

**825200000 - Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos  
GENERAL C.I.C.  
01-01-2016 al 31-12-2016  
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	4,94
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4,90	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		4,84	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, ESTADOS FINANCIEROS, OBLIGACION DE HECHOS ECONOMICOS, CONCILIACIONES BANCARIAS, CONCILIACION DE RECIPROCAS, CERTIFICADOS DE RETENCION EN LA FUENTE, CONCILIACION DE ACTIVOS FIJOS, IMPUESTOS, CONCILIACION DE INGRESOS, VERIFICACION Y OBLIGACION DE DEVOLUCIONES DE DINERO, LIQUIDACION Y OBLIGACION PARA PAGO A CONTRATISTAS, VERIFICACION Y OBLIGACION DE PROVEEDORES, REEMBOLSOS DE CAJA MENOR, ETC... POR MEDIO DEL MAPA DE PROCESOS PUBLICADO EN LA PAGINA DE LA INSTITUCION Y DETALLADO EN LA INTRANET, PARA GENERAR LOS NFORMES CONTABLES.	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	SI, SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS MEDIANTE LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN LA ENTIDAD.	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	SI, SE ENCUENTRAN EN EL MAPA DE PROCESOS EN LOS MACROPROCESOS DE ATENCION INTEGRAL AL CIUDADANO, GESTION DIRECTIVA, GESTION ADMINISTRATIVA, GESTION FINANCIERA Y PRESUPUESTAL, GESTION JURIDICA, GESTION DE TALENTO HUMANO ETC.	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	SI, MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES GFP- GCO- MN001.	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?	4	SI, SE CUMPLE CON EL OBJETIVO PARCIALMENTE, NO EN UN 100% DEL MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES GFP-GCO- MN001, YA QUE SE PRESENTAN DEMORAS EN LOS REPORTES DE LA INFORMACION AL AREA CONTABLE.	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, BALANCE GENERAL COMPARATIVO, ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL, ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, SE DETALLAN CLARAMENTE.	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, TODAS LAS TRANSACCIONES Y HECHOS ECONOMICOS REGISTRADOS ESTAN SOPORTADOS CON SOPORTES CONTABLES TALES COMO FACTURAS, CONTRATOS, RESOLUCIONES, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS CONTABLES DE AJUSTES.	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	SI, EN LOS DOCUMENTOS DE CAUSACION Y ORDENES DE PAGO, EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION. HAY QUE TENER EN CUENTA QUE EN EL CAMPO DESCRIPCION NO ES OBLIGATORIO Y ADEMAS ESTA PARAMETRIZADO CON POCOS CARACTERES PARA LA DESCRIPCION TOTAL DEL HECHO, POR ELLO NO SE CUMPLE TOTALMENTE.	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, PROFESIONALES UNIVERSITARIOS Y ESPECIALIZADOS CONOCEDORES DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA, PLAN UNICO DE CUENTAS DEL SECTOR PUBLICO, MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES, NORMATIVIDAD ACTUALIZADA EN MATERIA TRIBUTARIA NACIONAL Y DISTRITAL.	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?	5	SI, PROFESIONALES UNIVERSITARIOS Y ESPECIALIZADOS CONOCEDORES DEL REGIMEN DE CONTADURIA PUBLICA Y COMPLETO DOMINIO EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION.	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?	5	SI, CADA HECHO FINANCIERO ESTÁ SOPORTADO POR LOS DOCUMENTOS EQUIVALENTES, FACTURAS, RESOLUCIONES, CONTRATOS Y RELACIONES PERTINENTES PARA EJECUTAR GASTOS.	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	SI, INFORME DE ACTIVIDADES, ENTRADA ALMACEN, FACTURAS DE PROVEEDORES, ACTA DE BAJAS DE INVENTARIO, LIQUIDACION DE NOMINA ETC.	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?	5	SI, SON INTERPRETADOS DE ACUERDO AL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA, PLAN UNICO DE CUENTAS DEL SECTOR PUBLICO, MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES, NORMATIVIDAD ACTUALIZADA EN MATERIA TRIBUTARIA NACIONAL Y DISTRITAL.	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0		4,87	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	SI, LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES SON INCORPORADOS SEGÚN EL MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES GFP- GCO- MN001.	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	SI, LOS REGISTROS CONTABLES SE EFECTUAN DE ACUERDO A LA PARAMETRIZACION ESTABLECIDA EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA 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	SI, DE ACUERDO A LA PARAMETRIZACION ESTABLECIDA EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION.	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?	5	SI, MANUAL DE POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES GFP-GCO-MN001, PLAN UNICO DE CUENTAS DEL SECTOR PUBLICO Y DE ACUERDO A LA PARAMETRIZACION DEL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF - NACION.	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	SI, ESTE SE ENCUENTRA PARAMETRIZADO EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION.	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, LOS HECHOS SE REGISTRAN CON BASE EN EL PLAN UNICO DE CUENTAS DEL SECTOR PUBLICO Y SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF - 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?	4	SI, SE REALIZAN DE ACUERDO CON EL PROCEDIMIENTO CONCILIACIONES BANCARIAS Código: GFP-GCO-PR004, DEJANDO SIN CONCILIAR LOS TITULOS EMITIDOS POR EL BANCO AGRARIO DE COLOMBIA.	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	SI, PROCEDIMIENTO CONCILIACION DE RECIPROCAS Código: GFP-GCO-PR004 Y FORMATO Código: GFP-GCO-FM002.	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0		5,00	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, ATRAVES DEI SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION DE ENCUENTRAN EN LINEA TODAS LAS AREAS RELACIONADAS CON LOS RECURSOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD Y SE HACE EL ARQUEO DE TESORERIA, ACTUALIZACION DE MULTAS A VALOR FUTURO.	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, EL ALMACEN REALIZA LOS INVENTARIOS FISICOS DE TODOS LOS ACTIVOS DE LA ENTIDAD Y SE HACE LA CONCILIACION MENSUAL DE LA INFORMACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DE LA ENTIDAD Y SE HACEN LOS AJUSTES A QUE HAYA LUGAR.	0	0	0
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	SI, LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS ESTAN PARAMETRIZADAS EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION Y APROBADAS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.	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	SI, SE HACEN VERIFICACIONES EN EL PROCESO DE REGISTRO CONTABLE, LO REGISTRA UN FUNCIONARIO Y LUEGO ES VERIFICADO POR OTRO COMPAÑERO, ADEMAS SE EFECTUA LA REVISION DE CADA UNA DE LAS CUENTAS DEL BALANCE.	0	0	0
1.30	.....26. SE EFECTUAN 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, EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION ASIGNA DE FORMA CRONOLOGICA Y AUTOMATICAMENTE EL ORDEN DE LOS REGISTROS CONTABLES DE LA ENTIDAD.	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	SI, REPORTES GENERADOS POR EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF - NACION AL PCI.	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, DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	SI, OPERA EL SISTEMA INTEGRADO SIIF - NACION Y ADEMAS OPERAN APLICATIVOS DE NOMINA Y DE INVENTARIOS.	0	0	0
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGUN APLIQUE?	5	SI, SE EVIDENCIA EN EL MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES Código: GFP- GCO- MN001, LOS REGISTROS CONTABLES DE DEPRECIACION, AMORTIZACION, PROVISION Y VALORIZACION, SE REALIZAN DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	SI, INFORME DE ACTIVIDADES, CONTRATOS, ENTRADA ALMACEN, FACTURAS DE PROVEEDORES, ACTA DE BAJAS DE INVENTARIO, LIQUIDACION DE NOMINA SEGUN MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES, Código: GFP- GCO- MN001.	0	0	0
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	SI, SE ELABORAN LAS OBLIGACIONES FINANCIERAS, EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION, Y DE ACUERDO AL MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES. Código: GFP- GCO- MN001.	0	0	0
1.37	.....33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	SI, SON EL REFLEJO DE LOS REGISTROS CONTABLES Y SE ENCUENTRAN SOPORTADOS EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION, LIBROS AUXILIARES, LIBRO MAYOR ETC.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0		0	5,00	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0		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, SE ELABORAN Y SE DILIGENCIAN DE ACUERDO AL MANUAL DE POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES Código: GFP- GCO- MN001, AL DE RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA, PLAN UNICO DE CUENTAS Y NORMAS CONCORDANTES, Y SE ENCUENTRAN PARAMETRIZADOS EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION.	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	SI, CON BASE EN LA INFORMACION DIGITADA EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION.	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, LOS MANTENIMIENTOS Y ACTUALIZACIONES PARAMETRIZACIONES LAS REALIZA EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION.	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, BALANCE GENERAL COMPARATIVO, ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL, ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, SIIF-NACION, PAGINA WEB DE LA ENTIDAD DE ACUERDO A LAS NORMAS ESTABLECIDAS POR LOS ENTES DE CONTROL.	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, LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO DE CARÁCTER GENERAL Y ESPECIFICO, REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA, MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES GFP-GCO-M001.	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, LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO DE CARÁCTER GENERAL Y ESPECIFICO, Y ESTAN ESTRUCTURADOS DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD.	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, LOS SALDOS QUE SE ENUNCIAN EN LAS NOTAS SON LOS MISMOS SALDOS DEL BALANCE.	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0		5,00	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	SI, EL BALANCE GENERAL COMPARATIVO, ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL, ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF-NACION, PAGINA WEB DE LA ENTIDAD DE ACUERDO A LAS NORMAS ESTABLECIDAS POR LOS ENTES DE CONTROL.	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, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	5	SI, WWW.INVIMA.GOV.CO / NUESTRA ENTIDAD / INFORMES FINANCIEROS. PUBLICACION TRIMESTRAL SEGÚN POLITICA. <a href="https://www.invima.gov.co/nuestra-entidad/41-nuestra-entidad/informes-financieros/3584-informes-financieros.html">https://www.invima.gov.co/nuestra-entidad/41-nuestra-entidad/informes-financieros/3584-informes-financieros.html</a>	0	0	0
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	SI, EXISTEN INDICADORES QUE MIDEN INGRESOS Y GASTOS, TAMBIÉN SE CUENTA CON INDICADORES AMBIENTALES.	0	0	0
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, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER GENERAL Y ESPECIFICO.	0	0	0
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	SI, SIRVEN PARA LA TOMA DE DECISIONES DE LA ALTA DIRECCION, ENCAMINADA AL CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS ESTRATEGICOS DE LA ENTIDAD.	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	SI, ESTA ES GENERADA SIEMPRE DESDE EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0		0	4,93	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0		4,93	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?	4	SI, SE IDENTIFICARON EN EL MAPA DE RIESGOS DEL PROCESO DE GESTION CONTABLE, 1 RIESGO DE CORRUPCIÓN QUE SE LE DIO TRAMAMIENTO CON LA ACCIÓN PREVENTIVA GFP-GCO-2016-AP001, Y 1 RIESGO OPERACIONAL QUE TIENE CONTROLES. NO SE TIENE CONTEMPLADO UN PLAN DE CONTINGENCIA.	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	SI, EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA CONTABLE RESOLUCION No.215049597 DEL 10 DE DICIEMBRE DE 2015.	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	EN EL 2016 SE REUNIERON EN TRES OCASIONES: 8 DE ABRIL, 12 DE AGOSTO Y 10 DE NOVIEMBRE.	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	LOS CONTROLES ESTÁ PARAMETRIZADOS EN EL SISTEMA SIIF NACIÓN.	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	SI, SE ESTABLECEN NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCION DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES Y SE ENCUENTRAN DOCUMENTADAS EN EL MANUAL DE FUNCIONES.	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	SI, EN EL MAPA DE PROCESOS DE LA ENTIDAD, MACROPROCESO GESTION FINANCIERA Y PRESUPUESTAL.	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	SI, EN LA PAGINA WWW.INVIMA.GOV.CO / MAPA DE PROCESOS, INTRANET PARA LOS FUNCIONARIOS Y VER DATALLADO EL MAPA DE PROCESOS.	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	SI, SE ENCUENTRA DESCRITA EN LOS PROCEDIMIENTOS.	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 GRUPO CONTABLE EFECTUA PERIODICAMENTE LA DEPURACIÓN DE CADA CUENTA CONTABLE.	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, SE CLASIFICAN LOS BIENES DE ACUERDO A SU NATURALEZA Y SON REGISTRADOS EN EL APLICATIVO SAPIENS.	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, LOS AVALUOS TECNICOS SE REALIZAN DE ACUERDO A LA NORMA.	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 GRUPO FINANCIERO Y PRESUPUESTAL CUENTA CON UN GRUPO DE CONTABILIDAD, EL CUAL ESTA CONFORMADO POR 10 CONTADORES QUIENES TIENEN COMPETENCIA PARA EJECUTAR LAS FUNCIONES ASIGNADAS POR LEY.	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?		5	SI, DE ACUERDO AL PERFIL PROFESIONAL, CONFORME AL MANUAL ESPECIFICO DE FUNCIONES.	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, SE REALIZAN CAPACITACIONES PERMANENTES Y ACOMPAÑAMIENTO CUANDO SE REQUIERA DEL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION . ESTAS CAPACITACIONES SON REPORTADAS AL GRUPO DE TALENTO HUMANO.	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, SE ELABORA EL INFORME DE EMPALME, Y ACTA DE ENTREGA CUANDO SE PRESENTA. DURANTE EL AÑO 2016 NO HUBO CAMBIO DE REPRESENTANTE LEGAL O CONTADOR.	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	SI, CON LA CIRCULAR EXTERNA No.062 DEL 18 DE NOVIEMBRE DE 2016, EMITIDA POR EL MINISTERIO DE HACIENDA, Y LA CIRCULAR INTERNA No.200-170-2016 DEL 21 DE NOVIEMBRE DE 2016, LAS CUALES ESTABLECEN LAS FECHAS DE CIERRE CONTABLE.	0	0	0
2.1	FORTALEZAS		0	La Entidad cuenta con un Sistema Integrado de Gestión de Calidad, en donde se encuentran documentados los Lineamientos y Procedimientos, que permiten un adecuado flujo de información entre el proceso contable y los demás procesos generadores de hechos, transacciones u operaciones susceptibles de ser reconocidos contablemente, a través de documentos soporte.	0	0	0
2.2	DEBILIDADES		0	Falta fortalecer la articulación entre las demas dependencias, para la entrega oportuna de los soportes de los hechos económicos de la entidad, la cual puede generar inexactitud de la informacion financiera, ya sea por desconocimiento o por omision del impacto financiero. Por otra parte como debilidad externa se evidencia que el Sistema SIIF NACIÓN no cuenta con la implementación de los módulos de inventarios nómina, con el fin de evitar registros manuales.	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		0	El Grupo Financiero y Presupuestal realizó la actualización del Manual de Políticas y Procedimientos contables con la aplicación de las Normas Intenacionales de Información Financiera NIIF, el cual se encuentra para arprobación y posterior publicación.	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES		0	Unificar criterio en el grupo a cerca de la descripción del objeto del comprobante contable.	0	0	0