

Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos

CONTROL INTERNO CONTABLE

AÑO 2017

Formulario: CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE  | CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad) | OBSERVACIONES   | PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad) | CALIFICACION POR ETAPA(Unidad) | CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad) |
|--------|---|--------------------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| 1      | .....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE  |                                |   |                                |                                | 4.91                             |
| 1.1    | .....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO  | 0                              | NO APLICA   |                                | 4.87                           |                                  |
| 1.2    | .....1.1.1 IDENTIFICACIÓN   | 0                              | NO APLICA   | 4.76                           |                                |                                  |
| 1.3    | .....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?   | 5                              | SI, SE PRESENTAN LOS INFORMES A LA ENTIDAD Y A LOS ENTES EXTERNOS COMO LA DIAN, CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA, CONTADURIA GENERAL DE LA NACION ENTRE OTROS, INFORMES COMO ESTADOS FINANCIEROS.                            |                                |                                |                                  |
| 1.4    | .....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?   | 5                              | SI, EN LA CARACTERIZACION DEL PROCESO FINANCIERO SE TIENEN DEBIDAMENTE INDENTIFICADOS MEDIANTE LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN LA ENTIDAD.   |                                |                                |                                  |
| 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, DENTRO DEL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE TODOS LOS PROCESOS QUE PROVEEN INFORMACION AL PROCESO CONTABLE Y SE ENCUENTRAN EN EL MAPA DE PROCESOS EN LOS MACROPROCESOS    |                                |                                |                                  |
| 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?   | 4                              | SI, MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES GFP- GCO- MN001. ASI MISMO EL PROCEDIMIENTO CONTABLE ESTABLECE COMO LAS TRANSACCIONES HECHOS Y OPERACIONES DEBEN SER INFORMADOS AL AREA CONTABLE DE MANERA OPORTUNA.         |                                |                                |                                  |
| 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, LOS HECHOS Y OPERACIONES REALIZADAS POR LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS SON INFORMADAS AL AREA CONTABLE, AUNQUE EN ALGUNAS OCACIONES LA INFORMACION NO FLUYE A TIEMPO.  |                                |                                |                                  |
| 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 Y SON VERIFICABLES EN LOS SISTEMAS FINANCIEROS.                       |                                |                                |                                  |
| 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.                  |                                |                                |                                  |
| 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          |                                |                                |                                  |
| 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, EL PERSONAL QUE CONFORMA EL AREA CONTABLE SON PROFESIONALES UNIVERSITARIOS Y ESPECIALIZADOS CONOCEDORES DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA, PLAN UNICO DE CUENTAS DEL SECTOR PUBLICO, MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS |                                |                                |                                  |

|      |   |  |  |      |  |  |
|------|---|--|--|------|--|--|
| 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, EL PERSONAL SE ENCUENTRA CAPACITADO, CONOCE Y APLICA LAS NORMAS ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA Y COMPLETO DOMINIO EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION.   |      |  |  |
| 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 ESTA SOPORTADO POR LOS DOCUMENTOS EQUIVALENTES, FACTURAS, RESOLUCIONES, CONTRATOS Y RELACIONES PERTINENTES PARA EJECUTAR GASTOS.   |      |  |  |
| 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, CADA UNO DE LOS HECHOS CUENTA CON LOS RESPECTIVOS SOPORTES TALES COMO INFORME DE ACTIVIDADES, ENTRADA ALMACEN, FACTURAS DE PROVEEDORES, ACTA DE BAJAS DE INVENTARIO, LIQUIDACION DE NOMINA ETC.  |      |  |  |
| 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 PÚBLICA, PLAN UNICO DE CUENTAS DEL SECTOR PUBLICO, MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES, NORMATIVIDAD ACTUALIZADA EN MATERIA TRIBUTARIA NACIONAL Y DISTRITAL. REFLEJADOS EN LAS NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.  |      |  |  |
| 1.16 | .....1.1.2. CLASIFICACIÓN   |  | 0 NO APLICA  | 4.87 |  |  |
| 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.   |      |  |  |
| 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, LA CLASIFICACION EN EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS ES CONFIABLE.  |      |  |  |
| 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 ACUARDO A LA PARAMETRIZACION ESTABLECIDA EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION, Y POR SER LAS CUENTAS CONTABLES ESTABLECIDAS Y PARAMETRIZADAS POR EL MINISTERI DE HACIENDA LAS CUENTAS UTILIZADAS   |      |  |  |
| 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 POLITICAS 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, LAS CUALES CUENTAN CON EL VISTO BUENO DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION. |      |  |  |
| 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, Y EMPLEADAS EN EL PROCESO CONTABLE DEL INVIMA.  |      |  |  |
| 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, Y CUENTAN CON EL VISTO BUENO DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.   |      |  |  |

|      |  |  |  |      |  |  |
|------|--|--|--|------|--|--|
| 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.  |      |  |  |
| 1.24 | .....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?  |  | 5 SI, PROCEDIMIENTO CONCILIACION DE RECÍPROCAS Código: GFP-GCO-PR004 Y FORMATO Código: GFP-GCO-FM002.  |      |  |  |
| 1.25 | .....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES  |  | 0 NO APLICA  | 5.00 |  |  |
| 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 ÁREAS RELACIONADAS CON LOS RECURSOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD Y ADEMÁS ARQUEO DE TESORERIA, ACTUALIZACION DE MULTAS A VALOR FUTURO.                             |      |  |  |
| 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.  |      |  |  |
| 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, LO ANTERIOR CONLLEVA A UNA CORRECTA REVELACION DE LAS TRANSACCIONES CONTABLES.                       |      |  |  |
| 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, ADEMÁS SE EFECTUA LA REVISION DE CADA UNA DE LAS CUENTAS DEL BALANCE.   |      |  |  |
| 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.   |      |  |  |
| 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, Y SE REALIZA SU VERIFICACION.   |      |  |  |
| 1.32 | .....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?   |  | 5 SI, SE LE DA APLICACIÓN A LO CONTEMPLADO EN EL REGIMEN DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, EN LO REFERENTE AL TRATAMIENTO ESPECIAL QUE TIENEN LAS ENTIDADES DE GOBIERNO.   |      |  |  |
| 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 QUE COMO SU NOMBRE LO INDICA ES UN SISTEMA INTEGRADO QUE FUNCIONA EN LINEA Y EN TIEMPO REAL SIN EMBARGO EL SIIF NACION NO CUENTA CON TODOS LOS MODULOS ES POR ESTO QUE OPERAN OTROS APLICATIVOS DE NOMINA Y DE INVENTARIOS. |      |  |  |
| 1.34 | .....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?              |  | 5 SI, MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES Código: GFP- GCO- MN001 LOS REGISTROS CONTABLES DE DEPRECIACION, AORTIZACION, PROVISION Y VALORIZACION SE REALIZAN DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.                                |      |  |  |
| 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.  |      |  |  |

|      |   |  |  |  |      |  |
|------|---|--|--|--|------|--|
| 1.36 | ..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?   |  | 5 SI, OBLIGACIONES FINANCIERAS, EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION, MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES. Código: GFP- GCO-MN001.   |  |      |  |
| 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   |  |      |  |
| 1.39 | .....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN  |  | 0 NO APLICA  |  | 5.00 |  |
| 1.40 | .....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES  |  | 0 NO APLICA  |  | 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, SE ELABORAN Y SE DILIGENCIAN DE ACUERDO AL MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES PA03-GCO-M001, REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA, PLAN UNICO DE CUENTAS Y NORMAS CONCORDANTES, Y SE ENCUENTRAN PARAMETRIZADOS EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION.   |  |      |  |
| 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.   |  |      |  |
| 1.43 | .....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?   |  | 5 SI, LA ACTUALIZACION, PARAMETRIZACIONES Y EL MANTENIMIENTOS DEL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION , LAS REALIZA EL MINISTERIO DE HACIENDA  |  |      |  |
| 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 INFORMES 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.  |  |      |  |
| 1.45 | .....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?   |  | 5 SI, CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA, MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES GFP-GCO-M001.  |  |      |  |
| 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 CONTIENEN EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACION DE TIPO CUANTITATIVO Y CUALITATIVO Y ESTAN ESTRUCTURADAS DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD.   |  |      |  |
| 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.   |  |      |  |
| 1.48 | .....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN  |  | 0 NO APLICA  |  | 5.00 |  |
| 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, LOS INFORMES BALANCE GENERAL COMPARATIVO , ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL, ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO,SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF-NACION, SON RENDIDOS DENTRO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS POR LOS ENTES DE CONTROL.   |  |      |  |
| 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, 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> |  |      |  |

|      |  |  |   |   |  |      |      |
|------|--|--|---|---|--|------|------|
| 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, EXISTEN INDICADORES QUE MIDEN INGRESOS Y GASTOS, TAMBIÉN SE CUENTA CON INDICADORES AMBIENTALES.   |  |      |      |
| 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 ESPECÍFICO.   |  |      |      |
| 1.53 | .....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?  |  | 5 | SI, SIRVEN PARA LA TOMA DE DECISIONES DE LA ALTA DIRECCIÓN, ENCAMINADA AL CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DE LA ENTIDAD.   |  |      |      |
| 1.54 | .....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?  |  | 5 | SI, LOS ESTADOS FINANCIEROS SON ELABORADOS Y PRESENTADOS DE MANERA HOMOGÉNEA PARA LAS DIFERENTES ENTIDADES, ESTA INFORMACIÓN ES GENERADA SIEMPRE DESDE EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA SIFI, POR LO CUAL ES LA MISMA PARA CUALQUIER USUARIO. |  |      |      |
| 1.55 | .....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  |  | 0 | NO APLICA   |  |      | 4.87 |
| 1.56 | .....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS  |  | 0 | NO APLICA   |  | 4.87 |      |
| 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 GESTIÓN CONTABLE, 1 RIESGO DE CORRUPCIÓN 1 RIESGO OPERACIONAL QUE TIENE CONTROLES. NO SE TIENE CONTEMPLADO UN PLAN DE CONTINGENCIA.   |  |      |      |
| 1.58 | .....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?   |  | 4 | SI, EL COMITÉ SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA CONTABLE RESOLUCIÓN No.215049597 DEL 10 DE DICIEMBRE DE 2015.  |  |      |      |
| 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, VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE CONTROLES Y LAS ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN ESTOS.  |  |      |      |
| 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 ESTABLECE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES Y SE ENCUENTRAN DOCUMENTADAS EN EL MANUAL DE FUNCIONES.   |  |      |      |
| 1.61 | .....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?   |  | 5 | SI, EN EL MAPA DE PROCESOS DE LA ENTIDAD, MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTAL.   |  |      |      |
| 1.62 | .....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB   |  | 5 | SI, ES PUBLICADO EN LA PÁGINA WWW.INVIMA.GOV.CO MAPA DE PROCESOS, INTRANET PARA LOS FUNCIONARIOS Y VER DATALLADO EL MAPA DE PROCESOS.   |  |      |      |
| 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 LOS PROCEDIMIENTOS DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES QUE SE REALIZAN EN EL PROCESO CONTABLE.   |  |      |      |
| 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, ESTA CREADO EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE SE ANALIZAN LAS PARTIDAS QUE SON RELEVANTES Y EL GRUPO CONTABLE EFECTUA PERIÓDICAMENTE Y DEPURA CADA CUENTA CONTABLE.  |  |      |      |
| 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, SE CLASIFICAN LOS BIENES DE ACUERDO A SU NATURALEZA Y SON REGISTRADOS EN EL APLICATIVO SAPIENS.   |  |      |      |

|      |  |  |   |  |  |  |  |
|------|--|--|---|--|--|--|--|
| 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, LOS AVALUOS TECNICOS SE REALIZAN DE ACUERDO A LA NORMA Y SE EFECTUAN LAS RESPECTIVAS ACTUALIZACIONES CONTABLES.  |  |  |  |
| 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, 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.  |  |  |  |
| 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, DE ACUERDO AL PERFIL PROFESIONAL Y CONFORME AL MANUAL ESPECIFICO DE 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 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.  |  |  |  |
| 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 ELABORA EL INFORME DE EMPALME, Y ACTA DE ENTREGA CUANDO SE PRESENTA. DURANTE EL AÑO 2017 NO HUBO CAMBIO DE REPRESENTANTE LEGAL NI DE CONTADOR.  |  |  |  |
| 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, LOS CIERRES ESTAN DADOS Y PARAMETRIZADOS DESDE EL MINISTERIO DE HACIENDA NACIONAL, COMUNICADO MEDIANTE CIRCULAR DE CIERRE DEL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF-NACION.   |  |  |  |
| 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, DE ACUERDO A LAS TABLAS DE RETENCION DOCUMENTAL SEGÚN LA NORMATIVIDAD VIGENTE.   |  |  |  |
| 2.1  | FORTALEZAS   |  | 0 | La Entidad estableció un plan de acción en el cual se crearon las estrategias con cada una de las actividades a desarrollar para preparar la implementación del nuevo marco normativo hacia normas internacionales, el cual está documentado en el Sistema de Gestión de Calidad de la Entidad |  |  |  |
| 2.2  | DEBILIDADES  |  | 0 | El Sistema Integrado de Información Financiera SIIF NACION no es amigable a la hora de generar consultas, ya que hay que estar cambiando de perfil, esto implica tener que salir del sistema para volver a ingresar y generar las consultas y reportes necesarios para los Procesos Contables. |  |  |  |
| 2.3  | AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS   |  | 0 | El grupo Financiero y Presupuestal de la entidad ha mejorado la descripción del objeto del comprobante contable, siendo más claros y específicos.  |  |  |  |
| 2.4  | RECOMENDACIONES  |  | 0 | Medir la probabilidad de ocurrencia de los riesgos y su impacto sobre los recursos de la entidad.  |  |  |  |