

96400000 - Ministerio del Interior  
GENERAL C.I.C.  
01-01-2015 al 31-12-2015  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD( Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4,75
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4,82	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		4,84	0	0
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	El Subproceso de Gestión de Recursos Financieros- Grupo de Gestión Financiera y Contable tiene definidos los productos del proceso contable que deben suministrarse a las demás áreas y a los usuarios externos, los cuales son realizados de conformidad con los lineamientos de la Contaduría General de la Nación y demás normas en materia contable.	0	0	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	4	El Proceso de consolidación de la información financiera se realiza con la gestión de las áreas que afectan el proceso Contable, de donde se obtiene la información que se constituye en insumo del proceso contable. Se recibe información de las siguientes áreas: Subdirección Administrativa y Financiera (Bienes, Almacén e Inventarios entre otros), Subdirección de Gestión de Humana, Oficina Asesora Jurídica, Oficina Asesora de Planeación, Dirección de Infraestructura, Dirección de Etnias, Negritudes, Consulta Previa, Derechos Humanos y las demás áreas que en un momento determinado conozcan hechos económicos que afecten los Estados Financieros.	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 INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	5	Si, están identificados. Conforme a los lineamientos del plan general de la contaduría pública que identifica las transacciones, hechos y operaciones contables. Los procesos que se constituyen en proveedores de la información para el proceso contable son los siguientes: Subdirección Administrativa y Financiera (Bienes, Almacén e Inventarios), Oficina Asesora Jurídica, Oficina Asesora de Planeación, Subdirección de Gestión Humana (viáticos, nómina), Subdirección de Gestión Contractual, Dirección de Infraestructura, Dirección de Derechos Humanos, Dirección de Etnias, Negritudes y las demás áreas que en un momento determinado conozcan hechos económicos que afecten los Estados Financieros.	0	0	0
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	De acuerdo con la caracterización del Subproceso de Gestión de Recursos financieros existen los procedimientos de identificación, clasificación y Registro de la Actividad Contable, Procedimiento Registro y Seguimiento Contable de los Recursos Entregados en Administración Fiducias y Anticipos, procedimiento para Recepción y trámite de Cuentas por Pagar y la Guía Metodológica de Políticas Contables mediante la cual las transacciones, hechos y operaciones realizados en cualquier área del Ministerio son informados al área contable de conformidad con documentos soportes, en cumplimiento de las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
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, mediante los procedimientos establecidos del subproceso de Gestión de Recursos financieros, las áreas remiten al Grupo de Contabilidad los documentos y soportes de las operaciones contables que reflejan los hechos y transacciones económicas, financieras, ambientales y sociales de la entidad, en cumplimiento de los procedimientos emitidos, las Normas Técnicas del Régimen de la Contabilidad Pública, y lo dispuesto por la Resolución 357 de 2008, de la CGN. Se cumple en la medida que los involucrados en el proceso suministran la información necesaria, algunas áreas y/o ejecutores de convenios, contratos o proyectos no legalizan o reportan oportunamente la información a registrar en el área contable.	0	0	0
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Los hechos financieros económicos y sociales realizados por la entidad contable, son de fácil y confiable medición monetaria, son expresados conforme a la unidad monetaria nacional y en coherencia a lo determinado en la Guía metodológica de políticas contables de la entidad.	0	0	0
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Si. Las cifras reportadas en los estados contables, así como los cifras reportadas en informes y reportes contables, se encuentra debidamente soportadas con documentos idóneos y se registran de acuerdo al documento fuente; es decir, informes de ejecución de convenios debidamente suscritos por los supervisores, ingresos y salidas de almacén, informes de almacén, nóminas, aportes parafiscales; soporte del ingreso o recibido a satisfacción del bien, informe de demandas y pretensiones, informe de provisiones, reintegros, clasificación de ingresos etc.	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	Si son adecuadas y completas las descripciones de las transacciones, hechos u operaciones, en los documentos soportes de conformidad con lo señalado en el Plan General de Contabilidad Pública, permitiendo una fácil interpretación por parte de los usuarios de la información.	0	0	0
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, los Profesionales encargados del manejo contable son contadores públicos, conocen el régimen de contabilidad pública, las normas contables emitidas por la Contaduría General de la Nación y las normas que rigen la administración pública.	0	0	0
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, los Profesionales del área contable son contadores públicos, conocen el régimen de contabilidad pública, las normas contables emitidas por la Contaduría General de la Nación, y tienen bastante experiencia en el manejo de la contabilidad gubernamental aplicable en la entidad.	0	0	0
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 hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, se encuentran debidamente soportados y organizados con los respectivos documentos, como se evidencia en el archivo físico del área contable.	0	0	0

96400000 - Ministerio del Interior  
GENERAL C.I.C.  
01-01-2015 al 31-12-2015  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD( Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad)
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, la información recibida de las diferentes áreas de la entidad contienen la información necesaria para realizar su adecuada identificación; tienen razón de causalidad con el hecho económico que las genera. Igualmente los profesionales del área contable verifican y aprueban la clasificación de los hechos económicos, financieros, ambientales y sociales conforme a lo establecido en el Catálogo General de Cuentas del Régimen de Contabilidad Pública.	0	0	0
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. El registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se realiza de acuerdo con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública y los procedimientos del Subproceso de Gestión de Recursos Financieros, lo cual evidencia la correcta identificación de los mismos.	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0		4,87	0	0
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. La causación de los operaciones se realiza de acuerdo al origen de las transacciones u operaciones en la adquisición de bienes y servicios, con la identificación de los proveedores; esto conforme a lo estipulado en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública. Se cuenta con el Procedimiento para la Recepción y Tramite de Cuentas por Pagar y Procedimiento de Identificación, Clasificación y Registro de la Actividad Contable	0	0	0
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, La clasificación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se realiza de acuerdo con lo estipulado en el Catálogo General de Cuentas y demás normas emitidas por la Contaduría General de la Nación, para lo cual el sistema oficial utilizado para el manejo de la contabilidad es el SIF NACIÓN II.	0	0	0
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. Las cuentas utilizadas para clasificar las transacciones son adecuadas y se ajustan al Plan General de Contabilidad, Régimen Contable Público y manual de procedimientos emitidos por la Contaduría General de la Nación, y conforme a la parametrización del sistema SIF II.	0	0	0
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 la entidad clasificó las transacciones, hechos y operaciones de la vigencia fiscal 2015, correctamente de conformidad con el marco conceptual y el manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública	0	0	0
1.21	.....18. 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, la entidad aplicó la última versión del catálogo de cuentas establecido por la Contaduría General de la Nación y se utiliza el Plan de Cuentas registrado en el SIF NACIÓN II	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Si, son adecuadas las cuentas y subcuentas utilizadas para el registro y clasificación hechos u operaciones realizadas por cuanto están de acuerdo con lo estipulado en el Catálogo General de Cuentas y demás disposiciones de la Contaduría, la entidad utiliza el SIF NACIÓN	0	0	0
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	4	El Grupo de Gestión Financiera y contable área de contabilidad elabora conciliaciones bancarias en forma manual, utilizando los libros auxiliares generados del SIF Nación de acuerdo con el procedimiento de Cruces de información Conciliaciones Bancarias y Ajustes GR-RF-P.02 V04	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	El Grupo de contabilidad trimestralmente transmite a la CGN informe de Operaciones Recíprocas con entidades públicas. Se efectúa conciliación de estas operaciones trimestralmente mediante oficio o correo, se verifican las cifras y se realizan los ajustes si son del caso.	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0		4,75	0	0
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?	4	Si, se efectúan periódicamente conciliaciones y cruces de saldos entre las áreas de contabilidad, tesorería, almacén y las demás áreas y/o procesos de la entidad, de acuerdo con el procedimiento Cruces de Información, Conciliaciones y Ajustes GR-RF-P-02.V04 y los demás procedimientos del Subproceso de Gestión de Recursos Financieros.	0	0	0
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?	4	Según información del área de almacén si se realiza toma física de inventarios de los bienes del Ministerio. Igualmente se hace conciliación entre los saldos de almacén del Sistema PCTG y los saldos del Balance generados del Sistema de Información Financiera SIF.	0	0	0
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	El Subproceso de Gestión de Recursos Financieros área contable utiliza en forma correcta las cuentas y subcuentas establecidas en el Plan General de Contabilidad Pública. El Ministerio utiliza las cuentas y subcuentas necesarias para su funcionamiento, de acuerdo con su naturaleza.	0	0	0

96400000 - Ministerio del Interior  
GENERAL C.I.C.  
01-01-2015 al 31-12-2015  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD( Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad)
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. La información presentada en los Estados Financieros se verifica con el cruce de valores frente a los documentos soportes de las transacciones, hechos y operaciones, lo cual se realiza según los procedimientos de Identificación, Clasificación, y Registro de la Actividad Contable GR-RF-P-01.VO5, Procedimiento de Cruces de Información, Conciliaciones Bancarias y Ajustes GR-RF-P-02.VO4, y Procedimiento de Registro y Seguimiento Contable de los Recursos Entregados en Administración Fiducias y Anticipos GR-RF-P-04.VO6. Igualmente en el SIIIF se tiene establecida la verificación y aprobación de cada registro contable que se elabora.	0	0	0
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	El Grupo Contable efectúa el registro de todas las operaciones contables del Ministerio en forma cronológica, de acuerdo con las normas contables públicas emitidas por la CGN. Los consecutivos de los registros y comprobantes contables son administrados por el SIIIF NACIÓN II.	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	El Sistema de Información Financiera SIIIF NACIÓN cuenta con consecutivo numérico y de fecha y los reportes de los comprobantes contables se encuentran disponibles en el sistema.	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Si, se conocen y aplican los tratamientos contables diferenciales entre entidades del Gobierno General y Empresas Públicas, es así que el Ministerio aplica los tratamientos contables para las entidades del Gobierno.	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	En el SIIIF NACIÓN el proceso contable opera en un ambiente integrado con las áreas de presupuesto y tesorería el cual funciona adecuadamente, de acuerdo con las normas contables, presupuestales y de tesorería. Se generan archivos planos en forma manual de acuerdo con las especificaciones técnicas del administrador de SIIIF para subir los registros de almacén, depreciaciones, amortizaciones, legalizaciones, demandas y pretensiones, entre otros y ajustes.	0	0	0
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	Si. El Ministerio aplica el método de depreciación en línea recta, a través del aplicativo PCTG que efectúa el cálculo individual de cada bien, de acuerdo con la vida útil de los bienes de igual forma la amortización de los intangibles de propiedad del Ministerio, el registro de la valorización de los bienes inmuebles se hace según documento recibido del evaluador.	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Si, de conformidad con el Plan General de la Contabilidad Pública, el registro de las operaciones contables se efectúa con los respectivos soportes que evidencian los hechos, transacciones u operaciones realizadas.	0	0	0
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si. El SIIIF NACIÓN II genera los comprobantes de contabilidad en forma automática, de cada una de las operaciones contables.	0	0	0
1.37	.....33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si, los libros de Contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de Contabilidad, los cuales cuentan con los documentos soportes.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0		0	4,75	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0		4,85	0	0
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. Los libros se encuentran disponibles en el Sistema de Información Financiera SIIIF NACIÓN y cumplen con los parámetros exigidos por el Régimen de Contabilidad Pública, emitido por la Contaduría General de la Nación como Órgano Rector en materia contable.	0	0	0
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Si las cifras contenidas en los Estados Financieros, informes y reportes contables del Ministerio, coinciden con los saldos de los libros de contabilidad, por cuanto estos se diligencian tomando como base los saldos de estos libros, que son generados por el SIIIF II.	0	0	0
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	En lo relacionado con el aplicativo SIIIF NACIÓN que es el sistema oficial utilizado por el Ministerio del Interior, el Ministerio de Hacienda y la Contaduría General de la Nación son los responsables de hacer este mantenimiento, actualización y parametrización. Adicionalmente cuando se requiere de una parametrización contable para la creación de una subcuenta específica en el Ministerio, se hace la solicitud al SIIIF por el Contador de la Entidad.	0	0	0
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, el Ministerio del Interior cumple oportunamente con la presentación de Estados Financieros e Informes contables, según las fechas establecidas por la Contaduría General de la Nación, y demás organismos de control y vigilancia.	0	0	0

96400000 - Ministerio del Interior  
GENERAL C.I.C.  
01-01-2015 al 31-12-2015  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD( Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad)
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Si, Las notas a los estados contables del Ministerio cumplen con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública - Notas Generales y Específicas y son enviadas a la Contaduría General de la Nación y a los entes de control, anexos a los Estados Financieros. Igualmente, las notas específicas y generales se elaboran en word y se realizan anexos explicativos de aquellos eventos que por limitaciones de reporte del CHIP no es posible explicar claramente, al cierre de cada vigencia.	0	0	0
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,el contenido de las Notas a los Estados Financieros se encuentran detalladas de manera que revelan en forma suficiente la informacion de acuerdo con el Instructivo de la Contaduría General de la Nación, para lo cual se preparan anexos explicativos.	0	0	0
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Si, adicionalmente el CHIP con corte a 31 de diciembre de cada año valida la información de los reportes CGN 001 y CGN 002 vs las cifras reportadas en las Notas de los estados financieros del chip .	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0		4,66	0	0
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 presentan y transmiten oportunamente los Estados Financieros , informes y reportes del Ministerio a la Contaduría General de la Nación y a los órganos de control y vigilancia, de conformidad con las fechas establecidas, los cuales son firmados por el Contador, el Coordinador del Grupo de Gestión Financiera y Contable y se remiten al Representante Legal para su firma, los cuales reposan en el archivo del área contable .	0	0	0
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, se publican mensualmente en la página web del Ministerio los Estados Financieros despues de efectuado el cierre definitivo del Sistema de Informacion Financiera SIF y debidamente firmados por los responsables de la información.	0	0	0
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 cuenta con las Notas a los Estados Financieros las cuales permiten interpretar y analizar la realidad financiera del ministerio. En cuanto a los indicadores no aplica para esta Entidad.	0	0	0
1.52	.....44.LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	4	Si la informacion contable se acompaña de los analisis y explicaciones en las Notas y anexos detallados los cuales permiten la compresion por parte de los diferentes usuarios de la información.	0	0	0
1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	En el Comité Institucional de Desarrollo Administrativo los Estados Financieros se toman como base para presentar las cifras que requieren especial interes y cuidado para mantener la sostenibilidad del Sistema Contable del Minsiterio del Interior.	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Si, por cuanto el sistema SIF NACION II fue parametrizado por la Contaduría General de la Nación como ente rector, y se presentan cifras homogeneas y consistnetes a todos los usuarios de la información.	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0		0	4,68	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0		4,68	0	0
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, en coordinación con la Oficina de Planeación se identificaron los riesgos de índole contable y financiera del Ministerio. No obstante a la fecha nos encontramos en proceso de actualización de los riesgos del Grupo de Gestion Financiera y contable ante la oficina de planeación.	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	Si, mediante la Resolución No 301 del 21 de marzo de 2014 se conforme el Comité Sectorial de Desarrollo Administrativo del Sector del Interior y el Comité Institucional de Desarrollo Administrativo del Ministerio del Interior y del Fondo Para la Participación y Fortalecimiento de la Democracia . Resolución en la cual se dictan funciones en materia de Sostenibilidad Contable, con el fin de gestionar los riesgos de índole contable.	0	0	0
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	Se realizan seguimientos a los saldos contables con el fin de revisar las cuentas del balance, los cuales estan documentados en actas de reunion.	0	0	0
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	En los procedimientos del Grupo de Gestión Financiera y Contable se tienen establecidos con claridad los responsables de las diferentes tareas del área contable. No obstante la estructura funcional de la entidad no contempla el cargo de contador, de tal forma que la responsabilidad de la información generada se dispersa hacia los profesionales del área, a pesar de que la información financiera generada se encuentra firmada por un profesional en contaduría, quien hace las veces de contador de la entidad.	0	0	0

96400000 - Ministerio del Interior  
GENERAL C.I.C.  
01-01-2015 al 31-12-2015  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD( Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad)
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	De acuerdo con la caracterización del Subproceso de Gestión de Recursos Financieros existen los procedimientos de identificación, clasificación y registro de la Actividad Contable, Procedimiento Registro y Seguimiento Contable de los Recursos Entregados en Administración Fiducias y Anticipos, procedimiento Cruces de Información, Conciliaciones Bancarias y Ajustes, Procedimiento para la elaboración de informes, Reportes y estados Contables, procedimiento Gestión Control y Seguimiento del Recaudo Fonsecon, los procedimientos de manejo de tesorería y ejecución presupuestal, los cuales se encuentran debidamente documentados.	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	El Ministerio realiza sus registros de acuerdo con el Regimen de Contabilidad Pública en el cual se define su ambito de aplicación, y teniendo en cuenta que la información es generada en el sistema SIIF NACIÓN estamos permanentemente actualizados, ya que este sistema no permite utilizar ninguna cuenta que no este parametrizada. De todas formados contamos con procedimientos y con la Guia Metodologica de Politicas Contables.	0	0	0
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	El Ministerio no utiliza el sistema de flujogramas, no obstante, en los procedimientos estan definidos el paso a paso el proceso contable de la entidad. El 22 de diciembre de 2015 se preparo Circular interna No CER15-00003022-SAF-4040-20 correspondiente al Cierre Integral de la Información Financiera y Contable con corte a 31 de diciembre de 2015, con el fin de garantizar que la totalidad de la operaciones llevadas a cabo por el Ministerio, sean incorporadas al proceso contable .	0	0	0
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	4	Por las actividades propias del Grupo Contable las cuales estan documentadas en los procedimientos se efectua la depuración de información contable mensualmente con el fin de garantizar la calidad de la información. Adicionalmente se implementó y se ejecuta la politica de depuracion contable permanente, de acuerdo con lo establecido en la Resolucion No 357 de 2008,por cuanto se efectua revision y analisis a las cuentas y subcuentas del Balance determinando las que requieren ser llevadas al Comité Institucional de Desarrollo Administrativo, para que las diferentes áreas del Ministerio efectúen las gestión y remitan los soportes al área contable, con el fin de depurar los Estados Financieros de conformidad con las normas contables.	0	0	0
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	En el inventario del Ministerio el cual se encuentra en el sistema PCTG, se encuentran debidamente individualizados los elementos y bienes de su propiedad. Las cuentas por cobrar, por pagar, anticipos y depósitos en administración, demandas y pretensiones se encuentran debidamente individualizadas e identificadas por terceros en el sistema SIIF.	0	0	0
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Si, los costos históricos de los bienes inmuebles se actualizan de conformidad con las normas. Es importante resaltar que la mayoría de los bienes inmuebles del Ministerio son Bienes Historicos y Culturales los cuales no son objeto de actualización segun lo establecido en la Norma Tecnica relativa a los grupos que conforman el activo, según concepto de la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
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, la Entidad cuenta con el Grupo de Gestión Financiera y Contable de acuerdo con la Resolución No 2115 del 19 de octubre de 2011, por la cual se crean grupos de trabajo en la estrucutra interna del Ministerio del Interior. Se maneja la contabilidad a través del Sistema de Información Financiera SIIF II y se cuenta con sistemas complementarios como almacén e inventarios, nomina.	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	Las funciones y requisitos establecidos para ejercer la responsabilidad que demanda el ejercicio de la profesión contable en el Ministerio del Interior, se encuentran definidas en el Manual de Funciones.	0	0	0
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	La Entidad cuenta con un Plan Institucional de Capacitación, para los funcionarios. Los funcionarios del Grupo de Gestión Financiera y Contable asisten a las capacitaciones y jornadas de actualización ofrecidas por las entes de control como son la Contaduría General de la Nación, SIIF Nación, DIAN, etc.	0	0	0
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Si, en los momentos en que se han presentado dichas situaciones, se da cumplimiento a las normas establecidas para tal fin.	0	0	0
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, existe la politica de cierre integral de la información plasmada mediante las circulares de cierre de la Contaduría General de la Nación y del Ministerio de Hacienda.	0	0	0
1.72	.....62 LOS SÓPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	4	El Grupo de Gestión Financiera y Contable - Contabilidad tiene organizado su archivo de gestión de conformidad con las tablas de retención documental y las normas de contabilidad pública	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	Idoneidad y experiencia de los profesionales (contadores de la Entidad) en la ejecución del proceso contable de conformidad con la normatividad gubernamental. Oportunidad y confiabilidad en la presentación de los informes a Entes externos como la CGN, CGR. Adecuado manejo del apicativo SIIF, para procesar la información y generar diferentes reportes. Conocimiento del cargo segun área presupuesto, contabilidad y tesoreria.	0	0	0

96400000 - Ministerio del Interior  
 GENERAL C.I.C.  
 01-01-2015 al 31-12-2015  
 CONTROL INTERNO CONTABLE  
 CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD( Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad)
2.2	DEBILIDADES	0	Incumplimiento en la entrega de los informe de ejecución por parte de algunas áreas, tales como el informe para legalización de los Anticipos y Depósitos entregados en Administración. Fallas en el aplicativo SIF que retrasan ocasionalmente las operaciones. Las cuentas de los proveedores y contratistas no son entregadas oportunamente por lo tanto efecta el principio de causación. La estructura funcional de la entidad no contempla el cargo de contador, de tal forma que la responsabilidad de la información generada se dispersa hacia los profesionales del área.	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Se recibió capacitación relacionada con el manejo del Sistema de Información Financiera SIF y capacitación institucional relacionada con temas de calidad.	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	Con el fin de realizar la implementación de las normas internacionales para el sector público es necesario capacitación y apoyo a los funcionarios del área contable, almacén y demás áreas en normas internacionales. Comprometer a los responsables de la información que queda pendiente de legalizaciones, a que implementen acciones tendientes a la oportunidad en la entrega de la información al Grupo Contable dentro de las fechas establecidas.	0	0	0