

Entidad: INSTITUTO NACIONAL DE VIGILANCIA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS Ambito: GENERAL C.I.C.

Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE

Periodo: 12/31/2015

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO AÑO 2015 CHIP

Formulario: CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

1. Cuestionario de Control Interno año 2015

PREGUNTA	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
C40423..1 .....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.93
C40424..1.1 .....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4.89	
C40425..1.2 .....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			4.84		
C40426..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	Por medio del mapa de procesos publicado en la Pagina de la Institucion y detallado en la Intranet, para generar los informes contables			
C40427..1.4 .....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	SI, LIQUIDACION DE NOMINA, LIQUIDACION DE VIATICOS Y COMISIONES DE VIAJE AL INTERIOR Y AL EXTERIOR, FACTURAS DE PROVEEDORES, CUENTAS DE COBRO DE CONTRATISTAS, EXTRACTOS BANCARIOS, SOLICITUD DE REEMBOLSOS DE CAJA MENOR.			
C40428..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, DIVULGACION Y ATENCION AL CIUDADANO, GESTION DIRECTIVA, GESTION ADMINISTRATIVA, GESTION FINANCIERA Y PRESUPUESTAL, GESTION JURIDICA, GESTION DE TALENTO HUMANO ETC.			
C40429..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-PR007			
C40430..1.7 .....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	SI, MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES GFP-GCO-PR007			
C40431..1.8 .....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	4	SI, LA MEDICION EN LOS PROCESOS Y DEMANDAS NO ES 100% EFECTIVO EXISTE UNA DESVIACION ENTRE UN 5 Y 10%			
C40432..1.9 .....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	SI, POR MEDIO DE LOS COMPROBANTES Y FACTURAS DE VENTA LEGAL, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
C40433..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			
C40434..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 CONTADURIA PUBLICA			
C40435..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			
C40436..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, LOS DOCUMENTOS EQUIVALENTES, FACTURAS Y RELACIONES PERTINENTES PARA EJECUTAR GASTOS			

PREGUNTA	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
C40437..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 DE ALMACEN, FACTURAS DE PROVEEDORES., ACTAS BAJAS DE INVENTARIO, LIQUIDACION NOMINA			
C40438..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, EN RELACION CON EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES Y LOS PRINCIPIOS DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA			
<b>C40439..1.16 .....1.1.2. CLASIFICACIÓN</b>			<b>5.00</b>		
C40440..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, MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES PA03-GFP-M1			
C40441..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, MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES PA03-GFP-M1 , PLAN DE CUENTAS DEL SECTOR PUBLICO			
C40442..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, MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES PA03-GFP-M1 , PLAN DE CUENTAS DEL SECTOR PUBLICO SIIF NACION			
C40443..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 PA03-GFP-M1 , PLAN DE CUENTAS DEL SECTOR PUBLICO SIIF NACION			
C40444..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, PLAN DE CUENTAS DEL SECTOR PUBLICO SIIF NACION			
C40445..1.22 .....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	SI, PLAN DE CUENTAS DEL SECTOR PUBLICO SIIF NACION			
C40446..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, PROCEDIMIENTO DE CONCILIACIONES BANCARIAS			
C40447..1.24 .....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	SI, PROCEDIMIENTO DE CONCILIACION DE CUENTAS RECIPROCAS			
<b>C40448..1.25 .....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES</b>			<b>4.83</b>		
C40449..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	ARQUEO DE TESORERIA, ACTUALIZACION DE MULTAS A VALOR FUTURO			
C40450..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	INVENTARIO DE ACTIVOS, BIENES Y BAJAS			
C40451..1.28 .....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	SI, SON UTILIZADAS PARA REALIZAR LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARACTER GENERAL Y ESPECIFICO DEL SECTOR PUBLICO			
C40452..1.29 .....25.SE HACEN VERIFICACIONES PERIÓDICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	4	SI, CADENA DE VALOR, LO QUE REGISTRA UN FUNCIONARIO ES SUCCEPTIBLE QUE LO REVISE OTRO FUNCIONARIO			
C40453..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, MIENTRAS LOS DOCUMENTOS ESTAN FUERA DE MI			
C40454..1.31 .....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	4	SI, REPORTES GENERADOS POR SIIF NACION			
C40455..1.32 .....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	SI, SERVICIOS PUBLICOS, INSTITUO NACIONAL DE COLOMBIA			

PREGUNTA	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
C40456..1.33 .....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	SI, SIIF NACION			
C40457..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 PA03-GFP-M1			
C40458..1.35 .....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	SI, INFORME DE ACTIVIDADES, ENTRADA DE ALMACEN, FACTURAS DE PROVEEDORES., ACTAS BAJAS DE INVENTARIO, LIQUIDACION NOMINA			
C40459..1.36 ..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	SI, OBLIGACIONES FINANCIERAS, MANUAL DE PROCEDIMIENTO Y			
C40460..1.37 ..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	SI, SIIF NACION, LIBROS AUXILIARES, LIBRO MAYOR			
<b>C40461..1.39 .....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN</b>				<b>4.91</b>	
<b>C40462..1.40 .....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES</b>			<b>5.00</b>		
C40463..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, MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES PA03-GFP-M1 , PLAN DE CUENTAS DEL SECTOR PUBLICO			
C40464..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 SIIF NACION			
C40465..1.43 .....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	SI, SIIF NACION			
C40466..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, ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL			
C40467..1.45 .....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	SI, NOTAS ALOS ESTADOS FINANCIERO DE CARÁCTER GENERAL Y ESPECIFICO, REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA, MANUAL DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES PA03-GFP-M1			
C40468..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, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO DE CARÁCTER GENERAL Y ESPECIFICO.			
C40469..1.47 .....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	SI, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO DE CARÁCTER GENERAL Y ESPECIFICO, ESTADOS FINANCIEROS			
<b>C40470..1.48 .....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN</b>			<b>4.83</b>		
C40471..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 REALIZA POR MEDIO DEL CHIP			
C40472..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.			
C40473..1.51 .....43.SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	4	SI, INDICADORES FINANCIEROS DE LIQUIDEZ Y DE FLUJO DE EFECTIVO.			
C40474..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.			

PREGUNTA	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
C40475..1.53 .....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	SI, SIRVEN PARA LA TOMA DE DESICIONES DE LA ALTA DIRECCION, ENCAMINADA AL CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS ESTRATEGICOS DE LA ENTIDAD.			
C40476..1.54 .....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	SI, SE APLICA EL PRICIPIO DE LA INFORMACION CONTABLE SOBRE COMPRENSION, FACILIDAD Y ACCESO			
<b>C40477..1.55 .....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL</b>				<b>5.00</b>	
<b>C40478..1.56 .....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS</b>			<b>5.00</b>		
C40479..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 MAPA DE RIESGOS			
C40480..1.58 .....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	SI, COMITÉ SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA CONTABLE, OFICINA ASESORA JURIDICA			
C40481..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,VERIFICACION Y REVISION DE CONTROLES Y LAS ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN ESTOS.			
C40482..1.60 .....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	SI, DISCRIMINACION DE FUNCIONES Y ACTIVIDADES CONTABLES, PERFILES, PROCEDIMIENTOS.			
C40483..1.61 .....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	SI, MAPA DE PROCESOS DE LA ENTIDAD.			
C40484..1.62 .....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	SI, PAGINA WWW.INVIMA.GOV.CO / MAPA DE PROCESOS, INTRANET PARA LOS FUNCIONARIOS Y VER DATALLADO EL MAPA DE PROCESOS			
C40485..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, PROCEDIMIENTOS			
C40486..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, VERIFICACION Y DEPURACION DE CADA CUENTA CONTABLE.			
C40487..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, NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS, APLICATIVO DE SAPIENS SIIF NACION			
C40488..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, AVALUOS TECNICOS.			
C40489..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, GRUPO FINANCIERO Y PRESUPUESTAL, SIIF-NACION			
C40490..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, PERFIL PROFESIONAL UNIVERSITARIO AREA CONTABLE ( CONTADOR PUBLICO ) O PROFESIONAL ESPECIALIZADO AREA FINANCIERA			
C40491..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, CAPACITACION PERMANENTE Y ACOMPAÑAMIENTO CUANDO SE REQUIERA DE SIIF - NACION.			
C40492..1.70 .....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	SI, INFORME DE EMPALME, Y ACTA DE ENTREGA			
C40493..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, COMUNICADO DE CIERRE SIIF-NACION			

PREGUNTA	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
C40494..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, GESTION DOCUMENTAL, SIIF - NACION			

**Nota:** Con base en el cumplimiento de los procesos y procedimientos en la Gestion Contable del INVIMA, la calificación general del cuestionario de Control Interno dio como resultado un cumplimiento de 4,93 sobre 5 como calificación máxima, para el año 2015.

## 2. Valoración cualitativa de la Gestión Contable año 2015

C40495..2 VALORACION CUALITATIVA		DESCRIPCION
C40496..2.1 FORTALEZAS	0	La constancia, capacitación y retroalimentación de las norma en materia contable y tributaria a nivel nacional y distrital, tiene como resultado los funcionarios más idóneos para el desarrollo de las actividades contables y financieras con excelente posición y colaboración.
C40497..2.2 DEBILIDADES	0	La falta de conciencia y colaboración con las demas dependencias, ya que en sus procesos dividian la importancia de los documentos e informacion contable, la cual puede generar inexactitud de la informacion financiera, ya sea por desconocimiento o por omision del impacto financiero.
C40498..2.3 AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Los informes por diferencias en las conciliaciones realizadas por ingresos y cuentas reciprocas realizando un seguimiento por parte del profesional encargado, programando y confirmando los cronogramas establecidos por las entidades de control y los propios de ejecucion y cumplimiento
C40499..2.4 RECOMENDACIONES	0	Actualizar el Manual de Politicas y procedimientos contables