

13200000 - 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					4,65
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	0		4,56	

1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	0	4,53		
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	Se tienen identificados en la caracterización de los procesos financieros, los procesos y procedimientos de la Entidad fueron actualizados mediante Resolución 7413 del 11 de agosto de 2016. 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.			
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 15110 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 Financiera, Fondo de Campañas, Recursos Humanos, Recaudos, Jurídica, Cobros Coactivos, Contabilidad, Pagaduría, Administrativa, dependencias que deben entregar información necesaria 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>	4	<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, Salarios y Prestaciones, Pagaduría, Fondo de Campañas, 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. Las Dependencias tienen clara 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, esta 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>El flujo de la información financiera esta soportada a través de procedimientos, la Entidad realiza las conciliaciones bancarias, los procedimientos de la cadena presupuestal, altas y bajas de bienes , entre otros. Los hechos financieros son de fácil medición monetaria, pero existen dificultades toda vez que se presentan valores pendientes de conciliar en bancos debido a factores externos, ya que las entidades financieras no entregan de manera oportuna las notas debito y crédito generando demoras en las conciliaciones. bancarias. Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales de las Registraduria Nacional del Estado Civil fueron comparables, verificables y comprensibles, en los cuales los valores registrados en el aplicativo SIIF Nación 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 de la Registraduria Nacional del Estado Civil fueron comparables, verificables y comprensibles, en los cuales los valores registrados en el aplicativo SIIF Nación reflejan la situación financiera de la Entidad y estos hechos se revelan en las Notas a los Estados Contables. Las cifras existentes en los estados , informes y reportes contables se encuentran debidamente 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>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>Los funcionarios de la Coordinación de Contabilidad, asisten a los talleres y capacitaciones dictadas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público sobre actualizaciones del SIF Nación, como también a los que dicta la Contaduría General de la Nación. La Entidad de encuentra en 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	<p>.....12.LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?</p>	5	<p>Los documentos fuente respaldan los hechos financieros, económicos , sociales y ambientales ; contienen la información necesaria para su identificación y registro. 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.</p>			
1.15	<p>.....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?</p>	5	<p>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.</p>			
1.16	<p>.....1.1.2. CLASIFICACIÓN</p>	0	NA	4,50		

1.17	<p>.....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?</p>	5	<p>Los responsables de los Macro procesos periódicamente evalúan los procesos incluido el contable, se tienen identificados los diferentes procesos institucionales, sus productos, proveedores y clientes.</p>			
1.18	<p>.....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?</p>	5	<p>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.</p>			
1.19	<p>.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?</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>			

1.20	<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 Entidad tiene como marco referente para la clasificación de las transacciones, hechos y operaciones el Catalogo General de Cuentas establecido por la Contaduría General de la Nación y este corresponde a la última versión.</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>Los hechos financieros se han catalogado de acuerdo con el Plan de Cuentas del Plan General de la Contabilidad Pública.</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?	4	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	NA	4,66		

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 periódicamente se efectúa el análisis a los saldos de las cuentas que conforman el Balance General y el Estado de Actividad Financiera, Económica 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 cronología y guardando el consecutivo de los hechos, de acuerdo a los procesos de gestión que tiene contemplado el SIF Nación del Ministerio de Hacienda.			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Se generan informes en donde se evidencia los consecutivos de los documentos elaborados a través del SIF 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	Se conocen y aplican 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 SIIF 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?	4	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	La idoneidad de los documentos soportes es evaluada al momento de su recepción. 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	Dando cumplimiento al Decreto Ley 019 de 2012 Anti trámites, los libros de contabilidad se llevan en archivos electrónicos , de manera ordenada que permiten su conservación, 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	NA		4,83	
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	NA		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 SIIF y están de acuerdo a la parametrización en el SIIF 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 SIIF 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 SIIF 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, como presentación de las prácticas contables y revelación de la Entidad son parte integral de todos y cada uno de los Estados Financieros. Las notas explicativas se preparan conforme a la dinámica de las cuentas.			
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	NA	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	Los Estados Financieros de la RNEC se publican de manera trimestral en la página Web de la Entidad, una vez se transmiten a la Contaduría General de la Nación.			

1.51	<p>.....43.SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?</p>	4	<p>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.</p>			
1.52	<p>.....44.LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?</p>	4	<p>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.</p>			
1.53	<p>.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?</p>	5	<p>La información contable esta basada en el presupuesto la cual es utilizada para cumplir con el propósito de la gestión de la Entidad.</p>			

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	NA		4,56	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	NA	4,56		

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	Se ven reflejados en los diferentes seguimientos a los Planes de Mejoramiento Institucional y Por Procesos, Plan de Acción y al de Mapa de Riesgos, conciliación: cuentas de Balance, Almacén, Cobros Coactivos y Conciliaciones Bancarias.			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	4	Se manejan de acuerdo con los identificados por los responsables de los macro procesos en el mapa de riesgos institucional y el de anticorrupción. Los mismos se evalúan en los seguimientos de la Oficina de Control Interno. La Oficina encargada de emitir las políticas es Planeación.			
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	La Entidad tiene establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable.			
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 cuentan con flujogramas, 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>Se realiza la depuración contable y se socializa a través del Comité de Sostenibilidad Contable, seguimiento a áreas críticas, de conformidad con la Resolución 5991 de 2006 y su modificatoria Resolución 7991 de 22 de noviembre de 2007.</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, Salarios y Prestaciones Sociales, Fondo de Campañas.</p>			

1.66	<p>.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?</p>	4	<p>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.</p>			
1.67	<p>.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?</p>	4	<p>Si, el área contable esta 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.</p>			
1.68	<p>.....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?</p>	5	<p>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.</p>			

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	Mediante Circular DRN-079 de 2009, la entidad tiene estipulado la rendición de informes de gestión a nivel directivo, así mismo cuando se presentan cambios de representante legal, se efectúa dicho informe de conformidad a la Resolución 7350 de 2013.			
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., igualmente se acatan las directrices emitidas por la CGN y el Ministerio de Hacienda. Se emitió la Circular 219 de noviembre de 2016.			

1.72	<p>.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?</p>	4	<p>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. Se siguen los procedimientos establecidos en las normas de Archivo General de la Nación y los lineamientos de la Tabla de Retención Documental.</p>			
2.1	FORTALEZAS	0	<p>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 2789 de 2004 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el cual establece que el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF II es la fuente oficial y válida para la presentación de la información contable, los funcionarios de Presupuesto, Tesorería y Contabilidad tiene segregadas sus funciones, e igualmente cuentan con el perfil definido para el acceso a los módulos del Aplicativo SIIF Nación II, estableciendo así las seguridades requeridas según la normatividad. Mediante Resolución 15110 de 2015 la RNEC, actualizó el Manual de Políticas Contables. Mediante Resolución 7413 de 2016 se actualizaron los procesos y procedimientos de la Entidad. Se ha fortalecido el pago oportuno de los servicios públicos de las Delegaciones Departamentales, e igualmente en materia de prediales.</p>			

2.2	DEBILIDADES	0	NA			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	<p>La toma física de inventarios se adelantó por parte de la Entidad. Se realiza de manera permanente el proceso de incorporación e individualización de los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la RNEC y del FRR, recibidos en donación o comodatos. Se esta realizando seguimiento a las partidas pendientes de depurar de las conciliaciones bancarias. Se esta realizando el proceso de enajenación de los bienes obsoletos, deteriorados e inservibles entregados a la Coordinación de Almacén e Inventarios. A pesar de que no está en operación la interfaz entre la Coordinación de Contabilidad y Jurisdicción Coactiva la información se está reportando de manera oportuna y contabilizando a nivel de tercero. Se realiza seguimiento al regazo presupuestal de la RNEC y a la anulación de cheques mayores de seis (6) meses.</p>			
2.4	RECOMENDACIONES	0	<p>Continuar con las conciliaciones respectivas entre contabilidad y tesorería, contabilidad y almacén, contabilidad y cobros coactivos. Mantener actualizada la información sobre ubicación e instalación de licencias según los formatos establecidos por la Coordinación de Almacén e Inventarios. Continuar con la depuración de las conciliaciones bancarias. Así mismo, continuar con las gestiones administrativas para el registro de los inmuebles recibidos en donación y/o comodato. Continuar con la actualización de las valorizaciones de los bienes de propiedad de la RNEC y el FRR. Adelantar la incorporación de las Normas Internacionales de Información Financiera según lo estipulado en la Resolución 743 de 2013 de la CGN, como quiera que la Entidad se encuentra en etapa de transición; igualmente, adelantar la implementación del Mapa de Riesgos de Índole Contable de conformidad con lo estipulado en la Resolución 193 de 2016, para las entidades de gobierno bajo el ámbito de la Resolución 533 de 2015.</p>			