

Sistema CHIP



Cuentas Claras. Estado Transparente

Usuario Clave

- Qué es el CHIP
- Información de la Categoría
- Consultas
- Bodega de Datos
- Documentación
- Certificación en línea
- Ayuda

GenerarReporteCiudadano

Entidad: 220476001 - Empresa Municipal de Renovación Urbana del Municipio de Santiago de Cali
 Periodo: 01-01-2015 al 31-12-2015
 Ambito: GENERAL C.I.C.
 Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE



Formulario CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE Nivel 2

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.85
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4.94	
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	SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS, MENSUALMENTE DEBIDAMENTE CERTIFICADOS POR EL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR, PREVIA REVISIÓN POR PARTE DE REVISORÍA FISCAL; PRESENTACION OPORTUNA DE INFORMACION A ENTES DE CONTROL: CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, CONTRALORIA GENERAL DE SANTIAGO DE CALI, DIAN, MUNICIPIO DE CALI Y COMUNIDAD EN GENERAL. LOS PRODUCTOS GENERADOS EN EL PROCESO CONTABLE SE SUMINISTRAN AL AREA DE TESORERIA PARA SU CORRESPONDIENTE PAGO, TALES COMO: PROVEEDORES, CONTRATISTAS, IMPUESTOS NACIONALES Y TERRITORIALES, TASAS Y ESTAMPILLAS DEL ORDEN DEPARTAMENTAL Y MUNICIPAL.			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	DE LOS DIFERENTES PROCESOS DE LA EMPRESA INGRESAN COMO INSUMO LOS SIGUIENTES: TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS BANCARIAS, INFORMACION DE CHEQUES PARA PROGRAMACION DE PAGOS DE CUENTAS POR PAGAR; ORDENES DE GIRO (PAGO) CON TODOS LOS SOPORTES PRESUPUESTALES, EL PROCESO GERENCIAL SUSCRIBE LOS DIVERSOS CONTRATOS O CONVENIOS QUE DETERMINAN LA GENERACION DEL INGRESO A LA ENTIDAD Y LOS SUMINISTRA PARA ELABORAR LA FACTURA NECESARIA PARA OBTENER EL PAGO ESTABLECIDO.			
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	LA EMPRESA TIENE DEFINIDO SU MAPA DE PROCESOS, LAS ÁREAS FUNCIONALES DE LA ENTIDAD PROveen LOS RESPECTIVOS SOPORTES DEL ORDEN PRESUPUESTAL INSUMO PRIMORDIAL PARA LAS ACTIVIDADES INTERNAS PROPIAS DEL PROCESO CONTABLE.			
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	AL AREA CONTABLE LLEGAN LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CON LOS DOCUMENTOS SOPORTES REQUERIDOS ACTUALMENTE.			
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	5	SE TIENEN ESTABLECIDAS LAS FECHAS DE ENTREGA DE DOCUMENTOS QUE SE SOPORTAN CON LOS CORRESPONDIENTES DOCUMENTOS FUENTE DE CADA TRANSACCION U OPERACION			




CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
	FUENTE O SOPORTE?					
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	SON DE FACIL MEDICIÓN MONETARIA PORQUE TODAS LAS TRANSACCIONES SE MONETARIZAN EN PESOS COLOMBIANOS			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	TODAS LAS CIFRAS ASENTADAS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD TIENEN LOS SOPORTES CONTABLES ADECUADOS Y SIRVEN COMO PLENA PRUEBA			
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 TODAS Y CADA UNA DE LAS TRANSACCIONES Y HECHOS ECONOMICOS QUE SE PRESENTAN EN LA ENTIDAD			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	LA PERSONA ENCARGADA EN ESTA AREA ES CONTADOR PÚBLICO Y SIEMPRE ESTA BUSCANDO ACTUALIZAR SUS CONOCIMIENTOS A TRAVÉS DE CONSULTAS INTERPERSONALES Y DE LA PAGINA WEB DE LA CGN CON MUCHA FRECUENCIA COMO TAMBIEN ASISTIENDO A LOS DIVERSOS SEMINARIOS O EVENTOS QUE PROGRAMA LA CGN			
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5	EL CONTADOR CONOCE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD EN ALTO GRADO, SE SIGUE AFIANZANDO EL BUEN MANEJO Y CONOCIMIENTO DEL COMPONENTE PRESUPUESTAL			
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	LOS DOCUMENTOS SOPORTAN Y CONTIENEN LA INFORMACION NECESARIA CONTABLE DE LA ENTIDAD			
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	5	LOS DOCUMENTOS FUENTES TANTO INTERNOS COMO EXTERNOS PERMITEN LA ADECUADA CONTABILIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS			
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	LOS HECHOS ECONÓMICOS SE AJUSTAN EN TODO AL REGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA Y DEL ORDEN TRIBUTARIO.			
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, EN LA CARACTERIZACION DEL PROCESO Y LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES SE HAN DEFINIDO LAS DIFERENTES ENTRADAS A DICHO PROCESO			
1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	LOS HECHOS ECONOMICOS DE LA ENTIDAD SON DE FACIL Y CONFIABLE CLASIFICACION, CUANDO SE HA REQUERIDO SE HA OBTENIDO CONCEPTO POR PARTE DE LA CGN PARA ACLARAR CRITERIOS			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	LAS CUENTAS SON ADECUADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES QUE SE PRESENTAN EN LA ENTIDAD			

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
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	LA CLASIFICACIÓN DE LAS CUENTAS Y LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE EMPLEAN Y SE PRESENTAN CON BASE EN MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA			
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 CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN DEL CATÁLOGO DE CUENTAS			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS HAN SIDO LAS ADECUADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	MENSUALMENTE SE HACE LA CONCILIACION CON LOS BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS DONDE SE MANEJAN RECURSOS CON LA REALIZACION PREVIA DE LOS AJUSTES NECESARIOS EN CADA CASO.			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	LA ENTIDAD TRIMESTRALMENTE PRESENTA EL FORMATO DE OPERACIONES RECÍPROCAS CON EL MUNICIPIO DE CALI AL CUAL SE LE ENVA MEDIANTE OFICIO; CON LAS SIGUIENTES ENTIDADES METROCALI Y TELECALI SE ACTUALIZA LA INFORMACION CON LAS CERTIFICACIONES ACCIONARIAS DE CADA ENTIDAD			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			4.83		
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?	3	SE AUMENTARÁ LA FRECUENCIA DE LAS CONCILIACIONES ENTRE LAS ÁREAS CON UNA PERIODICIDAD MENSUAL			
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	SE REALIZO LA TOMA FISICA DE INVENTARIO DE LOS MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA AL TERMINO DEL PRESENTE AÑO (2015)			
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD			
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	LOS REGISTROS CONTABLES SE EFECTUAN DE MANERA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS			
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 SE EFECTUAN LOS REGISTROS EN FORMA CRONOLÓGICA Y ACORDE COMO SE VAN PRESENTANDO LAS TRANSACCIONES Y LOS HECHOS ECONOMICOS EN LA ENTIDAD.			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	SE CONSTATAN LOS RANGOS DE LA NUMERACION DE DOCUMENTOS AL MOMENTO DE ARCHIVARSE Y PREVIAMENTE ESCANEADOS PARA SU POSTERIOR EMPASTADA.			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS	5	SI SE APLICAN LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EN LA MEDIDA DE SU PRESENTACION			

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
	PÚBLICAS?					
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	LA ENTIDAD TIENE EN LAS AREAS DE CONTABILIDAD, PRESUPUESTO, TESORERÍA EN APLICATIVO QUE FUNCIONAN DE MANERA INTEGRAL			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	SON ADECUADOS Y SE CALCULAN CON EL METODO DE LINEA RECTA, A LA FECHA CONTINUA PENDIENTE LA DECISION GERENCIAL DE AVALUAR LOS ACTIVOS PARA RECLASIFICAR AQUELLOS QUE HAN SIDO RETIRADOS PERO SIGUEN PRESTANDO SERVICIO POR SU BUEN ESTADO.			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	TODOS LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE EFECTUAN EN LA ENTIDAD, TIENEN LOS DOCUMENTOS CONTABLES SOPORTES IDONEOS			
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	SI LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SON ELABORADOS EN EL APLICATIVO USADO EN EL PROCESO			
1.37	.....33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD (DIARIO, MAYOR E INVENTARIO Y BALANCE) ESTAN REGISTRADOS LOS HECHOS ECONOMICOS DE LA ENTIDAD			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN				5.00	
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES			5.00		
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	SE ELABORAN Y SE DILIGENCIAN CONFORME LO ESTABLECEN LOS PARÁMETROS DE LOS MANUALES DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS SON TOMADOS FIELMENTE DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	EL SOFTWARE AWA SOLUTIONS SE TRABAJA ACTUALMENTE E INTEGRADO CON LAS AREAS DE CONTABILIDAD, PRESUPUESTO, TESORERÍA Y ESTA ACTUALIZADO INCLUSO CON NORMAS NICSP; SIGUE PENDIENTE CONTRATAR EL SERVICIO DE SOPORTE CON LOS DESARROLLADORES DEL SISTEMA PARA CONTAR CON EL ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO.			
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 Y CONTROL Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	MENSUALMENTE SE TIENEN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SE TIENEN DISPONIBLES PARA LA GERENCIA, CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN Y ORGANISMOS DE CONTROL QUE LOS SOLICITEN, DICHO ESTADOS SON VERIFICADOS POR LA REVISORÍA FISCAL MES A MES.			
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	LAS NOTAS EXPLICATIVAS SE EXPONEN EN DETALLE DE TODAS Y CADA UNA DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA			
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	LA INFORMACION PRESENTADA EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ES LA NECESARIA PARA LA CORRECTA INTERPRETACION			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	SE VERIFICAN UNA VEZ SE PRODUCEN LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LA CONSISTENCIA ENTRE ELLAS Y LOS ESTADOS CONTABLES O FINANCIEROS			
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			5.00		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5	SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS INFORMES LOS ENTES DE CONTROL, DENTRO DEL PLAZO ESTABLECIDO PARA SU ENTREGA			
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	LAS PUBLICACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE HACE TRIMESTRALMENTE A TRAVÉS DE LA PAGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN Y SE FIJA EN CARTELERA A LA ENTRADA DE LA ENTIDAD MENSUALMENTE Y SON DE FÁCIL ACCESO AL PÚBLICO A DICHS ESTADOS FINANCIEROS			
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	EN LOS ESTADOS FINANCIEROS SE MANEJAN LOS INDICADORES BÁSICOS POR PARTE DE LA REVISORÍA FISCAL MEDIANTE INFORME MENSUAL SE INTERPRETAN ALGUNOS INDICADORES BÁSICOS.			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	LOS ESTADOS FINANCIEROS SE REALIZAN CON TODOS SUS ANEXOS Y ENTREGAN CON LAS RESPECTIVAS NOTAS PARA FACILITAR SU INTERPRETACIÓN.			
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA POR OTROS PROCESOS EN LA MEDIDA DE SUS NECESIDADES, ES FUENTE PRIMARIA DE INFORMACIÓN PARA LA CUMPLIMIENTO DE LA GESTIÓN EN LA CORRECTA LIQUIDACIÓN DE ORDEN TRIBUTARIO			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE ES GENERADA POR LA ENTIDAD, PRESENTA CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE DICHA INFORMACIÓN			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL				4.62	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			4.62		
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	LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE SE TIENEN IDENTIFICADOS SEGÚN LA ETAPA Y ACTIVIDAD CONTABLE, FORMALIZANDO INICIALMENTE LOS MÁS CRÍTICOS, PERO SE CONTINUA INSISTIENDO EN LAS RECOMENDACIONES PROPUESTAS			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	A LA FECHA SE TIENE SUSCRITO UN CONTRATO DE REVISORÍA FISCAL CON QUIEN SE INTERACTUA PERMANENTEMENTE			
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	SE REALIZAN CONTROLES PREVIOS A LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS ENTES DE CONTROL EN LA PERIODICIDAD QUE CADA UNO REQUIERE			
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	LA PARTE CONTABLE SE ORIENTA BAJO LAS INDICACIONES DEL CONTADOR DE LA EMPRESA Y LA OPINIÓN DE LA REVISORÍA FISCAL CUANDO ESTA AMERITE			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUESTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	HAY ESTABLECIDAS ALGUNAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE APLICAN INTERNAMENTE EN LA ENTIDAD, SE ENCUESTRAN DOCUMENTADAS PUBLICADAS EN LA PAGINA DE LA EMPRESA http://www.emru.gov.co/a_contratistas.html , SE COMPLEMENTA CON REUNIONES INFORMALES CON LOS CONTRATISTAS DE PLANTA EN LA MEDIDA QUE SE PRESENTAN NOVEDADES ADMINISTRATIVAS GENERALES; SE IMPLEMENTARÁ EL MANUAL DE POLÍTICAS DE NORMAS INTERNACIONALES CONTABLES DEL SECTOR PÚBLICO ADAPTADAS A LA ENTIDAD.			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUESTRAN DEB	3	LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES SON CONTROLADOS EN SU VIGENCIA Y ESTAN SIENDO AMPLIADOS EN SU NIVEL DE DETALLE SEGÚN LA NECESIDAD DEL CASO, ACTUALMENTE FALTA ACTUALIZAR Y SOCIALIZAR POSTERIORMENTE.			
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	4	SE CUENTA CON LA CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO QUE INCLUYE LAS ACTIVIDADES CONTABLES			

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
	RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?					
1.64	..... 54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	LA DEPURACION CONTABLE ES INHERENTE A LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, PERO COMO PROCESO NO SE TIENE ESTABLECIDO AUNQUE EN ESTE PERIODO SE DEPURA LA INFORMACION CONTABLE CON BASE EN LO TRATADO EN COMITE DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE DE LA ENTIDAD			
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 LA CONTABILIDAD DE LA ENTIDAD APARECEN LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS POR EL DICHA AREA CONTABLE			
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	LA ACTUALIZACIÓN LOS COSTOS HISTÓRICOS SE REALIZA DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA. SE TOMA COMO FUENTE LAS CERTIFICACIONES DE LAS ENTIDADES ASOCIADAS			
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	EL ÁREA CONTABLE ESTÁ ACORDE CON LAS NECESIDADES DE LA EMPRESA. AUNQUE PARA EL PROCESO DE IMPLEMENTACION DE NICSP SE REQUERIRIA DE UN AUXILIAR			
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	EL CONTRATISTA DEL AREA CONTABLE ADEMAS DE ESTAR INVOLUCRADO TIENE EL COMPROMISO Y SENTIDO DE PERTENENCIA CON LA ENTIDAD, ADEMAS DE TENER LA CAPACIDAD IDONEA QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESION CONTABLE			
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?	4	LA EMPRESA PERMITE LA ASISTENCIA DE LOS FUNCIONARIOS Y CONTRATISTAS A LOS DIFERENTES CURSOS DE ACTUALIZACIÓN EN TEMAS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE DICTADOS POR LOS DISTINTOS ORGANISMOS DE CONTROL DEL ESTADO			
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 LA PARTE CONTABLE SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPLEMENTADOS CON NOTAS Y CON ENTREVISTAS PERSONALES, QUE SIRVE PARA QUE EL NUEVO FUNCIONARIO SE ENTERE DE LAS LABORES QUE SE VENIAN REALIZANDO Y PUEDA CONOCER OPORTUNAMENTE SIN CAUSAR TRAUMATISMOS A LA ENTIDAD CON LA FUNCION ASIGNADA			
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	EL CIERRE ES REALIZADO CUMPLIENDO CON LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN LAS NORMAS DE CONTABILIDAD, DE TAL MANERA QUE SE BUSCA QUE LOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE APORTEN CABALMENTE SU APOYO PARA EL RESPECTIVO CIERRE SIN CONTRATIEMPOS			
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	LOS DOCUMENTOS SOPORTES TANTO INTERNOS COMO EXTERNOS SE CONSERVAN ADECUADAMENTE EN CARPETAS Y FOLDERES DIGITALES Y FISICOS TIENENDOSE EN SITIO EXCLUSIVO DE TAL MANERA QUE SE PUEDAN CONSULTAR CUANDO SE REQUIERA			
2	VALORACION CUALITATIVA					
2.1	FORTALEZAS	0	EL PROCESO CONTABLE, SATISFACE LAS NECESIDADES DE IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD. SE DA CUMPLIMIENTO DE LO PREVISTO EN CATALOGO DE CUENTAS; SE CONSULTA CON FRECUENCIA LA PÁGINA WEB DE LA CGN PARA ESTAR AL TANTO DE LA NORMATIVIDAD ESPEDIDA Y SE PARTICIPA DE LOS EVENTOS PROGRAMADOS POR DICHA ENTIDAD DENTRO DE LAS POSIBILIDADES; SE CUENTA CON SOFTWARE DE PROPIEDAD DE LA ENTIDAD Y SE ENCUENTRA			

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
			IMPLEMENTADO, CUENTA CON MÓDULOS PRESUPUESTO, CONTABLE Y TESORERÍA; EL CONTRATISTA DEL AREA CONTABLE ADEMAS DE ESTAR INVOLUCRADO TIENE EL COMPROMISO Y SENTIDO DE PERTENENCIA CON LA ENTIDAD, ADEMAS DE TENER LA CAPACIDAD IDONEA QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESION CONTABLE			
	2.2 DEBILIDADES	0	NO SE CUENTA CON UN CONTRATO ANUAL DE SOPORTE, SOLO SE DA POR EVENTOS PARA ATENDER EL BUEN FUNCIONAMIENTO DEL SOFTWARE AWA SOLUTIONS (PPTO. CONTAB-TESO). LOGRAR IMPLEMENTAR LA PLANTA DE CARGOS APROBADA POR LA JUNTA DIRECTIVA; NO SE BRINDA OPORTUNIDADES DE CAPACITACION CON ENFASIS EN NORMAS INTERNACIONALES POR FALTA DE RECURSOS.			
	2.3 AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	AVANCES: PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS EN PAGINA WEB. RECOMENDACIONES: IMPLEMENTAR LA PLANTA DE CARGOS; CONTRATAR EL SERVICIO DE SOPORTE CON LA EMPRESA DESARROLLADORA DE LA APLICACIÓN; APOYAR EL AREA CONTABLE CON PRACTICANTES/PASANTES DE FACULTADES DE CONTADURIA DE LAS UNIVERSIDADES CON LAS QUE SE TIENE CONVENIO VIGENTE.			
	2.4 RECOMENDACIONES	0	IMPLEMENTAR LA PLANTA DE CARGOS; CAPACITACION AL PERSONAL CONTRATISTA EN NICSP			

Volver



Horario Laboral: Lunes a Viernes 7:30 a.m. a 4:30 p.m. - Dirección: Calle 95 No 15 - 56, Código Postal: 110221, Bogotá, Colombia. PBX: (57 1)4926400.
Atención al Público: 8:00 a.m. a 4:30 p.m. Jornada Continua - Mesa de Servicio PBX: (57 1)4926400 Ext. 633

Todos los derechos Reservados© 2008
CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN