

**827013000 - Corporación Autónoma Regional del Canal del Dique
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4,78
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4,75	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			4,76		
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	Gestion por procesos, caracterización, Manual de Procesos			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Mapas de procesos, Manual de Procedimientos			
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	En los procesos se encuentran identificados los procedimientos			
1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE CUANTIFICADOS Y REGISTRADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS?	4	Manual de procedimientos, aplicacion del Regimen de Contabilidad Publica			
1.7	.....5. LAS OPERACIONES REALIZADAS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADAS POR AL MENOS UNO DE LOS CUENTAS Y SUBCUENTAS FUENTE?	5	Establecidas en los Procesos, Manual de Procedimientos. Régimen de Contabilidad Pública			
1.8	.....6. LAS OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Aplicación del Manual de Procedimientos, Régimen de Contabilidad Pública			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Soportes			
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 realizan a través de Aplicativo PCT, con base en 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?	5	Contadores con experiencia en Contabilidad Pública			
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE EN LA ENTIDAD?	4	En el equipo existen contadores públicos, se realizaron recomendaciones relacionados con la aplicación del régimen de Contabilidad Pública			
1.13	.....11. LAS OPERACIONES REALIZADAS EN LA ENTIDAD SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Soportes de carácter internos y externos			
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 documentos soportes contienen la información para identificar los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales que respaldan las operaciones			
1.15	.....13. LAS OPERACIONES REALIZADAS EN LA ENTIDAD SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	4	Aplicación del Manual de Procedimientos y Régimen de Contabilidad Pública			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN			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	Integración a través del aplicativo PCT, Régimen de Contabilidad Pública y Manual de Procedimientos			
1.18	.....15. LAS OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	Aplicación del Catálogo General de Cuentas y Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación			
1.19	.....16. LAS OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	Catálogo General de Cuentas			
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	Aplicación del Régimen de Contabilidad Pública			
1.21	.....18. 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 aplica el Catálogo General de Cuentas vigente a la fecha de registro de los hechos económicos			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Las cuentas y subcuentas utilizadas corresponden a las establecidas en el catálogo general de cuentas establecido por la Contaduría General de la Nación			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN PERIÓDICAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL PROCESO CONTABLE?	5	Procedimiento para la realización de conciliaciones bancarias			

1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS	4	Circularización de saldos		
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			4,75	
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	Procedimiento de Conciliación Bancaria		
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DECRETOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	5	Procedimiento establecido, realiza inventario físico		
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS REGISTROS CONTABLES?	5	Aplicación el Régimen de Contabilidad Pública		
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	Procedimientos establecidos, auditorías internas		
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	Régimen de Contabilidad Pública, Manual de Procedimientos		
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER	5	Se realizan y consultan por medio del Aplicativo PCT		
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	N/A		
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO	4	Software Contable a través del aplicativo PCT		
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y ACOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	Se aplican con base al Régimen de Contabilidad Pública		
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS	5	Soportes de carácter internos y externos, contratos, facturas		
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	En forma automática por medio del aplicativo PCT		
1.37	.....33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN	5	Se generan a través del aplicativo PCT		
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN				4,84
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES			4,85	
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	A través del aplicativo PCT., aplicación al Régimen de Contabilidad Pública		
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Tomados de los libros contables generados por el PCT		
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	4	Aplicativo PCT		
1.44	.....37. SE PRESENTAN 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	5	Elaboración y presentación al Representante Legal, Contaduría General de la Nación y a usuarios de la información, se publican en la página Web de la Corporación		
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Se elaboran con base en el Régimen de Contabilidad Pública		
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	Aplica el Régimen de Contabilidad Pública		
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Revisoría Fiscal, Oficina Asesora de Control Interno		
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			4,83	
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	Dentro de los plazos establecidos por la Contaduría General de la Nación		
1.50	.....42. SE PONE A DISPOSICIÓN DE LA COMUNIDAD EN GENERAL Y DE LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	5	Página Web de la Corporación		
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	4	Ficha evaluativas de indicadores		
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	Notas a los estados financieros		
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE	5	Alta Dirección		
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS	5	Se pública y suministra a todos los usuarios la misma información		
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL				4,75
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			4,75	
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	Mapa de riesgo del proceso		
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS	5	Revisoría Fiscal, Oficina Asesora de Control Interno		
1.59	.....49. SE REALIZAN ACTUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Revisoría Fiscal, Auditorías Internas		

1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Manual de Funciones, Manual de Procedimientos			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Manual de procedimientos, MECI - Sistema de Gestión de Calidad			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS	4	Manual de Procedimientos, Sistema de Gestión de Calidad			
1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLOJOSGRAMAS, O 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?	5	Manual de Procedimientos, Mapa de Procesos			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	Comité de Saneamiento Contable			
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 ASIMILADOS POR PROCEDIMIENTOS EN LA CONTABILIDAD SON	4	Aplicativo PCT			
1.66	.....56. LOS DOCUMENTOS CONTABLES DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD POR SU NÚMERO DE CONTABILIDAD DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	5	Aplica Régimen de Contabilidad Pública			
1.67	.....57. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE CUMPLEN EN LA GESTIÓN CONTABLE EN UN	5	El proceso de gestión contable esta establecido con base a la estructura organizacional de entidad y se cuenta con apoyo tecnológico apropiado			
1.68	.....58. EL PROCESO CONTABLE PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	5	Manual de Funciones			
1.69	.....59. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Manual de Funciones			
1.70	.....60. 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 FINANCIOS CONTABLES Y CUENTALES?	5	No se registro cambio de Director, hubo cambio de contador realizó informe			
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 FINANCIOS CONTABLES Y CUENTALES?	5	Aplicación del Instructivo de Cierre y Manual de Procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación			
1.72	.....62. LOS ARCHIVOS FINANCIEROS, CONTABLES Y CUENTALES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	4	Archivados y ordenados de acuerdo a las normas de gestión documental			
2.1	FORTALEZAS	0	Se encuentran documentados los procesos y procedimientos de Gestión Contable y Financiera. El proceso contable se realiza en forma sistematizada a través del software PCT, se estableció el Manual de Política Contable para las provisiones de Aportaciones Sociales no se integraron por el aplicativo de			
2.2	DEBILIDADES	0	Las provisiones de Aportaciones Sociales no se integraron por el aplicativo de nomina. algunos elementos del componente de propiedad planta y equipo no se encuentran documentados en materia contable por la oficina asesora de control interno son acogidas, el aplicativo de nomina se encuentra integrado con el software de PCT			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Registrar en el aplicativo PCT en forma individualizada los elementos			
2.4	RECOMENDACIONES	0				