

MEMORANDO

Referencia: Resolución 357 del 23 de julio de 2008 “*Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación*”

Fecha: Febrero 27 de 2018

PARA: CLAUDIA PUENTES RIAÑO
Directora

DE: Johny Gender Navas Flores
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de Evaluación Control Interno Contable vigencia 2017

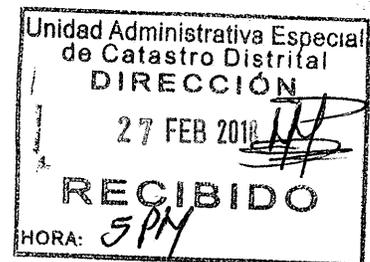
En cumplimiento de lo establecido en la Resolución 357 del 23 de julio de 2008, expedida por la Contaduría General de la Nación, se transmitió a través del CHIP el Informe de Evaluación de Control Interno Contable correspondiente a la vigencia 2017, el cual arrojó una calificación de 4.92 ubicada en el criterio de “*ADECUADO*”

En razón a lo anterior remito el informe mencionado, con el propósito que se adopten las recomendaciones formuladas por esta oficina, las cuales serán registradas en el aplicativo ISODOC del SGI, para su implementación y seguimiento por parte de los responsables.

Cordialmente,


JOHNY GENDER NAVAS FLORES
Jefe Oficina de Control Interno

Copia: Dr. Winston Dario Hernandez P – Subgerente Administrativo y Financiero
Sr. Francisco Espitia López – Contador Público UAECD



Proyectó: Myriam Tovar Lozada - Profesional Especializado
Revisó: Johny Gender Navas Flores – Jefe OCI

Av. Cra 30 No 25 – 90
Código postal: 111311
Torre A Pisos 11 y 12 - Torre B Piso 2
Tel: 234 7600 – Info: Línea 195
www.catastrobogota.gov.co

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

Sistema CHIP

Web Entidad

MINHACIENDA



Cuentas Claras. Estado Transparente.

- ▶ Datos de la Entidad
- ▶ Operaciones Recíprocas
- ▼ Consultas
 - ▶ Datos de Entidad
 - ▶ Historico Envios
 - ▶ Bodega
- ▶ Sistema
 - ▶ Procesos
 - ▶ Tutorial
 - ▶ Ayuda
 - ▶ Salir

Historico de Envios

923270340 - U.A.E. de Catastro Distrital

Estado: ACTIVO

SubEstado: HIRIGUIÑO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
CONTROL INTERVO CONTABLE	2017-01-12	28-1037 CONTROL INTERNO CONTABLE	2018-02-23 19:34:34	2018-02-29 03:53:02	Excepciones	EMAIL	Categoría

UAECD

CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CÓDIGO	NOMBRE	INDICADOR DE ADECUACIÓN (VARIABLE)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (UNIDAD)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (UNIDAD)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (UNIDAD)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4,92
1.1	..... 1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0 0			4,86	
1.2	..... 1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0 0		5,00		
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	Mapa de Procesos de la UAEDC, Generalidad del Proceso Gestión Financiera, Subproceso Gestión Contable, Procedimiento Administración Contable, entre otros, actualizados y publicados en el aplicativo ISODOC-SGI			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Mapa de Procesos de la UAEDC, Generalidad del Proceso Gestión Financiera, Subproceso Gestión Contable, Procedimiento Administración Contable, entre otros, actualizados y publicados en el aplicativo ISODOC-SGI			
1.5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SON CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	5	Mapa de Procesos de la UAEDC, Generalidad del Proceso Gestión Financiera, Subproceso Gestión Contable, Procedimiento Administración Contable, entre otros, actualizados y publicados en el aplicativo ISODOC-SGI			
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	Se estableció en el Manual de Políticas Contables de la UAEDC, Plan de Sostenibilidad Contable, Subproceso Gestión Contable.			
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?	5	Muestreo selectivo realizado a los soportes contables de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017, se observó que las áreas envían a contabilidad los documentos soportes requeridos para realizar el registro contable.			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Se evidenció en los Estados Contables octubre, noviembre y diciembre de 2017 y demás información contable se realizó sobre la medición monetaria.			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Muestreo selectivo realizado a los soportes contables de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017 se encuentran debidamente soportadas			
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	Muestreo selectivo realizado a los soportes contables de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017 en los soportes o documentos fuente, se observó que las descripciones de las transacciones son adecuadas.			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	Los funcionarios del Subproceso Contable cumplen con los requisitos y perfiles establecidos en el Manual de Funciones y Competencias Laborales. En la vigencia, recibieron capacitación en NICSP			
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	Los funcionarios del Subproceso Contable cumplen con los requisitos y perfiles establecidos en el Manual de Funciones y Competencias Laborales. En la vigencia, recibieron capacitación en NICSP			
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	Muestreo selectivo realizado a los soportes contables de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017 las cifras registradas en los estados contables se encuentran debidamente soportadas			
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	Muestreo selectivo realizado a los soportes contables de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017 en los soportes o documentos fuente, se observó que los Estados contables se encuentran debidamente soportados.			
1.15	.....13. 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	Muestreo selectivo realizado a los soportes contables de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017 cumplen con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.			
1.16	..... 1.1.2. CLASIFICACIÓN	0 0		5,00		
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	Según la muestra seleccionada octubre, noviembre y diciembre de 2017 se observó que se incluyeron las operaciones originadas.			
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	Según muestreo selectivo meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017, se observó la clasificación según el catálogo general de cuentas.			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Según muestreo selectivo meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017, se observó la clasificación las cuentas según el 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?	5	Según muestreo selectivo meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017, se observó la correcta clasificación de las transacciones, hechos y operaciones			

923270340 - U.A.E. de Catastro Distrital
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	TITULO	CANTIDAD CON ACTIVIDAD (UNIDAD)	OBSERVACIONES	NUMERO POR ACTIVIDAD (UNIDAD)	SALVACION POR ETAPA (UNIDAD)	SALVACION DEL SISTEMA (UNIDAD)
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	Según muestreo selectivo meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017, en los informes contables, comprobantes de contabilidad, libros de contabilidad se observó que corresponde al catálogo publicado por la CGN			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Según muestreo selectivo meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017, son adecuadas la clasificación en las cuentas y subcuentas utilizadas.			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	Conciliaciones bancarias de la cuenta 11 Efectivo, por parte de la Oficina de Tesorería y de Contabilidad, lo realizan en forma mensual, con base en el extracto bancario, libro auxiliar contable, los saldos de tesorería.			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	Se realizan las conciliaciones de saldos de cuentas recíprocas de forma trimestral, y gestión por parte de UAECD.			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0		4,58		
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	Se realizaron periódicamente conciliaciones y cruces de saldos con las áreas, no obstante, no se evidenció la conciliación de saldos contables de gastos de personal y presupuesto, establecido en el procedimiento conciliación de saldos contables			
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 realizó toma física vigencia 2017 de las cuentas PP y E, Cargos Diferidos e Intangibles, se evidenció que se cumplió con el Procedimiento establecido por la UAECD. En cuanto a los derechos y obligaciones, se realizó mensualmente conciliación			
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Según selectivo se observó que las cuentas y subcuentas revelan los hechos contables adecuadamente.			
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	3	Se realizaron periódicamente conciliaciones y cruces de saldos con las áreas, no obstante, no se evidenció la conciliación de saldos contables de gastos de personal y presupuesto, establecido en el procedimiento conciliación de saldos contables			
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	En el muestreo meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017 realizado a los comprobantes de contabilidad y soportes documentales, se observó que se cumple con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	El consecutivo de documentos es automático en el aplicativo LIMAY para los comprobantes de contabilidad; así mismo, se observó que se aplican los controles establecidos en el Administración Contable.			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Se aplican los lineamientos expedidos por Contador de Bogotá, el cual unifica la aplicación de los lineamientos expedidos por la CGN y las normas internas expedidas en la UAECD.			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	El aplicativo oficial contable es el LIMAY, el cual opera en forma semintegrado con Facturación, OPGET, PERNO, SAI/SAE y SISCO; no obstante, algunas actividades se realizan en forma manual, Provisiones y aportes de SS y Proveedores RC.			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	Según selectivo de los meses octubre, noviembre de 2017, se observó que los valores calculados en las cuentas citadas fueron adecuados.			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Según selectivo octubre, noviembre y diciembre de 2017, se observó que las cifras registradas en los estados contables se encuentran soportadas con los documentos idóneos.			
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Según selectivo octubre, noviembre y diciembre de 2017, se observó los respectivos comprobantes de contabilidad.			
1.37	.....33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Según selectivo meses octubre, noviembre y diciembre de 2017, se evidenció que los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados con los comprobantes de contabilidad.			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0		4,91		
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0		5,00		
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Según selectivo (octubre, noviembre y diciembre de 2017) los libros de contabilidad cumplen con los lineamientos establecidos en el 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	Según selectivo (octubre, noviembre y diciembre de 2017) se observó, que las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de libros de contabilidad.			

923270340 - U.A.E. de Catastro Distrital
 GENERAL C.I.C.
 01-01-2017 al 31-12-2017
 CONTROL INTERNO CONTABLE
 CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	PRIORIDAD DE ACTIVIDAD (VIGENTE)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (VIGENTE)	CALIFICACION POR ETAPA (VIGENTE)	CALIFICACION DEL SISTEMA (VIGENTE)
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	El aplicativo LIMAY, se le efectuó, mantenimiento y la parametrización necesaria teniendo en cuenta la entrada en vigencia de las aplicación de las NICSP atendiendo lo señalado en la Resolución No. 533-2015 de la Contaduría General de la Nación			
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	Estados Contables definitivos a 31-12-2017, publicados en la cartera a la entrada de la Planoteca Supercade de la Cra 30 y la cartelera ubicada en el piso 11 costado occidental de la UAECD, de igual forma publicados en la página web de la Unidad.			
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Se evidenció que las notas a los Estados Contables definitivos de la UAECD a 31-12-2017, fueron preparadas de acuerdo a lo dispuesto en el manual de procedimientos del RCP.			
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	Se evidenció que el contenido de las notas a los Estados Contables definitivos 31-12-2017, fueron preparadas de acuerdo a lo dispuesto en el manual de procedimientos del RCP.			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Se realizó verificación de la consistencia de las cifras descritas en las notas a los Estados Contables con corte a 31 de diciembre de 2017 y los saldos revelados en los saldos contables y lo descrito en reporte CGN2005 001 Saldos y Movimientos			
1.48	.....1.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	00		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	Se evidenció la publicación de los Estados Contables publicados en Pg. WEB y reportes del CHIP de la CGN.			
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 observó que se publicaron mensualmente los Estados Contables intermedios en la cartelera del piso 11 costado occidental y Super CADE en lugar visible, a excepción del mes de mayo de 2017 que se realizó su publicación hasta julio de 2017.			
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	Se generaron indicadores financieros de Capital de Trabajo, Liquidez y Endeudamiento, correspondiente a la vigencia de 2017 con su respectivo análisis.			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	Se observó que la información contable es acompañada de los respectivos análisis e interpretaciones tanto cualitativo y cuantitativo descritos en las notas de los Estados Contables con corte a 31-12-2017.			
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	La información contable es utilizada para cumplir y verificar el cumplimiento de gestión apoyada entre otros tesorería, servicios administrativos.			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Se evidenció que los estados contables presentan cifras homogéneas, la cual sirve de consulta para los distintos usuarios de la información.			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	00			5,00	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	00		5,00		
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	5	El Proceso de Gestión Financiera tiene identificados y valorados con su respectivo Plan de Manejo para su tratamiento de los mismos			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	La SAF realizó monitoreo y seguimiento al mapa de riesgos, informes de seguimiento realizados por la OCI y la publicación de los riesgos identificados en la página web de la Unidad.			
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	El Proceso Gestión Financiera realizó reuniones cada dos meses, en el que realizó autoevaluación de la documentación del proceso estandarizada en el SGC, indicadores y acciones de mejora			
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DE PROCESO CONTABLE?	5	Mediante Acuerdo 004- 2012 del Consejo Directivo, se establecieron los niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las actividades de la actividad Contable a la GGC y SAF.			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Las políticas contables, procedimientos se encuentran debidamente documentadas en las Generalidades del Proceso Gestión Financiera.			

923270340 - U.A.E. de Catastro Distrital
 GENERAL C.I.C.
 01-01-2017 al 31-12-2017
 CONTROL INTERNO CONTABLE
 CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CÓDIGO	TÍTULO	DEFINICIÓN DE ACTIVIDADES (CARGO)	OBSERVACIONES	PRIMERO POR ACTIVIDAD (Unidad)	SEGUNDO POR ETAPA (Unidad)	TERCERAMENTE POR SISTEMA (Unidad)
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB		Se estableció en el Manual de Políticas Contables de la UAECD, Generalidad del Proceso GF, Subproceso Gestión Contable Plan de Sostenibilidad Contable y procedimientos se encuentran documentados y actualizados en el aplicativo ISODOC-SGI			
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?		Se estableció en el Manual de Políticas Contables de la UAECD, Generalidad del Proceso GF, Subproceso Gestión Contable Plan de Sostenibilidad Contable y procedimientos se encuentran documentados y actualizados en el aplicativo ISODOC-SGI			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?		Se observó que se realizó depuración ordinaria en las cuentas: PP y E No explotados, Intangibles- (por baja definitiva de elementos); Obligaciones laborales y seguridad social; Otros derechos contingentes y Deudores de control.			
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?		En el muestreo selectivo realizado a la Estados Contables 31-12-2017, se evidenció que las transacciones, los comprobantes de contabilidad y soportes contables q se registran en forma individual			
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		Se realizó avalúo técnico a la PP y E, con el fin de registrar el valor como saldo inicial para implementar las NICSP atendiendo lo señalado en la Resolución No. 533-2015 de la Contaduría General.			
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?		Se cuenta con un área contable debidamente estructurada de acuerdo a lo establecido en el acuerdo 004 de 2012, se implementó el aplicativo LIMAY.			
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?		Los funcionarios que hacen del Subproceso Contable cumplen con los requisitos establecidos por la entidad en el manual específico de funciones.			
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?		En la vigencia, recibieron capacitación en NICSP del 20 febrero a mazo 22 de 2017 y actualización Tributaria del 7 febrero al 30 de marzo de 2017.			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?		Durante la vigencia 2017, no se produjo cambio de representante legal, ni cambio del Contador de la Unidad, no obstante a que para la vigencia no se presentó cambios en los cargos de estos funcionarios.			
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?		Se evidenció que se tiene establecida la política 2.3.8 Políticas de Preparación de Estados Financieros código 09-04-DT-01 v1 publicada en el aplicativo ISODOC-SGI en la que se establece, que los Estados Financieros.			
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?		Se evidenció que la Documentación generada por el Proceso Gestión Financiera se encuentra organizada y archivada según las TRD del Proceso, las cuales se encuentran publicadas en el ISODOC-SGI			

*Aut
 fiscal*

**CONTROL INTERNO CONTABLE
VIGENCIA 2017**

FORTALEZAS

1.El Mapa de Procesos de la UAECD, la Generalidad del Proceso Gestión Financiera, el Subproceso Gestión Contable, el Procedimiento Administración Contable, entre otros, se encuentran actualizados acorde a los lineamientos expedidos por la CGN y publicados en el aplicativo ISODOC-SGI.
2.Mediante Acuerdo 004 de 2012 del Consejo Directivo, se establecieron los niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las actividades de la actividad Contable a la Gerencia de Gestión Corporativa y Subgerencia Administrativa y Financiera.
3.El Subproceso Gestión Contable cuenta con recurso humano que cumplen con los requisitos establecidos en el Manual Específico de Funciones y Competencias Laborales establecidos en la Resolución 1020 de 2016.
4.El Plan de Acción de implementación de las NICSP con corte a diciembre 31 de 2017 reportó un avance del 86% frente al 88% programado. 5.Los funcionarios involucrados en el Subproceso recibieron capacitación y actualización en temas necesarios para el ejercicio contable.6. Se elaboraron trimestralmente los estados contables y se presentaron oportunamente a la Contaduría General de la Nación y la Contraloría de Bogotá; publicados en la página Web.

DEBILIDADES

1.Se realizaron periódicamente conciliaciones y cruces de saldos con las áreas de Tesorería, Comercial y Almacén, no obstante, no se evidenció la conciliación de saldos contables de gastos de personal y presupuesto (gestión de pagos), acorde a lo establecido en el procedimiento conciliación de saldos contables 09-04-PR-06.
2.El aplicativo oficial de la contabilidad en la UAECD es el Libro Mayor (LIMAY), el cual opera en forma semintegrado con los aplicativos de Facturación, OPGET (Pagos a proveedores y contratistas), PERNO (Giros nómina), SAI/SAE (elementos de consumo e inventarios) y SISCO (causaciones Ordenes de Pago); no obstante, algunas actividades se realizan en forma manual, por ejemplo: Cuentas de orden (SAI/SAE), Provisiones y aportes de Seguridad Social (PERNO) registro de y Proveedores régimen común (SISCO).
3.Se observó que se publicaron mensualmente los Estados Contables intermedios en la cartelera del piso 11 costado occidental de la UAECD y Super CADE en lugar visible, a excepción del mes de mayo de 2017 que se realizó su publicación hasta el mes de julio de 2017.

AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS.

1.Se implementó la acción correctiva PDA-2017-83, procedimiento Elaboración Notas a los Estados Financieros.
2.Se implementó la PDA-2017-97, se socializó el Plan de Sostenibilidad Contable; Procedimiento de reporte y Gestión de Operaciones Recíprocas e implementación de controles (actividad 25 y 26).
3.Seguimiento al cumplimiento del reporte de contingentes judiciales en el SIPROJ web versus el registros contables de las cuentas Otras cuentas acreedoras de control, Provisión para contingentes judiciales y Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos.
4.Se ajustó el procedimiento Conciliación de Saldos Contables en el que se incluyó la elaboración de la conciliación de la cuenta 142404 Encargos Fiduciarios Saldo FONCEP.

RECOMENDACIONES

1.Realizar periódicamente la conciliación de saldos contables de gastos de personal y presupuesto (gestión de pagos), acorde a lo establecido en el procedimiento conciliación de saldos contables 09-04-PR-06.
2.Realizar las acciones requeridas para completar la integración del Libro Mayor (LIMAY) con los módulos financieros en los cuales se realizan procedimientos en forma manual.
3.Publicar mensualmente los Estados Contables intermedios en la cartelera del piso 11 costado occidental de la UAECD y Super CADE en lugar visible.

Proyectó: Myriam Tovar Losada - Profesional Especializado *Mt*
Apoyó: Hederson Agudelo Ortiz - Profesional Contratista OCI
Revisó: Johnny Gender Navas Flores - Jefe OCI
Fecha: Febrero 27 de 2018
Anexo: Reporte de Transmisión CHIP, Informe de Control Interno Contable vigencia 2017.

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2015

NÚMERO	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	4,92	ADECUADO
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4,86	ADECUADO
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	5,00	ADECUADO
1.1.2	CLASIFICACIÓN	5,00	ADECUADO
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	4,58	ADECUADO
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN	4,91	ADECUADO
1.2.1	ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	5,00	ADECUADO
1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	4,83	ADECUADO
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	5,00	ADECUADO
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	5,00	ADECUADO

RANGOS DE INTERPRETACIÓN DE LAS CALIFICACIONES O RESULTADOS OBTENIDOS	
RANGO	CRITERIO
1.0 – 2.0	INADECUADO
2.0 – 3.0 (no incluye 2.0)	DEFICIENTE
3.0 – 4.0 (no incluye 3.0)	SATISFACTORIO
4.0 – 5.0 (no incluye 4.0)	ADECUADO

Proyectó: Myriam Tovar Losada - Profesional Especializado *mt*

Apoyó: Hederson Agudelo Ortiz - Profesional Contratista OCI

Revisó: Johny Gender Navas Flores - Jefe OCI

Fecha: Febrero 27 de 2018