

**13200000 - REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
GENERAL C.I.C.
01-01-2013 al 31-12-2013
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidades)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidades)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidades)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidades)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4,29
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	0	0	4,22	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	0	4,15	0	0
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	Periódicamente se evalúan los procesos contables, mediante Resolución 10320 de 8 de octubre de 2013, se adoptó la Red de Macro Procesos y Procesos de la Entidad.(Deroga las Resoluciones 8182 de 2008, 5318 de 2009 y 2797 de 2011).	0	0	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Periódicamente se evalúan los procesos contables, mediante Resolución 10320 de 8 de octubre de 2013, se adoptó la Red de Macro Procesos y Procesos de la Entidad.(Deroga las Resoluciones 8182 de 2008, 5318 de 2009 y 2797 de 2011).	0	0	0
1.5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	5	Sin comentarios.	0	0	0
1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	El procedimiento para formular Políticas y Directrices fue adoptado mediante la resolución 7584 del 24 de noviembre de 2008 y modificada mediante Resolución 7629 del 18 de septiembre de 2012. Se publican en la Intranet de la Entidad.	0	0	0
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	Si se cumple pero existen retrasos en el flujo de la información en algunos puntos, hay registros que no se realizan en tiempo real, el cual ocasionalmente atenta contra el principio de causación.	0	0	0

1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	4	Los hechos financieros son de fácil medición monetaria, pero existen dificultades toda vez que se presentan valores pendientes de conciliar en bancos debido a factores externos, debido a que los bancos no entregan de manera oportuna las notas debito y crédito generando demoras en las conciliaciones.	0	0	0
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	4	Los reportes contables se encuentran debidamente soportados por el documento idóneo.	0	0	0
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	4	Sin comentarios.	0	0	0
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	3	Se hace necesario la constante actualización al personal del área contable en las normas que rigen a la administración pública.	0	0	0
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	4	La Entidad ofrece capacitación y actualización a su personal financiero y se ha participado en los diferentes seminarios de la CGN, también se cuenta con la documentación y experiencia en el PGCP.	0	0	0
1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	4	Cada reporte contable se encuentra debidamente soportado por el documento idóneo. En caso de dudas se consulta con la CGN.	0	0	0
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	4	Los documentos fuente respaldan los hechos financieros, económicos , sociales y ambientales.	0	0	0
1.15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Los hechos financieros, económicos , sociales y ambientales, que son objeto de identificación son interpretados de conformidad con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, en caso de dudas se consulta y se solicita concepto a la CGN.	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	0	4,37	0	0
1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5	Los responsables de los macroprocesos periódicamente evalúan los procesos incluido el contable, se tienen identificados los diferentes procesos institucionales, sus productos, proveedores y clientes.	0	0	0

1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	Los hechos financieros se han catalogado de acuerdo con el plan de cuentas del PGCP	0	0	0
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	4	Se utiliza el catalogo de cuentas de acuerdo con el PGCP	0	0	0
1.20	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Las transacciones, hechos y operaciones se clasifican de conformidad a el marco conceptual del Régimen de Contabilidad Pública, en caso de dudas se solicita concepto a la CGN.	0	0	0
1.21	.....18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	5	Sin comentarios.	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	4	Los códigos contables vienen amarrados con los rubros presupuestales.	0	0	0
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	4	La medición monetaria es confiable, no obstante, existen dificultades toda vez que, se presentan valores pendientes de conciliar en el rubro de bancos, aunque las partidas no representan una importancia relativa en cuanto a la materialidad, se realiza la depuración correspondiente. Los bancos no entregan de manera oportuna las notas crédito y debito, generando demoras en la emisión de las conciliaciones por parte de la Coordinación de Contabilidad.	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Las conciliaciones de saldos reciprocas con otras entidades publicas se ejecutan con periodicidad.	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	0	4,16	0	0
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	4	Se están realizando periódicamente las conciliaciones, cruces de saldos y los respectivos ajustes entre las áreas de presupuesto, tesorería con contabilidad.	0	0	0
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	4	Se están realizando periódicamente las conciliaciones, cruces de saldos y los respectivos ajustes entre las áreas de almacén e inventarios con contabilidad, que era donde existían falencias.	0	0	0

1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4	Se utilizan las cuentas y subcuentas de acuerdo con el PGCP vigente	0	0	0
1.29	.....25.SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	4	Periódicamente se hacen las verificaciones conducentes a reflejar de manera adecuada los valores en la contabilidad.	0	0	0
1.30	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5	De acuerdo con el PGCP, los documentos generados en la contabilidad tienen su control numérico y consecutivo adecuado.	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	4	Sin comentarios.	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Sin comentarios.	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	En ocasiones no es oportuno el mantenimiento del aplicativo de apoyo, sin embargo la Entidad registra la información en el Aplicativo SIF Nación II.	0	0	0
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	Los valores de depreciaciones, amortizaciones, valorizaciones, provisiones y agotamiento se realizan y registran de manera oportuna, según aplique.	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	4	La idoneidad de los documentos soportes es evaluada al momento de su recepción.	0	0	0
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	Los registros al sistema contable permiten generar los comprobantes de contabilidad y están debidamente soportados.	0	0	0
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados siguiendo las normas del PGCP, se realiza su registro en archivo magnético.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	0	0	4,59	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	0	4,85	0	0

1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Los libros de contabilidad son elaborados siguiendo los patrones indicados en el PGCP.	0	0	0
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Sin comentarios.	0	0	0
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	4	En el aplicativo de apoyo en ocasiones no se realiza el mantenimiento de manera oportuna, la Entidad opera bajo la plataforma del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, la información Contable se reporta a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública -CHIP.	0	0	0
1.44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Los estados contables se emiten y reportan a los diferentes destinos de manera oportuna, toda vez que se da cumplimiento a las fechas estipuladas por los diferentes entes de control.	0	0	0
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Las notas a los Estados Financieros revela en forma suficiente la Información de tipo cualitativo y cuantitativo.	0	0	0
1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?	5	Las notas a los Estados Financieros son consistentes. Y se emiten de conformidad a lo estipulado por la CGN.	0	0	0
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Las notas a los Estados Financieros son consistentes. Y se emiten de conformidad a lo estipulado por la CGN.	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	0	4,33	0	0
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5	La información se reporta de manera oportuna, según las fechas estipuladas por los entes de control.	0	0	0
1.50	.....42.SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	5	La publicación de los Estados Financieros se realiza de forma trimestral.	0	0	0

1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	3	Los indicadores que se utilizan son los de gestión, los análisis se realizan sobre la información presupuestal.	0	0	0
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	4	Los análisis se realizan primordialmente sobre la información presupuestal.	0	0	0
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	Se utiliza primordialmente la información presupuestal, disponibilidades, ejecución, etc.	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMÓGENAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Todos los usuarios de la información contable y financiera reciben los mismos informes.	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	0	0	4,06	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	0	4,06	0	0
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	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.	0	0	0
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.	0	0	0
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	Los responsables de los macro procesos realizan las autoevaluaciones de gestión y del control, conforme a la metodología implementada por la Oficina de Planeación.	0	0	0
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	Sin comentarios.	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	Los responsables de los macro procesos actualizan los procedimientos según se actualice la normatividad que rige sobre la materia, se socializan en la intranet de la Entidad.	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	Se realiza una actualización permanente de conformidad a los parámetros establecidos en el SIIF Nación II y el CHIP.	0	0	0

1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	4	Sin comentarios.	0	0	0
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	4	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,	0	0	0
1.65	.....55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	4	Se maneja en contabilidad y en almacén. Se encuentran conciliados hasta noviembre, toda vez que se esta en proceso de cierre contable.	0	0	0
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	3	No se aplica costos, toda vez que la producción está a cargo de un tercero, igualmente el costo histórico se refiere al valor de adquisición de los bienes para funcionamiento y para cumplir con los objetivos misionales de la Entidad.	0	0	0
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	4	El área contable ha recibido el apoyo en la vinculación de personal capacitado, pero existe continua rotación en la Entidad del personal supernumerario.	0	0	0
1.68	.....58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	4	Sin comentarios.	0	0	0
1.69	.....59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	5	La Entidad mantiene en constante actualización a su personal del área financiera.	0	0	0
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Sin comentarios.	0	0	0

1.71	.....61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	4	Se siguen los lineamientos de la Contaduría General de la Nación , la Contraloría General de la Republica para el cierre del año, se emiten políticas a través de circulares .	0	0	0
1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	4	Se siguen los procedimientos establecidos en las normas de Archivo General de la Nación, se actualizaron los lineamientos de la Tabla de Retención Documental.	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	0	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	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 2789 de 2004 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el cual establece que el Sistema Integrado de Información Financiera -SIF 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 SIF Nación II, estableciendo así las seguridades requeridas según la normatividad.	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Falta implementar medidas conducentes a proveer un adecuado y oportuno análisis e interpretación de indicadores financieros, resultados y tendencias, pues los indicadores que se utilizan son los de gestión más no lo financieros, los que se utilizan son los indicadores y análisis de gestión presupuestal. Se requiere una constante capacitación del personal en cuanto a las normas que rigen la administración pública. En ocasiones existe un inadecuado flujo de información entre el proceso contable y los demás procesos generadores de hechos, transacciones u operaciones susceptibles de reconocer contablemente, sin embargo se realizan mesas de trabajo con el propósito de subsanar dichas falencias.	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	La toma física de inventarios se adelantó por parte de la Entidad, se está realizando el proceso de incorporación e individualización de los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la RNEC y los bienes de propiedad del FRRNEC, recibidos en comodato por la RNEC, por efectos de la homologación, de conformidad con la Resolución 542 de 29 de junio de 2011. Así mismo, en relación a las inconsistencias de información de la base de datos del inventario, y con respecto al saldo de la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo, se adelantaron las gestiones pertinentes para la incorporación del inventario físico a diciembre 31 de 2013, con el propósito de individualizar, identificar y depurar las partidas que representaban los bienes propiedad de la RNEC, gestión con un avance del 100%.	0	0	0