

**820500000 - Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL C.I.C.**  
**01-01-2016 al 31-12-2016**  
**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					4,70
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	0		4,66	

1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	0	4,61		
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	Como principales productos del proceso contable se generan los Estados Financieros los cuales son publicados a través de la página de la Registraduría, así mismo se suministran a control interno, Contraloría General de la República y demás usuarios internos y externos que los soliciten. Los mismos se pueden verificar en la caracterización de los procesos financieros de la Entidad. Los procesos y procedimientos fueron actualizados mediante Resolución 7413 del 11 de agosto de 2016.			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se tienen debidamente identificados los productos de los demás proceso que se constituyen como insumos del proceso contable a saber: Las demandas a favor y en contra de la Entidad, las multas por sanciones de acuerdo a la Ley 130 de 1994, los inventarios de bienes muebles e inmuebles, el presupuesto aprobado para la vigencia. La Entidad adoptó el Manual de Políticas Contables, en el cual se establecen las directrices acerca de las características de la información que deben remitir las áreas proveedoras de información al área contable, mediante Resolución 891 del 23 de noviembre de 2015.			

1.5	<p>.....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?</p>	5	<p>Se tienen identificados los procesos que generan transacciones entre ellos tenemos: Gestión en Presupuesto, Gestión Financiera, Recaudos, Jurídica, Cobros Coactivos, Contabilidad y Pagaduría, dependencias que deben entregar información necesarias para registrar los hechos económicos de la Entidad.</p>			
1.6	<p>.....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?</p>	5	<p>Si existe un manual de políticas contables y durante la vigencia 2016 se programaron 8 capacitaciones relacionadas con la socialización del manual de la política contable para las siguientes áreas: Cobros Coactivos, Oficina Jurídica, Gestión Financiera, Almacén e Inventarios y Recaudos, dando cubrimiento al total de las áreas que hacen parte del proceso contable, para ello se destinaron 10 sesiones con una periodicidad mensual y con promedio de asistencia de 12 invitados. El Manual fue adoptado mediante Resolución 891 del 23 de noviembre de 2015. Las dependencias de la Entidad tienen claro las fechas en que deben reportar información al área contable a través del cronograma de actividades de la vigencia 2016.</p>			
1.7	<p>.....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?</p>	4	<p>Se cumple la política contable, sin embargo esta pendiente por parte de algunas áreas el control de los registros a nivel de terceros en las bases de datos manejadas por ellas. Así mismo está pendiente la implementación del software de inventarios para el control de los bienes muebles e inmuebles de la Entidad.</p>			

1.8	<p>.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?</p>	5	<p>Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se reconocen por la moneda nacional del país, es decir por el peso colombiano, así mismo, las operaciones en moneda extranjera en dólar se convierten a pesos colombianos aplicando la tasa representativa del mercado del día en cada recaudo según las disposiciones aplicables por el SIIF Nación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del estado Civil fueron comparables, verificables y comprensibles, en los cuales los valores registrados en el aplicativo SIIF Nación II, reflejan la situación financiera de la Entidad y estos hechos se revelan en las Notas a los Estados Contables.</p>			
1.9	<p>.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?</p>	5	<p>Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales en el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del estado Civil fueron comparables, verificables y comprensibles, en los cuales los valores registrados en el SIIF Nación II reflejan la situación financiera de la Entidad y esdtos hechos se revelan en las Notas a los Estados Contables. Las cifras existentes en los estados , informes y reportes contables se encuentran dedibamente soportadas y están a disposición en la oficina de Pagaduría.</p>			
1.10	<p>.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?</p>	4	<p>Si son adecuadas y completas las descripciones que hacen parte de las transacciones para ello se unificaron los conceptos de las descripciones en la obligación, de acuerdo a los diferentes rubros presupuestales y las cuales sirven de base en la Orden de Pago Presupuestal, en los comprobantes contables y en los libros auxiliares.</p>			

1.11	<p>.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?</p>	4	<p>Si los funcionarios que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable conocen las normas que rigen la administración pública, sin embargo es importante estar en permanente actualización tanto de las normas internas y externas.</p>			
1.12	<p>.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?</p>	4	<p>La etapa de preparación para la implementación del nuevo modelo contable según las NICSP es año 2017, durante el cual se espera capacitar a los funcionarios para adquirir el conocimiento en nuevo plan General de Contabilidad Pública.</p>			
1.13	<p>.....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?</p>	4	<p>Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que han sido objeto de identificación se encuentran soportados con documentos idóneos como facturas, contratos, actos administrativos y nóminas entre otros.</p>			

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 fuente para respaldar los hechos financieros, económicos sociales y ambientales son los contratos y todo acto administrativo debidamente suscrito en ellos se evidencian los elementos necesarios para la adecuada clasificación igualmente los informes suministrados por las áreas que hacen parte del proceso contable.			
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	La entidad tiene como marco referente el Régimen de Contabilidad Pública para la identificación de los bienes derechos y obligaciones reconocidos en los Estados Financieros.			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	0	4,62		

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	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales llevados a cabo en los procesos proveedores como las novedades de las demandas a favor y en contra de la Entidad, las multas por sanciones de acuerdo a la Ley 130 de 1994, los inventarios de bienes muebles e inmuebles han sido incluidos en los Estados Financieros de la Entidad.			
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, económicos, sociales y ambientales se procesan de manera automática, surtiendo la cadena presupuestal a través de SIIF Nación de acuerdo a la parametrización establecida por la Contaduría General de la Nación cuyo marco referente es el Catálogo General de Cuentas.			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	4	Son adecuadas las cuentas utilizadas en la clasificación de las transacciones sin, embargo se continúan reclasificando algunas cuentas toda vez que la parametrización la establece la Contaduría General de la Nación de manera General y no particular por Entidad en el SIIF NACION.			

1.20	<p>.....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?</p>	5	<p>La clasificación de las transacciones si corresponden a una correcta interpretación en consideración a que la Entidad tiene como marco referente el Régimen de Contabilidad Pública para la clasificación de las transacciones de acuerdo a la parametrización establecida por la Contaduría General de la Nación en el SIIF NACION.</p>			
1.21	<p>.....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?</p>	5	<p>La Entidad tiene como marco referente para la clasificación de las transacciones, hechos y operaciones el Catálogo General de Cuentas establecido por la Contaduría General de la Nación y este corresponde a la última versión.</p>			
1.22	<p>.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?</p>	4	<p>Son adecuadas las cuentas utilizadas en la clasificación de las transacciones sin embargo se continúan reclasificando algunas cuentas toda vez que la parametrización la establece la Contaduría General de la Nación de manera general y no particular por Entidad en el SIIF NACION.</p>			



1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	Las conciliaciones se elaboran de manera mensual y se realizan reuniones con el fin de hacer seguimiento a las partidas pendientes de depuración.			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	De manera trimestral se hace la circularización de saldos recíprocos con las entidades Públicas, sin embargo es necesario un mejoramiento en el proceso toda vez que las entidades muchas veces no responden y se dificulta el proceso de conciliación.			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	0	4,75		

1.26	<p>.....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?</p>	5	<p>Se hacen conciliaciones de saldos de manera trimestral con la información reportada por la Oficina Jurídica, Cobros Coactivos, Almacén e Inventarios y Tesorería.</p>			
1.27	<p>.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?</p>	4	<p>La Dirección Administrativa - Coordinación de Almacén e inventarios tienen establecidas las fechas de la toma física de inventarios a nivel nacional, sin embargo es necesario mejorar los procesos de control en el nivel desconcentrado y contar con la herramienta para el control de los bienes. De otra parte se tienen control de los derechos y obligaciones en consideración a que permanentemente se hace análisis al saldo de las cuentas que conforman los estados financieros.</p>			
1.28	<p>.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?</p>	5	<p>Las subcuentas y subcuentas utilizadas en el reconocimiento de los hechos financieros son reveladas adecuadamente en las notas a los estados contables, la entidad tiene como referente el marco normativo para entidades de gobierno establecido por la Contaduría General de la Nación.</p>			

1.29	.....25.SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	Si la verificación consiste en que periodicamente se efectua el analisis a los saldos de las cuentas que conforman el Balance General y el Estado de Actividad Financiera, Economica Social y Ambiental de la entidad.			
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	Se efectúan los registros contables en forma cronologia y guardando el consecutivos de los hechos, de acuerdo a los procesos de gestión que tiene contemplado el SIIF Nación del Ministerio de Hacienda.			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Si se generan informes en donde se evidencia los consecutivos de los documentos elaborados a través del SIIF NACION del Ministerio de Hacienda.			

1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Si se conoce y aplica los tratamientos contables de acuerdo al marco normativo para entidades de gobierno establecido por la Contaduría General de la Nación.			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	El proceso contable opera en un ambiente integrado de información en consideración a la utilización del SIF NACIÓN, sin embargo hace falta por parte del Ministerio y Hacienda y Crédito Público la implementación de los módulos de almacén y cuentas por cobrar para que opera en un ambiente totalmente integrado.			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	Son adecuadamente calculados los valores correspondientes a los procesos de depreciación y amortización los cuales se generan de manera automática en el módulo de inventarios y se registran a través del perfil gestión contable y en lo relacionado con valorizaciones se tiene como soporte los avalúos de los inmuebles objeto de valorización.			

1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Todos los registros contables están debidamente documentados para surtir la cadena presupuestal.			
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	El registro de las transacciones, hechos y operaciones genera comprobantes contables automáticos y manuales a través del perfil gestión contable en el SIIF Nación.			
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Los libros de Contabilidad como el Mayor y Balance y el Diario son generados a través del perfil gestión contable cuyos soportes son los comprobantes automáticos y manuales que genera el SIIF Nación.			

1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	0		4,83	
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	0	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	Los libros de Contabilidad se generan a través del perfil gestión contable del SIF y están de acuerdo a la parametrización en el SIF Nación establecida por la Contaduría General de la Nación.			

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, informes y reportes contables corresponden a los saldos de los libros Mayor y Balances generados a través del perfil gestión contable del SIF Nación.			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	El mantenimiento, actualización del SIF esta a cargo del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la parametrización es realizada por el ente regulador en materia contable es decir la Contaduría General de la Nación.			
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	Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables para el Representante Legal de acuerdo a los plazos establecidos por la Contaduría General de la Nación los cuales son transmitidos de manera trimestral a través del Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP).			

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 a los estados contables se elaboran de acuerdo a los procedimientos establecido en el marco normativo para entidades de gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación como ente rector en materia contable.			
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	El contenido de las notas a los estados contables se revelan teniendo como referente el marco normativo para entidades de gobierno establecido por la Contaduría General de la Nación como ente rector en materia contable.			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Las notas a los estados contables se revelan con base en los saldos del balance y del estado de actividad financiera, económica y social los cuales se generan a través del perfil gestión contable del SIIF Nación.			



1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	0	4,66		
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 estados, informes y reportes contables para el Representante Legal de acuerdo a los plazos establecidos por la Contaduría General de la Nación los cuales son transmitidos de manera trimestral a través del Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP). Así mismo, se envían a la oficina de Control Interno y se dan a conocer a los organismos de inspección, vigilancia y control cuando estos lo requieran o soliciten.			
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	La entidad de manera trimestral publica el balance general y el estado de actividad financiera económica social y ambiental en la página Web de la Entidad.			

1.51	.....43.SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	4	La entidad utiliza el sistema de indicadores de gestión basados en el presupuesto esto con el fin de hacer seguimiento a la ejecución presupuestal, analizar e interpretar la realidad financiera, económica social y ambiental.			
1.52	.....44.LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	4	La información contable se acompaña de las notas ejecutivas en donde se revela el saldo de cada una de las cuentas que conforman el balance y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental con el fin de que los usuarios la comprendan de una manera más fácil.			
1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	La información contable esta basada en el presupuesto la cual es utilizada para cumplir con el propósito de la gestión de la Entidad			

1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	La Entidad presenta cifras iguales para todos los usuarios de la información, es decir solo existe un Balance General y un Estado de Actividad financiera, económica, social y ambiental, un presupuesto de Gastos de Funcionamiento e Inversión.			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	0		4,62	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	0	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	La Entidad tiene identificados los riesgos de índole contable los cuales están controlados de acuerdo al seguimiento permanente.			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	4	Si existe y funciona la Oficina de Control Interno como instancia asesora la cual hace el seguimiento contable de manera cuatrimestral.			
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Si se realizan autoevaluaciones de manera periódica haciendo seguimiento a los diferentes planes de mejoramiento institucional, por procesos, de acción, anticorrupción e indicadores de gestión.			

1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	En la entidad estan claramente definidas los niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las actividades del proceso contable desde la Alta Gerencia hasta las Coordinaciones con sus respectivo grupo de funcionarios.			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Tanto las políticas contables como los procedimientos se encuentran debidamente formalizados, mediante actos administrativos. Dichas políticas y procedimientos se encuentran en la Intranet de la Entidad para ser consultados y analizados por los distintos usuarios de la información.			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	Los manuales de políticas, procedimientos y demás practicas contables se encuentran actualizados de acuerdo a las normas vigentes.			

1.63	<p>.....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?</p>	5	<p>Los procedimientos del área cuenta con flugramas, los cuales se encuentran publicados en el sistema documental, los mismos hacen parte de la estructura del procedimiento establecido para cada área.</p>			
1.64	<p>.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?</p>	4	<p>La Entidad creó el comité técnico de sostenibilidad instancia asesora en donde se estudia y evalúa los temas que se sometan a consideración para la respectiva depuración contable</p>			
1.65	<p>.....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?</p>	4	<p>Los bienes muebles e inmuebles, los derechos y las obligaciones se encuentran individualizadas en las áreas que hacen parte del proceso contable, por ejemplo en la Coordinación de Almacén e Inventarios, Oficina jurídica- Cobros Coactivos.</p>			

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	Los costos históricos registrados en contabilidad corresponde al valor de adquisición de los bienes muebles e inmuebles los cuales son trasladados permanentemente a la Registraduría Nacional del Estado Civil como bienes de uso permanente sin contraprestación			
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	4	Si, el área contable está debidamente estructurada en función del cumplimiento del Régimen de Contabilidad Pública, del Estatuto Tributario y demás directrices legales como la utilización del sistema de Integrado de Información financiera SIIF NACION.			
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	Los funcionarios involucrados en el proceso contable si cumplen con los requerimientos técnicos que demanda el ejercicio de la profesión contable, para ello se aceptan las invitaciones de las capacitaciones para los usuarios de los diferentes perfiles del SIIF Nación del Ministerio de Hacienda. Igualmente se asiste a las capacitaciones realizadas por la Contaduría General de la Nación.			

1.69	.....59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	5	Si, se implementó un mecanismo de actualización para ello durante el año 2016 se realizaron ocho (8) socializaciones relacionadas con los temas que hacen parte del proceso contable los cuales se encuentran establecidos en el Manual de la Política Contable.			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Si, se produce el informe de empalme cuando hay cambio de representante legal, así mismo se haría en caso de presentarse cambio del Contador de la Entidad.			
1.71	.....61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	5	Si, existe una política para llevar a cabo en forma adecuada el cierre integral de la información, para ello el Gerente Administrativo y Financiero expide una circular en donde establece las políticas de administración de recursos para el cierre fiscal en cada vigencia.			



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	Si, los soportes documentales de los registros contables están debidamente organizados y archivados de acuerdo a las Tablas de Retención Documental y están a disposición de los usuarios en la Coordinación de Pagaduría.			
2.1	FORTALEZAS	0	La Entidad aplica de manera precisa y técnica los principios definidos en el Régimen de Contabilidad Pública - Plan General de Contabilidad el cual está conformado por el marco conceptual, la estructura y la descripción de clases para el reconocimiento y revelación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, en caso de incertidumbre en cuanto a la aplicación de un procedimiento o interpretación de la normatividad se solicita concepto de la Contaduría General de la Nación. En acatamiento de lo preceptuado en el Decreto 2674 de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por el cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF Nación. El Proceso contable se transmite de manera oportuna a la CGN por medio del sistema SIIF II Nación. Se capacita a los funcionarios del área contable en temas como manejo y actualización del aplicativo SIIF II Nación por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, actualización en reforma tributaria y en régimen contable por parte de la Contaduría General de la Nación. Se emite de manera oportuna información requerida por los usuarios internos y externos. Se elaboran y se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al Representante Legal, a la Contaduría General de la Nación, a los órganos de inspección, vigilancia y control, y a los demás usuarios de la información.			

2.2	DEBILIDADES	0	0			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Depuración permanente en las cuentas que conforman los Estados Financieros, Cumplimiento y depuración de los planes de mejoramiento suscritos por el Fondo Rotatorio con la CGR. Seguimiento y depuración de las partidas pendientes en Bancos. Se realizó la compra de la solución informática para el control de los bienes de propiedad planta y equipo de la RNEC y del FRR. Control y seguimiento permanente al Recaudo.			

2.4	RECOMENDACIONES	0	<p>Continuar con el seguimiento al registro de la información pendiente de identificar de la Coordinación Cobros por Jurisdicción Coactiva y realizar la conciliación con la Coordinación de Contabilidad, continuar con las mesas de trabajo para depurar las partidas pendientes de las conciliaciones bancarias, continuar con la depuración de bienes de propiedad del Fondo Rotatorio, continuar con las valorizaciones de los inmuebles a nombre del FRR, continuar con la conciliación de saldos de bienes del FRR que son trasladados a la contabilidad de la RNEC como bienes de uso permanente sin contraprestación. Realizar el mapa de riesgos de índole contable al tenor de la Resolución 193 de 2016, dar estricto cumplimiento a lo reglado en la Resolución 743 de 2013 Por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para algunas empresas sujetas a su ámbito y se dictan otras disposiciones ; relacionada con la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF. Continuar con las acciones pertinentes, que permitan el cierre del recaudo en las Delegaciones Departamentales.</p>			
-----	-----------------	---	--	--	--	--