

**13200000 - REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
GENERAL C.I.C.
01-01-2012 al 31-12-2012
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	4,61
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	0	0	4,57	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	0	4,76	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?	4	La Registraduría Nacional del Estado Civil cuenta con libros de contabilidad debidamente registrados, con fundamento en comprobantes debidamente soportados los hechos económicos se registran en libros, los documentos fuente de los registros contables se encuentran organizados, sus productos estan debidamente identificados..	0	0	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	4	Existe compromiso, sentido de pertenencia y disposición por parte de los funcionarios adscritos al Fondo Social de Vivienda en busca del mejoramiento de los procesos frente al perfeccionamiento de la calidad, resaltando además adecuada comunicación y retroalimentación con la Oficina de Control Interno.	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 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.	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?	5	La información contable que se genera producto de las operaciones inherentes en desarrollo de la función dLa Registraduría Nacional del Estado Civil, ofrece confiabilidad razonable, iniciando con la identificación y clasificación 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, a excepción de la situación con las consignaciones sin identificar no contabilizadas.	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	Existencia de políticas mediante la cual los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales realizados en el Fondo Social de Vivienda, son debidamente informados al área de contabilidad a través de documentos fuente que evidencian idoneidad en la descripción adecuada del hecho, que soportan las cifras existentes en los estados financieros, informes y reportes contables; interpretados de conformidad con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.	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?	5	Los hechos financieros son de facil medicion monetaria, pero existen dificultades en el momento de realizar las conciliaciones bancarias , toda vez que no se pueden identificar el usuario que realizó la consignaci'n y por demeoras del la Entidad financiera.	0	0	0
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soporte. La Entidad cumple con las normas técnicas relativas a los soportes, Obligacion Presupuestal Comprobante de Causacion, Comprobante Contable , Libro Diario, Mayor y Balances, Saldos por terceros y Libro de auxiliares, procurando un adecuado orden y custodia de los mismos, los cuales estan a disposición de los organismos de control. Así mismo atendiendo las normatividad de las Tablas de Retención Documental de la Entidad.	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?	5	Se exige el cumplimiento de las normas de cada documento, de acuerdo al código de comercio y el estatuto tributario.	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?	5	se realiza la inducción del personal que gestiona la información contable.	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?	5	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?	5	Cada reporte contable se encuentra debida soportado por el documento idóneo, pero al revisar los estados financieros se encontraron algunas diferencias. La idoneidad de los documentos soportes es evaluada al momento de su recepción. En caso de dudas se consulta con la contadora general o la revisora fiscal.	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?	5	Si, cada reporte contable se encuentra debida soportado por el documento idóneo, pero al revisar los estados financieros se encontraron algunas diferencias. La idoneidad de los documentos soportes es evaluada al momento de su recepción. En caso de dudas se consulta a la Contaduría General de la Nación para emisión del concepto.	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?	5	La Registraduría Nacional del Estado Civil mantiene en constante actualización a su personal financiero y se ha participado en los diferentes seminarios de la CGN y se cuenta con la documentación y experiencia en el PGCP.	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?	4	0	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?	4	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?	5	Aplicación del Catálogo General de Cuentas - CGC. Para el proceso de registro de operaciones y revelación de los Estados Contables, la Entidad aplica lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública el cual está integrado por el Catálogo General de Cuentas los procedimientos contables y los instructivos. Se utilizan las cuentas apropiadas 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?	5	Se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con el PGCP	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	Se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con el PGCP vigente	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 por tal razón se presenta un alto volumen de reclasificaciones	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	Se tiene un gran avance en los procesos de conciliación oportuna de las cuentas de bancos y sus correspondientes ajustes. Pero existen partidas pendientes por que el usuario que realizó la consignación no ha sido identificado.	0	0	0

1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Se tiene un gran avance en los procesos de conciliación oportuna de las cuentas de bancos y sus correspondientes ajustes.	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	0	4,58	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	0	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?	5	Se realizaron controles al inventario, con todo aún no se ajusta por completo con contabilidad.	0	0	0
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4	Se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con el PGCP vigente	0	0	0
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIÓDICAS 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.	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 consecutivo adecuado.	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	0	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	4	Se tienen claras las diferencias en las formalidades de las entidades 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	Se tiene un sistema de información para el proceso de la información contable pero no es integrado, se trabaja por módulos que requieren se envíe la información de un módulo al otro para alimentar los informes principales. El sistema opera parcialmente por la falta de implementación de algunos módulos.	0	0	0
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	0	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	La idoneidad de los documentos soportes es evaluada al momento de su recepción. En caso de dudas se consulta con la contadora general o la revisora fiscal.	0	0	0
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 comprobantes de contabilidad.	0	0	0
1.37	.....33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Se emiten periódicamente los libros de contabilidad, siguiendo las normas del PGCP	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	0	0	4,76	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	Los informes contables se toman de los registros del software, de donde se obtienen los registros 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 cuenta con personal adecuado para el mantenimiento, actualización y parametrización del programa, solo que no se ha terminado por completo su implementación.	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.	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 forman parte del Estado financiero y cumplen con los requisitos.	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 se realizan, solamente en el formato de la CGN al cierre de la vigencia.	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 se realizan, solamente en el formato de la CGN al cierre de la vigencia.	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	0	4,66	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 periódicamente a los entes de control de manera oportuna.	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 contables no se realiza de forma mensual.	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	Se utilizan indicadores con base en la información contable de fin de año, 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 COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	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 HOMOGÉNEAS 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	4,50	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	0	4,50	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 mapas de riesgos.	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	4	0	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?	5	La oficina de control interno realiza los controles periódicos.	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?	5	0	0	0	0

1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	0	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADOS?	4	0	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	existe evidencia de flujogramas	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	Es permanente.	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 almacen. Faltan algunos datos por ajustar entre ellos.	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?	5	Se maneja en contabilidad y en almacen. Faltan algunos datos por ajustar entre ellos.	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 area contable ha recibido el apoyo en la vinculacion de personal capacitado.	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?	5	El area contable ha recibido el apoyo en la vinculacion de personal capacitado.	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	La corporación mantiene en constante actualización a su personal del area 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	Hubo audiencia publica en el cambio de direccion o representante legal , y se envio el acta al culminar la gestion.	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?	5	Se siguen los lineamientos de la CGN en las listas de chequeo del cierre del año.	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 del AGN.	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	0	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	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.	0	0	0

2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	<p>La Coordinación de Cobros por Jurisdicción Coactiva elabora el informe de procesos con resoluciones ejecutoriadas, estos actos administrativos ejecutoriados se constituyen en obligaciones ciertas, claras y actualmente exigibles, a cargo de los sancionados y a favor del Fondo, que prestan mérito ejecutivo y por tanto, son susceptibles de cobro. La información sobre el saldo de la cuenta de Deudores - Multas impuestas a jurados de votación, es suministrada al cierre de la vigencia.</p> <p>- Ampliación de los rubros presupuestales que permita realizar el registro en la cuenta contable adecuada, evitando reclasificaciones en el perfil contable, es el caso de los Anticipos de bienes y servicios, que en el perfil Presupuesto realizan un solo compromiso con un pago general y no se tiene en cuenta la forma de pago estipulada en los contratos.</p> <p>- Que por el perfil Tesorero se puedan generar registros débitos según se evidencian en los extractos bancarios sobre cheques devueltos, gastos financieros correspondientes a comisiones de recaudos de documentos de identidad, movimientos sebra inversiones TES, actualmente se deben hacer estos registros por el perfil contable, situación que no mostraría la realidad en un informe de flujo de efectivo, por cuanto las operaciones que se afectan con registros en cuentas bancarias por el perfil contable se reflejan en un Balance General, pero no se amarran para un informe de Tesorería.</p>	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	<p>Seguimiento y depuración de las partidas pendientes en bancos.</p> <p>Actualización de los aplicativos y mantenimientos. Procedimiento para el arqueo de caja menor, asignación de funcionario por parte de la Dirección Financiera- Contabilidad, para realizar arqueos sorpresivos. Incremento en la cultura de autocontrol y retroalimentación, por parte de los funcionarios de la Registraduría Nacional del Estado Civil. Incremento del Recaudo del FRRNEC.</p>	0	0	0