

**ORIGEN:** Origen: OFICINA DE CONTROL INTERNO/VILLAMIL MUÑOZ AL  
**DESTINO:** Destino: DIRECCION GENERAL/PUENTES RIAÑO CLAUDIA CI  
**ASUNTO:** Asunto: INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA  
**OBS:** Obs.: ELABORÓ: MIRYAM TOVAR LOSADA-REVISÓ:

## 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 24 de 2017

PARA: CLAUDIA PUENTES RIAÑO  
Directora

DE: Alba Enidia Villamil Muñoz  
Jefe Oficina de Control Interno



ASUNTO: Informe de Evaluación Control Interno Contable vigencia 2016

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 2016, el cual arrojó una calificación de 4.91 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,

ALBA ENIDIA VILLAMIL MUÑOZ  
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Lo anunciado

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

Elaboró: Myrian Tovar Lozada - Profesional Especializado, Hederson Agudelo Ortiz – Contratista OCI  
Revisó: Alba Enidia Villamil Muñoz – Jefe OCI

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



No SG-2013005910 A / No SG-2013005910 H

BOGOTÁ  
MEJOR  
PARA TODOS

923270340 - U.A.E. DE CATASTRO DISTRITAL  
GENERAL C.I.C.  
31/12/2016  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007 CONTROL INTERNO CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD 2016	OBSERVACIONES vig 2016	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE			0	0	4,91
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO			0	4,82	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			4,84	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	Aplicativo ISODOC Mapa de Procesos están publicados los procedimientos de la UAECD incluidos la Generalidad del Proceso Gestión Financiera y el Subproceso Gestión Contable.	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	Aplicativo ISODOC Mapa de Procesos están publicados los procedimientos de la UAECD incluidos la Generalidad del Proceso Gestión Financiera y el Subproceso Gestión Contable.	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	Aplicativo ISODOC Mapa de Procesos están publicados los procedimientos de la UAECD incluidos la Generalidad del Proceso Gestión Financiera y el Subproceso Gestión Contable.	0	0	0
1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	Aplicativo ISODOC Mapa de Procesos están publicados los procedimientos de la UAECD incluidos la Generalidad del Proceso Gestión Financiera y el Subproceso Gestión Contable.	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?	5	Aplicativo ISODOC Mapa de Procesos están publicados los procedimientos de la UAECD incluidos la Generalidad del Proceso Gestión Financiera y el Subproceso Gestión Contable.	0	0	0
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Se evidenció en los Estados Contables y demás información contable se realizó sobre la medición monetaria.	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	Según muestreo selectivo realizado a los documentos soportes de los comprobantes de contabilidad de: Almacén, Cuentas por pagar-Causación, Nómina y Caja menor de los meses de julio a octubre de 2016 se observó que no se realiza una revisión adecuada, toda vez que se encontraron documentos sin firmas y soportes pendientes de adjuntar, incumplimiento lo dispuesto en la Resolución 357 de 2008 numeral 3.7 Soportes Documentales.	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	Según muestreo selectivo en los soportes o documentos fuente, se observó que las descripciones de las transacciones son adecuadas	0	0	0
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	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.	0	0	0
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5	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.	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	Según muestreo selectivo realizado a los documentos soportes de los comprobantes de contabilidad de: Almacén, Cuentas por pagar-Causación, Nómina y Caja menor de los meses de julio a octubre de 2016 se observó que no se realiza una revisión adecuada, toda vez que se encontraron documentos sin firmas y soportes pendientes de adjuntar, incumplimiento lo dispuesto en la Resolución 357 de 2008 numeral 3.7 Soportes Documentales.	0	0	0
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	5	Según muestreo selectivo se observó que contienen la información necesaria para realizar su adecuada identificación	0	0	0
1.15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Según muestreo selectivo a los Estados contables cumplen con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN			0	4,87	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	Según la muestra seleccionada se observó que se incluyeron las operaciones originadas.	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 observó la clasificación según el Catálogo General de Cuentas - CGN.	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 observó la clasificación según el Catálogo General de Cuentas - CGN.	0	0	0
1.20	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Se observó la correcta clasificación de las transacciones, hechos y operaciones.	0	0	0
1.21	.....18. 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	En los informes contables, comprobantes de contabilidad, libros de contabilidad se observó que corresponde al catálogo publicado por la CGN.	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 observó que son adecuadas las cuentas y subcuentas utilizadas acorde al Catálogo General de Cuentas-CGN.	0	0	0

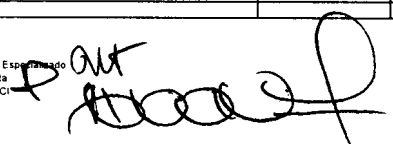
923270340 - U.A.E. DE CATASTRO DISTRITAL  
GENERAL C.I.C.  
31/12/2016  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007 CONTROL INTERNO CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD 2016	OBSERVACIONES vig.2016	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACION, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	Conciliaciones bancarias mensual de la cuenta 11 Efectivo, por parte de la Oficina de Tesorería y de Contabilidad.	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECIPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	2-Se evidenciaron las conciliaciones de saldos de cuentas reciprocas con corte a junio 30, septiembre 30 de 2016 y la conciliación con corte a diciembre 31 de 2016, se realizó la circularización con las entidades públicas y el reporte del informe a la CGN, no obstante, no se evidencia el registro de la conciliación, en	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			4,75	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	Se realizaron periódicamente conciliaciones y cruces de saldos con las áreas de Tesorería, Comercial, Almacén, Jurídica y nómina.	0	0	0
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	5	Se realizó toma física de bienes Anual, valuación técnica de la cuenta Propiedad Planta y Equipo a los bienes muebles en cuantía superior a 35 SMLMV. En cuanto a los derechos y obligaciones, se realizó mensualmente, a través de conciliaciones.	0	0	0
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.	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?	5	Se realizaron periódicamente conciliaciones y cruces de saldos con las áreas de Tesorería, Comercial, Almacén, Jurídica y nómina.	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?	4	Según muestreo selectivo realizado a los documentos soportes de los comprobantes de contabilidad de los meses de julio a octubre de 2016 se observaron facturas que fueron registradas causadas contablemente hasta el mes siguiente en que se originó el hecho económico.	0	0	0
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 contable SAIF.	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 con lo establecido en el RCP	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	El aplicativo oficial de contabilidad es el SAIF, el cual opera en forma semintegrado en algunos procesos y manualmente en la mayoría de la información que llega a contabilidad	0	0	0
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	Según selectivo se observó que los valores calculados fueron adecuados.	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	4	Según muestreo selectivo realizado a los documentos soportes de los comprobantes de contabilidad de los meses de julio a octubre de 2016 de Almacén, Cuentas por pagar Causación, Nómina y Caja menor se observó que no se realiza una revisión adecuada, toda vez que se encontraron documentos debidamente soportados sin firmas y documentos pendientes de adjuntar. Lo	0	0	0
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Según selectivo los hechos y operaciones se encuentran debidamente soportados, se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad y auxiliares a través del aplicativo SAIF	0	0	0
1.37	.....33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Según selectivo se evidenció que los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados con los comprobantes de contabilidad.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN			0	5,00	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES			5,00	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	Según selectivo los libros de contabilidad cumplen con los lineamientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública	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	Según selectivo se evidenció que las cifras contenidas en los Estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de libros de contabilidad.	0	0	0
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	Se realizó mantenimiento y parametrización al aplicativo SAIF y el módulo LIMAY	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 observó que la UAECD cumple con la rendición de informes de acuerdo con las fechas establecidas por la Contaduría General de la Nación, Contraloría General de la República y demás organismos de control según la periodicidad establecida.	0	0	0
1.45	.....38 LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Las Notas a los Estados Contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública Notas Generales y Específicas y son enviadas a la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?	5	Las notas generadas por las UAECD para la vigencia 2016, revelan de manera suficiente la información tanto cualitativa como cuantitativa, de acuerdo a lo descrito en Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.	0	0	0

923270340 - U.A.E. DE CATASTRO DISTRITAL  
GENERAL C.I.C.  
31/12/2016  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007 CONTROL INTERNO CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD 2016	OBSERVACIONES vig.2016	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1.47	..... 40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Según selectivo, se observó la consistencia entre las Notas a los Estados Contables y los saldos revelados.	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			5,00	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	Se evidenció el reporte oportuno de los Estados, informes y reportes contables a los usuarios de la información contable.	0	0	0
1.50	..... 42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	5	La UAEDC publica mensualmente los Estados Contables intermedios en lugares visibles y de fácil acceso en diferentes dependencias de la Entidad, se observó la publicación del Balance General y Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental en la página web de la unidad con periodicidad trimestral	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?	5	La UAEDC generó indicadores financieros de: Capital de Trabajo, Liquidez y Endeudamiento, correspondiente a la vigencia de 2016 con su respectivo análisis e interpretación.	0	0	0
1.52	..... 44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	Se observó que la información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones en las Notas contables que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios.	0	0	0
1.53	..... 45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTIÓN?	5	Es utilizada para verificar el cumplimiento de su gestión	0	0	0
1.54	..... 46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Según selectivo, los estados contables presentan cifras homogéneas para los distintos usuarios de la información.	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL			0	4,93	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			0	4,93	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?	5	El Proceso de Gestión Financiera tienen identificados y valorados con su respectivo Plan de Manejo para su tratamiento de los mismos.	0	0	0
1.58	..... 48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	5	La Oficina Asesora de Planeación es la encargada del Sistema Integrado de Gestión, la cual asesora en la identificación y análisis a los riesgos al proceso de la Subgerencia Administrativa y Financiera, a través del Procedimiento Gestión del Riesgo código 14-141-PR-172 v3.	0	0	0
1.59	..... 49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se realizaron autoevaluaciones, mediante las Auditorías de Calidad a los subprocesos de Gestión Contable y costos; y la evaluación del Nivel de Madurez del Proceso Gestión Financiera realizada a la Planeación Estratégica y Operativa, Indicadores, Acciones de Mejora, Riesgos, Controles y documentación estandarizada del SGI.	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	Establecidos en la Resolución N°1020 del 27 de mayo de 2016 y en los Procesos, procedimientos y demás documentación estandarizada en el SGI.	0	0	0
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 Proceso de Gestión Financiera.	0	0	0
1.62	..... 52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ACTUALIZADOS, Y SIRVEN DE GUÍA U ORIENTACIÓN EFECTIVA DEL PROCESO CONTABLE	5	Las políticas contables y procedimientos se encuentran actualizadas y se encuentran publicadas en el aplicativo ISODOC-SGI.	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?	5	Documentación actualizada en el aplicativo SGI, cadena de valor, mapa de procesos incluido el Proceso de Gestión Financiera.	0	0	0
1.64	..... 54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	Mediante Resolución 1691 de 16/09/2016 se establecieron lineamientos para garantizar la sostenibilidad del Sistema Contable de la Unidad	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?	5	En el muestreo selectivo realizado a la Estados Contables comprobantes de contabilidad y soportes contables se observó que las transacciones se registran en forma individual	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	Los costos históricos de los activos se actualizan a través del aplicativo SAI SAE acorde con las normas contables	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	Se cuenta con un área contable debidamente estructurada se adoptó para la entidad el módulo LIMAY Libro Mayor del Sistema de información SICAPITAL	0	0	0

923270340 - U.A.E. DE CATASTRO DISTRITAL  
GENERAL C.I.C.  
31/12/2016  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007 CONTROL INTERNO CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD 2016	OBSERVACIONES vig.2016	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA
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	Los funcionarios del Proceso Gestión Financiera Subproceso Gestión Contable cumplen con los requisitos establecidos por la entidad en el Manual Especifico de Funciones y Competencias Laborales establecido en la Resolución 1020 de 2016	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?	5	A través del PIC los funcionarios del área contable recibieron capacitación en el año 2016.	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	Se radicó informe pormenorizado del proceso de empalme y las etapas de la administración saliente y entrante, Cordis N° 2016EE17176 del 12/04/2016	0	0	0
1.71	..... 61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	5	Política establecida en el aplicativo SGI, Proceso de Gestión Financiera y el Manual de Políticas Contables aplicable a la UAEC.	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	Documentación organizada y archivada según las TRD del Proceso de Gestión Financiera aprobadas y publicadas en el SGI	0	0	0
<p>Proyecto: Myriam Tovar Losada - Profesional Especializado Hederson Agudelo Ortiz - Contratista Revisó: Alba Eridia Villamil Muñoz - Jefe OCI Fecha: Febrero 24 de 2017</p> 						

**CONTROL INTERNO CONTABLE  
VIGENCIA 2016**

**FORTALEZAS**

1\_Se fortalecieron los controles en la documentación del Proceso Gestión Financiera, Subproceso Gestión Contable, actualizó los procedimientos, instructivos, formatos, los cuales están dispuestos para consulta a través del aplicativo ISODOC.2\_Los funcionarios del Proceso Gestión Financiera Subproceso Gestión Contable cumplen con los requisitos establecidos por la entidad en el Manual Especifico de Funciones y Competencias Laborales establecido mediante Resolución 1020 de 2016.3\_Se elaboraron mensual, trimestralmente y anual los estados contables, se reportaron oportunamente a la CGN y a los entes de control y se realizó la publicación acorde a lo establecido a la Resolución 357 de 2008.4\_Mediante Resolución 2396 del 20 de diciembre de 2016, se adoptó como solución tecnológica el Módulo LIMAY del Sistema de Información SI CAPITAL para el procesamiento de la información contable a partir del 1 de enero de 2017.5-El Plan de Acción de implementación de las NICSP con corte a diciembre 31 de 2016 reportó un avance del 72% frente al 73% programado.

**DEBILIDADES**

1\_Según muestreo selectivo realizado a los documentos soportes de los comprobantes de contabilidad de: Almacén, Cuentas por pagar-Causación, Nómina y Caja menor de los meses de julio a octubre de 2016 se observó que no se realiza la aplicación de controles adecuadamente, toda vez que se encontraron documentos sin firmas y soportes pendientes de adjuntar, incumplimiento lo dispuesto en la Resolución 357 de 2008 numeral 3.7 Soportes Documentales. 2\_Se evidenciaron las conciliaciones de saldos de cuentas recíprocas con corte a junio 30 y septiembre 30, se realizó la circularización con las entidades públicas y el reporte del informe a la CGN con corte a diciembre 31, no obstante, no se evidenció el registro de la conciliación con corte a diciembre 31 de 2016 en cumplimiento a lo establecido en la Resolución 357 de 2008.3\_Según muestreo selectivo realizado a los documentos soportes de los comprobantes de contabilidad de los meses de julio a octubre de 2016 se observaron facturas que fueron registradas causadas contablemente hasta el mes siguiente en que se originó el hecho económico, el comprobante de contabilidad de Reservas Presupuestales Causación del mes de agosto de 2016 las facturas fueron expedidas en el mes de julio de 2016.

**AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS.**

Los avances evidenciados producto de las recomendaciones formuladas por la Oficina de Control Interno en el Informe CIC vigencia 2015 y demás informes: 1\_Se implementó la Acción correctiva PDA-2016-634, se logró la elaboración del Plan de Acción de las NICSP. 2\_ Se implementó la Acción Correctiva PDA-2016-635 y la ejecución de otras actividades que se lograron Implementar el modulo LIMAY (Libro Mayor) del Sistema de información SICAPITAL. Las Notas a los Estados Contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública. Presentar en forma consistente el formulario electrónico CB 0905 Cuentas por Cobrar en la rendición de la cuenta Anual vigencia 2016. Se realizó toma física de bienes Anual, realización de valuación técnica de la cuenta Propiedad Planta y Equipo a los bienes muebles, de igual forma se realizó mensualmente verificación de la administración de bienes muebles a través de conciliaciones entre almacén y contabilidad.3\_Se implementó la Acción Preventiva PDA-2016-787 se logró: Contratar la capacitación requerida para tres servidores en el tema de NICSP; se ajustaron aspectos del funcionamiento del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable mediante Resolución 1691 de 2016 y se elaboró un documento de alcance para ajustar la información del Plan de Acción de la Circular No. 04 de 2016 expedida por la Directora de la Unidad

**RECOMENDACIONES**

1-Implementar las acciones necesarias para fortalecer el Sistema de Control Interno Contable, toda vez que se tienen establecidos controles en los Procedimientos asociados al Proceso Gestión Financiera y el Subproceso Gestión Contable, y no todos se están aplicando adecuadamente, como el caso de la revisión de los soportes contables. Lo anterior en aras de dar cumplimiento a la Resolución 357 de 2008 numeral 3.7 Soportes Documentales.2\_Dejar el registro de la conciliación de saldos de cuentas recíprocas con las entidades públicas de acuerdo a lo establecido en la Resolución 357 de 2008. 3\_ Implementar las acciones necesarias para fortalecer el Sistema de Control Interno Contable, para mejorar la fluidez ágil de la información a Contabilidad por parte de las áreas proveedores de la información, para el registro contable oportuno, en aras de dar cumplimiento Plan General de Contabilidad Publica numeral 8 Principio de Contabilidad Pública, 117 Devengo o Causación.

Proyectó: Myriam Tovar Losada Profesional Especializado  
Hederson Agudelo Ortiz- Contratista

Revisó: Alba Enidia Villamil Muñoz-Jefe Oficina de Control Interno  
Fecha: Febrero 24 de 2017

Anexo: Reporte de Transmisión CHIP, Informe de Control Interno Contable vigencia 2016.

**RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2016**

NÚMERO	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	4.91	ADECUADO
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4.82	ADECUADO
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	4.84	ADECUADO
1.1.2	CLASIFICACIÓN	4.87	ADECUADO
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	4.75	ADECUADO
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN	4.93	ADECUADO
1.2.1	ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	5.00	ADECUADO
1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	5.00	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	
2.0 - 3.0 (no incluye 2.0)	
3.0 - 4.0 (no incluye 3.0)	SATISFACTORIO
4.0 - 5.0 (no incluye 4.0)	ADECUADO

Proyectó: Hederson Agudelo Ortiz- Contratista  
 Apoyó: Myriam Tovar Losada Profesional Especializado  
 Revisó: Alba Enidia Villamil Muñoz-Jefe Oficina de Control Interno  
 Fecha: Febrero 25 de 2017

# Sistema CHIP



- ▶ [Datos de la Entidad](#)
- [Operaciones Reciprocas](#)
- ▼ [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 : NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envio Entidad	Estado	Medio	Tipo
CONTROL INTERNO CONTABLE	2017-01-12	CSN2007 CONTROL INTERNO CONTABLE	2017-02-24 16:22:50	2017-02-24 00:00:00	Aprobado	ENLINEA	Categoría