

**823488000 - Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Andrés y Providencia
GENERAL C.I.C.
01-01-2015 al 31-12-2015
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	4,05
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4,08	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		3,84	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	0	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	4	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?	4	4	0	0	0
1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	3	3	0	0	0
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	3	3	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	4	0	0	0
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	4	4	0	0	0
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	4	4	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	4	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?	3	3	0	0	0
1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	4	4	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	Persiste la necesidad de soportar el proceso de créditos otorgados - teniendo en cuenta que los saldos de la cartera presentados en el balance son representativos-	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	Persiste la necesidad de soportar el proceso de créditos otorgados - teniendo en cuenta que los saldos de la cartera presentados en el balance son representativos-	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	0	4,50	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	Se cumple - con registros contables y presentacion de saldos contable al cierre del año 2015.	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	Se cumple - con registros contables y presentacion de saldos contable al cierre del año 2015.	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 cumple - con registros contables y su clasificacion- realizandose los ajustes y reclasificaciones en el momento de evidenciar errores en la imputacion.	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?	4	Se evidencia necesidad de mejoramiento al momento de realizar el analisis e interpretacion del Marco Conceptual como del Manual de Procedimientos -	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 cumple.	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Aunque se reporta con nivel de cumplimiento, tambien es cierto que se observo una serie de reclasificaciones por errores en la designacion de las cuentas y subcuentas	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 cumple en alto nivel - y se realizan oportunamente.	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	2	No se evidencian soportes de conciliaciones de saldos reciprocos- como tampoco evidencia de circularizacion o correspondencia de reporte de informaciones reciprocas antes del cierre e informe del periodo.	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	0	3,91	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?	3	Aunque se cumple con el reporte de la informacion a la CGN, a traves del CHIP. Se pudo evidenciar que no se realizadon y evidenciaronsoportes de los cruces de saldos entre Contabilidad, Tesoreria, Propiedad Planta y Equipo. Situacion que debe realizarse antes del reporte de informacion contable a la CGN, a fin de realizar los ajustes a que haya lugar. Existe deficiencia en el uso del modulo de PPYE. durante la vigencia 2015.	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	Conforme la directrices se cumple con la realizacion de toma fisica de inventario - Bienes - al cierre de la vigencia 2015	0	0	0
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4	Se cumple con las revelaciones y saldos de los balances e informacion financiera.	0	0	0
1.29	.....25.SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	4	Se avanza significativamente en la realizacion de procesos de verificaciones por parte del personal de apoyo del grupo contable- sin embargo se debe dejar evidencias de la realizacion de verificaciones y comprobaciones.	0	0	0
1.30	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUATIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	3	Se viene realizando el registro contable periodo a periodo conforme los pagos realizados, dejando por fuera las causaciones efectivas de los bienes y servicios recibidos.	0	0	0

1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	4	Se cumple - existen listado de consecutivos.	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 cumple.	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	3	Aunque estamos bajo implementacion SIIF - EL CUAL NO ES TOTALMENTE INTEGRADO, aun se lleva un software para contabilidad, denominado NONASOFT. - lo cual nos muestra que los dos programas no se integran y no son compatibles.	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	Al cierre del año 2015, se presenta inconvenientes con el software de Activos Fijos, y el calculo se prealizo de forma manual (Provision General) para realizar el ajuste al cierre del año 2015.	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	4	aunque existen registros de creditos directos otorgados y estos no tienen pagare de soporte persiste la necesidad de adoptar estrategias y toma de desiciones en materia de Otorgamiento de Creditos.	0	0	0
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	3	Aunque los comprobantes contables de Causacion se elaboran en el sistema estos no se Imprimen- No obstante en el Programa SIIF II, se esta pendiente tomar la decisión de imprimir los comprobantes de causacion, ordenes de pago y ETC..	0	0	0
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	En comprobantes de Egresos y sus Soportes	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	0	0	4,20	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	0	4,57	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	0	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?	4	Al cierre del año 2015- los saldos de las cifras en los estados, informes y reportes contables - coinciden con los libros de contabilidad generados por el programa NOVASOFT- Modulo Contable - Sin embargo esta pendiente al conciliacion y ajuste de saldos con la Herramienta 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?	3	Durante la vigencia 2015- se evidencia la falta de mantenimiento y actualizacion y ajuste de la parametrizacion del aplicativo NOVASOFT.	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	Se viene cumpliendo en alto nivel.	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	A la fecha de presentacion de este informese apoyo en el proceso de revision y se realizaron aportes de control interno para el mejoramiento del contenido de las notas contables.	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	A la fecha de presentacion de este informese apoyo en el proceso de revision y se realizaron aportes de control interno para el mejoramiento del contenido de las notas contables.	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	A la fecha de presentacion de este informese apoyo en el proceso de revision y se realizaron aportes de control interno para el mejoramiento del contenido de las notas contables.	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	0	3,83	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	0	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	Se viene avanzando en el mantenimiento de esta cultura de la publicación permanente de la información financiera y contable del ente público - a través de la página web.	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	Si se consolidan los indicadores financieros, pero los mismos no son usados como herramienta para la gestión a través del análisis y la interpretación	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?	3	Se realizan procesos de análisis solo para casos específicos y no como un proceso permanente para uso de la alta dirección para la toma de decisiones - No se acompaña la información contable con análisis e interpretaciones.	0	0	0
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	3	En bajo nivel se utiliza como insumo para la gestión y toma de decisiones	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	4	0	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	0	0	3,87	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	0	3,87	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 evidencia la existencia de Riesgos Identificados en el proceso, sin embargo no se analizan y se les da tratamiento, verificando lo planeado y realizando los ajustes necesarios	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	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?	4	Bajo Nivel de Participación de los Dueños de los procesos en la autoevaluación de los controles definidos en los riesgos	0	0	0
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	Persiste la existencia de un solo funcionario con el cargo de Contador y Presupuesto	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	3	Se requiere actualizar los procedimientos y políticas internas en materia contable conforme los nuevos aplicativos y las reformas normativas - adoptando por la entidad el manual de procedimientos contables - No obstante se siguen los lineamientos definidos por la Contaduría general de la nación.	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	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?	3	Se requiere actualización conforme los cambios normativos y las nuevas herramientas en vigencia tales como SIIF II	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	Aunque existe el Comité esta no está activado y cumpliendo un plan predefinido	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 requiere avanzar a través del comité de sostenibilidad contable el proceso de depuración	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	0	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?	3	No se cuenta - debidamente estructurada- además que la existente esta fusionada con Presupuesto - y el nivel o cargo del contador no tiene la estructura de directivo.	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	0	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?	3	Bajo nivel de recursos asignados al proceso de Capacitación y Actualización Permanente para los funcionarios asignados al proceso contable y los demás que apoyan y tienen relación directa con la misma.	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?	4	Se realizó empalme con la salida del contador en el mes de Junio de 2015- sin embargo en el retiro de la rectora del INFOTEP en el mes de Octubre de 2015- esta no presentó informe de empalme, generando incumplimiento legal.	0	0	0
1.71	.....61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	4	Aunque existe el acompañamiento de control interno - donde se realizan procesos de socialización de las guías e instructivos de la CGN-CHIP- SIIF en materia de CIERRE - las muchas obligaciones de los procesos y la cantidad de información que manejan, así como la falta de personal, muchas veces impiden la participación activa de las reuniones y reporte de información conforme las necesidades mínimas requeridas.	0	0	0
1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	5	Los Egresos y sus Soportes reposan en Pagaduría.	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	Se viene Implementando el SIIF II desde el año 2011, lo cual brinda controles y seguridad en el manejo presupuestal afectando de manera directa la información contable del ente público - - Mejoramiento del lugar de trabajo, mantenimiento del sistema de red y servidor, para acceso a los aplicativos y demás para el procesamiento de la información contable. Existencia de un Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría- que sirve de insumo para el mejoramiento continuo y se cuenta con acompañamiento permanente y disponible del profesional de control interno para el proceso contable	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	No Integración del Módulo de Nomina al Proceso Contable de la Entidad Pública desde la fecha de su Actualización en la vigencia 2015- no obstante se asigno un profesional para su implementación. Bajo Nivel de Actualización de Procedimientos Contables y del proceso financiero en atención a la Implementación de SIIF II. Se observan debilidades en la actualización y mejoramiento del aplicativo Novasoft, en materia de reportes y utilidades, para la rendición de la información de la entidad contable pública. - Deficiencia y bajo nivel de conocimiento en el manejo del Módulo de Activos Fijos - lo cual representa impactos negativos en la información contable - toda vez que la depreciación no se realizó de forma individual si no global. Estructura del proceso contable no está acorde a lo definido en la normatividad contable. No existencia de Plan de Capacitación que incluya política para el personal del proceso financiero, conforme al diagnóstico y necesidades en respuesta a los cambios normativos y nuevas herramientas para rendición de informes tanto contables como presupuestales.	0	0	0

2.2	DEBILIDADES	0	Bajo nivel de evidencias de circularizaciones para conciliar las operaciones recíprocas con otras instituciones. Falta de la integración sistematizada de la totalidad de los procesos que confluyen en la contabilidad. Aunque es una debilidad externa al área contable, el hecho que algunos Procesos (proveedores) de información remitan los soportes en forma extemporánea, se traduce en incumplimiento de la entidad, y por ende sanciones de tipo administrativo, disciplinario, fiscal y/o penal Continua siendo displicente según concepto del profesional de control interno, la manera como actualmente permite el SIF realizar los reportes o lista de auxiliares por cuenta, toda vez porque no permite realizar la consulta de un trimestre o la anualidad de una sola cuenta para revisar el movimiento por tercero, lo cual genera traumas y al	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Revisión y análisis de los instructivos de la CGN, para cierre del año 2015, con acompañamiento de Control Interno. -Alistamiento para informes de ley. Conforme a las -observaciones de vigencias anteriores. -Se cumplió con el proceso de conciliación bancaria. - Se actualizo la información de saldos por identificar registrados en el balance al cierre de la vigencia. -Se realizó el inventario de bienes muebles y almacén de al cierre del año 2015 - Como resultado del seguimiento y acompañamiento interno y observaciones del ente de control se observa cumplimiento y avance significativo.	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	Reactivar el Comité de Sostenibilidad Contable y definir un plan de depuración. Definir procedimientos y puntos de control para el cumplimiento de los informes a la CGN, y demás entidades. Definir políticas desde el proceso financiero y nivel directivo en materia de control de soportes por crédito de cartera y procedimiento para custodia y devolución de Pagares. Publicar periódicamente información financiera y presupuestal en la página web institucional para acceso de la comunidad en general en atención a la política de transparencia por Colombia. - en atención a las normas del nuevo marco normativo para las entidades de gobierno, (Resolución 533 de 2015) realizar el alistamiento institucional para organizar el cierre del año 2015- realizando los ajustes, reclasificaciones, depuraciones y saneamiento de la información contable conforme el Instructivo 002 de 2015. Y desde la alta Dirección realizar todo al apoyo al Equipo contable y demás procesos que lo integran o participan en él, para los procesos de capacitación y asignación de recursos y presupuesto para el desarrollo de todas las actividades que sean necesarias.	0	0	0