

10900000 - Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural  
 GENERAL C.I.C.  
 01-01-2017 al 31-12-2017  
 CONTROL INTERNO CONTABLE  
 CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CLASIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CLASIFICACION DEL SISTEMA (Unidad)
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO					4.88
1.1	.....1.1 IDENTIFICACION	DIVA			4.79	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACION	DIVA		4.78		
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMAS AREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5 CUMPLE PLENAMENTE				
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMAS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5 CUMPLE EN ALTA GRADO				
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 CUMPLE PLENAMENTE				
1.6	.....4. EXISTE UNA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADAS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4 CUMPLE EN ALTO GRADO				
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADAS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4 CUMPLE EN ALTO GRADO				
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE DOCUMENTAN FUENTE O SOPORTE?	5 CUMPLE PLENAMENTE				
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDONEO CORRESPONDIENTE?	5 CUMPLE PLENAMENTE				
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 CUMPLE EN ALTO GRADO				
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACION PUBLICA?	5 CUMPLE PLENAMENTE				
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5 CUMPLE PLENAMENTE				
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 CUMPLE PLENAMENTE				
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 CUMPLE PLENAMENTE				
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 CUMPLE PLENAMENTE				
1.16	.....1.1.2 CLASIFICACION	DIVA		4.87		
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?	4 CUMPLE EN ALTO GRADO				
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 CUMPLE PLENAMENTE				
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA?	5 CUMPLE PLENAMENTE				
1.20	.....17. LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACION TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5 CUMPLE PLENAMENTE				
1.21	.....18. 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 CUMPLE PLENAMENTE				
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS?	5 CUMPLE PLENAMENTE				
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETIVO DE CLASIFICACION, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5 CUMPLE PLENAMENTE				
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECIPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PUBLICAS?	5 CUMPLE PLENAMENTE				
1.25	.....1.3 REGISTRO Y AJUSTES	DIVA		4.75		
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	4 CUMPLE EN ALTO GRADO				
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FISICAS DE BIENES, DEFERIDOS Y OBLIGACIONES Y SE CONTRASTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	4 CUMPLE EN ALTO GRADO				
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5 CUMPLE PLENAMENTE				
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 CUMPLE PLENAMENTE				
1.30	.....26. SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLOGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ULTIMO HAYA LUGAR?	5 CUMPLE PLENAMENTE				
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETUD DE REGISTROS?	5 CUMPLE PLENAMENTE				

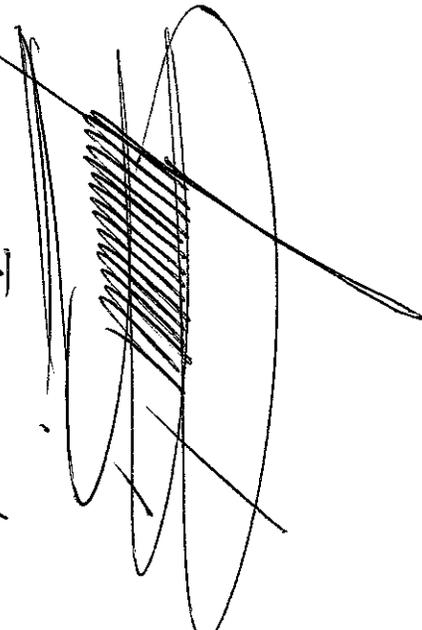
4

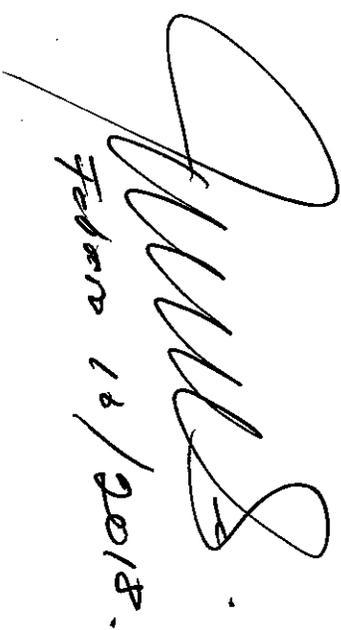
10900000 - Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural  
 GENERAL C.I.C.  
 01-01-2017 al 31-12-2017  
 CONTROL INTERNO CONTABLE  
 GGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CLASIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CLASIFICACION DEL SISTEMA (Unidad)
1.32	28. SE CONOCE Y APLICAN LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PUBLICAS?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.33	29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACION Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.34	30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACION, PROVISION, AMORTIZACION, VALORIZACION, Y ABOYAMIENTO, SEGUN APLIQUE?	4	CUMPLE EN ALTO GRADO			
1.35	31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS SOPORTES IDONEOS?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.36	32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROMISOS DE CONTABILIDAD?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.37	33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROMISOS DE CONTABILIDAD?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.38	1.2 ETAPA DE REVELACION	0	N/A			
1.39	1.2.1 ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMAS INFORMES	5	CUMPLE PLENAMENTE	5,00		5,00
1.40	34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.41	35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.42	36. SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACION Y PARAMETRIZACION NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACION?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.43	37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMAS USUARIOS DE LA INFORMACION?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.44	38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.45	39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACION DE TIPO CUALITATIVO Y CANTITATIVO FISICO QUE CORRESPONDE?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.46	40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	CUMPLE PLENAMENTE	5,00		5,00
1.47	41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.48	42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FACIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.49	43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.50	44. LA INFORMACION CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANALISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESION POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.51	45. LA INFORMACION CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTION?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.52	1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	N/A			
1.53	1.3.1 ACCIONES IMPLIMENTADAS	0	N/A	4,87		4,87
1.54	47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	4	CUMPLE EN ALTO GRADO			
1.55	48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.56	49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLIMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.57	50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCION DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	6	CUMPLE PLENAMENTE			
1.58	51. LAS POLITICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.59	52. LOS MANUALES DE POLITICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADOS?	5	CUMPLE PLENAMENTE, PENDIENTE			
1.60	53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOSGRAMAS, U OTRA TECNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACION A TRAVES DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.61	54. SE HA IMPLIMENTADO Y EJECUTA UNA POLITICA DE DEPURACION CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION?	4	CUMPLE EN ALTO GRADO			
1.62	55. LOS BIENES, DEBEROS 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	CUMPLE PLENAMENTE			
1.63	56. LOS COSTOS HISTORICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.64	57. SE CUENTA CON UN AREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	6	CUMPLE PLENAMENTE			
1.65	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 PROFESION CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	6	CUMPLE PLENAMENTE			

4

CODIGO	NOMBRE	CALEIFICACION ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALEIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALEIFICACION DEL SISTEMA (Unidad)
1.69	59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLITICA O MECANISMO DE ACTUALIZACION PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.70	60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
1.71	61. EXISTE UNA POLITICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACION PRODUCTIVA EN TODAS LAS AREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	5	CUMPLE PLENAMENTE			
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	CUMPLE PLENAMENTE			
2.1	FORTALEZAS					
2.2	DEBILIDADES					
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS					
2.4	RECOMENDACIONES					

  
 Febrero 16/2018.

  
 Febrero 16/2018.

