

Entidad:	Instituto Municipal de Recreación y Deporte de Chía			Ámbito:	GENERAL
Categoría:	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE			Periodo:	12/01/2018
Formulario:	CGN2018_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE				
Nivel...	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2018			REALIZADO EL 19/02/2019	
CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad )	CALIFICACION TOTAL (Unidad )
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.6
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	PARCIALMENTE	Se utiliza las políticas según lo establecido por la Contaduría General de la nación. Se plasmara en un documento o Resolución las políticas del IMRD	0.81	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	LA CONTADORA DEL IMRD Y EL TESORERO RECIBEN CAPACITACION DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LAS POLITICAS GENERALES SE APLICAN EN EL DESARROLLO DE PROCESO CONTABLE		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	DE ACUERDO A LA NATURALEZA DEL INSTITUTO, LAS POLITICAS CONTABLES EMISTIDAS DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, SE APLICAN EN EL INSTITUTO		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	EL IMRD PROPENDE POR LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA REAL		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	DE ACUERDO A LAS AUDITORIAS INTERNAS EN EL IMRD SE REALIZA SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO, DE ACUERDO AL PROCEDIMIENTO DE AUDITORIA DEL IMRD	1	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	SESOCIALIZAN ESTOS SEGUIMIENTOS CON LOS RESPONSABLES		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SE REALIA SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO POR PARTE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	PARCIALMENTE	CUENTA CON UN PROCEDIMIENTO TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS HECHOS ECONOMICOS ORIGINADOS EN AVALES, RECURSOS HUMANOS. SE DEBE APLIAR EL PROCEDIMIENTO PARA LAS OTRAS OBLIGACIONES COMO SON LOS CONTRATOS EN GENERAL Y LOS SERVICIOS PUBLICOS	0.78	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA CON LOS INVOLUCRADOS Y EL PROCEDIMIENTO SE ENCUENTRA EN LA PAGINA WEB DEL IMRD		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	SI LOS DOCUMENTOS QUE LLEGAN AL AREA DE CONTABILIDAD SON LA SOLICITUD DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL, LA DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL, EL REGISTRO PRESUPUESTAL, LA RESOLUCION O CONTRATO, LA CERTIFICACION DE SUPERVISOR, FACTURA Y/O DOCUEMENTO EQUIVALENTE A CUENTA DE COBRO, DOCUMENTOS DE TERCEROS, ENTRADAS DE AMACEN Y DEMAS DOCUMENTOS REQUERIDOS		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	PARCIALMENTE	SE REALIZARA GUIAS PARA PROCEDIMIENTO INTERNO		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	SE UTILIZA EL PROCEDIMIENTO DE ACUERDO A LA CONTADURIA PUBLICA, SIN EMBARGO. SE ESTA LEVANTANDO LA POLITICA	0.74	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	LA CONTADORA ESTA SIEMPRE PENDIENTE DE LAS ACTUALIZACIONES DE LA CGN		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	SI SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACION DE LOS BIENES FISICOS		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	PARCIALMENTE	SE REALIZA LA CONCILIACION BANCARIA.	0.88	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZAN CON TESORERO, CONTADORA, SUBDIRECTORA FINANCIERA Y DIRECTOR DEL IMRD		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	LAS VERIFICA EL SUBDIRECTORA Y DIRECTOR		

Entidad:	Instituto Municipal de Recreación y Deporte de Chía			Ámbito:	GENERAL	
Categoría:	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE			Periodo:	12/01/2018	
Formulario:	CGN2018_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE					
Nivel...	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2018			REALIZADO EL 19/02/2019		
CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad )	CALIFICACION TOTAL (Unidad )	
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	PARCIALMENTE	SEN EL MANUAL DE FUNCIONES SE TIENE DEBIDAMENTE DEFINIDO LAS FUNCIONES DEL CONTADOR	0.88		
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	ESTA EN LA RESOLUCION No.008 DE 2017 Y EN LA PAGINA WEB DEL IMRD			
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO POR PARTE DE LOS DIRECTIVOS			
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	EL PROCESO SE BASA EN LAS ORIENTACIONES QUE ENVIA LA CONTADURIA DE LA NACION, LA DIAN, LA CONTRALORIA Y DEMAS ENTES DE CONTROL.	1		
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA LA DIRECTRIZ QUE ENVIAN LOS ENTES DE CONTROL PARA RENDICION DE CUENTAS E INFORMACION FINANCIERA			
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE CUMPLIERON LAS DIRECTRICES DE LOS ENTES DE CONTROL			
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	PARCIALMENTE	SE REALIZA AUNQUE NO SE TIENE PLASMADO EN UN DOCUMENTTO.	0.88		
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZAN REUNIONES PARA EL CIERRE DE A INFORMACION ANUALMENTE			
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SE CUMPLE CON LO ESTABLECIDO			
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	NO	LA ENTIDAD NO TIENE UN PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR PERIODICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACION DE INVENTARIOS. SE VA AREALIZAR	0.2		
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	NO	SE SOLICITA EN LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DE ACUERDO A LAS AUDITORIAS			
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	NO	ES NECESARIO REALIZAR LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIODICAMENTE LOS INVENTARIOS Y HACER CONCILIACION ENTRE ALMACEN Y CONTABILIDAD			
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	SE REALIZA DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION.	0.9		
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO DE CONTABILIDAD ES LA CONTADORA Y SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES			
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	PARCIALMENTE SE SOCIALIZAN LOS ANALISIS, DEPURACION Y SEGUIMIENTO DE LA INFORMACIÓN			
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	SE REALIZA MENSUALMENTE POR LA CONTADORA			
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	PARCIALMENTE	SE TIENE PROCEDIMIENTO SOBRE COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN, SIN EMBARGO SE DEBE COMPLEMENTAR	0.88		
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA CARACTERIZACION DEL PROCESO. SE HACE NECESARIO ACTUALIZAR SU CARACTERIZACION			
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LA CONTADORA ES LA RECEPTORA DE LA INFORMACION CONTABLE			

Entidad:	Instituto Municipal de Recreación y Deporte de Chía				Ámbito:	GENERAL	
Categoría:	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE				Periodo:	12/01/2018	
Formulario:	CGN2018_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE						
Nivel...	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2018				REALIZADO EL 19/02/2019		
CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad )	CALIFICACION TOTAL (Unidad )		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD.	1			
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	DE ACUERDO AL MANUAL DE FUNCIONES, SE TIENEN LOS DRECHOS Y OBLIGACIONES DE LA CONTADORA				
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	EN LA CONTABILIDAD SE TIENE INDIVIDUALIZADO				
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	PARA LA IDENTIFICACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO DE LA CONTADURIA GENRAL DE LA NACION	1			
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	EN EL PROCESO DE IDENTIFICACION SE TIENEN ENCUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS DEFINIDOS EN LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION				
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE UTILIZA LA VERSION ACTUALIZADA DEL CATALOGO DE CUENTAS CORRESPONDEENTE AL MARCO NORMATIVO DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	1			
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	EN LA PLATAFORMA DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION SE ENCUENTRAN LAS VERSIONES ACTUALIZADAS DE PLAN DE CUENTAS.				
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	CADA HECHO ECONOMICO LLEVA SU RESPECTIVO REGISTRO	1			
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	LA CLASIFICACION DE LAS CUENTAS SE BASA DE ACUERDO CON LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION				
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SE TIENE UN SOFTWARE LLAMADO HAS EN DONDE SE REGISTRA CRONOLOGICAMENTE LOS HECHOS CONTABLES	1			
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	SE VERIFICA EL REGISTRO POR MEDIO DEL DIRECTOR				
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SE VERIFICA LOS REGISTROS CONSECUTIVOS DE LOS HECHOS ECONOMICOS				
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	SIEMPRE ESTAN ERSPALDADOS CON SOPORTES IDONEOS	1			
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNOS Y EXTERNOS				
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE.				
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SI SE ELABORAN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD	1			
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	ESTAN CRONOLOGICAMENTE				
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	ESTAN CONSECUTIVAMENTE				
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD	1			
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	LA INFORMACION DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD CONINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD				
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	SE REALIZAN EN LOS MISMOS COMPROBANTES. EL SOFTWARE PERMITE REALIZAR AJUSTES NECESARIOS				

Entidad:	Instituto Municipal de Recreación y Deporte de Chía				Ámbito:	GENERAL	
Categoría:	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE				Periodo:	12/01/2018	
Formulario:	CGN2018_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE						
Nivel...	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2018				REALIZADO EL 19/02/2019		
CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad )	CALIFICACION TOTAL (Unidad )		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	CUANDO SE REALIZA EL CIERRE MENSUAL SE DTECTA LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES. OTRO MECANISMO ES LA INFORMACION QUE SE ENVIA EN EL CHIP	1			
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	SE REALIZA MENSUALMENTE Y TRIMESTRALMENTE				
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	SI. ESTAN ACTUALIZADOS Y REPORTADOS EN EL CHIP A 31 DE DICIEMBRE DE 2018				
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	LOS CRITERIOS DE MEDICION INICIAL DE LOS EHECHOS ECONOMICOS UTILIZADOS EN EL IMRD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD	1			
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	LA CONTADORA ES LA RESPONSABLE				
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	LOS CRITERIOS DE MEDICION DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS Y GASTOS CORRESPONEN AL MARCO NORMATIVO				
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	SE REALIZA CADA AÑO	1			
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	SE REALIZAN DE ACUERDO A LAS NORMAS NACIONALES				
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	ANUALMENTE.				
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE				
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE ENCUENTRAN ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICION POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS	1			
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO				
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	DEPRESIACION Y AMORTIZACION				
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SI SE VERIFICA				
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	SI SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA				
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	SI SE SOPORTAN LAS MEDICIONES EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXTERNOS, TALES COMO LAS AUDITORIAS				
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SI SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE	0.93			
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE REALIZA DE ACUERDO A LA NORMA				
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	PARCIALMENTE	SE REPORTAN TRIMESTRALMENTE EN EL CHIP. SE PROYECTA INTERNAMENTE				
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	SE TOMAN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DESICIONES				
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	TOTALMENTE. ESTA EN EL CHIP				

Entidad:	Instituto Municipal de Recreación y Deporte de Chía			Ámbito:	GENERAL
Categoría:	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE			Periodo:	12/01/2018
Formulario:	CGN2018_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE				
Nivel...	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2018			REALIZADO EL 19/02/2019	
CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad )	CALIFICACION TOTAL (Unidad )
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SI COINCIDEN CON LOS SALDOS DE CONTABILIDAD	1	
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	LOS VERIFICA LA SUDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA Y EL DIRECTOR		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	SE PROYECTA REALIZARLO MENSUALMENTE	0.74	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	SE ESTA PROYECTANDO LOS INDICADORES		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	LA ELABORACION DE LOS INDICADORES DEBE SER FIABILIZADA CON LA INFORMACION		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	LA INFORMACION FINANCIERA TIENE LA SUFICIENTE ILUSTRACION PARA LA COMPRESION DE LOS USUARIOS	0.88	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	ESA ES UNA DE LOS OBJETIVOS DE LAS NOTAS		
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS EN LAS NOTAS CONTABLES		
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	NO	SE BASAN EXCLUSIVAMENTE EN LAS CUENTAS, NO EN LA METODOLOGIA		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	EN EL CHIP Y EN LA CONTRALORIA DE CUNDINAMARCA Y EN EGENERAL A TODOS LOS USUARIOS		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA MISMA	1	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	SI SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	ESTAN LAS NOTAS CONTABLES		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	SE TIENE MAPA DE RIESGOS DE GESTION Y DE CORRUPCION	1	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	SE REALIZA Y SE EVIDNCIA EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	SE REALIZA PROBABILIDAD E IMPACTO DE LOS RIESGOS	1	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	SIEMPRE		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	DOS VECES AL AÑO		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	EN EL MAPA DE RIESGOS		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES		

Entidad:	Instituto Municipal de Recreación y Deporte de Chía				Ámbito:	GENERAL
Categoría:	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE				Periodo:	12/01/2018
Formulario:	CGN2018_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE					
Nivel...	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2018				REALIZADO EL 19/02/2019	
CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad )	CALIFICACION TOTAL (Unidad )	
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	PROFESIONAL EN LA MATERIA Y ADEMAS CAPACITACIONES PERIODICAS CON LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION Y DEMAS ENTES DE GOBIERNO COMPETENTES	1		
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTAN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS EHECHOS ECONOMICOS			
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SE VERIFICA LA EJECUCION DEL PLAN DE CAPACITACION	1		
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	LA CAPACITACION APUNTA AL MEJORAMIENTO DE LAS COMPETENCIAS			
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACION APUNTEN AL MEJORAMIENTO DE LAS COMPETENCIAS Y HABILIDADES			
2.1	FORTALEZAS	SI	SOFTWARE ESPECIALIZADO EN EL AREA CONTABLE, QUE INTEGRA LOS PROCESOS DE TESORERIA, PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD. LA INFORMACION CONTABLE REFLEJA LA REALIDAD DE LOS HECHOS ECONOMICOS. EXISTE CONTROL DE LA INFORMACION FINANCIERA Y DE LOS HECHOS ECONOMICOS. CUMPLIMIENTO DE LA RENDICION DE CUENTAS DE LA INFORMACION A LOS ENTES DE CONTROL.			
2.2	DEBILIDADES	SI	LAS POLITICAS, PROCEDIMIENTOS Y GUIAS NO SE ENCUENTRAN FORMALIZADAS TAL COMO SE REQUIERE. LAS CONCILIACIONES NO SE VEN REFLEJADAS CON LOS INVENTARIOS.			
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	LOS CONTROLES QUE SE REALIZAN POR PARTE DE LA SUDBIRECCION Y DIRECCION			
2.4	RECOMENDACIONES	SI	PLASMAR LAS POLITICAS, PROCEDIMIENTOS Y GUIAS EN DOCUMENTOS AVALADOS POR LA DIRECCION. CREAR EL COMITE DE DEPURACION CONTABLE. REALIZAR INFORMES UTILIZANDO UN SISTEMA DE INDICADORES QUE INTERPRETE LA REALIDAD FINANCIERA. REALIZAR LAS CONCILIACIONES ENTRE CONTABILIDAD Y ALMACEN, CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO. PUBLICAR PERIODICAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA PAGINA WEB DEL IMRD			

\_\_\_\_\_  
LUZ MARINA CARDENAS  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA  
original firmada

\_\_\_\_\_  
ANGELA MIREYA GIRALDO FORERO  
CONTADORA  
Original Firmada

\_\_\_\_\_  
MARTHA PATRICIA MENDOZA MOJICA  
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO  
original firmada