

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL**  
**01-01-2020 al 31-12-2020**  
**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				4,76
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	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	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Se socializa mediante la intranet: <a href="https://intranet.registraduria.gov.co/IMG/pdf/qfmn01.pdf">https://intranet.registraduria.gov.co/IMG/pdf/qfmn01.pdf</a>		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Estados Financieros y notas a los estados financieros		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Manual de políticas contables, Resolución 533 de 2015 Por la cual se incorpora , en el regimen de contabilidad pública el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN	SI	Manual de políticas contables en concordancia con la Resolución 533 de 2015 expedida por		
1.1.6	.....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 AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	El macroproceso Gestión del control interno posee el procedimiento SIPD01-Planes de Mejoramiento que incluye el plan de mejoramientos por procesos y plan de mejoramiento institucional (CGR)	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Se socializan a través de la Intranet: <a href="https://intranet.registraduria.gov.co/IMG/pdf/sjpd01.pdf">https://intranet.registraduria.gov.co/IMG/pdf/sjpd01.pdf</a>		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Se realiza seguimiento 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 del		
1.1.9	.....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 CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	Resolución 6696 de 2019, adopción de procesos y procedimientos y caracterización de los procesos: Adjudicación de créditos para vivienda, Gestión Jurídica, Gestión Financiera, Evaluación y mejora.	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Intranet: <a href="https://intranet.registraduria.gov.co/?-PROCESOS-Y-PROCEDIMIENTOS_1947">https://intranet.registraduria.gov.co/?-PROCESOS-Y-PROCEDIMIENTOS_1947</a>		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA	SI	A través de Soportes, comprobante de egresos, consignaciones, extracto		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA	SI	Intranet: procedimiento gestión contable		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL	SI	El FSV por ser una entidad adscrita a la Registraduría Nacional del Estado Civil, los bienes físicos los suministra la RNEC.	1,00	
1.1.14	.....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 administrativa y financiera de la RNEC con respecto de bienes administrados y		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Lo realiza la Registraduría Nacional del Estado Civil, por ser Fondo adscrito a esta.		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	A través de un proceso automatico que ejecuta el aplicativo Sapiens, se generan reportes de conciliación y la conciliación de la cuenta única nacional. Procedimiento Gestión	1,00	
1.1.17	.....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 <a href="https://intranet.registraduria.gov.co/?-Procedimientos_1960-a-los-Funcionarios-en-general-especialmente-a-tesoreria-cartera-y">https://intranet.registraduria.gov.co/?-Procedimientos_1960-a-los-Funcionarios-en-general-especialmente-a-tesoreria-cartera-y</a>		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	El Contador del FSV, a través de la generación de reporte del aplicativo sapien's conciliación saldos de los módulos de tesorería, contabilidad y cartera		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS	SI	Manual Especifico de Funciones y Competencias Laborales para los empleos de la planta de personal de la Registraduría Nacional del Estado Civil y sus fondos adscritos, además de	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se dispone en la intranet <a href="https://intranet.registraduria.gov.co/?-Vinculacion-del-Talento-Humano_499-https://intranet.registraduria.gov.co/GestionDocumental/Paginas/buscar.php">https://intranet.registraduria.gov.co/?-Vinculacion-del-Talento-Humano_499-https://intranet.registraduria.gov.co/GestionDocumental/Paginas/buscar.php</a>		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O	SI	Cumplimiento de las funciones a través de generación de reportes financiero y envío a la		
1.1.22	.....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	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El contador del FSV, consulta periódicamente la pagina de la CGN.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Envíos oportunos a la Contaduría General de la nación por medio del Chip.		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Instrucciones Administrativas internas emite la Dirección Financiera, de acuerdo a instrucciones impartidas por Siif y CGN y procedimiento gestión	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Intranet <a href="https://intranet.registraduria.gov.co/IMG/pdf/gfpd04.pdf">https://intranet.registraduria.gov.co/IMG/pdf/gfpd04.pdf</a>		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Cierre mensual y reporte trimestral a la CGN a través del Chip.		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA	SI	Proceso automatico ejecutado por el aplicativo sapiens, generando reporte de conciliación y de la cuenta única nacional	1,00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Comunicación permanente entre Servidores de tesorería, cartera y contabilidad		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Reporte sapien's conciliación saldos tesorería, contabilidad y cartera		
1.1.31	.....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	Resolución 5990 del 03-10-2006 por la cual se crea el Comité tecnico 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 Resolución 3494 de abril 12 de 2019 por la cual se modifica la Resolución 5990 de 3 octubre 2006 y la Resolución modificatoria número 8047 del 27 de noviembre de 2007 Decreto 445 del 16-03-2017 Por cual se	0,81	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A través de la intranet <a href="https://intranet.registraduria.gov.co/IMG/pdf/gfpd02.pdf">https://intranet.registraduria.gov.co/IMG/pdf/gfpd02.pdf</a>		

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL**  
**01-01-2020 al 31-12-2020**  
**EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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) Durante 2020 no se realizó reunión del comité de sostenibilidad contable como tampoco del Comité de cartera.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	Resolución 002 del 30-05-2018, artículo sexto. Comité de Cartera del Fondo Social de vivienda		
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 través del modulo de cartera del aplicativo Sapiens que integra cartera ,tesorería 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	Servidor Público 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	Libros auxiliares contables aplicativo Sapiens FSV	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Libros auxiliares contables aplicativo Sapien's 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	Libros auxiliares contables aplicativo Sapien's 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 2015,09	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Consultas periódicas 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	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 2015,09		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	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. Libros auxiliares contables aplicativo Sapien's FSV		
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		
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 06019 AL 06166, consignaciones del 52810 AL 56229 y ajustes contables del 03161 al 03279	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Comprobantes de egresos del 06019 AL 06166, consignaciones del 52810 AL 56229 y ajustes contables del 03161 al 03279		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Comprobantes de egresos del 06019 AL 06166, consignaciones del 52810 AL 56229 y ajustes contables del 03161 al 03279		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Comprobantes de egresos del 06019 AL 06166, consignaciones del 52810 AL 56229 y ajustes contables del 03161 al 03279	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.		
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 ALGUN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	A través de Conciliaciones	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Mensual a través de comprobantes 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 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 marco normativo para entidades de gobierno, Resolución 533 de 2015 CGN y de manual de políticas contables acorde con el marco normativo para entidades de gobierno disponible en la intranet		
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 y de manual de políticas contables acorde con el marco normativo para entidades de gobierno disponible en la intranet		

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil  
GENERAL  
01-01-2020 al 31-12-2020  
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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	Sobre 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 generado por aplicativo sapiens		
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	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 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	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	<a href="https://intranet.registraduria.gov.co/IMG/pdf/gfpd04.pdf">https://intranet.registraduria.gov.co/IMG/pdf/gfpd04.pdf</a> Resolución 182 de 19 de mayo de 2017 relacionada con la publicación de informes y estados financieros y contables		
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	Se publican en cartelera física del FSV e intranet <a href="https://intranet.registraduria.gov.co/?-Estados-Financieros-https://www.registraduria.gov.co/-2020-4546-.html">https://intranet.registraduria.gov.co/?-Estados-Financieros-https://www.registraduria.gov.co/-2020-4546-.html</a> Resolución 182 de 19 de mayo de 2017 relacionada con la publicación de informes y estados financieros y contables		
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	Se publican en <a href="https://intranet.registraduria.gov.co/?-Estados-Financieros-">https://intranet.registraduria.gov.co/?-Estados-Financieros-</a>		
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	
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	Indicadores de gestión \r\nec-fs-00\Planeacion\Tablero_Control	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 \r\nec-fs-00\Planeacion\Tablero_Control		
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 COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Reportes, estados financieros y notas	1,00	
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?	SI	Notas estados financieros, en cumplimiento al marco normativo para entidades de gobierno		
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?	SI	Notas estados financieros, en cumplimiento al marco normativo para entidades de gobierno		
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?	SI	Notas estados financieros, en cumplimiento al marco normativo para entidades de gobierno		
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		
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 COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Estados Financieros y notas a los estados financieros		

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL**  
**01-01-2020 al 31-12-2020**  
**EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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 corrupcion a través 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?	SI	Mapa de Riesgo de corrupción <a href="https://intranet.registraduria.gov.co/?-Mapa-de-Riesgos_1317">https://intranet.registraduria.gov.co/?-Mapa-de-Riesgos_1317</a> - Se identificó el riesgo Daño y afectación malintencionada del sistema integrado de contabilidad, cartera y tesorería. Actualizado y publicado el 22 DIC 2020.	1,00	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	Se efectúa seguimiento cuatrimestral al Mapa de Riesgo de corrupción <a href="https://intranet.registraduria.gov.co/?-Mapa-de-Riesgos_1317">https://intranet.registraduria.gov.co/?-Mapa-de-Riesgos_1317</a> -		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Se efectúa seguimiento cuatrimestral al Mapa de Riesgo de corrupción <a href="https://intranet.registraduria.gov.co/?-Mapa-de-Riesgos_1317">https://intranet.registraduria.gov.co/?-Mapa-de-Riesgos_1317</a> - y fueron actualizados y publicados el 22 DIC 2020		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Contenidos en el Mapa de Riesgo de corrupción <a href="https://intranet.registraduria.gov.co/?-Mapa-de-Riesgos_1317">https://intranet.registraduria.gov.co/?-Mapa-de-Riesgos_1317</a> -		
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?	SI	Se realizan seguimientos cuatrimestrales		
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		
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 el FSV esta adscrito a la RNEC, lo ejecuta la Gerencia de talento humano de la RNEC	0,20	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	NO	No aplica por cuanto el FSV esta adscrito a la RNEC, lo ejecuta la Gerencia de talento humano de la 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 el FSV esta adscrito a la RNEC, lo ejecuta la Gerencia de talento humano de la RNEC		
2.1	FORTALEZAS	SI	Aplicación del marco normativo para entidades de gobierno, aplicación de políticas contables ajustadas al marco normativo para entidades de gobierno, actualización de mapa de riesgos de corrupción para el que se identificó un riesgo de índole contable e incorporación de indicadores en el mapa de riesgos.		
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 catalogo general de cuentas para entidades de gobierno. Durante 2020 no se realizó reunión del comité de sostenibilidad contable como tampoco del Comité de Cartera.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Actualización del mapa de riesgos de corrupción en el cual se identificó un riesgo de índole contable, incorporación de evaluación de la efectividad de los controles, valoración del riesgo y análisis de indicadores para los seguimientos cuatrimestrales.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Agilizar el proceso para la adquisición del nuevo software para lo cual es pertinente observar criterios que contribuya a satisfacer las necesidades de información, atendiendo la naturaleza del Fondo Social de Vivienda y garantizar que el sistema a implementar, integre adecuadamente los principales procesos que generan información al proceso contable. Gestionar lo pertinente para que se realicen las reuniones del comité de sostenibilidad contable y del Comité de cartera.		