



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Unidad Administrativa Especial
Catastro Distrital

UNIDAD ADMIN. CATASTRO DISTRITAL 26-02-2016 07:46:23

Contestar Cite Este Nr.:2016IE2088 O 1 Fol:1 Anex:1

MEMORANDO

ORIGEN: Origen: Sd:55 - OFICINA DE CONTROL INTERNO/VILLAMIL MU
DESTINO: Destino: DIRECCION GENERAL/PUENTES RIAÑO CLAUDIA CI
ASUNTO: Asunto: INFORME DE EVALUACION CONTROL INTERNO CON
OBS: Obs.: COMUNICACION

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 26 de 2016

PARA: CLAUDIA PUENTES RIAÑO
Directora

DE: Alba Enidia Villamil Muñoz
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de Evaluación Control Interno Contable vigencia 2015

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 2015, el cual arrojó una calificación de 4.77 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,

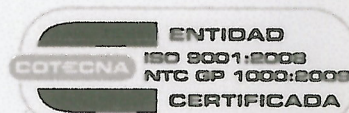
ALBA ENIDIA VILLAMIL MUÑOZ
Jefe Oficina de Control Interno



Copia: Ing. Leonardo Alfonso Castiblanco – Subgerente Administrativo y Financiero
Sr. Francisco Espitia López – Contador Público UAECD

Proyectó: Hederson Agudelo Ortiz – Contratista OCI
Apoyó: Myriam Tovar Lozada - Profesional Especializado
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.
31/12/2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0				
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	0	4,77
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		5,00	4,90	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	Procedimientos y documentos actualizados publicados en el aplicativo SGI, cadena de valor o mapa de procesos incluido el Proceso de Gestión Financiera	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	Procedimientos y documentos actualizados publicados en el aplicativo SGI, cadena de valor o mapa de procesos incluido el Proceso de Gestión Financiera	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	Procedimientos y documentos actualizados publicados en el aplicativo SGI, cadena de valor o mapa de procesos incluido el Proceso de Gestión Financiera	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	Manual de Políticas Contable, documentación actualizada en el aplicativo SGI, cadena de valor o mapa de procesos incluido el Proceso de Gestión Financiera	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	Manual de Políticas Contable, documentación actualizada en el aplicativo SGI, cadena de valor o mapa de procesos incluido el Proceso de Gestión Financiera	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	En los Estados contables vs balance de prueba se observó que las cifras reveladas en los estados contables son consistentes con los soportes documentales y son de confiable medición.	0	0	0
1.9	..... 7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Cifras registradas en los estados contables se encuentran soportadas.	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	Cifras registradas en los estados contables se encuentran soportadas.	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	Las personas que ejecutan las actividades relacionadas tienen las competencias y a través del PIC los funcionarios del área contable recibieron capacitación en el año 2015	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	Las personas que ejecutan las actividades relacionadas tienen la formación y a través del PIC los funcionarios del área contable recibieron capacitación en el año 2015	0	0	0
1.13	..... 11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	5	Cifras registradas en los estados contables se encuentran soportadas.	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	Cifras registradas en los estados contables se encuentran soportadas.	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	Los comprobantes de contabilidad y soportes documentales, se observó que cumplen con lo establecido en el Regimen de Contabilidad Publica.	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0		4,87	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	Según la muestra 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.	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 las cuentas según el catálogo general de cuentas.	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

**923270340 - U.A.E. DE CATASTRO DISTRITAL
GENERAL C.I.C.
31/12/2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
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	En los informes contables, comprobantes de contabilidad, libros de contabilidad se observó que corresponde al catálogo publicado por la Contaduría.	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Son adecuadas.	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	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.	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Se realizan las conciliaciones de saldos de cuentas recíprocas de forma trimestral. De 27 entidades reportadas, 11 se encuentran conciliadas, y 16 presentan cifras con observación.	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0		4,83	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 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?	4	Se realizó una vez al año la toma física de bienes, se requiere realizar esta actividad periódicamente. 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 verificaciones periódicamente.	0	0	0
1.30	.....26. SE EFECTUAN 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 realizado a los comprobantes de contabilidad y soportes documentales, se observó que se cumple con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Se generan listados de consecutivos que permiten la verificación de los consecutivos de las facturas de venta y seguimiento a los consecutivos generados por el sistema en los documentos contables.	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 aplican los lineamientos expedidos aplicables a la Unidad.	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 registro y procesamiento de la información contable se realiza a través del aplicativo SAIF y los módulos de PREDIS, SISCO, SAI/SAE, facturación, PERNO y PAC, los cuales no se encuentran integrados al aplicativo. En la vigencia se continuó con la integración de las interfaces contables a través del proyecto Consolidación ERP SI CAPITAL, está pendiente la integración de los módulos financieros al módulo LIMAY.	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?	5	Según selectivo se observó que las cifras registradas en los estados contables se encuentran soportadas con los documentos idóneos.	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 se observó, se evidenciaron los respectivos registros de contabilidad.	0	0	0
1.37	.....33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Según selectivo se observó, se evidenciaron los respectivos comprobantes de contabilidad.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0		0	4,68	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0		4,71	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 se observó, que los Libros de contabilidad cumplen con los lineamientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública	0	0	0

923270340 - U.A.E. DE CATASTRO DISTRITAL
GENERAL C.I.C.
31/12/2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
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 observó, 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 observó que realizaron Mantenimiento y parametrización al aplicativo SAIF y en proceso a implementación del sistema financiero 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 se elaboraron según 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?	4	Cumplen con la formalidad, no obstante, se presentaron algunas diferencias de tipo cualitativo relacionado con los valores éticos actuales y en las notas de carácter específico, Nota No. 11 Costos de Venta se reflejó error de transcripción en el periodo reportado y el número y denominación de la cuenta.	0	0	0
1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?	4	Se observaron diferencias de tipo cualitativo en las notas a los Estados Contables a diciembre 31 de 2015 versus el CBN-0904:NOTAS DE CARÁCTER GENERAL - REPORTE realizado en la Rendición de la cuenta Anual vigencia 2015, en el ítem de valores éticos de la entidad.	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	Según selectivo, se observó la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			4,66	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 observó, que se presentaron según periodicidad establecida.	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 observó que se publican mensualmente los Estados Contables intermedios en el piso 11 de la Unidad dependencias de la UAEDC en lugar visible y el 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	Se generaron indicadores financieros de Capital de Trabajo, Liquidez y Endeudamiento, correspondiente a la vigencia de 2015 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 COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	4	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 pero sugiere seguir fortaleciendo las descripción de los análisis.	0	0	0
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS 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	Los estados contables presentan cifras homogéneas, según selectivo, para los distintos usuarios de la información.	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0		0	4,75	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0		4,75	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	El Proceso de Gestión Financiera se identificaron los riesgos, y se cuenta con el Plan de manejo de riesgos y los reportes de monitoreos. No obstante, se sugiere verificar el control "Revisiones internas de informes..." identificados en términos de suficiencia, eficacia y efectividad, para la causa "errores en carga de información manual", para el caso puntual del reporte del formulario CBN-0905, CBN-0903:NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO y CBN-0904:NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	La Subgerencia Administrativa y Financiera - Subproceso Gestión Contable Gestión los riesgos del Proceso Gestión Financiera.	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	Se han implementado acciones que permiten mejorar el sistema contable, acciones derivadas del Informe de Control Interno Contable, OBSERVACIÓN No. PDA-2019-424 registrada en el ISODOC-SGI con un porcentaje de avance en las actividades para eliminar la causa raíz del hallazgo del 91,11%	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	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Niveles de autoridad y responsabilidad establecidos para la ejecución de las diferentes actividades del Proceso Gestión Financiera.	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 las Generalidades del Proceso 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, procedimientos se encuentran actualizadas y están 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 o 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	Se implementó la Política de depuración contable a través de la Resolución 1737 de 2012 y se elaboró el Modelo de Plan de Sostenibilidad contable y para la vigencia 2015 no se convocó al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable de la UAEC, debido a que durante dicha vigencia no se presentaron cifras para depurar en la contabilidad.	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	A través del aplicativo SAI/SAE se lleva el registro y control de los elementos	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?	4	Se cuenta con un área contable debidamente estructurada no obstante el recurso tecnológico se encuentra en implementación la integración de la información contable a través del proyecto ERP SI Capital.	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	Los funcionarios del proceso cumplen con los requisitos establecidos por la entidad en el manual específico de funciones y por la normas generales de empleo público emitidas por el Departamento administrativo de la Función pública y la Comisión Nacional del Servicio Civil	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 2015; se sugiere priorizar para la siguiente implementación con todo lo relacionado a la convergencia e implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad aplicadas al Sector Público, atendiendo lo señalado en la Resolución No. 533-2015 de la Contaduría General de la Nación	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	Durante la vigencia 2015, no se produjo cambio de representante legal, se posesionó el profesional, con funciones de contador en enero de 2015, producto del concurso de méritos. No obstante, no se realizó un informe de empalme formal.	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	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


Proyectó: Hederson Agudelo Ortiz- Contratista
Apoyó: Myriam Tovar Losada - Profesional Especializado
Revisó: Alba Enridia Villamil Muñoz - Jefe OCI

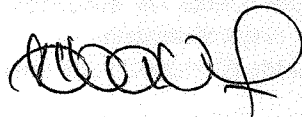
Fecha: Febrero 25 de 2016

CONTROL INTERNO CONTABLE
VIGENCIA 2015

RECOMENDACIONES

- 1-El Proyecto SI CAPITAL busca integrar la información contable en el Software LIMAY, el cual tiene un porcentaje de avance en sus actividades del 94%, se debe continuar con la implementación. Adicionalmente, se debe tener en cuenta el periodo de preparación obligatoria para el modelo en entidades de Gobierno, según lo establecido en la Resolución 533 de octubre de 2015 de la Contaduría General.
- 2-Fortalecer el autocontrol y evaluación en la elaboración de las notas a los Estados Contables, elaboración de los informes generados a los entes de control, caso específico en la rendición de cuenta Anual vigencia 2015, formato CBN-0905 cuentas por cobrar.
- 3- Realizar la gestión correspondiente a los 16 saldos de cuentas recíprocas conciliados, que presentan cifras con observación.
- 4- Verificar el control "Revisiones internas de informes..." identificados en términos de suficiencia, eficacia y efectividad, para la causa "errores en carga de información manual", para el caso puntual del reporte del formulario CBN-0905, CBN-0903:NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO y CBN-0904:NOTAS DE CARÁCTER GENERAL .
- 5-Se sugiere realizar tomas físicas de inventario periódicamente, teniendo en cuenta que sólo se realizó una vez en el año.
- 6-Se sugiere reevaluar el sitio de publicación de los estados financieros con periodicidad mensual, teniendo en cuenta que se están publicando en el piso 11, y estos deberán ser publicados en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad.
- 7-Implementar las acciones necesarias para en caso de realizar cambio de contador formalizar la entrega informe de empalme.

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 2016
Anexo: Reporte de Transmisión CHIP, Informe de Control Interno Contable vigencia 2015.

**CONTROL INTERNO CONTABLE
VIGENCIA 2015**

FORTALEZAS

- 1-Las políticas y procedimientos de la entidad están aprobados, actualizados y disponibles para consulta en el SGI.
- 2-Los funcionarios del Proceso Contable cumplen con los requisitos y perfiles establecidos, según de manual de funciones y recibieron capacitación asociada en la vigencia 2015.
- 3-Se elaboraron trimestralmente los estados contables y se publicaron en la página web de la Unidad
- 4- En el muestreo realizado, se observó que se cumple con los aspectos establecidos en el régimen de contabilidad.
- 5- La entidad cuenta con Mapa de Riesgos por Procesos, se analizaron e identificaron en total 11 riesgos de los subprocesos de gestión Contable, Costos y Presupuesto.
- 6-En la revisión de los soportes documentales de los registros contables y libros de contabilidad, se observó que están debidamente identificados y archivados según Tabla de Retención Documental.

DEBILIDADES

- 1-Se observaron diferencias de tipo cualitativo en las notas a los Estados Contables a dic 31 de 2015 versus CBN-0903:NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO -REPORTE realizado en la Rendición de la cuenta Anual vigencia 2015 en cuanto a la descripción del período de la Nota No. 11 Costos de Venta y de igual forma error de la transcripción de la cuenta de Costos generales.
- 2-Se observaron diferencias de tipo cualitativo en las notas a los Estados Contables a dic 31 de 2015 versus CBN-0904:NOTAS DE CARÁCTER GENERAL -REPORTE realizado en la Rendición de la cuenta Anual vigencia 2015 en cuanto a la identificación y actualización de los valores éticos de la entidad.
- 3-Se observaron diferencias de tipo cuantitativo en el reporte del formulario CBN-0905 Cuentas por cobrar, no se reportaron saldos para esta cuenta las entidades Jardín Botánico y la Caja de Vivienda Popular por valor de \$7.291.923 y \$20.353.277, respectivamente.
- 4- De 24 entidades reportadas (Conciliación de cuentas recíprocas), 10 se encuentran conciliadas, y 14 presentan cifras con observación.
- 5- Se evidenció materialización de un evento de riesgo asociado a la causa "errores en carga de información manual".

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 2014:

- 1-Se depuraron todos los recaudos sin identificar que se registraban en la cuenta 290580, se realizaron mesas de trabajo con entre Tesorería, Nómina y contabilidad, para la identificación y registros de estas partidas.
- 2-Se realizaron las revisiones y ajustes correspondientes y una vez realizado el cierre de almacén en el mes de mayo se pudo evidenciar que los ajustes realizados reflejaron saldos iguales tanto del kárdex de elementos de consumo vs. cierre contable con saldos iguales, y con el compromiso de verificación y conciliación por parte del almacenista y contabilidad de estas cifras de forma mensual, se realizaron mesas de trabajo con los Ingenieros soportes de tecnología para realizar los respectivos ajustes.
- 3-Se pública mensualmente en lugar visible y de fácil acceso el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental.
- 4-Se ha venido desarrollando el Proyecto SI Capital que busca integrar la información contable en el Software LIMAY, el cual tiene un porcentaje de avance en sus actividades del 94%, durante la vigencia 2015 se cargaron saldos iniciales en LIMAY y se viene manejando paralelamente con al software SAIF.

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2015

NUMERO	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	4,77	ADECUADO
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4,90	ADECUADO
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	5,00	ADECUADO
1.1.2	CLASIFICACIÓN	4,87	ADECUADO
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	4,83	ADECUADO
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN	4,68	ADECUADO
1.2.1	ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	4,71	ADECUADO
1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	4,66	ADECUADO
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	4,75	ADECUADO
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	4,75	ADECUADO

RANGOS DE INTERPRETACIÓN DE LAS CALIFICACIONES O RESULTADOS OBTENIDOS		CRITERIO
RANGO		
1.0 - 2.0		NO ADECUADO
2.0 - 3.0 (no incluye 2.0)		REGULAR
3.0 - 4.0 (no incluye 3.0)		SATISFACTORIO
4.0 - 5.0 (no incluye 4.0)		ADECUADO

Proyectó: Hederson Agudelo Ortiz- Contratista
 Apoyo: Myriam Tovar Losada Profesional Especializado
 Revisó: Alba Enilda Villamil Muñoz-Jefe Oficina de Control Interno
 Fecha: Febrero 25 de 2016

Sistema CHIP

MINHACIENDA



Usuario

Clave

Ingresar

Generar Reporte Ciudadano

- Que es el CHIP
- Información de la Categoría
- Consultas
- Base de Datos
- Documentación
- Ayuda

Volver

Entidad: 923270340 - U.A.E. de Calastro Distrital

Periodo: 01-01-2015 al 31-12-2015

Ambito: GENERAL C.I.C.

Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE

Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE Nivel 1

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROBLEMA POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.77
2	VALORACION CUALITATIVA					

Volver

R

MINHACIENDA

MININTERIOR

MINEDUCACIÓN

DNP

DANE

CONTRALORÍA

BIENESTAR FAMILIAR

Colombia en línea

Horario Laboral: Lunes a Viernes 7:30 a.m. a 4:30 p.m. - Dirección: Calle 95 No. 15 - 56. Código Postal: 110221, Bogotá, Colombia. PBX: (57 1) 4925-400. Atención al Público: 8:00 a.m. a 4:30 p.m. Jornada Continua - Línea de Servicio PBX: (57 1) 4925-400 Ext. 633

Todos los derechos Reservados © 2008 CONTRALORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

