

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD/ Unidad	OBSERVACIONES	PROMEDIO CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA (Unidad)
1.29	FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	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, haciendo en cuenta las conciliaciones de saldos que hacen con las diferentes dependencias del Ministerio y proveedores externos.	0	0	0
1.30	HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ULTIMO 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 un consecutivo manual para los comprobantes contables cada mes.	0	0	0
1.31	REGISTROS?	5	Se concilian a través del aplicativo SIF - Nación, en el momento que se requiere.	0	0	0
1.32	GENERAL Y EMPRESAS PUBLICAS?	5	Se tiene conocimiento de las circuitas, instructivos y conceptos específicos que expide la CGU para el tratamiento de los bienes muebles e inmuebles que se entregan en administración, controlado y a título gratuito a distintas entidades.	0	0	0
1.33	ADECUADAMENTE?	5	El proceso contable opera dentro del sistema integrado de la información Financiera SIF - Nación, el cual funciona por unidad ejecutora mediante una entidad específica de los organismos que ejecutan el presupuesto general de la Nación.	0	0	0
1.34	PROVISION, AMORTIZACION, VALORIZACION, Y AGOTAMIENTO, SEGUN APLIQUE?	4	Se aplican oportunamente los valores calculados a los procesos de depreciación, amortización y provisión conforme al procedimiento contable para el reconocimiento y verificación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo e inversiones. Existe 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.	0	0	0
1.35	COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Los registros contables son reportados con documentos idóneos los cuales cumplen con los requisitos mínimos de ley y cumplen razón de causalidad con la naturaleza de la Entidad.	0	0	0
1.36	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Todas las transacciones, hechos u operaciones están respaldadas con los comprobantes contables necesarios para el registro, que son validados por los funcionarios responsables.	0	0	0
1.37	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	6	Los libros de contabilidad están respaldados con los comprobantes contables que respaldan las cifras que componen los mismos.	0	0	0
1.38	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Los libros de contabilidad son elaborados y diligenciados de manera adecuada, de acuerdo a lo normado en el Reglamento de Contabilidad Pública como a los parámetros del aplicativo SIF - Nación.	5,00	5,00	5,00
1.39	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	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.	0	0	0
1.40	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	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.	0	0	0
1.41	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	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, MICHIP a través del SIF.	0	0	0
1.42	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Las Notas Explicativas a los Estados Contables se elaboran conforme lo dictan las normas que expide la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
1.43	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Las Notas Explicativas a los Estados Contables revelan razonablemente la realidad financiera, económica, social y ambiental.	0	0	0
1.44	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Es verificada y validada la consistencia entre las Notas Explicativas y los saldos expresados en los estados contables.	0	0	0
1.45	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Son presentados de manera oportuna conforme a los plazos estipulados por la Contaduría General de la Nación y el MICHIP y en el momento que lo requieren otros organismos y/o entes de control.	5,00	5,00	5,00
1.46	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Se observan publicaciones trimestrales en la página Web del MADR, en el CHIP de la CGN.	0	0	0
1.47	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Se utilizan los indicadores de Fazon 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.	0	0	0
1.48	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Los estados contables se actualizan con reportes, notas explicativas, Informe de operaciones periódicas, entre otra documentación que los soporta, facilitando la interpretación de los usuarios.	0	0	0
1.49	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Se actualiza en la gestión, ejecución y legalización de recursos asignados a distintos contratos, convenios, programas y proyectos que se encuentran bajo administración y/o supervisión de dependencias misionales.	0	0	0
1.50	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	El Grupo de Contabilidad viene presentando cifras homogéneas en los diferentes reportes que envía a los diferentes usuarios internos y externos de la información.	0	0	0
1.51	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	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.	4,87	4,87	4,87
1.52	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	La CCI realiza seguimiento a los controles de los procesos.	0	0	0
1.53	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	El grupo de Administración del Sistema Integrado de Gestión de Recursos, actualiza los riesgos, actualizándose periódicamente y define los controles en el mapa de riesgos, los cuales envía la Oficina de Control Interno. Se cuenta con una política de riesgos.	0	0	0
1.54	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	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.	0	0	0
1.55	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Los integrantes del Grupo tienen definidas sus responsabilidades en el plan de acción, la coordinación, ejecución y demás actividades a cargo.	0	0	0
1.56	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Las políticas y procedimientos contables están definidos y documentados en el Sistema Integrado de Gestión SIG, que se aplican de acuerdo a la autoridad y responsabilidad de cada uno de los integrantes.	0	0	0
1.57	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Se actualizan con relación a los cambios de la norma y orientan el desarrollo del proceso contable determinado en el Sistema Integrado de Gestión.	0	0	0
1.58	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	La información que circula en el proceso contable se evidencia en las caracterizaciones y en el mapa de procesos y procedimientos que tienen el flujoograma de las actividades desmenuadas y se observan las entradas y salidas del proceso, igualmente en las publicaciones periódicas en la página web.	0	0	0
1.59	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Se actualizan con relación a los cambios de la norma y orientan el desarrollo del proceso contable determinado en el Sistema Integrado de Gestión.	0	0	0
1.60	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	La información que circula en el proceso contable se evidencia en las caracterizaciones y en el mapa de procesos y procedimientos que tienen el flujoograma de las actividades desmenuadas y se observan las entradas y salidas del proceso, igualmente en las publicaciones periódicas en la página web.	0	0	0
1.61	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Se actualizan con relación a los cambios de la norma y orientan el desarrollo del proceso contable determinado en el Sistema Integrado de Gestión.	0	0	0
1.62	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Se actualizan con relación a los cambios de la norma y orientan el desarrollo del proceso contable determinado en el Sistema Integrado de Gestión.	0	0	0
1.63	ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Se actualizan con relación a los cambios de la norma y orientan el desarrollo del proceso contable determinado en el Sistema Integrado de Gestión.	0	0	0

1.63

10900000 - Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural
 GENERAL C.I.C.
 01-01-2015 al 31-12-2015
 CONTROL INTERNO CONTABLE
 CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CATEGORIA ON ACTIVIDAD/ (Unidad)	OBSERVACIONES		PROMEDIO CATEGORIC POR ACTIVIDAD (Unidad)	CONTR POR ETAPAS (Unidad)	CONTR POR SISTEMAS (Unidad)	CONTR DEL SISTEMA (Unidad)
			1	2				
1	.....EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0	0	0	0	0	0	0
1.1	.....1.1 IDENTIFICACION	0	0	0	0	0	0	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACION	0	0	0	0	0	0	0
1.3	.....LAS DEMAS AREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	4.92	0	0	0	0	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMAS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	0	0	0	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 INFORMACION DEL PROCESO CONTABLE?	5	0	0	0	0	0	0
1.6	.....4. EXISTE UNA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	0	0	0	0	0	0
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	0	0	0	0	0	0
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA SON DE FACIL Y CONFIABLE MEDICION MONETARIA?	5	0	0	0	0	0	0
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDONEO CORRESPONDIENTE?	5	0	0	0	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?	5	0	0	0	0	0	0
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE HIGEN LA ADMINISTRACION PUBLICA?	5	0	0	0	0	0	0
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFFICIENTEMENTE EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5	0	0	0	0	0	0
1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACION ESTAN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDONEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	5	0	0	0	0	0	0
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACION NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACION?	5	0	0	0	0	0	0
1.15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACION FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	5.00	0	0	0	0	0
1.16	.....1.1.2 CLASIFICACION	0	0	0	0	0	0	0
1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5	0	0	0	0	0	0
1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA SON DE FACIL Y CONFIABLE CLASIFICACION EN EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	0	0	0	0	0	0
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA?	5	0	0	0	0	0	0
1.20	.....17. LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA IDENTIFICACION TANTO DEL NUBRO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	0	0	0	0	0	0
1.21	.....18. EN EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACION DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ULTIMA VERSION PUBLICADA EN LA PAGINA WEB DE LA CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACION?	5	0	0	0	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADAS?	5	0	0	0	0	0	0
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETIVO DE CLASIFICACION, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	0	0	0	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECIPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PUBLICAS?	5	4.91	0	0	0	0	0
1.25	.....1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	0	0	0	0	0	0
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y/O FISICOS DE BIENES, ENDEBOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	5	0	0	0	0	0	0
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y/O FISICOS DE BIENES, ENDEBOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	5	0	0	0	0	0	0
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	0	0	0	0	0	0

4.91

144

JORGE EDUARDO TRIANA
Auditor Oficina de Control Interno

HILDA GIOVANNA RODRIGUEZ SARDIENHO
Coordinadora Grupo de Contabilidad

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO CALIFICACION POR ACTIVIDAD ETAPA (Unidad)		
				ACTIVIDAD (Unidad)	ETAPA (Unidad)	SISTEMA (Unidad)
1.64	54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLITICA DE DEPRACION CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION?	5	Existe una Resolución que fundamenta el Sistema de Sostenibilidad Contable. El Comité se reúne acorde con las necesidades de las Dependencias. Si se encuentran individualizados en la contabilidad del Ministerio; algunas dependencias suministran información al Grupo de Contabilidad derivada de aplicativos o bases de datos.	0	0	0
1.65	55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL AREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	5	Los Costos Históricos se registran y se actualizan, conforme a la normatividad que nos rige y lo contemplado en el Reglamento de Contabilidad Pública.	0	0	0
1.66	56. LOS COSTOS HISTORICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	El Grupo de Contabilidad se encuentra estructurado con recurso humano idóneo profesionalmente y cuenta con los elementos tecnológicos necesarios para el desarrollo de sus funciones.	0	0	0
1.67	57. SE CUENTA CON UN AREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	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.	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	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, Heredia, etc.	0	0	0
1.69	59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLITICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	5	Se evidencian actas de entrega (funcionario) por cambio de Grupo de trabajo satisfactoriamente.	0	0	0
1.70	60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTRAOR?	5	El Grupo de Contabilidad con el apoyo de la Subdirección Financiera hace requerimientos periódicos a los proveedores de la información a consolidar.	0	0	0
1.71	61. EXISTE UNA POLITICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CREAR INTEGRAL DE LA INFORMACION PRODUCTIVA EN TODAS LAS AREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	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.	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?	4	Los profesionales asignados al Grupo de Contabilidad tiene experiencia en Contabilidad Pública, desempeñan sus funciones acorde a la normatividad contable. Analizan, verifican, demuestran y ajustan la contabilidad antes de su presentación definitiva; actividades que exigen consistencia y confiabilidad en las cifras que conforman los Estados Contables. Cumplimiento con las actividades reguladas en los procedimientos asignados al Grupo de Contabilidad y de manera transversal con el proceso financiero y material del Ministerio. Utilizan adecuadamente los formatos diseñados por el Sistema Integrado de Gestión SIG. Las cifras que componen los Estados Contables, muestran razón de causalidad. 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. La información contable es presentada dentro de los términos establecidos por los organismos de control y/o usuarios de la información. La información documental que soporta los hechos contables se encuentra organizada y activada de acuerdo a normas de archivo. La fecha se observa una mejor ubicación del archivo documental de la subdirección financiera, garantizando su mejor conservación en el tiempo, codificado en la recuperación y verificación de toda la documentación existente del área financiera, mejorando de manera más eficaz y rápida en la consulta de la información.	0	0	0
2.1	FOFIALEZAS			0	0	0
2.2	DEBILIDADES		1. La información o flujo de información y documentación que se recolecta 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 conceptos y las entidades donde el Ministerio posee participación accionaria, generando retrasos en la presentación de informes para el respectivo cálculo y registro contable, lo que no permite realizar el análisis y registro contable oportuno. Con respecto al archivo documental no está debidamente custodiado debido a la falta de espacio físico para su conservación. Aunque a fines de la vigencia 2016 e inicio de la vigencia 2016 se ha venido mejorando la recolección de esta información.	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	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 en el Sistema Integrado de Información Financiera SIF - Nación, Permitiendo avanzar en los objetivos del proceso contable, en cumplimiento a la normatividad y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	Aunque habido mejora en el flujo de información por parte de los responsables internos y externos, es necesario fortalecer los controles que garantizan la entrega de la información por parte de los supervisores para que reporten oportunamente la documentación que alimenta y actualiza los Estados Contables del Ministerio. De acuerdo a la realización de los hechos económicos, teniendo en cuenta las fechas de cierre establecidos por los Entes de Control.	0	0	0

