

**822500000 - Comisión Nacional del Servicio Civil
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
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					4,73
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4,80	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			4,76		
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	El proceso de gestión contable tiene definido los productos, los cuales son ejecutados siguiendo los lineamientos de la Contaduría General de la Nación y otras normas contables. Se realizan informes mensuales, trimestrales y anuales, los cuales se entregan con la oportunidad establecida, con la confiabilidad, sostenibilidad y calidad requerida a las diferentes áreas de la CNSC y entes externos. Así mismo, la entidad tienen identificadas cada una de las salidas pertenecientes al proceso de Gestión Contable (C-CB-001 V.04)			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Los productos están debidamente identificados y son suministrados por todas las dependencias involucradas en el proceso contable que son identificadas en el mapa de procesos de la CNSC.			
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	Los procesos se encuentran identificados conforme a los lineamientos establecidos en el Regimen de Contabilidad Publica que identifica las transacciones, hechos y operaciones contables.			
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	Existe un manual de políticas contable, una caracterización del proceso de gestión de recursos financieros y gestión contable, que establece las transacciones, hechos y operaciones realizados por las diferentes áreas de la CNSC, los cuales son debidamente informados al área contable a través de los documentos fuente o soporte. Así mismo, la CNSC está teniendo en cuenta lo relacionado lo adoptado en las NICSP, teniendo en cuenta lo estipulado en la Resolución 533 de 2015 y 484 de 2017.			
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	En cumplimiento al manual de políticas contables y procedimientos todas las transacciones, hechos y operaciones, se soportan en cada uno de los documentos requeridos, mediante conciliaciones entre áreas.			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Las operaciones contables son de fácil y confiable medición, de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Todos los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que afectan la información contable de la entidad, están soportados en documentos legalmente emitidos de acuerdo con los requisitos que le sean aplicables, los cuales están debidamente revisados por el responsable del proceso contable, al momento de efectuar el registro de las operaciones.			
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 documentos fuente o soporte son adecuados y completos, los cuales detallan la fecha de elaboración, el valor de la operación, la descripción de la transacción, hecho u operación y la autorización por quienes elaboran, revisan y aprueban, con el fin de elaborar un registro adecuado y confiable de la información contable acorde con lo señalado en el Plan General de Contabilidad Pública.			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	4	Si, cada uno de las personas que pertenece al proceso de gestión contable conocen ampliamente la normatividad aplicable a la administración pública. No obstante, es importante reforzar los conocimientos y manejo de las 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?	4	Los profesionales del proceso de gestión contable conocen ampliamente el Régimen de Contabilidad Pública, además constantemente asisten a capacitaciones con el fin de actualizar los conceptos. No obstante, es importante reforzar los conocimientos y manejo de las 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	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, se encuentran debidamente soportados y organizados con los respectivos y soporte u documentos, los cuales se evidencian en el archivo físico del proceso.			

**822500000 - Comisión Nacional del Servicio Civil
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
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)
1.14	.....12.LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	5	Los documentos y soportes contienen la información suficiente que respalda la transacción o registro contabilizado, este es verificado por el Contador de la entidad, el cual verifica y aprueba la clasificación de las cuentas, conforme al hecho económico que determine la afectación, conforme a lo establecido en el Catálogo General de Cuentas.			
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 hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, son interpretados de conformidad con el régimen de contabilidad pública			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN			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	Las obligaciones contraídas por concepto de bienes y servicios adquiridos por la CNSC son incluidos en su totalidad en los estados financieros, de acuerdo a lo establecido en el Plan General de Contabilidad Pública.			
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	La clasificación se realiza de acuerdo con lo estipulado en el Catálogo General de Cuentas y demás disposiciones de las entidades rectoras en este tema y su información es confiable.			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Las transacciones, hechos u operaciones realizadas se ajustan a la clasificación de las cuentas de acuerdo con el Plan General de Contabilidad y 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	Los registros contables contabilizados corresponden a una correcta interpretación, como cumplimiento a lo estipulado en el Régimen de Contabilidad Pública.			
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	Las cuentas utilizadas para clasificación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, corresponden a la última versión del catalogo general de cuentas que se encuentra publicado en la página WEB de la CGN.			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Las cuentas y subcuentas utilizadas corresponden a la clasificación definida por el Catálogo general de cuentas			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	Mensualmente se realizan las conciliaciones bancarias de las cuentas de ahorro y corriente que maneja la CNSC.			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	Se realizan conciliaciones trimestrales de operaciones recíprocas con la entidades, por medio de correos electrónicos, adjuntando los saldos que reflejan los estados financieros de la Entidad.			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			4.66		
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	Mensualmente se realizan conciliaciones y cruces de saldos con las áreas de presupuesto, tesorería, almacén y cartera.			
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	La CNSC realiza anualmente toma física de inventarios de bienes y realiza los ajustes correspondientes. No obstante se requiere fortalecer los controles al interior del proceso de inventarios para poder mantener actualizado el proceso.			
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	El proceso de gestión contable utiliza en forma correcta las cuentas y subcuentas establecidas en el Plan General de contabilidad Pública, las cuales se utilizan de acuerdo con su naturaleza, mostrando una información confiable y comprensible.			

**822500000 - Comisión Nacional del Servicio Civil
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
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)
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	Constantemente se efectúa la revisión de los registros, mediante las conciliaciones y como mecanismo de control adicional mensualmente se realiza el balance de prueba para verificar el cuadro de los mismos.			
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	Se registran en forma cronológica y consecutiva todas los registros contables.			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Se generan los listados de los consecutivos de los documentos con el fin de realizar las respectivas verificaciones, como las ordenes de pago.			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	El proceso contable se rige de acuerdo con lo establecido por la CGN a través del Régimen de Contabilidad Pública			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	El proceso contable se registra en el sistema integrado de información financiera - SIF Nación, adicionalmente se cuenta con una herramienta auxiliar que integra los módulos nómina, inventarios, cartera y contabilidad.			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	Los cálculos correspondientes a los conceptos de depreciación, provisión, amortización, valoración, se ajustan a lo estipulado por el Régimen de Contabilidad Pública .			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	4	Se cuentan con los respectivos soportes que evidencian los hechos, transacciones y operaciones realizadas.			
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si. Las transacciones y operaciones registradas tienen como soporte los respectivos comprobantes contables numerados y fechados por SIF			
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados de conformidad con la normatividad contable y generados del SIF			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN				4,83	
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES			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	Los libros de contabilidad son elaborados por SIF Nación a partir de los comprobantes contables y cumplen con los parámetros establecidos.			
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 y se confrontan con las cifras que reflejan las cuentas en los libros de contabilidad.			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	Se realiza constantemente mantenimiento y actualización en la parametrización del aplicativo, el cual esta a cargo del Ministerio de Hacienda y 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	En la CNSC se da estricto cumplimiento a los informes requeridos por los usuarios internos, externos, representante legal y los organismos de control.			
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Las notas explicativas a los estados financieros cumplen con los requisitos establecidos en el régimen de Contabilidad pública			

**822500000 - Comisión Nacional del Servicio Civil
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
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)
1.46	.....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 a los estados financieros revelan de manera suficiente la información cualitativa y cuantitativa de los estados financieros.			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Si, se verifica la consistencia de las cifras de los estados contables con la información revelada en las notas contables.			
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			4,66		
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?	4	La CNSC cumple oportunamente con la entrega de los estados, informes y reportes contables al representante legal, CGN y los entes de control. No obstante se requiere fortalecer los controles a fin de garantizar los tiempos internos.			
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 CNSC publica los estados financieros mensualmente en la cartelera de la entidad y trimestralmente en la página WEB de la CNSC			
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 cuenta con indicadores para medir la gestión financiera mensuales y trimestrales			
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	La información contable la acompaña las notas, comprobantes de contabilidad y demás soportes que facilitan su interpretación y análisis.			
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	Toda la información contable así como presupuestal es remitida al representante legal y a la sala plena con el fin de que sea analizada y cumpla con los propósitos de la gestión. No obstante es conveniente fortalecer los procesos de análisis y proyecciones financieras en busca de impactar los procesos de mejoramiento y fortalecimiento de los servicios presentados por la entidad.			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMÓGENAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	La CNSC refleja cifras homogéneas en los estados financieros, los cuales están a disposición de los grupos de interés y entes de control y regulación			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL				4,56	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			4,56		
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	Se tienen definidos riesgos operativos, los cuales son analizados y se les da un tratamiento adecuado, mitigando el riesgo de ocurrencia			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	4	La Oficina Asesora de Planeación coordina el tema de mapa de riesgos, además la CNSC cuenta con un asesor asignado por la CGN.			
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 realizan conciliaciones de saldos y constantemente se verifican los procedimientos como parte de controles.			
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Si se tienen establecidos en los manuales de funciones y en los procedimientos definidos en el proceso contable. Además en los perfiles definidos en el SIIIF Nación			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	Si se cuenta con el manual de políticas contables y los procedimientos para el proceso de gestión contable, detallados en el Sistema Integrado de Gestión, en la cual se encuentran debidamente documentadas. Además se cuentan con el Régimen de Contabilidad Pública.			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	Se tienen documentados procedimientos en cumplimiento del Régimen de Contabilidad Pública; no obstante, los procedimientos deben ser actualizados conforme a la aplicación de las políticas de las NICSP			
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	A través del Sistema Integrado de Gestión se tienen establecidos flujogramas en cada uno de los procedimientos donde se describe el paso a paso del proceso contable; no obstante, conviene fortalecer la identificación de los efectos de la información frente al proceso contable.			

**822500000 - Comisión Nacional del Servicio Civil
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
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)
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	La CNSC tiene definido una resolución interna donde conformó el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable donde se establece los lineamientos de la depuración contable.			
1.65	.....55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	5	Los bienes, derechos y obligaciones se encuentran individualizados por cada dependencia en la contabilidad y en los libros contables generados por el aplicativo SIIF			
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 históricos, de acuerdo con los parámetros definidos en el Régimen de Contabilidad Pública.			
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	La CNSC cuenta con un grupo contable plenamente definido, el cual cuenta con personal capacitado para cumplir con las funciones y tareas asignadas			
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 contable cumplen con los perfiles definidos en el manual de funciones, los cuales tienen los conocimientos y experiencias requeridos para ejercer la profesión contable en el sector público			
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	El personal del proceso contable participa activamente en capacitaciones y actualizaciones dictadas por la CGN y el Ministerio de Hacienda. Además mantienen en constante consulta sobre la normatividad			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Si, se realizan respectivos empalmes e informes con el fin de asegurar la continuidad en el manejo de la información			
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	Mediante una circular de cierre, se emite una política para la entrega de la información con las pautas para realizar la programación de cierre			
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 procesos de gestión de recursos financieros y contable tiene organizado su archivo de acuerdo a las tablas de retención documental, normas archivísticas y las normas de Contabilidad Pública			
2.1	FORTALEZAS	0	1. Conocimiento y experiencia del personal del proceso de gestión contable y de recursos financieros. 2. Presentación oportuna de los estados financieros. Se cuenta con un archivo organizado, el cual cumple con las normas archivísticas y de Contabilidad pública. 3. Actualización oportuna en normatividad contable. 4. Participación en las evaluaciones financieras en los procesos misionales.			
2.2	DEBILIDADES	0	Como no están integrados todos los procesos financieros en el SIIF Nación que se realizan en la CNSC, se hace necesario tener aplicativos adicionales que faciliten la información como por ejemplo: nomina, inventario y almacén, con el fin de realizar las conciliaciones con cada unade los grupos generados de información. Es necesario fortalecer las documentación de las políticas internas para garantizar la capacitación permanente de los servidores involucrados con los procesos financieros y contables.			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Se tienen definidos niveles de autoridad y responsabilidad, lo cual ha permitido un mejor desarrollo de las actividades asignadas al proceso contable. La CNSC cuenta con una información contable confiable, la cual se ha logrado a través de la implementación de controles y del fortalecimiento del sistema de control interno contable que le permite contar con una información financiera que sirva para la toma de decisiones.			
2.4	RECOMENDACIONES	0	Continuar con el fortalecimiento del sistema de control interno contable, el cual va a permitir contar con una información financiera confiable, que contribuya la toma de decisiones por parte de la alta dirección. Identificar y analizar los controles contables para el proceso de gestión contable de acuerdo con lo política de administración de riesgos definida en la CNSC, así como la implementación de las NICSP			