

**82600000 - FONDO SOCIAL DE VIVIENDA DE LA REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
GENERAL C.I.C.
01-01-2014 al 31-12-2014
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	4,19
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	0	0	4,68	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	0	4,53	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	Determinado por el manual de procesos y procedimientos adoptado por la Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, mediante Acta No. 130 de 30-AG-2010 y la normatividad vigente, al igual que los requerimientos normativos de la Contaduría General de la Nación, Contraloría General de la República, Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, entre otros.	0	0	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Determinado por el manual de procesos y procedimientos adoptado por la Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, mediante Acta No. 130 de 30-AG-2010 y la normatividad vigente. Productos de tesorería, cartera y jurídica.	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	Con a la implementación del MECI adoptado por la Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, mediante Acta No. 130 de 30-AG-2010, se tienen identificados los procesos que se constituyen en proveedores del proceso contable, como: Adjudicación de créditos para Vivienda, Gestión de los recursos y Gestión jurídica.	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?	4	Aunque no se evidenció una política documentada al respecto, los responsables de los demás procesos a efecto de la misma praxis por cuanto son Servidores Públicos con experiencia en cada uno de los procesos, conocen y suministran la información fuente o soporte con destino al área contable para lo pertinente. El inconveniente viene a darse cuando se dé rotación de personal.	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	No se evidenció una política documentada al respecto, tan sólo por la costumbre procedimental, se cumple pero existen retrasos en el flujo de la información en algunos puntos, hay registros que no se realizan en tiempo real como las legalizaciones de caja menor, tan sólo se reportan para los cierres mensuales, consignaciones sin identificar requiere de registros transitorios afecta la clasificación contable definitiva, relación de Procesos ejecutivos Hipotecarios para registrar en Cuentas de Orden.	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?	4	Los hechos financieros son de fácil medición monetaria, pero se tiene dificultad con las consignaciones sin identificar, aunque su cuantía no es representativa.	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	Los registros contables se encuentran soportados por el documento correspondiente. La idoneidad de los documentos soportes es evaluada por el Contador al momento de su recepción y registro contable.	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?	4	Se exige el cumplimiento de las normas de cada documento de acuerdo al código de comercio y el estatuto tributario.	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?	4	El conocimiento de las normas se asume por la consulta y autocapacitación que realiza el funcionario responsable del área contable y el apoyo del grupo interdisciplinario de funcionarios que forman parte de la planta de la Registraduría Nacional del Estado Civil al servicio del Fondo Social de Vivienda, además de los conceptos solicitados a la Contaduría General de la Nación. Durante la vigencia, la Entidad no ofreció capacitación y/o actualización sobre el tema, únicamente sobre temas misionales de la Registraduría.	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?	4	Tienen el conocimiento por su formación profesional y la actualización adquirida por la autocapacitación, consultas, requerimientos de las Comisiones y fundamentos expresados para los hallazgos de Auditoría de la Contraloría General de la República y conceptos de la Contaduría General de la Nación, todo fortalecido con la experiencia con que cuentan los Servidores Públicos, en especial en el PGCP.	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	Cada registro contable se encuentra debidamente soportado por el documento idóneo de acuerdo con la norma. La idoneidad de los documentos soportes es evaluada al momento de su recepción. En caso de dudas se consulta con el contador.	0	0	0
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 reportes contables se encuentran debidamente soportados por el documento idóneo. La idoneidad de los documentos soportes es evaluada al momento de su recepción y registro. En caso de dudas se consulta con el contador, para lo cual se acepta o rechaza para ser subsanado.	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	Los hechos son interpretados de conformidad con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública en razón a que los funcionarios han participado en los diferentes seminarios de la CGN, se estudian y aplican las respuestas a las consultas efectuadas a la Contaduría General de la Nación y se cuenta con la documentación y experiencia en el manejo del PGCP.	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	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	En cumplimiento del manual de procesos y procedimientos adoptado por la Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, mediante Acta No. 130 de 30-AG-2010 y la normatividad vigente, al igual que los requerimientos normativos de la Contaduría General de la Nación, Contraloría General de la República, entre otros, se incluyen los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales al proceso contable. La implementación del modelo llevó al análisis de los diferentes procesos, sus productos, proveedores y clientes.	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	Los hechos financieros se han catalogado de acuerdo con la dinámica de las cuentas consagradas en el plan de cuentas del PGCP	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	Se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con el PGCP y conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación..	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	Se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con la interpretación para cada caso en particular y que se ajustan con el PGCP y conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
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	Se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con el PGCP y conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación como respuesta a las consultas formuladas por el Fondo Social de Vivienda.	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con el PGCP y conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación como respuesta a las consultas formuladas por el Fondo Social de Vivienda.	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	Las conciliaciones se elaboran y revisan oportunamente y se ha acogido el concepto de la Contaduría General de la Nación con respecto de las conciliaciones sin identificar al efectuar registros transitorios, lo cual optimiza los procesos de conciliación oportuna de las cuentas de bancos y sus correspondientes ajustes en la medida en que se van identificando.	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	El Banco de la República remite extractos sobre los movimientos del portafolio de títulos de tesorería y la Contraloría General de la República con respecto a la Cuota de Auditaje.	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	0	4,66	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	Periódicamente en cada cierre mensual, se realizan conciliaciones y cruces de saldos entre Contabilidad Tesorería y Cartera, y se tiene un gran avance en los procesos de conciliación oportuna de las cuentas de bancos y sus correspondientes ajustes con respecto de las consignaciones no identificadas. Existe falencia en la conciliación de Procesos Jurídicos Hipotecarios que se registran en Cuentas de Orden.	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	Por la naturaleza del Fondo Social de Vivienda, no se cuenta con bienes por cuanto son suministrados por la Registraduría Nacional del Estado Civil. Se realizan verificaciones con respecto a TES, cartera y los procesos judiciales.	0	0	0
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con el PGCP, conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación y recomendaciones de la Contraloría General de la República en sus procesos Auditores.	0	0	0
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	Periodicamente se hacen las verificaciones conducentes a reflejar de manera adecuada los valores en la contabilidad.	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?	4	De manera general los registros se efectúan conservando el orden numérico-cronológico de acuerdo con el PGCP. Los documentos generados en la contabilidad tienen su control numérico consecutivo adecuado por cuanto los genera el aplicativo.	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Se acude al aplicativo Sapiens para verificar y controlar reportes automáticamente de listados para verificar consecutivos de documentos contables utilizados.	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	4	Se identifican y se conocen diferencias en las formalidades de las entidades públicas.	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	Se tiene un sistema de información para el proceso contable con módulos de cartera y tesorería dispuesto en el aplicativo Sapiens, se trabaja por módulos integrales que afectan el contable que requieren de todas maneras efectuar conciliaciones y cruces para establecer la veracidad de la información.	0	0	0
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	Los valores calculados de provisiones de cartera, valorización de TES, intereses corrientes y de mora, amortizaciones, realizados por la contabilidad son verificados y efectuados ajustes según el caso. No se efectúan depreciaciones por cuanto los muebles y enseres son de la Registraduría Nacional del Estado, Entidad que los calcula y registra en su contabilidad.	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	La idoneidad de los documentos soportes es evaluada por el Contador al momento de su recepción y registro contable, ajustándose a los requerimientos normativos.	0	0	0
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Los registros al sistema contable permiten generar los documentos de contabilidad como Comprobantes de egreso, de consignaciones, de nómina, de primas, notas contables ajustes contables.	0	0	0
1.37	.....33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Se acogen las normas contenidas en el Plan General de Contabilidad Pública, respaldando los libros de contabilidad con los soportes respectivos de acuerdo con el movimiento o transacción.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	0	0	4,21	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	0	4,42	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	Los libros de contabilidad son elaborados siguiendo las normas contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública y PGCP.	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	Los informes y estados contables se toman de los registros que reporta el software Sapiens, de donde se obtienen los saldos acumulados y generación de los libros, previamente cruzados frente a lo registrado en 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?	4	Se cuenta con personal adecuado para el manejo del aplicativo y generación de reportes de acuerdo con las necesidades que se requieran ajustado a las bondades del mismo software Sapiens , el cual se encuentra funcionando adecuadamente de acuerdo con la parametrización inicial. Este aplicativo Sapiens se puede tomar de respaldo en lo contable en consideración a que se efectúan los registros en el SIIIF. Requiere de actualización para integrar interfaz con el módulo de nómina del aplicativo Kactus y ajustes para nivelarlo con el SIIIF II - Nación.	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	Los cierres contables se realizan de acuerdo a las fechas establecidas por la CGN para cumplimiento de información al CHIP, por lo que los Estados Contables se elaboran, emiten y reportan a los diferentes destinos de manera oportuna. Los Estados Financieros de la vigencia 2013 fueron aprobados por la Junta directiva, según Acta No. 169 de 27-MZ-2014.	0	0	0
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Se cumple con los requerimientos y formalidades establecidas según el caso.	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?	4	Las notas se realizan, solamente en el formato de la CGN	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?	4	Las notas se realizan, solamente en el formato de la CGN	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	0	4,00	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	La información se reporta periódicamente a los entes de control de manera oportuna.	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?	4	La publicación de los estados contables se realiza en la cartelera del FSV, a la cual se tiene libre acceso y las publicaciones en la página de la Registraduría se evidencian las correspondientes hasta el mes de septiembre de 2014,	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?	3	Se dispone de indicadores específicos para el FSV sobre ejecución presupuestal, colocación del activo, cartera vencida, cobertura de cartera, rendimiento de la cartera, cobertura provisión cartera, calidad de la cartera y créditos en proceso jurídico. No evidenciando específicamente para analizar la realidad financiera y económica.	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?	3	Los estados financieros anuales se acompañan de las notas y los análisis se realizan primordialmente sobre la información presupuestal y financiera cuando se requiera, únicamente.	0	0	0
1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	Se utiliza primordialmente la información presupuestal de ingresos y gastos, disponibilidades presupuestales, ejecución presupuestal, PAC, etc.	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Todos los usuarios de la información contable y financiera reciben los mismos informes.	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	0	0	3,68	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	0	3,68	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?	3	Aunque se cuenta con Mapa de Riesgos, existe falencia al no evidenciar los inherentes a los de índole presupuestal y contable,	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	3	Por el tamaño y naturaleza del FSV, no existe instancias asesoras. En los casos particulares se consulta a la Contaduría General de la Nación y la Oficina de Planeación de la Registraduría Nacional quien lidera estos procesos de identificación y consolidación del Mapa de Riesgos.	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?	3	La oficina de control interno realiza seguimientos al Sistema de Control Interno Contable con periodicidad cuatrimestral y las autoevaluaciones que lidera la Oficina de Planeación de la Registraduría Nacional Autoevaluación al Control y a la Gestión , pero no específicamente a las actividades del proceso contable por cuanto no tiene identificados riesgos y los procedimientos son prácticamente generales..	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	Se cuenta con el organigrama del FSV. Por el tamaño del FSV, el área contable se encuentra a cargo únicamente del Contador, el cual está apoyado por los encargados de Tesorería, cartera y jurídica.	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	El MECI fue adoptado por la Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, mediante Acta No. 130 de 30-AG-2010, mediante la cual se implementaron manuales de procesos y procedimientos, adoleciendo de la falta de políticas documentadas.	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	3	Los procesos y procedimientos fueron adoptados por la Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, mediante Acta No. 130 de 30-AG-2010, evidenciando falencia en la implementación de Manuales de Políticas contables y la necesidad de actualizar los procedimientos al tenor de Resolución 15480 del 7 de noviembre de 2014 .	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?	3	Se evidencia que los flujogramas se encuentran en cada uno de los procedimientos que forman parte de los 5 procesos que tiene adoptados el F.S.V., los cuales son objeto de revisión y mejora a fin de identificar claramente la forma como circula la información a través de la Entidad y su efecto en el 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?	3	No se evidencia una política de depuración, acogiendo únicamente a la normatividad vigente sobre el tema. Se constituyó Comité de saneamiento contable por lo cual se sometieron a estudio, algunos casos particulares objeto de depuración contable. El Comité concluyó lel saneamiento contable a deudas de difícil cobro.	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?	4	Los derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad, y administrada en otros procesos como es el caso de los beneficiarios de créditos, cartera y procesos ejecutivos hipotecarios.	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	Por la misma naturaleza del F.S.V., no se maneja contabilidad de costos, únicamente se maneja contabilidad financiera. Se valorizan mensualmente los títulos TES.	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	El area contable se encuentra estructurada de acuerdo a las necesidades por naturaleza y tamaño del FSV, reduciéndose a un profesional de la contaduría y lo inherente a presupuesto, cartera y tesorería.	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	El Fondo Social de Vivienda cuenta con Servidores Públicos calificados para ejecutar las funciones específicas que demanda la Entidad y la Ley.	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?	3	No se ha implementado política alguna, existe el plan de capacitación anual de la Registraduría Nacional del Estado Civil. Los funcionarios se autocapacitan y actualizan mediante consultas a los Entes pertinentes y la participación en las capacitaciones que programan los entes de Control y la CGN, por lo tanto es pertinente solicitar a Talento Humano la inclusión de capacitación en actualización contable pública.	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	Existe el procedimiento en la Registraduría Nacional del Estado Civil según Circular DRN-GTH-245 del 10 de septiembre de 2014 , el cual es aplicable en su integridad a los funcionarios que prtestan sus servicio a la Registraduría Nacional del Estado Civil y por ende al FSV, por la naturaleza del mismo.	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?	3	No existe una política interna documentada, se siguen las directrices y lineamientos de la CGN.	0	0	0

1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	4	Aunque se tienen clasificados, organizados y archivados y debidamente custodiados, no se siguen los procedimientos establecidos en las normas de emitidas por el Archivo General de la Nación.	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	La información contable que se genera producto de las operaciones inherentes en desarrollo de la función social del Fondo de Vivienda, ofrece confiabilidad razonable, iniciando con la identificación y clasificación de los hechos contables de acuerdo con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y del Plan de Cuentas publicado por la Contaduría General de la Nación; además se da aplicación al concepto con radicado No. 20132000030701 de la Contaduría General de la Nación particular para el Fondo Social de Vivienda, efectuando el registro contable transitorio con respecto a la debilidad que se presenta con las consignaciones sin identificar.	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	El señor Contador efectúa revisión de los soportes de legalización de la Caja Menor previo al registro de los gastos, cargándolos a través del aplicativo contable Sapiens y en el SIIF II -Nación.	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Se efectúan las conciliaciones necesarias para confirmar los saldos que se manejan en Tesorería y Cartera.	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	El rezago presupuestal de la vigencia 2013 que ascendió a \$ 462.844.000 para cubrirlo en el 2014, fue ejecutado en su totalidad.	0	0	0