

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL C.I.C.**  
**01-01-2017 al 31-12-2017**  
**CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					3,85
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	0		4,51	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	0	4,46		
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	Los productos del Proceso Contable se encuentran identificados de acuerdo con la normatividad vigente, que deben suministrarse de acuerdo con los requerimientos normativos de la Contaduría General de la Nación, Contraloría General de la República, Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, entre otros, incluyendo la publicación que se realiza para conocimiento de partes interesadas. Entre los principales productos que se suministran a las partes interesadas, se tienen: Estados financieros y se resultados, estados de cuenta e informes. Se realizaron actividades para cumplir con el proceso de convergencia de la información financiera actual hacia las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico NICSP.			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Aunque el proceso Contable no se encuentra caracterizado como Proceso, se tienen identificados los productos de los procesos como jurídica, cartera y tesorería, de acuerdo con los procesos y procedimientos, adoptados por la Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, mediante Acta No. 130 de 30-AG-2010 y la normatividad vigente, al igual que los requerimientos normativos de la Contaduría General de la Nación, Contraloría General de la República, Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, entre otros. Estos productos refieren a consignaciones, giros bancarios, transferencias financieras, descuentos, libranzas, hipotecas, procesos hipotecarios ejecutivos, gastos por caja menor, etc.			

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL C.I.C.**  
**01-01-2017 al 31-12-2017**  
**CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
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?	4	Con a la implementación del MECI adoptado por la Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, mediante Acta No. 130 de 30-AG-2010, se tienen identificados los procesos que se constituyen en proveedores del proceso contable, como: Adjudicación de créditos para Vivienda, Gestión de los recursos y Gestión jurídica, ejecutados por las áreas de tesorería, cartera y jurídica. Se presentaron falencias en la información de procesos jurídicos para contabilizar en cuentas de orden. Así mismo, se observó que las obligaciones (deudas) que son objeto de reclamación y que se solicitan ante la compañía aseguradora, no se suspende, conllevando la generación de intereses de mora, luego del corte informado a la aseguradora. Los valores no son representativos.			
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	Aunque no se evidenció una política documentada al respecto, los responsables de los demás procesos (Adjudicación de créditos para vivienda, Gestión de los Recursos y Gestión Jurídica) en desarrollo de los procedimientos y a efecto de la misma experiencia de los Servidores Públicos en cada uno de los procesos, conocen y suministran la información fuente o soporte con destino al área contable para lo pertinente, además de los requerimientos que realiza el responsable del proceso contable. El inconveniente viene a darse cuando se presente rotación de personal.			
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	No se evidenció una política documentada al respecto, tan sólo por la costumbre y ejecución de los procedimientos y los requerimientos del responsable del proceso contable, pero existen retrasos en el flujo de la información en algunos puntos, hay registros que no se realizan en tiempo real como las legalizaciones de caja menor, tan sólo se reportan para los cierres mensuales, consignaciones sin identificar requiere de registros transitorios afecta la clasificación contable definitiva, relación de Procesos ejecutivos Hipotecarios para registrar en Cuentas de Orden.			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales realizados por el Fondo Social de Vivienda, son de fácil y confiable medición monetaria.			

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil  
GENERAL C.I.C.  
01-01-2017 al 31-12-2017  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Los registros contables se encuentran soportados por el documento correspondiente. La idoneidad de los documentos soportes es evaluada por el Contador responsable del proceso, al momento de su recepción y registro contable. Entre los soportes, se observaron las libranzas, facturas (caja menor), giros, transferencias, consignaciones, escrituras hipotecarias.			
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	5	El Contador responsable del proceso, exige el cumplimiento de las normas de cada documento de acuerdo al código de comercio y el estatuto tributario, requiriendo que las descripciones de las transacciones sean adecuadas en los documentos soporte.			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	4	El conocimiento de las normas se asume por la consulta y autocapacitación que realiza el funcionario responsable del área contable y el apoyo del grupo interdisciplinario de funcionarios que forman parte de la planta de la Registraduría Nacional del Estado Civil al servicio del Fondo Social de Vivienda, entre los cuales se encuentran profesionales en contaduría, economía, derecho, etc, además de los conceptos solicitados a la Contaduría General de la Nación.			
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	Tienen el conocimiento por su formación profesional y la actualización adquirida por la autocapacitación, consultas, requerimientos de las Comisiones y fundamentos expresados para los hallazgos de Auditoría de la Contraloría General de la República y conceptos de la Contaduría General de la Nación, todo fortalecido con la experiencia con que cuentan los Servidores Públicos, en especial en el PGCP.			
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?	5	Cada registro contable se encuentra debidamente soportado por el documento idoneo de acuerdo con la norma. La idoneidad de los documentos soportes es evaluada por el contador del área, al momento de su recepción.			

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL C.I.C.**  
**01-01-2017 al 31-12-2017**  
**CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
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 reportes contables se encuentran soportado por el documento idoneo como soporte de las transacciones. La completitud e información necesaria para realizar una adecuada identificación, es evaluada por el Contador responsable del proceso, para lo cual se acepta o rechaza para ser subsanado. Se presenta dificultad para el respectivo registro contable en los casos evidenciados de consignaciones sin identificar el tercero deudor, por lo que se efectúa un registro transitorio en atención a concepto emitido por la Contaduría General de la Nación (comunicación de la Contaduría General de la Nación con radicado 20132000030701 del 14 de agosto de 2013).			
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	Los hechos son interpretados de conformidad con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública. Se cuenta con la documentación y experiencia en el manejo del PGCP.			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	0	4,75		
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	En cumplimiento del manual de procesos y procedimientos adoptado por la Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, mediante Acta No. 130 de 30-AG-2010 y la normatividad vigente, al igual que los requerimientos normativos de la Contaduría General de la Nación, Contraloría General de la República, entre otros, se incluyen los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales al proceso contable, en desarrollo y cumplimiento de la misión del Fondo.			

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL C.I.C.**  
**01-01-2017 al 31-12-2017**  
**CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
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 clasificado de acuerdo con la dinámica de las cuentas consagradas en el Plan General de Contabilidad Pública, adoptado por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 356 de 2007, utilizando las cuentas apropiadas de acuerdo con este Plan y conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación. En el aplicativo Sapiens, se acondiciona la cuenta de prestación de servicios para registrar los intereses corrientes producto de los préstamos otorgados, consolidándose en el SIF en la cuenta 147502, lo referente a capital e intereses.			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con el PGCP y conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación.			
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	Para la clasificación de las transacciones, hechos y operaciones, se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con la interpretación para cada caso en particular y que se ajustan con el Plan General de Contabilidad Pública y conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación.			
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	Se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con el PGCP, adoptado por la Contaduría Genral de la Nación mediante Res. 356 de 2007 y conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación como respuesta a las consultas formuladas por el Fondo Social de Vivienda.			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	4	Se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con el PGCP y conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación como respuesta a las consultas formuladas por el Fondo Social de Vivienda. Acondicionando temporalmente la cuentas de prestación de servicios para registrar los intereses corrientes producto de los préstamos otorgados.			

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil  
GENERAL C.I.C.  
01-01-2017 al 31-12-2017  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
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 y revisan oportunamente y se ha acogido el concepto de la Contaduría General de la Nación con respecto de las conciliaciones sin identificar el tercero al efectuar registros transitorios, lo cual optimiza los procesos de conciliación oportuna de las cuentas de bancos y sus correspondientes ajustes en la medida en que se van identificando. La caja menor no realiza conciliación bancaria, debido al mínimo movimiento.			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	A efecto de la cuenta Única Nacional, el Ministerio remite mensualmente, el estado de la misma para efectuar la conciliación respectiva, la cual es efectuada por el Tesorero del Fondo Social de Vivienda y con la Contraloría General de la República respecto a la Cuota de Auditaje.			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	0	4,33		
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	Periódicamente en cada cierre mensual, se realizan conciliaciones y cruces de saldos entre Contabilidad Tesorería y Cartera y se tiene un gran avance en los procesos de conciliación oportuna de las cuentas de bancos y sus correspondientes ajustes con respecto de las consignaciones no identificadas. Existe falencia en la conciliación de Procesos Jurídicos Hipotecarios que se registran en Cuentas de Orden.			
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	Por la naturaleza del Fondo Social de Vivienda, no se cuenta con bienes devolutivos por cuanto son suministrados por la Registraduría Nacional del Estado Civil.			
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con el PGCP y conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación y recomendaciones de la Contraloría General de la República en sus procesos Auditores.			

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL C.I.C.**  
**01-01-2017 al 31-12-2017**  
**CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
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	Periodicamente se hacen las verificaciones conducentes a reflejar de manera adecuada los valores en la contabilidad.			
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?	4	De manera general los registros se efectúan conservando el orden numérico-cronológico de acuerdo con el PGCP. Los documentos generados en la contabilidad tienen su control numerico consecutivo adecuado por cuanto los genera el aplicativo.			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	4	Se acude al aplicativo Sapiens para verificar y controlar reportes automáticamente de listados para verificar consecutivos de documentos contables utilizados.			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	3	Se identifican y se conocen diferencias en las formalidades de las entidades publicas, realizando los ajustes correspondientes.			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	Se tiene un sistema de informacion para el proceso contable integrado con los módulos de cartera y tesorería dispuesto en el aplicativo Sapiens, se trabaja por módulos integrales que afectan el contable que requieren de todas manera efectuar conciliaciones y cruces para establecer la veracidad de la información.			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	Los valores calculados de provisiones de cartera, intereses corrientes y de mora, realizados por la contabilidad son verificados y efectuados ajustes según el caso. No se efectúan depreciaciones por cuanto los muebles y enseres son de la Registraduría Nacional del Estado, Entidad que los calcula y registra en su contabilidad.			

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL C.I.C.**  
**01-01-2017 al 31-12-2017**  
**CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	La idoneidad de los documentos soportes es evaluada por el Contador al momento de su recepción y registro contable, ajustandoe a los requerimientos normativos.			
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Los registros al sistema contable permiten generar los documentos de contabilidad como Comprobantes de egreso, de ingreso, notas contables, ajustes contables.			
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Se acogen las normas contenidas en el Plan General de Contabilidad Pública, respaldando los libros de contabilidad con los soportes respectivos de acuerdo con el movimiento o transacción.			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	0		4,12	
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	0	4,42		
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 las normas contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública y PGCP. Los libros de contabilidad auxiliares contienen los registros contables indispensables para el control detallado de las transacciones y operaciones de la entidad, con base en los comprobantes de contabilidad y los documentos soporte.			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Los informes y estados contables se toman de los registros que reporta el software Sapiens y el SIIF- Nación, de donde se obtienen los saldos acumulados y generación de los libros, previamente cruzados frente a lo registrado en el SIIF II.			



**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL C.I.C.**  
**01-01-2017 al 31-12-2017**  
**CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	4	El último mantenimiento correctivo y actualización de cuentas, parametrización de reportes y los ajustes solicitados por la Contraloría General de la República, se realizó en la vigencia 2016, al aplicativo Sapiens. Además se cuenta con personal adecuado para el manejo del aplicativo y generación de reportes de acuerdo con las necesidades que se requieran ajustado a las bondades del mismo software (Sapiens), el cual se encuentra funcionando adecuadamente de acuerdo con la parametrización inicial.			
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 cierres contables se realizan de acuerdo a las fechas establecidas por la CGN para cumplimiento de información al CHIP, por lo que los Estados Contables se elaboran, emiten y reportan a los diferentes destinos de manera oportuna. Los Estados Financieros de la vigencia 2016 fueron aprobados por la Junta directiva, según Acta No. 193 de 21 de marzo de 2017. Los correspondientes al cierre de las vigencia 2017, no han sido aprobados.			
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Se atendió requerimiento efectuado por la CGN mediante Res. 706 de 2016 e instructivo 002 del 21 de diciembre de 2016, numeral 2,2,1. en el que se hace referencia a las variaciones trimestrales significativas. Se cumple con los requerimientos y formalidades establecidas según el caso.			
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	El contenido de las notas a los estados contables revelan escasamente información cualitativa y cuantitativa.			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	4	Se observó consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los mismos.			
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	0	3,83		

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL C.I.C.**  
**01-01-2017 al 31-12-2017**  
**CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE 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 periódicamente de acuerdo con el cronograma de la Contaduría General de la Nación, Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, Entes de Control de manera oportuna de acuerdo con los requerimientos.			
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	Mensualmente se publican los estados financieros básicos en la cartelera del Fondo Social de Vivienda, a la cual los funcionarios de la Entidad tienen libre acceso. Igualmente se publica en la página de la Registraduría Nacional del Estado Civil, para conocimiento general de la comunidad, observando inoportunidad en algunos meses (junio a agosto y noviembre de 2017, no se encontraron publicados en el sitio disponible para ello: <a href="https://www.registraduria.gov.co/-/2017,4089-.html">https://www.registraduria.gov.co/-/2017,4089-.html</a> ).			
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	3	Se dispone de indicadores específicos para el FSV sobre ejecución presupuestal, colocación del activo, cartera vencida, cobertura de cartera, rendimiento de la cartera, cobertura provisión cartera, calidad de la cartera y créditos en proceso jurídico. No evidenciando específicamente para analizar la realidad financiera y económica.			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	3	De la información contable, los estados financieros anuales se acompañan de análisis respecto de la ejecución presupuestal y financiera, únicamente cuando se requiera.			
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	3	Para propósitos de gestión, se utiliza primordialmente la información presupuestal de ingresos y gastos.			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Todos los usuarios de la información contable y financiera reciben los mismos informes.			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	0		2.93	

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL C.I.C.**  
**01-01-2017 al 31-12-2017**  
**CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	0	2,93		
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	1	Aunque se cuenta con Mapa de Riesgos, existe falencia al no evidenciar los inherentes a los de índole contable. A pesar que en el Plan de Mejoramiento por Procesos presentado por el Fondo Social de Vivienda figura una acción por observación de la Oficina de Control Interno, referente a identificar y administrar los riesgos de índole contable a fin de preservar la contabilidad, relevancia y comprensibilidad de la información como producto del proceso contable, con término de ejecución el 30 de noviembre de 2017, ésta NO SE CUMPLIÓ. igualmente mediante comunicación del 22 de enero de 2018 con radicado interno 018135, el FSV, indica - En relación con el seguimiento y los soportes de cumplimiento del mapa de riesgos de la vigencia 2017, le comunico que no se realizó seguimiento al mismo, debido a que no fue actualizado, no obstante procedemos a realizar la actualización del mismo.			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	1	Por el tamaño y naturaleza del Fondo Social de Vivienda, al interior de éste, no existe instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable. La Oficina de Planeación de la Registraduría Nacional es quien lidera estos procesos de identificación y consolidación del Mapa de Riesgos. Existe el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable, resaltando que durante la vigencia 2017, no se convocó a este Comité.			
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	2	La oficina de control interno realiza seguimientos al Sistema de Control Interno Contable con periodicidad cuatrimestral y las autoevaluaciones que lidera la Oficina de Planeación de la Registraduría Nacional (Autoevaluación al Control y a la Gestión), pero no se evidenciaron específicamente a las actividades del proceso contable.			

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL C.I.C.**  
**01-01-2017 al 31-12-2017**  
**CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	Se cuenta con el organigrama del FSV. Por el tamaño del FSV, el área contable se encuentra a cargo únicamente del Contador, el cual está apoyado por los encargados de Tesorería, cartera y jurídica.			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	3	El MECI fue adoptado por la Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, mediante Acta No. 130 de 30-AG-2010, mediante la cual se implementaron manuales de procesos y procedimientos, adoleciendo de la falta de políticas contables internas documentadas. Los procedimientos están desactualizados debido a que se implementó la Cuenta Única Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	3	Los procesos y procedimientos fueron adoptados por la Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, mediante Acta No. 130 de 30-AG-2010, evidenciando falencia en la implementación de Manuales de Políticas contables, procedimientos desactualizados.			
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?	3	Se evidencia que los flujogramas se encuentran en cada uno de los procedimientos que forman parte de los procesos que tiene adoptados el F.S.V., los cuales son objeto de revisión y actualización a fin de identificar claramente la forma como circula la información a través de la Entidad y su efecto en el proceso contable.			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	1	No se evidencia una política de depuración contable permanente y de sostenibilidad de la calidad de la información, acogiendo únicamente a la normatividad vigente sobre el tema. Se constituyó Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable, el cual no se convocó durante la vigencia.			

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL C.I.C.**  
**01-01-2017 al 31-12-2017**  
**CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
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	Los derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad, y administrada en otros procesos como es el caso de los beneficiarios de créditos, cartera y procesos ejecutivos hipotecarios.			
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	Por la misma naturaleza del F.S.V., no se maneja contabilidad de costos.			
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 area contable se encuentra estructurada de acuerdo a las necesidades por naturaleza y tamaño del FSV, reduciéndose a un profesional de la contaduría y lo inherente a presupuesto, cartera y tesorería.			
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	El Fondo Social de Vivienda cuenta con Servidores Públicos calificados para ejecutar las funciones específicas que demanda la Entidad y la Ley.			
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?	2	No se ha implementado política o mecanismo alguno de actualización permanente para los funcionarios involucrados en el proceso contable. Existe el plan de capacitación anual de la Registraduría Nacional del Estado Civil. Los funcionarios se auto capacitan y actualizan mediante consultas a los Entes pertinentes y la participación en las capacitaciones que programan los entes de Control y la Contaduría General de la Nación.			

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL C.I.C.**  
**01-01-2017 al 31-12-2017**  
**CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Existe el procedimiento en la Registraduría Nacional del Estado Civil según Circular DRN-GTH-245 del 10 de septiembre de 2014 , el cual es aplicable en su integridad a los funcionarios que prtestan sus servicio a la Registraduría Nacional del Estado Civil y por ende al FSV, por la naturaleza del mismo.			
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?	3	No se evidenció de manera documentada una política interna para llevar a cabo en forma adecuada el cierre integral de la información producida en todas las áreas que generan hechos financieros, económicos, sociales y ambientales; procediendo a cumplir con las directrices y lineamientos de la Contaduría General de la Nación.			
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?	3	Aunque se tienen clasificados, archivados y debidamente custodiados, se encuentra en proceso de organización y aplicación de las tablas de retención documental adoptadas mediante Resolución 7109 del 30 de agosto de 2012. código de clasificación 1000-34-01.			

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL C.I.C.**  
**01-01-2017 al 31-12-2017**  
**CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
2.1	FORTALEZAS	0	<p>La información contable que se genera producto de las operaciones inherentes en desarrollo de la función social del Fondo de Vivienda, ofrece confiabilidad razonable, iniciando con el reconocimiento (identificación, clasificación, registro y ajustes) de los hechos contables de acuerdo con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y del Plan de Cuentas publicado por la Contaduría General de la Nación; además se da aplicación al concepto con radicado No. 20132000030701 de la Contaduría General de la Nación particular para el FSV, efectuando el registro contable transitorio con respecto a la debilidad que se presenta con las consignaciones sin identificar el tercero. Con fundamento en comprobantes debidamente soportados los hechos económicos son registrados, efectúan provisiones para deudas de difícil cobro de conformidad con las técnicas establecidas para tal fin. La Oficina de Ctról. Interno de la RNEC efectúa Evaluación al Sistema de Ctról. Interno Contable de manera periódica y arqueos sorpresivos a la Caja menor, al igual que la Dirección Financiera. Se evidenció aceptable interpretación y aplicación de los principios de contabilidad pública, así como de los procedimientos contables y adecuada imputación en las cuentas respectivas. Los hechos económicos son reconocidos por el área contable en el momento de su causación, lo que se ve reflejado en el registro oportuno de los mismos en el aplicativo Sapiens y en el SIIF-Nación, Consolidados en los libros de Contabilidad. Implementación de la CUN, que ofrece garantía para el manejo del efectivo. Para el cumplimiento de la Resolución 533 de 2015 y el instructivo 002 de 2015, expedidos por la Contaduría General de la Nación, la firma contratista KPMG, dictó capacitación sobre inducción al nuevo marco normativo, marco conceptual, presentación de estados financieros y revelaciones políticas contables, entre otros temas. Se realizaron mesas de trabajo para las tareas a llevar a cabo respecto de ajustes, memorando</p>			

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL C.I.C.**  
**01-01-2017 al 31-12-2017**  
**CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
2.2	DEBILIDADES	0	<p>Se presenta desactualización de los procedimientos, entre otras causas, a efecto de la implementación de la Cuenta Única Nacional, a efecto de lo cual ya no se cuenta con Títulos TES. No se dispone de 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, acogándose únicamente de los procedimientos adoptados. Aunque se cuenta con Mapa de Riesgos, existe falencia al no evidenciar los inherentes de índole contable. A pesar que en el Plan de Mejoramiento por Procesos presentado por el FSV figura una acción por observación de la Oficina de Ctról. Interno, referente a Identificar y administrar los riesgos de índole contable a fin de preservar la contabilidad, relevancia y comprensibilidad de la información como producto del proceso contable, con término de ejecución el 30 de noviembre de 2017, ésta NO SE CUMPLIÓ. Igualmente mediante comunicación del 22 de enero de 2018 con radicado interno 018135, el FSV, indica - En relación con el seguimiento y los soportes de cumplimiento del mapa de riesgos de la vigencia 2017, le comunico que no se realizó seguimiento al mismo, debido a que no fue actualizado, no obstante procedemos a realizar la actualización del mismo. Dificultad para registrar debidamente las conciliaciones sin identificar terceros. Únicamente se está efectuando el registro contable transitorio. La materialidad no es representativa. Existe falencia en la conciliación de información entre las fuentes de Jurídica y el proceso contable con respecto a cuentas de orden. Durante la vigencia 2017 no se convocó el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable considerado como instancia asesora del área contable de las entidades que procura por la generación de información contable confiable, relevante y comprensible.</p>			



**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL C.I.C.**  
**01-01-2017 al 31-12-2017**  
**CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Están al día las conciliaciones con las cuentas de bancos y sus correspondientes ajustes al efectuar los registros transitorios de las consignaciones sin identificar de acuerdo con el concepto de la CGN con Rad. No. 20132000030701. Para tratar de subsanar el consecutivo número de consignaciones sin identificar el tercero, se canceló la cuenta de ahorros No. 3192000087-0 del Banco Agrario. Cumplimiento de la ejecución presupuestal y no superación del tope establecido en el artículo 2 del Decreto 1957 de 2007. Se agilizó el proceso de Convocatoria para adjudicación de préstamos, iniciando al finalizar la vigencia anterior a su ejecución, lo que conlleva mejor Ctrol. para evitar superar el tope en las reservas presupuestales. (el artículo 78 de la Ley 111 del 15 de enero de 1996). La reserva presupuestal no superó el porcentaje máximo permitido para su constitución, como lo establece el artículo 78 de la Ley 111 del 15 de enero de 1996. Se continuó con el seguimiento permanente para que la información financiera, económica, social y ambiental del Fondo, se reconozca, revele y clasifique con sujeción al Régimen de Contabilidad Pública y su plan de cuentas.			

**82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil**  
**GENERAL C.I.C.**  
**01-01-2017 al 31-12-2017**  
**CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
2.4	RECOMENDACIONES	0	<p>Ejecutar las acciones pertinentes para la implementación obligatoria del nuevo marco normativo en concordancia Res. No. 533 de 2015 proferida por la CGN. Adelantar la incorporación de las NIIF según lo estipulado en la Res. 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 Res. 193 de 2016, para las entidades de gobierno bajo el ámbito de la Res. 533 de 2015. Realizar gestiones administrativas y de Ctról. necesarias para subsanar la generación de consignaciones sin identificar el tercero. Efectuar cruce de información mensual para realizar las conciliaciones entre la información de jurídica y los registros contables, de acuerdo con los cierres. Implementar estrategias para mayor recuperación de cartera en mora e implementar acciones más eficaces para subsanar el riesgo de incrementar las deudas de difícil cobro, aplicando el numeral 1 del Art. 18 de la Res. 11488 de 2016. Evaluar y actualizar los procesos y procedimientos en los cuales se identifique el producto e indique la continuidad al proceso contable. Efectuar la publicación de acuerdo con lo establecido en la Res. 182 de 2017 de la CGN sobre el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del Art. 34 de la Ley 734 de 2002. Con la aplicación del nuevo marco normativo, diseñar e implementar 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 soportes. Realizar periódicamente tomas físicas de derechos y obligaciones y confrontarlos con los registros contables para hacer los ajustes pertinentes. Con la actualización de los procesos, implementar un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad fin</p>			