

Reporte de Información

Entidad: ARCHIVO GENERAL DE LA NACION Ambito: GENERAL C.I.C.

Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE Periodo: 2013 - 01-12

Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

						Nivel...
CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidades)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidades)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidades)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidades)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.51
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4.49	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			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?	4	El proceso de gestión financiera en su componente contable tiene claramente definidos los productos del proceso contable, los cuales son ejecutados siguiendo los lineamientos de la Contaduría General de la Nación y demás normas en materia contable. Se identifican los siguientes productos contables: 1- Comprobantes Contables. 2- Libros oficiales y auxiliares. 3- Informes contables. 4- Estados Financieros contables trimestrales y anuales. Estos productos son entregados con la oportunidad establecida, verificando su confiabilidad y con la calidad requerida tanto a los procesos internos de la Entidad como a los usuarios externos entre ellos Contaduría General de la Nación; Ministerio de Cultura, Departamento Nacional de Planeación, Banco de la República y demás entidades que soliciten la información.			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	4	El Proceso de consolidación de la información financiera se realiza con la interacción de las áreas involucradas en el proceso Contable, de donde se obtiene la información que se constituye en insumo del proceso contable. Se interactúa con las siguientes áreas: Recursos Físicos (Almacén e Inventarios), Subdirección de Gestión de Proyectos, Oficina Asesora Jurídica, Oficina Asesora de Planeación, Grupo de Gestión Humana (nómina), Grupo de Compras y Adquisiciones, y las demás áreas que en un momento determinado conozcan hechos económicos que afecten los Estados Financieros. La información es obtenida a través de los aplicativos informáticos internos como SICOF (Almacén, Inventarios y Nómina), E-SIGNA correo de Gestión Documental.			
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	Si, están identificados conforme a los lineamientos del plan general de la contaduría pública que identifica las transacciones, hechos y operaciones contables. Los procesos que se constituyen en proveedores de la información para el proceso contable son los siguientes: Recursos Físicos (Almacén e Inventarios), Subdirección de Gestión de Proyectos, Oficina Asesora Jurídica, Oficina Asesora de Planeación, Grupo de Gestión Humana (nómina), Grupo de Compras y Adquisiciones, y las demás áreas que en un momento determinado conozcan hechos económicos que afecten los Estados Financieros.			

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	En la caracterización del proceso de gestión financiera contable existe el proceso de consolidación actualizado, 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. Este procedimiento se define como consolidación contable y financiera así: Todas las áreas de la Entidad envían al Grupo de Gestión Financiera - Contabilidad los documentos y soportes de las operaciones contables que reflejan los hechos y transacciones económicas, financieras, ambientales y sociales de la entidad, atendiendo los procedimientos, instructivos definidos por la entidad y las Normas Técnicas del Régimen de la Contabilidad Pública. : Las políticas contables adoptadas para el proceso, en cumplimiento a lo dispuesto por la Resolución 357 de 2008, de la Contaduría General de la Nación.
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, mediante los procedimientos definidos entre ellos la consolidación contable y financiera así: Todas las áreas de la Entidad envían al Grupo de Gestión Financiera - Contabilidad los documentos y soportes de las operaciones contables que reflejan los hechos y transacciones económicas, financieras, ambientales y sociales de la entidad., atendiendo los procedimientos, instructivos definidos por la entidad y las Normas Técnicas del Régimen de la Contabilidad Pública. : Las políticas contables adoptadas para el proceso, en cumplimiento a lo dispuesto por la Resolución 357 de 2008, de la Contaduría General de la Nación.
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Las operaciones contables son de fácil y confiable medición monetaria. La entidad maneja la ejecución presupuestal para inversión y funcionamiento; los cuales son medibles monetariamente
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Si. Las cifras reportadas en los estados contables, así como las cifras reportadas en informes y reportes contables, se encuentran debidamente soportadas en el proceso de Gestión para la adquisición de bienes y servicios, y se registran de acuerdo al documento fuente; es decir, certificado de disponibilidad presupuestal; factura de compra; contrato de prestación servicios; contratos de adquisición de bienes; informe de supervisor de contrato; ordenes de pago; nomina; aportes de parafiscales; entrada del bien al almacén; y certificado de registro presupuestal, los cuales están debidamente revisados por el responsable del proceso contable, al momento de efectuar el registro de las operaciones contables.
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	Efectuada revisión a los documentos soportes y los documentos que evidencian la descripción de las transacciones, hechos u operaciones, se observó que estos se encuentran debidamente detallados en cuanto a: Valor, impuestos a aplicar, nit, número de factura, logo, entre otros). Lo anterior, permite el registro adecuado y confiable de la información en el proceso contable, acorde con lo señalado en el Plan General de la Contabilidad Pública.
			Si. Los profesionales responsable del

