

Inicio Ir a la página de la Contaduría BDME Mapa del Sitio Contáctenos

# Sistema CHIP

MINHACIENDA



Usuario  Clave  Ingresar

- ¿Qué es el CHIP?
- Información de la Categoría
- Consultas
- Bodega de Datos
- Documentación
- Ayuda

GenerarReporteCiudadano

Entidad: 10900000 - MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL  
 Periodo: 01-01-2014 al 31-12-2014  
 Ambito: GENERAL C I C.  
 Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE

Formulario  Nivel

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA (Unidad)
	1	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.81
	1.1	1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4.87	
	1.2	1.1.1 IDENTIFICACIÓN			5.00		
	1.3	1.1.1.1 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	Los procesos y procedimientos están establecidos con las dependencias y entes externos como la Contaduría General de la Nación, la Contraloría General de la República, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Cámara Representantes, entre otras entidades de carácter público y privado.			
	1.4	1.1.1.2 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se identifican los productos en las áreas misionales y de apoyo, lo mismo que en los programas y proyectos del Ministerio.			
	1.5	1.1.1.3 SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se definen los proveedores de información hacia el proceso contable por medio de los Procesos y Procedimientos, en las caracterizaciones y en el Sistema Integrado de Gestión de la Entidad.			
	1.6	1.1.1.4 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	Existe la política de comunicación con las dependencias mediante el manual de supervisión, circulares y memorandos al interior del Ministerio. Se evidencia la mejora en el flujo de información, en oportunidad y calidad.			
	1.7	1.1.1.5 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	Son adecuados por cuanto existe oportunidad en la entrega de la información necesaria para el cabal desarrollo del proceso contable.			
	1.8	1.1.1.6 LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	La información contable es expresada y revelada adecuadamente conforme a la unidad monetaria como a los principios contables.			
	1.9	1.1.1.7 LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Los registros contables están soportados con documentos íconos que cumplen con los requisitos de ley, como facturas, listados de inventarios, actas, contratos, informes de gestión técnica y financiera, consignaciones, fichas técnicas, extractos, etc.			
	1.10	1.1.1.8 SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL	5	La descripción de las cifras es adecuada y completa, los comprobantes contables y soportes presentan conceptos completos y adecuados, de fácil interpretación a los usuarios de la información contable.			

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
	DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?					
1.11	9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	Los integrantes del Grupo de Contabilidad conocen la normatividad que rige en la administración pública; se actualizan constantemente con capacitaciones presenciales del MHCP y/o SIIF y de la CGN, o a través de la web de las mismas en lo relacionado con la materia contable.			
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	El Grupo de Contabilidad conoce y aplica el régimen de Contabilidad Pública.			
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	Están identificados conforme a su naturaleza, tienen razón de causalidad con los hechos económicos de la entidad y se soportan con documentos idóneos que permiten sustentar los respectivos registros contables.			
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	Los documentos que soportan los hechos económicos son idóneos, de origen interno o externo y forman parte integral de la Contabilidad de la entidad.			
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	Son interpretados de acuerdo a los preceptos del régimen de contabilidad Pública. Si surge a exclusiones en la interpretación se realiza la consulta ante los entes de competencia para tener certeza en la correcta aplicación.			
1.16	1.1.2. CLASIFICACIÓN			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	La información generada por los diferentes proveedores internos y externos se incluye con oportunidad en la misma medida que es recibida.			
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	Los hechos contables permiten confiabilidad, son clasificados conforme a lo dictado por el Catálogo General de Cuentas definido en el Plan General de Contabilidad Pública.			
1.19	16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Las cuentas se utilizan de acuerdo a la desagregación del Plan General de Contabilidad Pública y a la parametrización del SIIF. Se realizan consultas a la Contaduría CGN respecto a la codificación contable en caso de hechos realizados que sean específicos por la naturaleza de la entidad.			
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	Son clasificadas las transacciones, hechos y operaciones teniendo en cuenta los preceptos del Régimen de Contabilidad Pública, los procedimientos y los instructivos suscritos por la Contaduría.			
1.21	18. EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	5	Constantemente se consulta la página Web de la Contaduría CGN y se aplica la última versión del Catálogo General de Cuentas. El área conserva la normatividad vigente de la CGN.			
1.22	19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS?	5	Las transacciones, hechos y operaciones son clasificadas en las cuentas y subcuentas pertinentes; en casos excepcionales se piden conceptos a la CGN para una correcta clasificación.			
1.23	20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE	5	Se evidencian las conciliaciones periódicas bancarias y las semestrales, garantizando la			

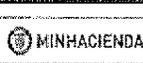
CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROCEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
	LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACION, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?		consistencia de la información y lograr la integridad del proceso contable.			
D	21 SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Existen varias entidades por saldos recíprocos. Se evidencian conciliación de saldos con las diferentes entidades a nivel nacional.			
D	1.24					
D	1.25	1.13 REGISTRO Y AJUSTES		4.75		
L	22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	4	Se realizan conciliaciones y cruces de saldos con las diferentes dependencias de la entidad para depurar las cifras de tal forma que se cumplan las características cualitativas de confiabilidad, relevancia y comparabilidad de que trata el marco conceptual del Plan General de Contabilidad Pública.			
D	1.26					
D	23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	4	Se observan realizar cruces internos con las diferentes dependencias de la entidad. Se circulan los saldos a las entidades públicas y privadas que tienen a cargo derechos y obligaciones con el Ministerio, actualizando los Estados Contables de la entidad.			
D	1.27					
D	24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Los hechos, transacciones y operaciones registradas se realizan en las cuentas y subcuentas adecuadas conforme al Plan General de Contabilidad Pública.			
D	1.28					
D	25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIÓDICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	4	Los integrantes del Grupo de Contabilidad tienen asignadas cuentas Contables que se concilian, depuran y validan mediante la verificación de los Estados Contables y cuentas auxiliares que genera el aplicativo SIF - Nación, teniendo en cuenta las condiciones de saldos que hacen con las diferentes dependencias del Ministerio y proveedores externos.			
D	1.29					
D	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	Se realizan de acuerdo al registro automático que genera el aplicativo SIF - Nación, sin embargo, para mayor control el Grupo de Contabilidad cuenta con consecutivo para los comprobantes contables cada mes.			
D	1.30					
D	27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Se consultan a través del aplicativo SIF - Nación, en el momento que se requiera.			
D	1.31					
D	28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Se tienen conocimiento de las circulares, instructivos o conceptos específicos que expide la CGN para el tratamiento de los bienes muebles e inmuebles que se entregan en arrendamiento comodato y a título gratuito a distintas entidades.			
D	1.32					
D	29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	El proceso contable opera dentro del sistema integrado de la Información Financiera SIF Nación al cual funciona por unidad o entidad mediante una actividad específica de los organismos que ejecutan el presupuesto general de la Nación.			
D	1.33					
S	30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACION, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN Y AGOTAMIENTO, SEGUN APLIQUE?	6	Se aplican individualmente los valores calculados a los procesos de depreciación, amortización y provision, conforme al procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo e inversiones. Existe in oportunidad en la valorización de inversiones en sociedades donde tiene participación accionaria el MADR. Algunas sociedades presentan retrasos en la presentación de informes para el respectivo cálculo y registro contable.			
D	1.34					
D	31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Los registros contables son soportados con documentos idóneos los cuales cumplen con los requisitos mínimos de ley y contienen razón de causalidad con la naturaleza de la Entidad.			
D	1.35					
D	32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Todas las transacciones, hechos u operaciones están respaldadas con los comprobantes contables necesarios para el registro, que son validados por los funcionarios responsables.			
D	1.36					
D	33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Los libros de contabilidad están soportados con los comprobantes contables que respaldan las cifras que componen los mismos.			
D	1.37					
D	1.38	1.2 ETAPA DE REVELACION			5.00	
D	1.40					

	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
		1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES					
	1.41	34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Los libros de contabilidad son elaborados y diligenciados de manera adecuada, de acuerdo a lo normado en el Régimen de Contabilidad Pública como a los parámetros del aplicativo SIF - Nación			
	1.42	35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Existe coherencia entre las cifras reflejadas en los estados contables con las manifestadas en los libros de contabilidad, siendo a su vez validadas con diferentes reportes			
	1.43	36. SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	La Subdirección Financiera cuenta con el apoyo de la oficina de tecnologías de la información quienes realizan constantemente la actualización y parametrización en las áreas de la Subdirección para un adecuado funcionamiento del aplicativo SIF - Nación.			
	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	Se elaboran y presentan con oportunidad, cumpliendo con los plazos que periódicamente establece la Contaduría General de la Nación y el Ministerio de Hacienda MHCP a través del SIF			
	1.45	38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Las Notas Explicativas a los Estados Contables se elaboran conforme a dichas normas que expide la Contaduría General de la Nación			
	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	Las Notas Explicativas a los Estados Contables revelan razonablemente la realidad financiera, económica, social y ambiental.			
	1.47	40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Es verificada y validada la consistencia entre las Notas Explicativas y los saldos expresados en los estados contables,			
	1.48	1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			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	Se presentan de manera oportuna conforme a los plazos estipulados por la Contaduría General de la Nación y el MHCP y en el momento que lo requieran otros organismos y/o 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	Se observan publicados trimestralmente en la página Web del MADR, en el CHIP de la CGN			
	1.51	43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	Se utilizan los indicadores de Razón Corriente y el de Nivel de Endeudamiento para la interpretación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales del MADR, y los definidos en la caracterización del proceso de gestión financiera.			
	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	Los estados contables se acompañan con reportes, notas explicativas, informe de operaciones recíprocas, entre otra documentación que los soporta, facilitando la interpretación de los usuarios.			
	1.53	45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	Si se utiliza en la gestión, ejecución y legalización de recursos asignados a distintos controles, convenios, programas y proyectos que se encuentran bajo administración y/o supervisión de dependencias misionales.			
	1.54	46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	El Grupo de Contabilidad viene presentando cifras homogéneas en los diferentes reportes que emite a los diferentes usuarios internos y externos de la información			
	1.55	1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL				4.56	

CODIGO	NOMBRE	CAUFIGACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PRCMECIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
156	13.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			4.56		
157	47 SE IDENTIFICAN ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	6	Los riesgos del proceso contable están identificados y registrados en el mapa de riesgos del Ministerio, el cual se monitorea y se ajusta de ser necesario. La OCI realiza seguimiento a los controles de los procesos.			
158	48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	5	El Grupo de Administración del Sistema Integrado de Gestión en aplicación a la política de administración de riesgos, actualizándolos periódicamente y define los controles en el mapa de riesgos los cuales evalúa la Oficina de Control Interno. Se cuenta con una política de riesgos.			
159	49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	El proceso es autoevaluado periódicamente. Se cuenta con controles a las cuentas del balance asignadas a cada integrante del Grupo de Contabilidad, existen puntos de control definidos en los procedimientos del proceso contable y también la validación que realiza la coordinación del Grupo.			
160	50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCION DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Los integrantes del Grupo tienen definidas sus actividades en el plan de acción, la coordinación ejerce control del proceso, tiene definidos los niveles de autoridad y responsabilidad de cada funcionario frente al control de las cuentas asignadas y demás actividades a cargo.			
161	51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	Las políticas y procedimientos contables están definidos y documentados en el Sistema Integrado de Gestión SIG, que se aplican de acuerdo a la normatividad relacionada.			
162	52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADOS?	4	Se actualizan con relación a los cambios de la norma y orientan el desarrollo del proceso contable determinado en el Sistema Integrado de Gestión.			
163	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?	4	La información que circula en el proceso contable se evidencia en las caracterizaciones y en el mapa de procesos y procedimientos que tienen el flujo de las actividades controladas y se observan las entradas y salidas del proceso igualmente en las publicaciones periódicas en la página web.			
164	54. SE HA IMPLEMENTADO Y LLEVA A CABO UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	Existe una Resolución que fundamenta el Sistema de Sostenibilidad Contable. El Comité se reúne acorde con las necesidades de las Dependencias.			
165	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 encuentran individualizados en la contabilidad del Ministerio, algunas dependencias suministran información al Grupo de Contabilidad derivada de aplicativos o bases de datos.			
166	56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Los Costos Históricos se registran y se actualizan conforme a la normatividad que nos rege y lo contemplado en el Régimen de Contabilidad Pública.			
167	57. SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEDICAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	5	El Grupo de Contabilidad se encuentra estructurado con recursos humanos idoneos profesionalmente y cuenta con los elementos tecnológicos necesarios para el desarrollo de sus funciones.			
168	58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DE MANERA EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	5	Los integrantes del Grupo de Contabilidad son Contadores Públicos quienes desarrollan sus funciones conforme a sus perfiles y a los procedimientos del área y a las obligaciones de la Entidad.			
169	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?	3	No se ha dado capacitación a los funcionarios del Grupo de Contabilidad, diferentes a las que dictan los Entes reguladores de la Contabilidad Pública SIF, Hacienda, etc.			

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
170	...60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	4	Se evidencia acta de entrega del Coordinador Contable			
171	...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?	6	El Grupo de Contabilidad con el apoyo de la Subdirección Financiera hace requerimientos periódicos a los proveedores de la información a consolidar.			
172	...62. LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	4	Los Archivos documentales están organizados, conservados y custodiados de acuerdo a las normas de archivo y de la Contaduría General de la Nación, no obstante se evidencia que algunos documentos soporte de la información contable, no cuentan con la seguridad apropiada debido a falta de espacio físico para su conservación.			
2	VALORACIÓN CUALITATIVA					
2.1	FORTALEZAS	9	<p>* El Grupo tiene asignados profesionales con experiencia en contabilidad pública, desempeñan sus funciones acorde a la normalidad contable. *</p> <p>Analizan, verifican, ajustan y depuran la contabilidad antes de su presentación, actividades que avisan consistencia y confiabilidad en las cifras que conforman los estados contables. *</p> <p>Cumplen con las actividades reguladas en los procedimientos asignados al grupo y de manera transversal con el proceso financiero y nacional del Ministerio. *</p> <p>Utilizan adecuadamente los formatos diseñados por el Sistema Integrado de Gestión SIG. *</p> <p>Las cifras que componen los estados contables muestran razón de causalidad, lo que forja consistencia y confiabilidad en la revelación de la información. *</p> <p>La documentación que soporta la información contable se encuentra organizada y archivada de acuerdo a normas de archivo, y a la disposición de espacio en la entidad. *</p> <p>Socializan la información derivada a las dependencias interesadas en el proceso contable para su validación, lo cual crea un punto de control propio para su registro. *</p> <p>La información contable es presentada dentro de los términos establecidos por los organismos de control y/o usuarios de la información. *</p>			
2.2	DEBILIDADES	0	<p>* La circulación o flujo de información y documentación que se reconoce en el proceso contable ha mejorado, sin embargo no es oportuna en algunos casos la documentación referente a la ejecución financiera por parte de los ejecutores de los convenios y algunas sociedades donde el Ministerio posee inversiones, generando retrasos en la presentación de informes para el respectivo cálculo y registro contable, lo que no admite realizar el análisis y registro contable dentro del periodo a cerrar. Con respecto al archivo documental no está debidamente custodiado debido a la falta de espacio físico para su conservación. *</p>			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	<p>*El Grupo de Contabilidad ha tenido en cuenta las recomendaciones derivadas de las auditorías de gestión y de calidad realizadas por la Oficina de Control Interno, formulando las acciones correctivas, que contribuyen a mejorar la calidad de la información a reportar y la mejora continua del proceso contable. Requieren reiterativamente la documentación necesaria que soporta la legalización de contratos y convenios para validar la ejecución de los recursos entregados en administración, saneamiento contable de partidas incobrables que sobrestimaban las cuentas del activo. *</p>			
2.4	RECOMENDACIONES	0	<p>*Responsabilizar a los áreas generadoras de la información para que reporten oportunamente la información que alimenta y actualiza los Estados Contables del Ministerio de acuerdo a la realización de los hechos económicos, teniendo en cuenta las fechas de los meses establecidos por los Entes de Control. Conciliar a los Directivos y jefes de oficina de la incidencia que tiene la presentación oportuna y real de la información, situación que genera impacto en los Estados Contables del Ministerio.</p>			

Volver



Horario Laboral: Lunes a Viernes 7:30 a.m. a 4:30 p.m. - Dirección Calle 95 No 15 - 58, Código Postal 110221, Bogotá, Colombia. PBX (57 1)4926400  
Atención al Público: 8:00 a.m. a 4:30 p.m. Jornada Continua - Mesa de Servicio PBX (57 1)4926400 Ext. 633

Todos los derechos Reservados © 2008  
CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN