

## Reporte de Información

Entidad: Fondo para la Participación y el Fortalecimiento de la Democracia Ambito: GENERAL C.I.C.

Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE

Periodo: 2015 - 01-12

Formulario: CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

						Nivel...
CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad )	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad )	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad )	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad )
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.88
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				5.00	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			5.00		
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 CGN y demás normas en materia contable.			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	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 ), Oficina Asesora Jurídica, y las demás áreas que en un momento determinado realicen operaciones que afecten los estados financieros.			
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, estan 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, Subdirección de Gestión Contractual, y las demás áreas que en un momento determinado realicen operaciones que afecten los estados financieros.			
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	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 de los Recursos Entregados en Administración Fiducias y Anticipos , procedimiento para Recepción y tramite de Cuentas por Pagar y la Guía Metodologica de Políticas Contables mediante la cual las transacciones, hechos y operaciones realizados en cualquier área del Ministerio son			

	FUENTE O SOPORTE?		informados al area contable de conformidad con documentos soportes , en cumplimiento de las normas emitidas por la CGN.			
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	Si, mediante los procedimientos establecidos del subproceso de Gestion de Recursos financieros de la entidad ,todas las areas remiten al Grupo de Gestión Financiera - 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 por la entidad, las Normas Técnicas del Régimen de la Contabilidad Pública, y a lo dispuesto por la Resolución 357 de 2008, de la CGN.			
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 economicos y sociales realizados por la entidad contable, son de facil y confiable medición monetaria.			
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, asi como los cifras reportadas en informes y reportes contables, se encuentra debidamente soportadas y se registran de acuerdo al documento fuente.			
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 adecuados y completas las descripciones de las transacciones. Además de identificar claramente la operación que genera el hecho financiero, se refleja en forma explicita cualquier situación adicional que incida en el registro realizado.			
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 CGN y cuentan con las competencias necesarias para el desarrollo de sus funciones.			
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 publicos, conocen el regimen 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.			
1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN	5	Si. Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, se encuentran debidamente soportados y organizados con los respectivos			

	DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?		documentos, como se evidencia en el archivo físico del área contable.			
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. Igualmente los profesionales que tiene el manejo contable de la entidad verifican y aprueba 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.			
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 debida identificación de los mismos.			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN			5.00		
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 Trámite de Cuentas por Pagar y Procedimiento de Identificación, Clasificación y Registro de la Actividad Contable			
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 CGN.			
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 CGN.			
1.20	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO	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			

	DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		Contabilidad Publica			
1.21	.....18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?		5 Si, la entidad aplico la ultima versión del catalogo de cuentas establecido por la Contaduría General de la Nación y se utiliza el Plan de Cuentas registrado en el SIIIF NACIÓN II.			
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 estan de acuerdo con lo estipulado en el Catálogo General de Cuentas y demás disposiciones de la Contaduría, la entidad utiliza el SIIIF NACIÓN			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?		5 El Grupo de Gestión Financiera y contable area de contabilidad elabora conciliaciones bancarias de acuerdo con el procedimiento de Cruces de información Conciliaciones Bancarias y Ajustes GR-RF-P.02 V04 .			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?		5 El Grupo de gestion financiera-contabilidad trimestralmente tramita las conciliaciones de saldos reciprocos con entidades públicas. Se verifican las cifras y se realizan los ajustes si son del caso, se concilian y se reporta a la Contaduría General de la Nación.			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			5.00		
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?		5 Se realizan cruces de información en forma mensual con el área de almacén y con demás áreas que generan operaciones que afectan los estados financieros. De igual manera, se realizan cruces de información con las áreas de presupuesto y tesorería.			
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?		5 El control del inventario de bienes está a cargo del área de almacén, el grupo financiero y contable realiza conciliación de saldos con esa dependencia. Con respecto a los saldos de derechos y obligaciones, se realiza revisión continua de los valores reflejados a fin de garantizar que cuenten con los soportes			
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?		5 Si, los hechos economicos se registran en las cuentas contables que reflejan adecuadamente la operación que los genera , de acuerdo al Catálogo General de Cuentas y el Régimen de Contabilidad Pública.			

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, las conciliaciones de saldos con las diferentes áreas que proveen información y la revisión de las cifras de los estados financieros, mediante la cual se evalúa la razonabilidad de los mismos, permite detectar posibles errores en los registros contables.			
1.30	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5	Si, el reconocimiento de los hechos económicos se realiza en forma oportuna en el momento en que se generan las operaciones, toda vez que el proceso financiero es generado en su totalidad a través del SIIF. Así mismo, los registros manuales se realizan de acuerdo con las fechas que indican los documentos soporte.			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	El Sistema de Información Financiera -SIIF - genera el consecutivo de comprobantes de manera automática, los funcionarios no realizan modificación a los números consecutivos, por lo tanto no es posible que se generen inconsistencias en este sentido.			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Si, se tiene especial cuidado en la aplicación de tratamientos contables específicos para la entidad del gobierno general.			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	Si, las diferentes etapas del proceso contable se encuentran integradas a través del SIIF.			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	El FPDF a través del área de almacén realiza la depreciación de los bienes mediante el método de línea recta.			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	La totalidad de los registros contables están soportados en documentos idóneos que permitan evidenciar el origen de los registros.			
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	El SIIF genera automáticamente el comprobante contable de las operaciones registradas.			
1.37	.....33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN	5	Los libros de contabilidad son generados por el SIIF, los cuales son el resultado de la totalidad de			

	DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		los comprobantes contables, que a su vez cuentan con los soportes idóneos para su registro.			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN					4.84
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES				4.85	
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 SIIF NACIÓN y cumplen con los parámetros exigidos por el Regimen de Contabilidad Pública.			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?		5 Si las cifras contenidas en los estados financieros, informes y reportes contables del FPDF , coinciden con los saldos de los libros de contabilidad , por cuanto estos se diligencia tomando como base los saldos de estos libros, los cuales son generados del SIIF.			
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 SIIF NACIÓN, el Ministerio de Hacienda y la CGN 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 SIIF por el Contador de la Entidad.			
1.44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE 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 Sí, el FPDF 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.			
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		5 Sí, Las notas a los estados contables del FPDF cumplen con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública - Notas Generales y Específicas y son enviadas a la CGN 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.			
1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO		4 Si,el contenido de las Notas a los estados financieros se encuentran detalladas de manera que revelan en forma suficiente la información de acuerdo con el Instructivo de la Contaduría General de la Nación,			

	CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?		para lo cual se preparan anexos explicativos.			
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 frente a las cifras reportadas en las Notas de los estados financieros del chip .			
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			4.83		
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 FPDF a la Contaduría General de la Nación y a los organos 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 area contable			
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 publica mensualmente en la página web del Ministerio del Interior, los estados financieros del FPDF, despues de efectuado el cierre definitivo del Sistema de informacion Fiannciera SIIF y debidamente firmados por los responsabes de la información.			
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 FPDF. En cuanto a los indicadores no aplica para esta Entidad.			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	Si, la informacion contable se acompaña de los analisis y explicaciones en las notas y anexos detallados los cuales permiten la comprension por parte de los usuarios			
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 FPDF			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Si, los informes presentados a los diferentes usuarios de la información reflejan cifras homogeneas, toda vez que se realizan con base en la información generada por el SIIF.			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL			4.81		

1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			4.81		
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, y a la fecha nos encontramos en proceso de actualización de los riesgos del Grupo de Gestión Financiera y contable ante la oficina de planeación.			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	4	Si mediante la Resolución No 301 del 21 de marzo de 2014 se conformo 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.			
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 realiza seguimiento a los saldos contables con el fin de revisar las cuentas del balance. Se elaboran actas de reunion			
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 area 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.			
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 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 encuentra debidamente documentados.			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS	5	El FPDF 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 NACION estamos permanentemente actualizados, ya que este sistema no permite utilizar			



	CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB		ninguna cuenta que no este parametrizada. Adicionalmente, contamos con procedimientos y con la Guia Metodologica de politicas contables			
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 FPF 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 llevada a cabo por el FPF , sean incorporadas al proceso contable .			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	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 implemento y se ejecuta 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 areas del Ministerio efectuen las gestion y remitan los soportes al area contable , con el fin de depurar los estados financieros de conformidad con las normas contables.			
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	El inventario del FPF se maneja a través del aplicativo PCTG , alli se encuentran debidamente individualizados los elementos y bienes de su propiedad. Las cuentas por cobrar, por pagar, anticipos y depósitos en administracion, demandas y pretensiones se encuentran debidamente individualizadas e identificadas por terceros en el sistema SIIF.			
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	El Fondo FPF no posee bienes inmuebles			
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 y se cuenta con un aplicativo complementario para el registro de bienes.			

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.			
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 los entes de control como son la Contaduría General de la Nación, SIIF Nación, DIAN, etc.			
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 ha presentado dichas situaciones, se da cumplimiento a las normas establecidas.			
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 política de cierre integral de la información plasmada mediante la circulares de cierre de la Contaduría General de la Nación y del Ministerio de Hacienda.			
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	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			
2.1	FORTALEZAS		0	Idoneidad y experiencia de los profesionales (contadores de la Entidad) en la ejecución del proceso contable. Oportunidad y confiabilidad en la presentación de los informes a Entes externo como la CGN, CGR. Adecuado manejo del aplicativo SIIF para procesar la información y generar diferentes reportes.			
2.2	DEBILIDADES		0	Mediante la Ley Estatutaria 1757 del 6 de julio de 2015 se cambió la naturaleza jurídica del FPDF el cual en adelante será una cuenta adscrita al Ministerio del Interior. No obstante, a la fecha no se han definido las directrices para iniciar la liquidación contable y presupuestal del Fondo.			
	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS			Fortalecimiento y mejoramiento continuo de los procesos internos y			

2.3	EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		0 capacitaciones en las Normas Internacionales de Información Financiera.			
2.4	RECOMENDACIONES		0 Teniendo en cuenta la obligatoriedad en la aplicación de las normas Internacionales de contabilidad, se hace necesario la capacitación de los profesionales del área contable, en este tema.			