

**82600000 - FONDO SOCIAL DE VIVIENDA DE LA REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL  
GENERAL C.I.C.  
01-01-2013 al 31-12-2013  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidades)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidades)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidades)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4,35
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4,70	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		4,46	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	Determinado por el 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.	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	Determinado por el 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.	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	Gracias 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, entre otros, el de Adjudicación de créditos, Gestión de los recursos, Gestión jurídica, etc..	0	0	0
1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	Aunque no se evidenció una política documentada al respecto, los responsables de los demás procesos a efecto de la misma praxis, conocen y suministran la información fuente o soporte con destino al área contable para lo pertinente.	0	0	0
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	Si se cumple pero existen retrasos en el flujo de la información en algunos puntos, hay registros que no se realizan en tiempo real, el cual ocasionalmente atenta contra el proceso de clasificación contable, como es el caso de las consignaciones sin identificar.	0	0	0
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	4	Los hechos financieros son de fácil medición monetaria, pero se tienen retrasos para la generación de algunos debido a factores externos, que no envían las bases de cálculo oportunamente, como son las consignaciones sin identificar.	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	Si, cada reporte contable se encuentra debidamente soportado por el documento idóneo. La idoneidad de los documentos soportes es evaluada al momento de su recepción. En caso de dudas se consulta con el contador.	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?	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 del Fondo Social de Vivienda. La Entidad no ofreció capacitación y/o actualización sobre el tema.	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	De una parte la autocapacitación, consulta, requerimientos de las Comisiones de Auditoría de la Contraloría General de la República y conceptos de la Contaduría General de la Nación y de otra, se ha participado en los diferentes seminarios de la CGN y se cuenta con la documentación y experiencia en el PGCP.	0	0	0
1.13	.....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	Si, cada reporte contable se encuentra debidamente soportado por el documento idóneo. La idoneidad de los documentos soportes es evaluada al momento de su recepción. En caso de dudas se consulta con el contador.	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	Si, cada reporte contable se encuentra debida soportado por el documento idoneo. La idoneidad de los documentos soportes es evaluada al momento de su recepcion. En caso de dudas se consulta con la contadora general o la revisora fiscal, para lo cual se acepta o rechaza para ser subsanado.	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	Es garantía para que los hechos sean interpretados de conformidad con lo establecido en el Régimen Contable Pública en razón a que los funcionarios han 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	5,00	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	Determinado por el 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.	0	0	0
1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	Los hechos financieros se han catalogado de acuerdo con el plan de cuentas del PGCP	0	0	0
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con el PGCP y concepto emitido según radicado CGN No.20132000030701.	0	0	0
1.20	.....17. LA CLASIFICACION 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 y concepto emitido según radicado CGN No.20132000030701.	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 y concepto emitido según radicado CGN No.20132000030701.	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con el PGCP y concepto emitido según radicado CGN No.20132000030701.	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?	5	Se tiene un gran avance en los procesos de conciliacion oportuna de las cuentas de bancos y sus correspondientes ajustes y se atiende el registro inicial contenido en el concepto emitido según radicado CGN No.20132000030701.	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	Se tiene un gran avance en los procesos de conciliacion oportuna de las cuentas de bancos y sus correspondientes ajustes, para aclarar consignaciones no identificadas y lo referente a los TES, con el Minhacienda.	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	0	4,66	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?	5	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 conciliacion oportuna de las cuentas de bancos y sus correspondientes ajustes.	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	Por la naturaleza del Fondo Social de Vivienda, no se cuenta con bienes por cuanto son suministrados por la RNEC. Se realizan verificaciones con respecto a TES y los procesos judiciales.	0	0	0
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 concepto emitido según radicado CGN No.20132000030701.	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?	5	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 numerico consecutivo adecuado.	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	4	Se tiene como producir automáticamente listados a través del aplicativo Sapiens, para verificar consecutivos de documentos contables utilizados.	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Se tienen claras las diferencias en las formalidades de las entidades publicas.	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 contable dispuesto en el aplicativo Sapiens, se trabaja por módulos integrales que afectan el contable que requieren de todas manera de efectuar conciliaciones y cruces para establecer la veracidad de la información.	0	0	0
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	Los valores calculados de provisiones de cartera, valorización de TES, intereses corrientes y de mora, amortizaciones, realizados por la contabilidad son verificados y efectuados ajustes según el caso.	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 documentos de contabilidad como Comprobantes de egreso, de consignaciones, de nómina, de primas.	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	4,37	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	0	4,42	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, previamente cruzados frente a lo registrado en el SIIF II..	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 del aplicativo, el cual se encuentra funcionando en óptimas condiciones de acuerdo con la parametrización inicial. Requiere de actualización para integrar interfaz con nóminas	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?	4	Se cumple con los requerimientos y formalidades establecidas según el caso.	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 se realizan, solamente en el formato de la CGN	0	0	0
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	4	Las notas se realizan, solamente en el formato de la CGN	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	0	4,33	0	0
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5	La información se reporta 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?	4	La publicación de los estados contables se realiza en la cartelera del FSV, a la cual se tiene libre acceso. Debe ser publicada en la página de la Registraduría e Intranet.	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 dispone de indicadores específicos para el FSV sobre ejecución presupuestal, colocación del activo, rendimiento de la cartera, cobertura de la provisión de cartera, créditos en proceso jurídico y los necesarios para análisis financiero con base en la información contable.	0	0	0
1.52	.....44.LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	4	Los estados financieros anuales se acompañan de las notas y los análisis se realizan primordialmente sobre la información presupuestal y financiera cuando se requiera..	0	0	0
1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	Se utiliza primordialmente la información presupuestal, disponibilidades, ejecución, etc.	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMÓGENAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Todos los usuarios de la información contable y financiera reciben los mismos informes.	0	0	0

1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	0	0	4,00	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	0	4,00	0	0
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	4	se manejan de acuerdo con el mapa de riesgos y los que se detecten en desarrollo de la actividad. Falta identificar los inherentes a la cadena presupuestal.	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	3	Por el tamaño y naturaleza del FSV, no existe instancias asesoras. En los casos particulares se consulta a la Contaduría General de la Nación y funcionarios de la Registraduría Nacional del Estado Civil.	0	0	0
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	La oficina de control interno realiza seguimientos a los controles, de manera periodica.	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	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 y cartera.	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	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.	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	Los procesos y procedimientos fueron adoptados por la Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, mediante Acta No. 130 de 30-AG-2010	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?	2	Se constituyó Comité de saneamiento contable por lo cual se sometieron a estudio, algunos casos particulares objeto de depuracion contable. Aún no se han efectuado depuraciones, ni se han establecido políticas sobre la casuística particular.	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	Los derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad, y administrada en otros procesos.	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?	4	Se maneja en contabilidad, Tesorería (TES) y Cartera (Préstamos)	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?	5	El area contable se encuentra estructurada de acuerdo a las necesidades por naturaleza y tamaño del FSV.	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	No se ha implementado política alguna, existe el plan de capacitación anual de la Registraduría Nacional del Estado Civil. Los funcionarios se autocapacitan y actualizan mediante consultas a los Entes pertinentes y la participación en las capacitaciones que programan los entes de Control y la CGN.	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	Existe el procedimiento en la Registraduría Nacional del Estado Civil, el cual es aplicable en su integridad a los funcionarios que prtestan sus servicio al FSV, por la naturaleza del mismo.	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?	3	No existe una política documentada, se siguen los lineamientos de la CGN en las listas de chequeo del cierre del año, pero no se ha formalizado uno propio por via de un acto administrativo.	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	Aunque se tienen clasificados, organizados y archivados y debidamente custodiados, no se siguen los procedimientos establecidos en las normas de archivo del AGN.	0	0	0

2.1	FORTALEZAS	0	La información contable que se genera a efecto de las operaciones inherentes en desarrollo del objeto social del Fondo de Vivienda, ofrece confiabilidad razonable, iniciando con la identificación y clasificación de los hechos contables de acuerdo con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, Plan de Cuentas publicado por la CGN y conceptos específicos para el Fondo, a excepción de la situación con las consignaciones sin identificar , a lo cual requiere del cumplimiento total del concepto de la CGN con Rad. No. 20132000030701. El flujo de información desde los procesos proveedores hacia el proceso contable es eficiente. Se publica la información para que los usuarios de la información ejerzan el control respectivo. Seguimiento presupuestal.	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	El software contable (Sapiens) requiere de actualización a fin de integrar la interfaz de nómina.	0	0	0
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 temporales de las consignaciones sin identificar de acuerdo con el concepto de la CGN con Rad. No. 20132000030701. Se tiene más consistencia en el manejo gejerál de la caja menor, la cual fue legalizada oportunamente. Se amplió la cobertura de revelaciones en las notas a los estados contables.	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	Realizar la publicación periodica mensual de los estados financieros en la página de la Registraduría y/o intranet. Realizar la preparación periódica de los indicadores financieros de la información contable y su análisis por la administración.	0	0	0