

923272131 - INSTITUTO COLOMBIANO PARA LA EVALUACION DE LA EDUCACION
GENERAL C.I.C.
01-12 2012
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4,91
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	NO APLICA	0	4,97	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	NO APLICA	5,00	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	En SIGO (Sistema de Gestion Organizacional) dentro de la caracterizacion del Subproceso G6 Gestion Financiera y Contable se encuentran identificados los clientes y productos que se deben suministrar Asi mismo en el ERP SEVEN se tiene una seccion con los informes que son productos	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	En SIGO dentro de la caracterizacion del Subproceso G6 Gestion Financiera y Contable se encuentran identificados los insumos del proceso Asi mismo en el ERP estan configurados los tipos de operaciones de tal forma que	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	El mapa de procesos identifica 6 procesos y en la caracterizacion se definen los procedimientos que son proveedores de informacion Asi mismo a traves de la estructuracion de los modulos del ERP y de los tipos de operacion se configura cuales son parte 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?	5	Dentro del procedimiento G6 P 4 Procedimiento de reconocimiento de Operaciones Contables y Tributarias se determina en su numeral 5 AREAS INVOLUCRADAS EN SU EJECUCION Y ROLES DE CADA UNA las responsabilidades dentro del ERP	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	Los procesos que afectan la actividad contable estan integrados a traves del Sistema ERP por esta razon al hacer un registro desde cualquier proceso proveedor se afectan directamente los estados financieros	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	Si los hechos susceptibles de ser cuantificados se realizan utilizando como unidad monetaria el peso haciendo si es del caso de manera periodica los ajustes correspondientes El ERP esta configurado para realizar la cuantificacion automatica de los hechos que se presenten de igual forma se	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	Si se tienen los soportes en medio fisico los cuales tienen las aprobaciones correspondientes	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	Si son adecuadas las descripciones en los documentos soporte se evidencia en el ingreso de los datos de facturas (CXP) en el ERP los cuales requieren una descripción completa para ser cargadas	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 relacionados con el proceso contable cumplen con los requisitos establecidos en el Manual de Especifico de Funciones y Competencias ademas conocen los procesos y la normatividad establecidos para realizar sus funciones	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	Se ha mantenido a traves de la Subdireccion de Talento Humano capacitado a los colaboradores del area 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	Si se tienen los soportes en medio fisico los cuales tienen las aprobaciones correspondientes	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	Si los documentos fuente que respaldan los hechos tienen informacion necesaria para hacer su adecuada identificacion	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	Si lo cual se evidencia en la validacion de los reportes a traves del CHIP	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	NO APLICA	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	En el SIGO dentro de la caracterizacion del Subproceso G6 Gestion Financiera y Contable se encuentran identificados los insumos del proceso El mapa de procesos identifica 6 procesos y en la caracterizacion se definen los procedimientos que son proveedores de informacion	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	Si el catalogo General de Cuentas se encuentra habilitado en el ERP garantizando que la configuracion de las cuentas se haga basado en la informacion del catalogo	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	Si son adecuadas las cuentas utilizadas para la clasificacion de las transacciones	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	Si la clasificacion de transacciones generadas en desarrollo de la mision institucional se realiza de acuerdo con lineamientos del Regimen de Contabilidad Publica Los permisos para realizar la clasificacion la posee unicamente el contador del instituto	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	Para cumplir con el envio de la informacion a la Contaduria General de la Nacion (CGN) a traves del CHIP es necesario adoptar las normas y procedimientos descritos en el Regimen de Contabilidad Publica La responsabilidad de actualizacion es realizada unicamente por el contador del instituto	0	0	0

1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Si son adecuadas las cuentas y subcuentas utilizadas para el registro de operaciones y estan de acuerdo con el Regimen de Contabilidad Publica En el ERP se cuenta con el nivel Cuenta Subcuenta y auxiliar	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	Si se elaboran y verifican en forma oportuna las conciliaciones bancarias lo cual se evidencia en los soportes que tiene Contabilidad y Tesoreria Como evidencia se realiza mensualmente a Banco Popular y Davivienda	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	Se realiza trimestralmente de acuerdo al reporte de operaciones entregado por la Contaduria General via mail en el cual se muestran las diferencias y a traves de la respuesta se informa a la Contaduria las acciones ejecutadas	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	NO APLICA	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	Si Se realiza en forma permanente la revision y verificacion de operaciones generadas en los modulos que tiene interface con el modulo contable del ERP	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 realiza la toma de inventarios se concilian las demandas a favor y en contra del instituto y se hacen los ajustes correspondientes	0	0	0
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Si revelan adecuadamente las operaciones desarrolladas por la Entidad y se realizan de acuerdo con el Regimen de Contabilidad Publica	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	Si Se realiza en forma periodica la revision y verificacion de la consistencia de los registros generados en los modulos que tiene interface con Contabilidad	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	Si Los registros contables y operaciones generados en el ERP los enumera en forma consecutiva y cada modulo tiene un consecutivo especifico Adicional conserva la fecha de registro	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Si el ERP genera un diverso listado de informes que sirven como base para verificacion de completitud con sus respectivos consecutivos	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Si el validador contable del modulo restringe o muestra las inconsistencias cuando se usan cuentas de entes de gobierno o empresas publicas	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 Sistema Administrativo y Financiero (SEVEN ERP) incluye el modulo contable el cual permite el procesamiento en linea y o interfaz de las operaciones de los demas modulos	0	0	0
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	Son adecuados los valores calculados se tienen que realizar conciliaciones con las provisiones de contingencias y litigios y demandas	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Si Todos los registros contables estan debidamente soportados	0	0	0
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si en el ERP esta configurado para que automaticamente se genere el comprobante correspondiente de acuerdo a la naturaleza de la transaccion	0	0	0

1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si el ERP genera consolida y almacena los libros de contabilidad con sus respectivos soportes	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	NO APLICA	0	4,84	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	NO APLICA	4,85	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	Si en el ERP esta configurado para que el aplicativo genere los libros de contabilidad a partir de los comprobantes automaticamente basado en la parametrizacion	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	Al ser un proceso integrado a traves del ERP se garantiza la coincidencia de todos los informes	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 cuenta con un ingeniero de soporte que apoya la gestion en mantenimiento actualizacion y parametrizacion necesaria	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?	4	Se han presentado retrasos en la elaboracion del informe de saldos y movimientos asi como en el de operaciones reciprocas los cuales se entregan trimestralmente el resto de informes se elaboran oportunamente	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	Si se evidencia en el informe anual de estados financieros el cual muestra la estructura de las notas utilizadas cumpliendo con las formalidades del Regimen de Contabilidad Publica	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	Si contienen informacion cuantitativa en un recuadro y una explicacion adicional que muestra informacion cualitativa y aclaraciones	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	Si las notas evidencian la consistencia de los saldos revelados	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	NO APLICA	4,83	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?	4	Se han presentado retrasos en la presentacion del informe de saldos y movimientos asi como en el de operaciones reciprocas los cuales se entregan trimestralmente el resto de informes se presentan oportunamente	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	Si se publican mensualmente en Intranet y en la pagina web institucional	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	Si y se incluyen como anexo a las notas de los Estados Contables	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?	5	Si con notas generales y especificas a los estados contables	0	0	0

1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	Si Se presentan periodicamente informes a la Junta Directiva quien toma decisiones que afectan la gestion institucional asi como a Oficina de	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Si teniendo en cuenta que el ERP es integrado la informacion que refleja en modulo contable esta disponible para consulta de las areas o usuarios del	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	NO APLICA	0	4,93	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	NO APLICA	4,93	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?	5	Se hizo una nueva identificacion de los riesgos inherentes al proceso para crear el Mapa de riesgos y se determinaron los controles necesarios contenido en el documento Mapa de Riesgos Version 13 2013	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	Las consultas que se tienen se realizan a la Contaduria General de la Nacion via e mail	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	El ERP garantiza que el proceso contable tenga todas las validaciones necesarias Para cerrar el mes en el sistema todos los documentos inconsistentes deben quedar aplicados Adicionalmente se debe bloquear los modulos mensualmente garantizando la efectividad de los datos y el proceso	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	Manual de Funciones y de Requisitos y roles claros para cada usuario	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	La caracterizacion del Subproceso G6 Gestion Financiera y Contable define las políticas y procedimientos	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	Se actualizo el procedimiento G 6 P 1 PROCEDIMIENTO GESTION PRESUPUESTAL y G 6 P 4 PROCEDIMIENTO RECONOCIMIENTO DE OPERACIONES CONTABLES en Julio de 2012 el procedimiento G 6 P2 PROCEDIMIENTO GESTION DE INGRESOS G 6 P 3 PROCEDIMIENTO	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	El ERP cuenta con la herramienta workflow la cual permite definir los flujos de proceso dentro del sistema De esta forma se tiene la posibilidad de guiar al usuario por el aplicativo facilitando el uso del mismo Adicionalmente el modulo de workflow permite observar el flujo de la informacion dentro del	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	Mensualmente se realiza la conciliacion conjunto con la Oficina Asesora Juridica de los litigios y demandas que impactan al ICFES	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	Si el ERP cuenta con los niveles (cuenta subcuenta auxiliar) lo cual permite que se individualicen los bienes derechos y obligaciones correctamente	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	Si y se realiza de acuerdo con los lineamientos Regimen de Contabilidad Publica	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	Si se evidencia en la disposicion del organigrama establecido en el decreto 5014 de 2009 y se dispone de Manual de Funciones y de Requisitos para el desempeño de funciones de la Subdireccion Financiera y Contable	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	Si y se ajusta a los requisitos señalados en el Manual de Funciones y de Requisitos	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	Se desarrollo satisfactoriamente el programa de capacitacion 2012 se evidencia a traves del INFORME DE PROGRAMAS DEL PLAN DE DESARROLLO DE TALENTO HUMANO	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	Si se produjo por tema de implementacion de ERP se designo a Amparo Fajardo hasta febrero de 2012	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?	4	Mediante Circular Informativa de Cierre Fiscal Vigencia 2012	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	Si y se cuenta con la Tablas de Retencion Documental de la Subdireccion de acuerdo a lo establecido por el Archivo General de la Nacion	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	La madurez e integralidad del ERP garantiza la fiabilidad en las operaciones registradas asi mismo agiliza la generacion de informes de forma adecuada parametrizada y con informacion fiable El uso del ERP acelera los procesos de conciliacion mediante la generacion de los informes que lo puedan soportar La parametrizacion del modulo contable permite flexibilidad en las	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	1 Se presenta retraso en la entrega entrega del informe de saldos y movimientos y el de operaciones reciprocas 2 En el manejo de provisiones (contingencias y litigios y demandas)se debe realizar calculos adicionales	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	De acuerdo a las recomendaciones planteadas para el año 2011 el proceso de implementacion del sistema SEVEN ERP se ha desarrollado durante todo el 2012 logrando una estabilizacion importante de los modulos	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	1 Se recomienda revisar conjuntamente con la Sudireccion de Desarrollo de Aplicaciones el mejoramiento en la creacion del informe que presenta retraso garantizando que se cumplan con los plazos establecidos 2 Se recomienda optimizar el proceso de manejo de provisiones conjuntamente con la	0	0	0