

**820500000 - FONDO ROTATORIO DE LA REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
GENERAL C.I.C.
01-01-2014 al 31-12-2014
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	0		0	0	4,28
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	0	0	4,27	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	0	4,07	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	Mediante los procedimientos del área contable se identifican los productos para suministrar a las áreas de la Entidad y Entes externos.	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	Mediante los procedimientos del área contable se tienen identificados los productos de los demás procesos que constituyen insumos al proceso contable.	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	Se tienen identificados los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones que se constituyen en proveedores de la información contable, estos son: Grupo de Pagaduría, Grupo de Presupuesto, Grupo de Recaudos, Coordinación de Almacén e Inventarios, Grupo Gestión de Recursos Físicos, entre otros.	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?	3	No existe una política como tal, sin embargo la Entidad genera circulares y resoluciones para que las diferentes áreas entreguen información al área contable.	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?	3	Se debe mejorar los canales de comunicación entre las diferentes áreas que proveen la información al proceso contable.	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 y confiable medición monetaria, sin embargo cabe aclarar que a pesar que existen convenios con los bancos, los mismos no entregan de manera oportuna la notas crédito y débito, generando demoras en la emisión de las conciliaciones por parte de la Coordinación de Contabilidad, y por ello se realizan mesas de trabajo para depurar las partidas pendientes.	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	Las cifras de los reportes e informes se soportan con los respectivos comprobantes. En algunos casos falta el comprobante respectivo que soporte el registro de la información	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	La Entidad ha mejorado considerablemente las descripciones que se hacen de las transacciones en los comprobantes contables, sobre todo los que se hacen tipo automático en el aplicativo SIIF II Nación.	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?	4	Los funcionarios que ejecutan las actividades del proceso contable, tienen conocimiento de la normatividad que rige 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	Los servidores públicos que ejecutan las actividades del proceso contable, conocen y están actualizados en el régimen de contabilidad pública aplicable a la Entidad, con capacitaciones que realizan en la Contaduría General de la Nación y las que se realizan en el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para el SIF II Nación.	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	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales son identificados y soportados con documentos idóneos, de conformidad con la naturaleza de las transacciones que realiza la Entidad.	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 que respaldan los hechos económicos, sociales y ambientales permiten su adecuada identificación, garantizando así la legalidad, autenticidad e integridad de la información contable.	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 fueron interpretados bajo el Régimen de Contabilidad Pública, además se consulta a la Contaduría General de la Nación cuando se tenga duda respecto de la clasificación contable de los hechos realizados.	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	0	4,75	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 hechos financieros, económicos, sociales y ambientales llevados a cabo en los procesos proveedores de la entidad han sido incluidos en el proceso contable.	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, económicos, sociales y ambientales son coherentes con el Catálogo General de Cuentas y con la parametrización de las cuentas en el aplicativo SIF II Nación.	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?	5	Las cuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones son las asignadas y consideradas en el Catálogo General de Cuentas	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?	5	La clasificación de las transacciones, hechos y operaciones de la Entidad tienen coherencia tanto con el marco conceptual como con el Régimen de Contabilidad Pública. Además se consulta a la Contaduría General de la Nación cuando se tenga duda respecto de la clasificación contable de los hechos realizados.	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	La clasificación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se hace de acuerdo con la última versión del Catálogo General de Cuentas.	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Las cuentas y subcuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones, hechos y operaciones son las definidas por el Catálogo General de Cuentas y por la parametrización en el aplicativo SIF II Nación.	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	Las conciliaciones bancarias son elaboradas y revisadas mensualmente, sin embargo, a pesar que existen convenios con los bancos, los mismos no entregan de manera oportuna la notas crédito y débito, generando demoras en la emisión de las conciliaciones por parte de la Coordinación de Contabilidad, y por ello se realizan mesas de trabajo para depurar las partidas pendientes.	0	0	0

1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Las conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades, se realiza periódicamente y se consolidan trimestralmente para el Informe de la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	0	4,00	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	Si se realizan conciliaciones mensuales respecto a los Saldos de los Bancos y las Inversiones Títulos TES, con respecto a presupuesto en el sistema SIIF II Nación se surte la cadena presupuestal para el tramite de pagos de las cuentas.	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 realizan periódicamente las conciliaciones, cruces de saldos y los respectivos ajustes entre las áreas de Almacén e Inventario con la Coordinación de Contabilidad, es de anotar que mediante la Resolución No. 7953 de Mayo 28 de 2014 se legaliza el traslado de los bienes muebles, inmuebles e intangibles de propiedad del Fondo Rotatorio a la Contabilidad de la Registraduría Nacional del Estado Civil y su restitución de uso permanente sin contraprestación .	0	0	0
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4	Las cuentas y subcuentas del Catálogo General de Cuentas revelan los hechos económicos registrados en la información contable en SIIF II Nación, sin embargo, el aplicativo no cuenta con algunos módulos contables tales como: Almacén e Inventarios, Compras, Cobros por Jurisdicción Coactiva y Conciliaciones Bancarias para que haya una información integral financiera.	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	Se realizan verificaciones periódicas de las cuentas de los Estados Financieros, comprobando que el registro y contabilización se realicen de manera adecuada.	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	Los registros contables se elaboran directamente en el aplicativo SIIF II Nación de forma automática y cronológica, y si estos se hacen en forma manual, se tienen los comprobantes de contabilidad ordenados en forma cronológica y consecutiva.	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	4	Los listados de documentos son generados en forma consecutiva a través del aplicativo SIIF II Nación, mediante libros auxiliares, para su correspondiente verificación.	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	3	El Fondo Rotatorio no tiene tratamientos contables con empresas públicas	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	El aplicativo SIIF II Nación es un sistema integrado de información financiera, se deben efectuar ajustes a este aplicativo como la de integrar los módulos contables de Almacén e Inventarios, Compras, Cobros por Jurisdicción Coactiva y Conciliaciones Bancarias para que haya una información integral financiera.	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	En términos generales, los cálculos de estos conceptos son adecuados haciendo falta ajustes en algunos de ellos que se podrían subsanar con el modulo de Almacén e Inventarios.	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	4	Los registros contables tienen los documentos idóneos, los cuales son suministrados por las dependencias que generan información contable.	0	0	0
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	Las transacciones, hechos u operaciones se reflejan de manera automática a través de los diferentes documentos fuente.	0	0	0
1.37	.....33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	Los libros de contabilidad se generan a través del sistema con base en los registros automáticos y manuales.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	0	0	4,52	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	0	4,71	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 oficiales de contabilidad ya están definidos por el aplicativo SIF II Nación, de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública.	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	Las cifras contenidas en los estados financieros, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad.	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	Se hace actualización a la parametrización del sistema SIF II Nación en concordancia con los requerimientos y necesidades que se presenten, con los cambios normativos de la Contaduría General de la Nación y previa solicitud al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	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 financieros, informes y reportes contables se elaboran oportunamente para ser presentados al Representante Legal, a la Contaduría General de la Nación y a los organismos de inspección, vigilancia y 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 explicativas a los estados contables cumplen con los requisitos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública.	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?	4	Las notas a los estados contables revelan en forma suficiente la información cuantitativa y cualitativa de la Entidad y de acuerdo a las transacciones realizadas en el año que se reflejan en los Estados Financieros.	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	La Coordinación de Contabilidad verifica la consistencia entre las notas explicativas a los estados contables y los saldos revelados en los mismos	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 Entidad presenta oportunamente los estados financieros, los informes y reportes contables al Representante Legal, a la Contaduría General de la Nación y a los organismos de inspección, vigilancia y 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?	4	La Entidad cumple con la publicación del Balance General y Estado de actividad financiera, económica, social y ambiental de manera trimestral en la Página web de la Registraduría Nacional del Estado Civil.	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?	4	El Fondo Rotatorio de la Registraduría cuenta con seis indicadores de gestión de orden financiero Compromisos, Trámite de Cuenta, Obligaciones, Ordenes de Pago, Estados Financieros y Recaudos que le permiten evaluar el desempeño de los procedimientos que lo conforman, especialmente en los puntos de mayor relevancia para cumplir con el objetivo del proceso	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	La información contable se sustenta con notas explicativas, comprobantes, soportes y anexos, con el fin de facilitar a los usuarios la correcta interpretación y análisis de las cifras.	0	0	0
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	La información contable permite analizar y tomar decisiones referente a la asignación y distribución de recursos basadas en datos reales.	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	La Entidad presenta cifras en forma homogénea a los diferentes usuarios de la información.	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	El Fondo Rotatorio maneja el mapa de riesgos institucional y de corrupción identificados por el responsable del proceso, los mismos son objeto de seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno de la Entidad.	0	0	0

1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	4	La Oficina de Planeación coordina la actualización de los mapas de Riegos de cada Proceso en coordinación con las áreas involucradas en el proceso contable con la asesoría y apoyo permanente 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	La Oficina de Planeación coordina las autoevaluaciones de Gestión y de Control de cada Proceso en coordinación con las áreas involucradas en el proceso contable con la asesoría y apoyo permanente de la Oficina de Control Interno.	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	La Coordinación de Contabilidad cuenta con los niveles de autoridad y responsabilidad para las diferentes actividades del proceso, los cuales deben ajustarse al manual de funciones de cada funcionario y a los perfiles definidos en el aplicativo SIIF II Nación.	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	El área contable y financiera del Fondo Rotatorio actualizó, revisó y aprobó sus procedimientos, los cuales se encuentran actualmente en la Oficina de Planeación de la Entidad, para ajustes y posterior publicación en la página Web de la Registraduría Nacional del Estado Civil.	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 II Nación y el CHIP, además se llevan a cabo las políticas emitidas por la Contaduría General de la Nación.	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	Los procedimientos van acompañados de los respectivos flujo gramas que permite describir la manera como circula la información en el proceso contable. Actualmente se encuentran las actualizaciones a los procedimientos en la Oficina de Planeación para su publicación en la página web de la Entidad.	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?	5	Mediante el Comité de Sostenibilidad Contable, se realiza la depuración contable donde periódicamente se someten a consideración los montos de partidas que por su antigüedad requieren alguna toma de decisión.	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?	5	En el aplicativo SIIF II Nación, los bienes, derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad por la afectación de cada una de las dependencias comprometidas en el proceso 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 aplica costos, toda vez que la producción está a cargo de terceros, el costo histórico se refiere al valor de adquisición de los bienes los cuales son trasladados a la contabilidad de la Registraduría Nacional del Estado Civil como bienes de uso permanente sin contraprestación.	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	La estructura del área contable de la Entidad se encuentra organizada, sin embargo existe continua rotación del personal de apoyo 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	Los funcionarios públicos que conforman el área contable cumplen con el perfil que demanda el ejercicio de la profesión contable.	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?	4	No existe una política como tal, sin embargo el área contable asiste a las capacitaciones que realiza la Contaduría General de la Nación y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público SIIF II Nación.	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?	3	Para el 2014 no aplica porque no hubo cambio de Representante Legal ni de Contador .	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	La Dirección Financiera de la Entidad informa mediante circular las fechas de los cierres a las dependencias que generan hechos financieros para que se de cumplimiento a la información para el cierre de la vigencia.	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?	5	Se siguen los procedimientos en la normatividad del Archivo General de la Nación. Se implementan los lineamientos de la Tabla de Retención Documental.	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	1.Cumplimiento en las normas contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública. 2. El Proceso contable se realiza en forma sistematizada por medio del sistema SIF II Nación. 3. Capacitación para funcionarios del área contable en temas como manejo y actualización del aplicativo SIF II nación por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Publico, actualización en reforma tributaria y en régimen contable por parte de la Contaduría General de la Nación. 4.Generacion de reportes, informes y Estados Financieros automatizados permitiendo atender con calidad los requerimientos a los usuarios internos y externos. 5. Se elaboran y se presentan 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.	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	1. El aplicativo SIF II Nación no cuenta con los módulos contables de Almacén e Inventarios, Compras, Cobros por Jurisdicción Coactiva y Conciliaciones Bancarias para que haya una información integral financiera. 2. Se presenta debilidad en el proceso de conciliaciones bancarias por cuanto los Bancos no entregan de manera oportuna la notas crédito y débito 3. No existe una política mediante la cual las transacciones, hechos y operaciones realizados en cualquier dependencia del ente público sean debidamente informados al área contable a través de los documentos fuente o soporte. 4. No existe una política para llevar a cabo en forma adecuada el cierre integral de la información producida en todas las áreas o dependencias. 5. No se evidencia una política o mecanismo de actualización permanente para los funcionarios involucrados en el proceso contable.	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	1. Depuración permanente en las cuentas que conforman los Estados Financieros 2. Cumplimiento y depuración de los planes de mejoramiento suscritos por el Fondo Rotatorio. 3. Seguimiento y depuración de las partidas pendientes en Bancos. 4. Conciliación de los saldos de las cuentas de Intangible del SIF II Nacion con el aplicativo de inventarios de la entidad. 5. Mediante la Resolución No. 7953 de Mayo 28 de 2014 se legaliza el traslado de los bienes muebles, inmuebles e intangibles de propiedad del Fondo Rotatorio a la Contabilidad de la Registraduría Nacional del Estado Civil y su restitución de uso permanente sin contraprestación .	0	0	0

2.4	RECOMENDACIONES	0	<p>1. Hacer seguimiento a la solicitud que se realizó al Ministerio de Hacienda y Crédito Público para la implantación en el sistema SIF II Nación de los módulos contables de Almacén e Inventarios, Compras, Cobros por Jurisdicción Coactiva y Conciliaciones Bancarias. 2. Se recomienda continuar con las mesas de trabajo para depurar las partidas pendientes de las conciliaciones Bancarias e insistir a los Bancos en el envío oportuno de las notas debito y crédito. 3. Crear una política mediante la cual las transacciones, hechos y operaciones realizados en cualquier dependencia del ente público sean debidamente informados al área contable a través de los documentos fuente o soporte. 4. Crear una política para llevar a cabo en forma adecuada el cierre integral de la información producida en todas las áreas o dependencias. 5. Implementar la política o mecanismo de actualización permanente para los funcionarios involucrados en el proceso contable. 6. Se recomienda continuar consultando a la Contaduría General de la Nación las situaciones que pongan en duda el adecuado reconocimiento y revelación de los hechos realizados, por falta de norma o por dificultad en su interpretación.</p>	0	0	0
-----	-----------------	---	--	---	---	---