

25300000 - Instituto Geográfico Agustín Codazzi
GENERAL
01-01-2019 al 31-12-2019
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				5,00
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	Si. Mediante Res 1534 del 22-12-2017, el Instituto adoptó el Manual de Políticas contables para aplicar el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de acuerdo con el marco normativo de la Res 533 del 2015 e instructivo 001 del 18 de diciembre del 2018.	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Si. Se realizaron capacitaciones a nivel nacional con los Contadores de las Territoriales. Funcionarios del Instituto asistieron a las capacitaciones de actualización en la aplicación del nuevo marco normativo en cumplimiento de la Resolución 533 del 2015.		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Si. Se aplican las Políticas establecidas en el desarrollo del proceso contable.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Si. Las Políticas contables están ajustadas a la naturaleza de la entidad y se da estricto cumplimiento al Manual de Políticas Contables y a la Resolución 533 de 2015.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Si. Las Políticas contables inciden en la veracidad y fidelidad de la información financiera.		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	Si. Se hace monitoreo permanente a los Planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República y se suben los informes semestrales al aplicativo Sireci.	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Si. Los responsables de los procesos en donde hubo hallazgos son los primeros en enterarse del estado actual de los mismos y si se subsanaron o no.		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Si. A través de la Oficina de Control Interno.		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	Si. Cada área misional envía la información solicitada por el Git Financiera para la consolidación de la información contable. Adicional, dichos procedimientos están contenidos en el Manual de Procedimientos de cada área.	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si. Mediante el Manual de Procedimiento e instructivos de cada área.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Si. Y éstos pueden ser consultados en la INTRANET del Instituto, los cuales se actualizan cada que se presenta un cambio.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Si. Manuales de procedimiento e instructivos y actas de reunión.		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	Si. Mediante el Manual de Procedimientos de bienes del Almacén y el Manual de Políticas Contables.	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si. Mediante reuniones cuyos temas tratados quedan consignados en actas de reunión.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Si. Mediante los auxiliares extensivos (AER-SAE y SAI) se lleva su registro individual. Adicionalmente, mediante una macro diseñada por el Git Financiera, se lleva un control de las mismas.		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	Si. Se cuenta con un Manual de Procedimientos P20400-01/16.V3. Adicionalmente un funcionario del Git Financiera, junto con un funcionario de almacén concilian mensualmente las partidas relevantes.	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si. Estos manuales de procedimientos se encuentran publicados en la Intranet para el fácil acceso de los funcionarios a su contenido.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Si. La oficina de control Interno realiza seguimiento a la aplicación de la normatividad vigente a nivel nacional.		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	Si. Mediante el Manual de procedimientos contables T20300-01/17.V7, Manual de Políticas contables y Manual de Cartera P20300-02/18.V4.	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si. Se socializan mediante registros de asistencia.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Si. La Oficina de Control Interno realiza la verificación, seguimiento y aplicación a la normatividad vigente a nivel nacional.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Si. Mediante memorandos y correos internos de cierres contables mensuales, y oficio de la Contaduría General de la Nación, en la cual se fijan las fechas límites mensuales para efectuar registros en el macro proceso de SIIF-Nación.	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si. Se socializa a nivel nacional, mediante correos electrónicos, en la medida en que se les va requiriendo		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Si. Se presentan oportunamente los estados financieros del Instituto, a través del Chip.		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Si. Mediante memorandos internos se solicita a las dependencias del Instituto las fechas límites para reportar la información y su posterior consolidación y envío a través del Chip y aplicativo Sireci.	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si. Mediante memorandos internos.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Si. Es verificado por la Oficina de Control Interno en sus respectivos seguimientos.		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	Si. Mediante el Manual de Procedimientos Contables P20300-01/17.V7, Manual de Políticas Contables y Manual de Ingresos de Bienes P20700-03/18.V2.	1,00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si. Mediante la Intranet del Instituto.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Si. La información se concilia mensualmente entre el Almacén y el funcionario asignado por la coordinación del Git de Contabilidad.		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	Si. Mediante líderes de procesos a los cuales se le asignan cuentas del balance para su análisis y depuración.	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si. Se socializan a los líderes de procesos y éstos a su vez socializan con los contadores de las direcciones territoriales.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Si. El Coordinador del Área Contable evalúa el cumplimiento del análisis y depuración de los procesos a través de los objetivos concertados con cada líder de cuenta.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Si. El Coordinador del Área Contable evalúa el cumplimiento del análisis y depuración de los procesos a través de los objetos concertados con cada líder.		
1.2.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	Si. Se evidencia mediante el Manual de Procedimientos de Tesorería, Presupuestos contables y de Cartera, los cuales son evaluados por el coordinador del Git Financiera.	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Si. Las áreas misionales y de apoyo fueron identificadas como proveedores de información dentro del proceso contable.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Si. Son los líderes y coordinadores del Git Financiero, y demás personal del área.		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	Si. Los derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad, en el activo, pasivo y cuentas de orden.	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Si. A partir de lo estipulado en el Manual de Políticas Contables, Resolución 1534 del 2018.		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Si. Porque permite evaluar el estado de los activos, la antigüedad de los derechos, al igual que de los pasivos. Y en cuentas de Orden a través de la evaluación realizada por parte de la Oficina Jurídica.		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si. El marco normativo que se tiene en cuenta es la Resolución 533 de 2015.	1,00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	Si. El Instituto está dando cumplimiento al nuevo marco normativo por medio de la Resolución 533 de 2015 y Manual de Políticas Contables.		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si. Se está dando cumplimiento con la Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones, Resolución 468 de 2016 y 087 de 2016.	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Si. Semanalmente, se bajan las tablas de parametrización para revisarlas y así mantener actualizado el catálogo de cuentas.		

25300000 - Instituto Geográfico Agustín Codazzi
GENERAL
01-01-2019 al 31-12-2019
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Si. A través de los auxiliares extendidos de SIIF-NACION (Almacén, viáticos, nóminas, facturación).	1,00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si. El Instituto da aplicación al nuevo marco normativo en cumplimiento a la Resolución 533 de 2015 y Manual de Políticas Contables.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Si. Se registran cronológicamente, ya que SIIF-Nación proporciona la numeración de forma automática y la Tesorería del Instituto posee un archivo de documentos originales en forma consecutiva.	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Si. Se verificó al consultar las obligaciones (causación contable) y órdenes de pago (pago efectivo) dentro del macro proceso de egreso y en el macro proceso de ingresos la causación y recaudos simultáneo, la asignación de documentos de recaudos por identificar (subida de extractos).		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Si. Mediante la conciliación y depuración de saldos.		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Si. La Tesorería del Instituto posee un archivo histórico con documentos originales, que sirve de consulta para el _Git Financiera.	1,00	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	Si. Se hacen verificaciones sobre los registros contables y se cerciora que existan los documentos de origen interno o externo que los soporten, custodiados en el archivo de Tesorería, Presupuesto y Contabilidad.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Si. Si. Los documentos se custodian y conservan alineados con los preceptos de la Ley General de Archivo y las Tablas de Retención.		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Si, Los comprobantes de contabilidad son emitidos por SIIF-Nación.	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Si. Se realizan cronológicamente por SIIF-Nación.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Si. Son emitidos por SIIF-Nación cronológica y consecutivamente.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Si. Los libros de contabilidad están debidamente soportados con comprobantes de contabilidad que surgen de las diferentes transacciones y que son debidamente archivados.	1,00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Si. La información de los libros de contabilidad es fiel copia y se extrae del aplicativo SIIF-NACIÓN, y es certificada por el Director General, Contador del Instituto y Coordinador del Git Financiero.		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	Si. En caso de presentarse diferencias y previo análisis ésta es corregida mediante asiento manual.		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Si, Conciliación que realiza el Git Financiera, con los responsables de las áreas misionales, análisis y depuración de cuentas.	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Si. De manera permanente el Líder realiza conciliaciones a las cuentas contables a su cargo y las corrige, si hay caso, mediante comprobante manual.		
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	Si. Los libros se encuentran actualizados y sus saldos están de acuerdo con el último informe trimestral transmitido a la Contaduría General de la Nación.		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si. Se está aplicando la Resolución 533 de 2015 y el Manual de Políticas Contables, para realizar la medición inicial y posterior del balance.	1,00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Si. Adoptada la política contable, fue socializado a nivel nacional mediante su envío a los Contadores y Pagadores de las Direcciones Territoriales.		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	Si. Los criterios de medición de los activos, pasivos, ingresos, gastos y costos se aplican conforme al marco normativo que le corresponde a la entidad bajo los preceptos de la Resolución 533 de 2015, y Resolución 484 del 17 de octubre de 2017.		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	Si. En las políticas contables con apoyo de la parte técnica, se evaluó y quedó consignados los nuevos períodos y métodos para realizar la depreciación. Al igual que la metodología aplicada a las diferentes cuentas del balance para calcular y registrar su deterioro.	1,00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Si. El Manual de Política Contable de Instituto establece tanto la metodología como el cálculo de los mismos. Este cálculo es realizado a través de una macro en Excel, bajo la responsabilidad del proceso Gestión Financiera.		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Si. Con apoyo de la parte técnica se está evaluando anualmente, la vida útil de la propiedad, planta y equipo, y cuando se realizan mejoras a éstas.		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Si. Teniendo en cuenta lo contenido en el Manual de Política Contable, los líderes de cuenta realizan el cálculo del deterioro de los activos.		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Si. Están contenidos en el Manual de Política Contable, Resolución 1534 de diciembre de 2017.	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si, Los criterios contenidos en el Manual de Política Contable dan cumplimiento de la Resolución 533 de 2015.		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Si. La entidad identifica los hechos económicos que deben ser objeto de actualización posterior y se hacen las evaluaciones pertinentes.		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si. Se verifica teniendo en cuenta el procedimiento contenido en el Manual de Políticas Contables para cada cuenta del balance.		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Si. Se realiza en los tiempos estipulados en el Manual de Políticas contables, teniendo en cuenta la naturaleza de la cuenta del balance.		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Si. Se deja como soporte la hoja de trabajo con la que se realizó la medición, por ejemplo, la cartera, el listado de las edades de cartera.		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Si. El Instituto viene presentando de manera oportuna la información financiera a los entes de control y vigilancia y a los usuarios externos a los cuales por norma se les debe enviar. Contraloría, Contaduría y Función Pública.	1,00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Si. El Instituto está cumpliendo con el numera 36 del Artículo 3e de la Ley 734 de 2002 y la Resolución 182 del 19 de mayo del 2017.		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Si. El Instituto está dando cumplimiento con la normatividad establecida que exige la divulgación de los estados financieros, a través de la Intranet y la página Web, en el tiempo establecido.		
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	Si. Una vez elaborados los estados financieros se ponen a consideración del Director General para su aprobación y toma de decisiones.		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Si. En cumplimiento de la Resolución 706 de 2016, y oficio del 5 de julio de 2018, de la Contaduría General de la Nación, en el que hace referencia a la presentación del juego completo de los estados financieros.		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Si. Y son certificados por el Director General y la Contadora general del Instituto, esta información se valida en la Intranet del IGAC.	1,00	
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Si. El coordinador del Git Contabilidad, realiza periódicamente una conciliación de las cuentas de balance, con cada uno de los líderes de ésta.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Si. Los indicadores que se utilizan en el Git Financiera son: Ejecución de compromisos y obligaciones.	1,00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Si. Mediante estos índices se evalúa la eficacia y se toman decisiones a nivel nacional.		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Si. Se toma como insumo el número de compromiso y obligaciones realizadas en un mes, para evaluar la eficacia del Git Financiera.		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Si. Los estados financieros son elaborados a nivel de auxiliar, los cuales son complementados con notas a los estados financieros, acorde con la normatividad vigente.	1,00	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	Si. Las notas a los estados financieros se elaboran teniendo en cuenta la normatividad vigente, de manera cuantitativa y cualitativa, descrita en Manual de Política Contable 1.4.6.		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	Si. Las notas a los estados financieros son elaboradas de acuerdo a la dinámica de las cuentas de balance y la materialidad de los saldos.		

25300000 - Instituto Geográfico Agustín Codazzi
GENERAL
01-01-2019 al 31-12-2019
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	Si. En las notas a los estados financieros se hace referencia a las variaciones significativas que ameriten una explicación.		
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	Si. En las notas a los estados financieros se menciona la metodología utilizada para la medición inicial, posterior y revelación, con base en los conceptos dados en las áreas técnicas.		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Si. Se corrobora mediante la conciliación entre los libros de contabilidad y los estados financieros elaborados.		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	Si. Anualmente el Instituto por normatividad realiza la rendición de cuentas y sus estados financieros tienen un formato único de presentación. En caso de requerir información con propósito específico se elabora un anexo a los estados financieros.	1,00	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	Si. Se concilian los libros auxiliares con el estado financiero, para verificar su consistencia antes de ser presentados en la rendición de cuentas.		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Si. En caso de requerir información con propósitos específicos el Instituto elaborará unas notas adicionales, teniendo en cuenta los requerimientos solicitado (nota a la liquidación de excedentes financieros).		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Si. El Instituto realiza el monitoreo y actualiza los riesgos mediante el mapa de riesgos al igual que en los comités de mejoramiento, visualizados en la plataforma de SOFIGAC.	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Si. En el aplicativo SOFIGAC, se encuentran establecidos, los mapas de riesgos de gestión y de corrupción de todos los procesos del Instituto.		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Si. El mapa de riesgos de gestión del proceso de Gestión Financiera, contempla la probabilidad de ocurrencia de los riesgos, así como el impacto, en el evento de su materialización.	1,00	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	Si. En los Comités de mejoramiento se observa un tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable, con el establecimiento de los controles.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Si. Se tienen identificados los riesgos en la matriz de gestión y corrupción de la entidad. Se hacen los seguimientos y el análisis y se le da el tratamiento respectivo por los líderes de cuentas contables en la Sede Central y contadores de la Sede Central y los contadores en las Direcciones Territoriales.		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Si. En el mapa de riesgos de gestión y de corrupción del Proceso Gestión Financiera, se establecieron los controles que han permitido mitigar la ocurrencia.		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Si. Periódicamente se hace evaluación por parte de los líderes de cuenta, con seguimientos, conciliaciones y análisis de información registradas en cada una de las actividades del proceso contable a nivel nacional.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Si. Los funcionarios involucrados en el proceso, son seleccionados con el perfil y competencias requeridas, de acuerdo con sus responsabilidades y funciones.	1,00	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	Si. Las personas involucradas en el proceso contable tienen la suficiente experticia y capacitación para identificar los hechos económicos y propios de la entidad que tienen impacto contable.		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Si. el Plan Institucional de capacitación contempla el desarrollo de capacitación del personal involucrado en el proceso contable debidamente actualizado.	1,00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Si. La Oficina de Control Interno hace seguimiento al Plan de Capacitación y genera informe.		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Si. Las capacitaciones desarrolladas siempre van en procura del fortalecimiento de competencias y habilidades.		
2.1	FORTALEZAS	SI	En la vigencia 2019 se dió aplicación a las políticas contables adoptadas por el Instituto, en cumplimiento de la Resolución 1534 de 2017, se requiere realizar ajustes a las políticas contables teniendo en cuenta la experiencia obtenida al aplicar los procesos contables. Estos ajustes se pondrán a consideración del Comité de Sostenibilidad de Saneamiento Contable en la vigencia 2020. El Instituto cumplió oportunamente en la presentación de los Informes a los Entes de Control y Vigilancia y las declaraciones tributarias a nivel nacional y distrital. Existe rotación de personal en los diferentes procesos contables.El Git de Contabilidad se profesionalizó. En los procedimientos y revisión de las cuentas de balance existen controles a cargo de líderes de cada subproceso, con relación a los documentos soportes son idóneos y susceptibles de verificación y comprobación.y se encuentran archivados de acuerdo a la Ley General de Archivo y a las TRD. En cuanto a los libros auxiliares éstos se encuentran a disposición en el aplicativo SIIF NACIÓN.		
2.2	DEBILIDADES	SI	El personal de contratación es superior al personal de planta, lo que hace que continuamente se esté capacitando en los procesos contables.. Falta de revisión por parte de los funcionarios responsables del proceso financiero, a los documentos soportes del proceso .		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Se avanzó en el desarrollo de actividades con todos los procesos de la entidad paara la implementación y aplicación del nuevo marco normativo contable. En los procedimientos y revisión de cuentas de balance, se establecieron controlesa los procesos, revisados y evaluados por los líderes de cada proceso. Mediante el Manual de Políticas Contables se pudo evidenciar la depuración en la información contable del Instituto. El Git Financiera se encuentra actualizado con la normatividad vigente emitidos por los entes de control y vigilancia y fiscal.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	El área ordenadora no entrega a tiempo los documentos (contratos, resoluciones, facturas , memorandos, anticipos de viáticos, entre otros), necesarios para elaborar el Certificado de Registro Presupuestal - CRP. Fallas en los aplicativos y/o páginas web externas para presentar la información financiera.		