

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil
GENERAL**

01-01-2019 al 31-12-2019

**EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,68
1.1.1	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE	SI	Mediante Resolución 007 de 27 de junio de 2019 se adoptó el manual de políticas contables del Fondo Social de Vivienda.	1,00	
1.1.2	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL	SI	Se evidencia en los registros contables generando los Estados Financieros y notas a los		
1.1.3	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Manual de políticas contables ajustado a la Resolución 533 de 2015 por la cual se incorporó, en el régimen de contabilidad pública el marco normativo aplicable a entidades		
1.1.4	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE	SI	El Manual de políticas contables se implementó en concordancia con la Resolución 533		
1.1.5	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORIA INTERNA O	SI	El macroproceso Gestión del control interno posee el procedimiento Planes de Mejoramiento que incluye el plan de mejoramientos por procesos y plan de mejoramiento institucional (CGR)	1,00	
1.1.6	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS	SI	Se socializan a través de la		
1.1.7	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Se realiza de manera trimestral por parte de la Oficina de Control Interno a través de reportes de avances trimestral y semestral del Fondo Social de Vivienda y transmisiones a		
1.1.8	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN	SI	Mediante Resolución 0090 de 2019, adopción de procesos y procedimientos y caracterización de los procesos: Adjudicación de créditos por vivienda, Gestión Jurídica, Gestión Financiera, Evaluación y mejora. https://intranet.registraduria.gov.co/?-MAPA-DE-PROCESOS-1465	1,00	
1.1.9	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN	SI	Se realiza a través de la Intranet: https://intranet.registraduria.gov.co/?-MAPA-DE-		
1.1.10	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS	SI	A través de Soportes, comprobante de egresos, consignaciones, extracto		
1.1.11	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA	SI	A través de la Intranet se dispone del procedimiento gestión contable.		
1.1.12	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES	SI	El FSV por ser una entidad adscrita a la RNEC, los bienes físicos los suministra la RNEC.	1,00	
1.1.13	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A través de la Intranet se dispone de los procedimientos del macroproceso gestión financiera de la RNEC con respecto de bienes administrados y contabilizados por la		
1.1.14	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	No aplica para el FSV, por cuanto la RNEC es la propietaria de los bienes, quien tiene individualizados los bienes muebles que se encuentran al servicio de cada funcionario, al		
1.1.15	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA	SI	Se tiene un proceso automatico que ejecuta el aplicativo Sapiens, generando reporte de conciliación y la conciliación de la cuenta única nacional.	1,00	
1.1.16	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A través de la Intranet, en la dirección. https://intranet.registraduria.gov.co/?-PROCEDIMIENTOS_1960-a-los-Funcionarios-en-general,-especialmente-a-tesoreria,-cartera-y		
1.1.17	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O	SI	A través de la generación de reporte sapien's conciliación saldos tesorería, contabilidad y		
1.1.18	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES,	SI	Mediante Resolución 17980 de 2018, se adoptó el Manual Especifico de Funciones y Competencias Laborales para los empleos de la planta de personal de la Registraduría	1,00	
1.1.19	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializó a través de intranet, proceso permanencia, https://intranet.registraduria.gov.co/IMG/pdf/20191224-vtmm01-anexo-n1.pdf .		
1.1.20	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO,	SI	Cumplimiento de las funciones a través de generación de reportes financiero y envío a la		
1.1.21	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se da cumplimiento a la Resolución 706 de 2016 CGN	1,00	
1.1.22	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Entrega física de la Resolución 706 de 2016		
1.1.23	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O	SI	Envíos oportunos a la Contaduría General de la nación por medio del Chip.		
1.1.24	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS	SI	Circular 007 de 2020 RNEC, directrices establecidas por SIF (Circular externa 032 de 18-NV-2019) y CGN. https://intranet.registraduria.gov.co/IMG/pdf/gfpd04.pdf	1,00	
1.1.25	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN	SI	Se realiza a través de la Intranet https://intranet.registraduria.gov.co/IMG/pdf/gfpd04.pdf		
1.1.26	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Cierre mensual y reporte trimestral a la CGN a través del Chip.		
1.1.27	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE	SI	Proceso automatico ejecutado por el aplicativo sapiens, generando reporte de conciliación y conciliación cuenta única nacional	1,00	
1.1.28	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Funcionarios tesorería, cartera y contabilidad		
1.1.29	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O	SI	Con la generación de reporte sapien's conciliación saldos tesorería, contabilidad y cartera.		
1.1.30	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	Mediante Resolución 5990 del 03-10-2006, se creó el Comité técnico de sostenibilidad del Sistema Contable del FSV de la RNEC. Resolución 8047 del 27-11-2007. Por la cual se modifica la Resolución No. 5990 de octubre de 2006. Decreto 445 del 16-03-2017. Por cual se adiciona el título 6 a la parte 5 del libro 2 del Decreto 1068 de 2015... Resolución	0,90	

82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil
GENERAL
01-01-2019 al 31-12-2019
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A traves de la intranet, https://intranet.registraduria.gov.co/IMG/pdf/gjpd02.pdf		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	Mediante comprobantes de Ajustes de contabilidad (007) Actas del Comité de cartera y durante 2019 no se realizó reunión del comité de sostenibilidad contable		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	De acuerdo con la Resolución 002 del 30-05-2018, articulo sexto		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	A traves del modulo de cartera del aplicativo Sapiens que integra cartera ,tesoreria y contabilidad	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Corresponden a Tesorería, Cartera, Coordinación Jurídica - Red de procesos.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Funcionario con funciones de Contador		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	Balance de prueba, Libros auxiliares contables generados del aplicativo Sapiens FSV	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Balance de prueba, Libros auxiliares contables generados del aplicativo Sapiens FSV		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Balance de prueba, Libros auxiliares contables generados del aplicativo Sapiens FSV		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Marco Normativo para Entidades de Gobierno,Resolución 533 de 2015. Comprobantes contables con base al catalogo general de cuentas.	1,00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	Comprobantes contables con base al catalogo general de cuentas para entidades de gobierno		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Catálogo General de Cuentas para Entidades de Gobierno, versión 2015.08. Balance de prueba	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Consultas a la pagina de la CGN		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Balance de prueba por terceros, libros auxiliares contables aplicativo Sapien's FSV	1,00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Catálogo General de Cuentas para Entidades de Gobierno, versión 2015.08		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Comprobantes de egreso, ajustes y notas de contabilidad, libros auxiliares contables aplicativo Sapien's FSV	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Libros auxiliares contables aplicativo Sapien's FSV		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	El aplicativo contable sapiens, genera automáticamente la numeración consecutiva de los documentos contables.		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Soportes para el desembolso de préstamos de vivienda,archivo plano de consignaciones bancarias y reportes de procesos ejecutivo hipotecarios.	1,00	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	Comprobantes de egresos, consignaciones y Conciliaciones bancarias, ajustes contables		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Archivo oficina según tablas de retención documental y back ups de los archivos de sapiens		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Comprobantes de egresos del 05811 AL 06018, consignaciones del 49262 AL 52809 y ajustes contables del 02988 al 03160	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Comprobantes de egresos del 05811 AL 06018, consignaciones del 49262 AL 52809 y ajustes contables del 02988 al 03160		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Comprobantes de egresos del 05811 AL 06018, consignaciones del 49262 AL 52809 y ajustes contables del 02988 al 03160		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Comprobantes de egresos del 05811 AL 06018, consignaciones del 49262 AL 52809 y ajustes contables del 02988 al 03160	1,00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Saldos y movimientos SIIF y Balance general		

82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil
GENERAL
01-01-2019 al 31-12-2019
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	En la vigencia no se ha presentado diferencias		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Conciliaciones Bancarias, conciliaciones entre tesorería, jurídica y contabilidad	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Mensual comprobante de ajuste 007		
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	Libro diario y mayor y balances		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Aplicación de las políticas contables acordes con el marco normativo para entidades de gobierno, Resolución 533 de 2015 CGN	1,00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Aplicación del manual de políticas contables acorde con el marco normativo para entidades de gobierno disponible en la intranet, Resolución 533 de 2015 CGN. https://intranet.registraduria.gov.co/IMG/pdf/gfmn01.pdf		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	Aplicación marco normativo para entidades de gobierno, Resolución 533 de 2015 CGN		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	Deterioro de préstamos por cobrar	0,62	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	NO	EL Fondo no posee activos fijos		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	NO	EL Fondo no posee activos fijos		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Mensualmente comprobante 300 automatico		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Según Manual de Políticas contables del FSV. Medición posterior es costo nominal (cuentas por cobrar) y costo amortizado (préstamos por cobrar)	0,88	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Aplicación marco normativo para entidades de gobierno, Resolución 533 de 2015 CGN		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Medición posterior es costo nominal (cuentas por cobrar) y costo amortizado (préstamos por cobrar)		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Notas y estados financieros		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Actualización mensual de la cartera reflejada en libros auxiliares contables		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	NO	N/A		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Reportes a la CGN y CGR	1,00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se da aplicación de la Ley 734 de 2002 artículo 34. Res 182 de 2017. https://intranet.registraduria.gov.co/IMG/pdf/gfpd04.pdf		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	https://intranet.registraduria.gov.co/IMG/pdf/gfpd04.pdf		
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	Para la adjudicación de créditos de vivienda, Junta Directiva del FSV.		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	https://www.registraduria.gov.co/-/2019-4405-.html		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	reportes Saldos y movimientos SIIF.	1,00	

82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil
GENERAL
01-01-2019 al 31-12-2019
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	reportes Saldos y movimientos SIIF.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	https://intranet.registraduria.gov.co/IMG/pdf/gfmm01.pdf	1,00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Indicadores de gestión https://intranet.registraduria.gov.co/IMG/pdf/gfmm01.pdf		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Reportes y estados financieros		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	PARCIALMENTE	Notas a los Estados Financieros	0,71	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	PARCIALMENTE	Notas estados financieros, en cumplimiento al marco normativo para entidades de gobierno, en algunos casos, con falta de explicaciones precisas sobre las variaciones significativas de un periodo a otro.		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	PARCIALMENTE	Notas estados financieros, en cumplimiento al marco normativo para entidades de gobierno. En la cuenta de Deterioro de la cartera, ingresos y gastos se evidencian variaciones significativas no presentan explicación.		
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	PARCIALMENTE	Notas estados financieros, en cumplimiento al marco normativo para entidades de gobierno. En la cuenta de Deterioro de la cartera, ingresos y gastos se evidencian variaciones significativas no presentan explicación.		
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	Notas estados financieros, en cumplimiento al marco normativo para entidades de gobierno		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Estados Financieros frente a libros y estos a soportes		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	Rendición cuenta a la CGR	1,00	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	Estados Financieros		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Estados Financieros y notas a los estados financieros		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Actualización Mapas de Riesgo de procesos y de corrupción arves de la Metodología establecida por la Función Pública	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Matriz de seguimiento Mapa de riesgos		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	Se identificó un solo riesgo que refiere a Daño y afectación malintencionada del sistema integrado de contabilidad, cartera y tesorería incluido en el mapa de Riesgo de corrupción. https://intranet.registraduria.gov.co/?-Mapa-de-Riesgos_1317	0,67	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	Mapa de Riesgo de corrupción https://intranet.registraduria.gov.co/?-Mapa-de-Riesgos_1317-		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	Mapa de Riesgo de corrupción https://intranet.registraduria.gov.co/?-Mapa-de-Riesgos_1317-		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Mapa de Riesgo de corrupción https://intranet.registraduria.gov.co/?-Mapa-de-Riesgos_1317-		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Mapa de Riesgo de corrupción https://intranet.registraduria.gov.co/?-Mapa-de-Riesgos_1317- Aún no se ha realizado autoevaluación por cuanto el mapa se actualizó recientemente.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Perfil y experiencia en el cargo	1,00	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	Perfil y experiencia en el cargo		

82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil
GENERAL
01-01-2019 al 31-12-2019
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	NO	No aplica por cuanto lo ejecuta Gerencia del talento humano RNEC	0,20	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	NO	No aplica por cuanto lo ejecuta Gerencia del talento humano RNEC		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	NO	No aplica por cuanto lo ejecuta Gerencia del talento humano RNEC		
2.1	FORTALEZAS	SI	Implementación de los procesos y procedimientos recientemente actualizados (2019), aplicación de políticas contables ajustadas al marco normativo para entidades de gobierno, actualización de mapas de riesgos y la utilización de indicadores, por cuanto se encontraban desactualizados o no se tenían, como el caso de riesgos de índole contable.		
2.2	DEBILIDADES	SI	El aplicativo integrado de tesorería, cartera y contabilidad presenta falencias operativas a efecto de su obsolescencia frente al nuevo marco normativo y catálogo general de cuentas para entidades de gobierno.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Actualización de los procesos y procedimientos, implementación de políticas contables ajustadas al marco normativo para entidades de gobierno, identificación de riesgos y actualización de indicadores.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Agilizar el proceso para la adquisición de un nuevo software que integre los módulos de tesorería, cartera y contabilidad ajustado al marco normativo para entidades de gobierno. Realizar revisión periódica de los riesgos de índole contable para identificar posibles nuevos riesgos en este proceso. Propender por obtener capacitaciones sobre la aplicación del nuevo marco normativo, NIIF y tributaria. En busca de la actualización permanente, estar informados acerca de los procesos de capacitación que desarrolla la Contaduría General de la Nación. En el proceso de nuevo software integrado, observar criterios de eficiencia en su adquisición que contribuya a satisfacer las necesidades de información, atendiendo la naturaleza y complejidad del Fondo Social de Vivienda; además, se deberá procurar que el sistema a implementar, integre adecuadamente los principales procesos.		