

Reporte de Información

Entidad: AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACION PUBLICA  
 Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE  
 Formulario: CON2007 CONTROL INTERNO CONTABLE

Ámbito: GENERAL  
 C.I.C. 12012013  
 Período:

ORDEN	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVADO/INACTIVO	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVACIONES (0-5)	CALIFICACION POR ETAPAS (0-5)	CALIFICACION DEL SISTEMA (0-5)
1	1.1 EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					5.00
1.1	1.1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO					5.00
1.2	1.1.1.1 IDENTIFICACION					5.00
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	Se hace dentro de la conceptualización de los procesos			
1.4	2. SE Tienen debidamente identificados los productos de los demás procesos que se constituyen en insumos del proceso contable?	5	Esta en la conceptualización de los procesos			
1.5	3. SE Tienen identificados en la entidad los procesos que generan transacciones, hechos u operaciones y que por lo tanto se constituyen en proveedores de información del proceso contable?	5	Estos identificados por cada responsable del proceso			
1.6	4. SE Tienen definidas las políticas mediante las cuales las transacciones, hechos u operaciones realizadas en cualquier dependencia de la entidad pública, son debidamente informados al área contable a través de los documentos fuente o soporte?	5	En sus transacciones con debida debida de la Secretaría General			
1.7	5. SE Cumple la política mediante la cual las transacciones, hechos u operaciones realizadas en cualquier dependencia de la entidad pública, son debidamente informados al área contable a través de los documentos fuente o soporte?	5	Se verifica la información desde la Secretaría General			
1.8	6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONVENIENTE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Se cumple con las prácticas de la Contabilidad			
1.9	7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS CON EL DOCUMENTO DONDE CORRESPONDE?	5	La entidad soporta todos sus registros contables			
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	Conforme las prácticas de la Contabilidad			
1.11	9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONFORMAN SUFUNCIÓNAMENTE LAS NORMAS QUE REGULA LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	Tiene profesión Contable y está actualizado constantemente			
1.12	10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONFORMAN SUFUNCIÓNAMENTE EL REGÍMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5	Se actualizan en la doctrina de la Contabilidad			
1.13	11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACION ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS DONOSOS Y DE CONFORMIDAD CON LA METODOLOGÍA DE LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACION NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACION?	5	Conforme las prácticas de la Contabilidad			
1.14	12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACION NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACION?	5	Se hace el control respectivo			
1.15	13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACION ESTÁN SOPORTADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL REGÍMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Se aplica la doctrina de la Contabilidad			
1.16	1.1.2 CLASIFICACION					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	Conforme las prácticas de la Contabilidad			
1.18	15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONVENIENTE CLASIFICACION EN EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	Se aplican las normas de Contabilidad			
1.19	16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Se ajustan a la realidad económica realista			
1.20	17. LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACION DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTO DEL REGÍMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Se hace según la doctrina contable			
1.21	18. EL TERCERO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACION DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACIÓN?	5	Se hacen consultas constantes sobre la página			
1.22	19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS?	5	Conforme la doctrina contable			
1.23	20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCLUSIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACION, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	En la oportunidad establecida			
1.24	21. SE ELABORAN PERIODICAMENTE CONCLUSIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	En la oportunidad establecida			
1.25	1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES					5.00
1.26	22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCLUSIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5	Se realiza control cruzado			
1.27	23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE COMPARAN CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	5	Se hacen los controles pertinentes			
1.28	24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Conforme las normas contables			
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 realiza el control pertinente			
1.30	26. SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO ESTE ÚLTIMO VA LEGAR?	5	Se hace conforme lo dispone las normas contables			
1.31	27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Se efectúa el control			
1.32	28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Conforme la doctrina contable			
1.33	29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INFORMACION Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	El sistema está integrado y es conforme			
1.34	30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACION, PROVISION, AMORTIZACION, VALORIZACION Y INCREMENTO, SEGUN APARTE?	5	Conforme a las normas de la contabilidad			
1.35	31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTE DONOSOS?	5	Se hace el control respectivo			
1.36	32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Se aplica la gestión documental pertinente			
1.37	33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPARTAMIENTOS DE CONTABILIDAD?	5	Conforme lo dispone la ley			
1.38	1.2 ETAPA DE REVELACION					5.00
1.39	1.2.1 ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES					5.00
1.40	34. SE ELABORAN Y DISEÑAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN EL REGÍMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Se aplica el regímen Contable			
1.41	35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES CONCORDAN CON LOS SALDOS DE CUENTAS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Se hace un control a las cuentas			
1.42	36. SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACION Y PARAMETRIZACION NECESARIAS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACION?	5	La actualización es periódica			
1.43	37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL A LA CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACION Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACION?	5	Se hace un control a la entrega de informes			
1.44	38. LAS NOTAS SUPLENTE LA INFORMACION DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FALTA QUE CORRESPONDE?	5	Conforme lo dispone la norma contable			
1.45	39. LAS NOTAS SUPLENTE LAS INFORMACIONES QUE SE OBLIGAN A PRESENTAR EN LAS FORMULACIONES ESTABLECIDAS EN EL REGÍMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Conforme lo dispone el Regímen y la doctrina contable			
1.46	40. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACION DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FALTA QUE CORRESPONDE?	5	Conforme lo dispone la norma contable			
1.47	41. SE EFECTUA LA CONCILIACION ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Se hace el control respectivo			
1.48	1.2.2 ANALISIS, INTERPRETACION Y COMUNICACION DE LA INFORMACION					5.00
1.49	42. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL A LA CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACION, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL?	5	Se hace en las fechas correspondientes			
1.50	43. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LENGUA VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO LA CONTABILIDAD GENERAL, EL ESTADO DE ACTIVO FINANCIERO, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	5	La publicación se realiza conforme lo dispone la ley			
1.51	44. SE TIENE UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	Están en la conceptualización del proceso			
1.52	45. LA INFORMACION CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANALISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSION POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	Se hacen las notas respectivas			
1.53	46. LA INFORMACION CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTION?	5	La información aplica la gestión institucional			
1.54	47. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACION?	5	La información es una para todos los usuarios			
1.55	1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL					5.00
1.56	1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS					5.00
1.57	48. SE IDENTIFICAN ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS REGISTROS DE ROLLO CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	5	Están identificados en la conceptualización del proceso			
1.58	49. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS REGISTROS DE ROLLO CONTABLE?	5	Pararación y Control Interno según el tema			
1.59	50. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se hace informe aplicando la norma interna			
1.60	51. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTONOMIA Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCION DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se tiene de responsabilidades y mandos claros definidos			
1.61	52. LAS POLITICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Esta conceptualizada el proceso			
1.62	53. LOS MANUALES DE POLITICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN EN?	5	Están en la conceptualización del proceso			
1.63	54. SE EFECTUA POR MEDIO DE FOLIOS BARRIDOS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO DEBE LA INFORMACION A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	5	Esta dentro de las conceptualizaciones de los procesos			
1.64	55. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLITICA DE DEFUSION CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION?	5	Se hace el control de calidad de la información			
1.65	56. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INVENTARIADOS EN LA CONTABILIDAD GENERAL DE LA ENTIDAD O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	5	Están identificados en la contabilidad			
1.66	57. LOS COSTOS MEDICIONALES REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL REGÍMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Se aplica la norma contable			
1.67	58. SE CUENTA CON LA ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	5	Esta parte de la Secretaría General			
1.68	59. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUENTAN CON LOS RECURSOS TÉCNICOS NESESARIOS PARA LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESION CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	5	Los servidores son idóneos			
1.69	60. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLITICA O MECANISMO DE ACTUALIZACION PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	5	Se hacen las capacitaciones en las herramientas generacionales pertinentes			
1.70	61. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL O CAMBIO DE CONCEPTO?	5	No se ha presentado el caso, pero se usa política de la entidad			
1.71	62. EXISTE UNA POLITICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CRUCE INTEGRAL DE LA INFORMACION PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	5	Integración y seguimiento entre a cargo de la Secretaría General			
1.72	63. LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULA LA MATERIA?	5	Conforme las normas contables			
2.1	FORTALEZAS	0	Conforme Compro Eficacia desde su creación ha puesto especial cuidado en el manejo de la información contable y financiera. Se está realizando acciones que el sistema de control, seguimiento y calidad de la información contable y financiera permite que ella sea fuente de información estratégica para Colombia Compra Eficaz			
2.2	DEBILIDADES	0	La principal debilidad son las limitaciones legales para que los servidores que área contable se puedan capacitar, dado que la planta personal de la entidad es profesional			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Con respecto a lo observado en la anterior gestión, la gestión contable y financiera tiene un espacio de mejoramiento y más permite que la información sea de apoyo para la Alta Dirección			
2.4	RECOMENDACIONES	0	Continuar la línea de fortalecer los procesos contables y financieros de la entidad mediante el uso de técnicas para identificación de riesgos, el uso de sistemas de medición y el control constante en esta información. Generar y la Dirección de Colombia Compra Eficaz			