

**822500000 - COMISIÓN NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL
GENERAL C.I.C.
01-01-2014 al 31-12-2014
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4,79
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4,94	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		4,92	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	Informes Mensuales, Trimestrales y Anuales: 1.Mensuales: Entre áreas de la entidad como: Estados Financieros, Informe de Ejecución de Ingresos, Informe de Inversiones, Informe de Ejecución Presupuestal de Gastos e Informe Promedio Mensual de Inversiones de Títulos TES 2. Trimestrales a Usuarios Externos: Informes a la Contaduría General de la Nación como: Saldos y Movimientos, Operaciones Recíprocas y Estados Financieros, Minhacienda como el Informe Trimestral de Inversiones en Títulos TES 3. Anuales a Contaduría General se remiten los Estados Financieros, Secretaría de Hacienda Distrital la información exógena, Dirección de Impuestos Nacional la información de exógena, a Usuarios Internos y Externos como Certificados de Retención en la Fuente y Certificados de Ingresos y Retenciones	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	Proceso Jurídico: Reporte procesos a favor y en contra de la entidad, reporte procesos de cobro persuasivo y coactivo. Proceso Talento humano: Nómina, novedades de nómina, liquidación vacaciones, prestaciones sociales. Proceso Notificaciones: Reporte de resoluciones que generan cobro a favor de la CNSC, ejecutoriados y no ejecutoriados. Proceso Tesorería: Extractos, consignaciones, pagos, reporte de inversiones e ingresos Proceso Ingresos: Reporte recaudos por conceptos de ingreso. Proceso Presupuesto: Ejecución de presupuesto asociados a cuentas contables. Proceso Administración de Bienes: Reporte movimiento mensual de inventarios Proceso Convocatorias: Reporte ventas de pines, recaudos entidades amortización costos del proceso.	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	Se tienen identificados los procesos que generan información que se constituye como proveedor de información del proceso 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?	4	Se tiene establecido que se realizan registros en forma física y a través de la interfase de los módulos del aplicativo SIIF Nación II	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	El área contable es debidamente informado y soportado por cada una de las áreas proveedoras de información	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	Los hechos son de fácil y confiable medición monetaria de conformidad con las normas	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	Todas las operaciones y registros se encuentran debidamente soportados	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	Los conceptos y las descripciones se realizan de acuerdo a cada operación que se realice como: Registro presupuestal, Informe Recibido a Satisfacción del Supervisor del Contrato, Factura Y/O Informe de actividades del Contratista ; Rut, Certificado de pago de Seguridad Social, entrada a Almacén Orden de pago, Comprobante de egreso No. 2343 del 17 de Octubre 2014 .	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	El personal que ejecuta las actividades contables conocen el marco legal y conceptual de las siguientes normas: Ley 298 de 1996 por la cual se desarrolla el artículo 354 de la Constitución Política, se crea la Contaduría General de la Nación como una unidad administrativa especial adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público y se dictan otras disposiciones sobre la materia. Ley, Decreto y Anexo al Decreto anual del Presupuesto General de la Nación. Decreto 111 de 1996, por el cual se compilan la ley 38 de 1989, la ley 179 de 1994 y la ley 225 de 1995 que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto. Decreto 4786 de 2011, por el cual se reglamentan normas orgánicas del presupuesto. Resolución 036 del 7 de mayo de 1998 por la cual se determinan algunas normas y procedimientos sobre registros presupuestales, suministro de información y su sistematización del Presupuesto General de la Nación Decreto 178 de 29 de enero de 2003, por el cual se dictan algunas disposiciones sobre el manejo de recursos públicos y la aplicación del Sistema Integrado de Información Financiero SIIF Nación. Decreto 2789 de 2004 capítulo 3 por el cual se determina el pago a beneficiario final. Régimen de Contabilidad Pública, Manual de Procedimientos y Plan General de Contabilidad Pública. Guía procedimental para el uso del aplicativo SIIF Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Circulares externas emitidas por la Administración del SIIF Nación relacionadas con este procedimiento. Resolución 222 del 26 de julio de 2006, por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública y se define su ámbito de aplicación. Resolución 356 del 5 de septiembre de 2007, por la cual se adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública. Resolución 357 del 23 de julio de 2008 por la cual se adopta el Procedimiento de Control Interno Contable y de Reporte del Informe Anual de Evaluación a la Contaduría General de la Nación. El Decreto 2674 de 2012, , la información r	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	El Régimen de la Contabilidad Pública es la norma soporte y de permanente consulta por cada uno de los responsables del proceso contable, para la aplicación de la técnica contable.	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	Los documentos se encuentran debidamente soportados, respaldando los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales. Para su confrontación se adjunta el comprobante de egreso No. 2343 de Octubre 17 de 2014 donde se evidencian los soportes que respaldan el hecho económico.	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	Para su confrontación se adjunta el comprobante de egreso No. 2343 de Octubre 17 de 2014 donde se evidencian los soportes que respaldan el hecho económico.	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	Todas las operaciones que realiza la CNSC son identificadas y registradas, aplicando las normas y procedimientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública.	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0		5,00	0	0
1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5	Se reciben actos administrativos que generan cobro a favor de la CNSC, reportes de nomina, extractos bancarios, consignaciones, contratos, convenios, informes de inventarios que son registrados de acuerdo con los principios de contabilidad	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	Cada una de las transacciones realizadas por la CNSC se clasifican de acuerdo al Catálogo General de Cuentas.Se adjunta catalogo 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 utilizan las cuentas adecuadas para registrar las transacciones, hechos u operaciones, teniendo como referencia el concepto que los genera	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 aplica la norma de los principios contables, de acuerdo con el regimen de contabilidad publica como registro, devengo, causación y reconocimiento	0	0	0
1.21	.....18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	5	Se utiliza el Catalogo General Cuentas utilizando es el último publicado en la pagina WEB de la Contaduria General de la Nación	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 utilizan las cuentas y subcuentas adecuadas para la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones realizadas	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	La CNSC a través del area contable realiza mensualmente las conciliaciones bancarias de todas las cuentas que maneja la entidad, Se anexa como ejemplo las conciliaciones de la cuenta de Ahorros No. 220-06610023-1 del Banco Popular y No.470100408850 del Banco Davivienda del mes de octubre 2014 y asi sucesivamente se realiza para cada una de las cuentas corrientes como de ahorro.	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	Proceso que se realiza trimestralmente en el area de contabilidad, por medio de correos electrónicos, donde se adjunta los saldos por cada entidad territorial que se refleja en los estados financieros de la CNSC	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0		4,91	0	0
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5	Este proceso es realizado mensualmente con cada una de las áreas, Se anexa conciliaciones al cierre del 31 de octubre de 2014 : 1. Conciliación Contabilidad- Presupuesto 2. Cruce de las Inversiones entre Contabilidad y Tesorería 3. Conciliación Almacén - Contabilidad	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	La CNSC realiza anualmente toma física de inventarios de bienes y periódicamente con las novedades y movimientos de personal	0	0	0
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Las cuentas y subcuentas revelan los hechos, transacciones u operaciones registradas	0	0	0
1.29	.....25.SE HACEN VERIFICACIONES PERIÓDICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	Diariamente se realiza revisión y se corrobora mensualmente al elaborar el balance de prueba	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?	5	Cada una de las operaciones realizadas se guardan en forma cronológica y guardando el consecutivo	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Todos los procesos se realizan verificando el consecutivo de los documentos	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	4	El personal cuenta con amplia experiencia en el sector publico	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	El proceso contable se registra en el sistema integrado de información financiera SIIF – Nación, adicionalmente se cuenta con una herramienta auxiliar que es un sistema de información que integra los módulos de nómina, inventarios, gastos, ingresos, pagos y 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	La CNSC aplica para cada uno de los procesos mensualmente: 1. Depreciación se calcula de acuerdo al método de línea recta; de acuerdo a los años de vida útil definidos para cada tipo de bien. 2. Provisión. Se realiza a las prestaciones sociales, a la cartera teniendo en cuenta la antigüedad de la misma y a los procesos jurídicos según el riesgo reportado por la Oficina Jurídica. 3. Amortizaciones. Se aplica para los Seguros de Todo Riesgo teniendo como factor de amortización el plazo de las pólizas y para las licencias de Software	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Se solicitan todos los documentos idóneos, donde se evidencia los soportes que respaldan las transacciones	0	0	0
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Cada uno de los registros de las transacciones cuentan con los respectivos documentos contables	0	0	0
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Los libros de contabilidad son generados a partir de los comprobantes contables y se confrontan con los documentos que soportan la operación.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0		0	5,00	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0		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	La CNSC diligencia los libros de contabilidad de acuerdo con los parametros establecidos por la CGN como: el libro diario, libro mayor y balances	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	Los informes se generan directamente del aplicativo debidamente confrontados con las cifras que reflejan las cuentas ya que mediante un proceso automatico valida la consistencia de las cifras registradas en los libros auxiliares vs. El saldo de cada cuenta en el Balance.	0	0	0
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APPLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	El proceso de mantenimiento se realiza constantemente por la administración SIIF con el fin de parametrizar y garantizar el adecuado funcionamiento del aplicativo	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	La CNSC da estricto cumplimiento a los informes requeridos por los usuarios internos, externos, representante legal y los organismos de control	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 financieros de la CNSC cumplen con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Publica. Ver pagina WEB CNSC publicación notas.	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	Actualmente las notas a los estados contables revelan suficientemente y con claridad la información contenida en los estados financieros. Ver pagina WEB CNSC publicación notas.	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	Las notas a los estados contables revelan suficientemente y con claridad la información contenida en los estados financieros.Ver pagina WEB CNSC publicación notas.	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0		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	La CNSC da cumplimiento oportuno a todos los informes requeridos para los usuarios internos, externos y organismos de control	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	Mensualmente se publican los estados financieros en cartelera, adicionalmente cada trimestre en la pagina WEB de la CNSC	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	Los estados financieros mensuales y trimestrales contiene los indicadores financieros, asi como el analisis de variación horizontal en los estados financieros comparativos.	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	Los estados contables trimestrales se entregan con las respectivas notas explicativas (ver pagina WEB de la Comision).	0	0	0
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	Periodicamente se presentan los informes Contables a presidencia con el fin de cumplir propositos de la gestion.	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Todo informe generado por el area financiera reflejan las cifras de los estados financieros aprobados y debidamente firmados por el Representante legal y el Contador	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0		0	4,43	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0		4,43	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	Los riesgos contables se minimizan al realizar las diferentes conciliaciones entre areas en forma mensual.-"conciliacion bancaria.	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	4	La CNSC tiene un asesor asignado por la CGN	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 realiza verificación de las conciliaciones realizadas entre las diferentes areas que integran el proceso contable	0	0	0
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	Las personas que hacen parte del proceso contable conocen claramente los niveles de autoridad y responsabilidad	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	La política contable se tiene documentada en el regimen de contabilidad publica	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	Los manuales, procedimientos y demas prácticas contables se tienen documentados en el regimen de contabilidad publica	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?	4	La política contable se tiene documentada en el regimen de contabilidad publica, adicionalmente existen documentos con el flujograma de procesos y procedimientos que involucran la parte contable.	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	A traves de la Resolución 4118 del 18 de Diciembre de 2012, se creo el Comité Tecnico de Sostenibilidad del sistema contable de la CNSC, que cesiona por lo menos una vez al año	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	Los bienes, derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la Contabilidad	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	La CNSC actualiza los costos historicos de los bienes, de acuerdo con los parametros definidos en el RCP.	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	El area contable cuenta con un equipo de trabajo debidamente soportado para cumplir con las funciones	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?	4	Los funcionarios que forman parte del proceso contable son profesionales con amplia experiencia en el sector publico	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?	4	Se cuenta con un plan de capacitación, autogestión y autocontrol a traves de la consulta de normatividad establecida para el area contable	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 realizan los respectivos empalmes y mediante actas de entrega se asegura la continuidad del manejo de informacion.	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	Existe una politica para la entrega de la informacion mediante la elaboracion de una programacion de cierre, comunicada a todas las areas mediante circular de cierre.	0	0	0
1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	5	Los soportes documentales se encuentran debidamente organizados	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	Se cuenta con un equipo profesional con amplia experiencia, comprometido y con buena disposicion. Los informes de Ley se presentan en los terminos y con la informacion requerida por los diferentes entes de control y procesos internos. El equipo de trabajo desarrolla los procedimientos y normas contables aprobados por la CGN	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	Los constantes cambios en la normatividad establecida	0	0	0

2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Implementación de cada una de las recomendaciones realizadas por los entes de control y la Oficina de Control Interno. Se conformó el Comité de Sostenibilidad Contable mediante Resolución no. 4118 del 18 de Diciembre de 2012, como órgano asesor para garantizar la depuración, sostenibilidad y calidad de la información contable generada por la CNSC, durante el año 2014 se efectuaron cinco reuniones debidamente sustentadas mediante las actas respectivas.	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	Continuar ejerciendo los controles establecidos en cada una de las actividades que se han venido realizando el cumplimiento de las acciones de mejora, debido a que esto ha permitido la eficiencia en el flujo de la información y la elaboración de los estados financieros oportunamente.	0	0	0