes áreas del Instituto trabajen conjuntamente con el GIT de gestión financiera para el logro adecuado de la aplicación de las NICSP.</p>		