

**923272402 - MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO
GENERAL C.I.C.
01-12 2012
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA	OBSERVACIONES
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0	0	0	4,31	
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	0	4,46	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?	4	0	0	0	En los documentos fuente y soportes son completas las descripciones.
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	4	0	0	0	Si, conocen las normas que rigen la Administración Publica.
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	0	0	0	Si, conocen el Regimen de Contabilidad Pública aplicable a la entidad.
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	0	0	0	Si, los hechos que han sido objeto de identificación están soportados con los documentos idóneos.
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	0	0	0	Si, contienen la información necesaria para su adecuada identificación.
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	0	0	0	Si fueron interpretados de conformidad con el Regimen de Contabilidad Pública.
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	4,37	0	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?	4	0	0	0	Si, los procesos proveedores han sido incluidos en el proceso contable.
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?	4	0	0	0	Si, los hechos economicos que se producen en la entidad son de facil y confiable clasificación dentro del catalogo de cuentas.
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	4	0	0	0	Si, son adecuadas las cuentas utilizadas para la clasificación.
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	4,69	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?	4	0	0	0	Si, la clasificación si corresponde a una interpretación del manual de procedimientos del regimen de contabilidad publica
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	0	0	0	Si corresponde a la ultima versión publicada por la Contaduría General de la Nación.
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	4	0	0	0	Si, son adecuadas las cuentas y subcuentas utilizadas para la clasificación.
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	0	0	0	Si se elaboran y revisan las conciliaciones bancarias.
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	0	0	0	Se ejecutan periodicamente conciliaciones de saldos reciprocos con otras entidades.
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	4,33	0	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?	4	0	0	0	0	Si se realizan conciliaciones, con algunas areas no se tiene periodicidad.
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	0	0	0	0	Si se realizan periodicamente.
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4	0	0	0	0	Si revelan adecuadamente los hechos, transacciones u operaciones.
1.29	.....25.SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	4	0	0	0	0	Se envían correos electrónicos del Contador a los contadores, y en algunos casos con copia al Coordinador, para verificar que el registro contable sea el valor correcto.
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	0	0	0	0	Si, se tienen debidamente identificados los productos del proceso contable que deben suministrar, se identifican en la guía de políticas contables.
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?	4	0	0	0	0	Si se efectuan en forma cronologica.
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	4	0	0	0	0	No se hacen listados. El sistema genera un consecutivo y con este se hace las verificaciones de completitud de registros.
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	0	0	0	0	Si se conoce y aplica los tratamientos diferenciales existentes
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	0	0	0	0	Si, opera en un ambiente de SIIF,. No funciona adecuadamente porque genera lentitud en el procesamiento de la información y se dan ajustes de manera frecuente, sin embargo estos no son responsabilidad de la entidad, vale la pena anotar que el grupo financiera ha gestionado y reportado, para que los errores del SIIF sean solucionados, pero reiteran los errores.
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	0	0	0	0	Si se calculan adecuadamente.
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	4	0	0	0	0	Si, cuentan con los respectivos documentos idoneos.
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	0	0	0	0	Si se elaboran.
1.37	.....33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	0	0	0	0	Si se encuentran debidamente soportados.
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	0	4,04	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	0	0	0	0	Si, se tienen identificados los productos de los demás procesos que constituyen insumos.
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	4,42	0	0	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	0	0	0	0	Si se elaboran y diligencian los libros de contabilidad, mediante el Sistema Integrado SIIF.
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	0	0	0	0	Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes coinciden con los saldos de 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	0	0	0	0	Las actualizaciones, mantenimiento y parametrización son permanentes las cuales las hace el Ministerio de Hacienda, internamente se pide asesoría a la Subdirección de Sistemas, se tiene información permanente a través de correo electrónicos.
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	0	0	0	0	Si se elaboran oportunamente, sin embargo cuando no se han presentado a los entes en las fechas establecidas, la entidad gestiona la respectiva prorroga.
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	0	0	0	0	Si cumplen con las formalidades.
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?	4	0	0	0	0	Si revelan la información.

1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	3	0	0	0	Si sin embargo existen debilidades en el procedimiento.
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	3,66	0	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	0	0	0	Si se presentan oportunamente, sin embargo cuando no se han presentado a los entes en las fechas establecidas, la entidad gestiona la respectiva proroga.
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	0	0	0	Si, se tienen identificados los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones y se constituyen proveedores de la información.
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?	4	0	0	0	No. Se publica trimestralmente de acuerdo a como lo establece la Contaduría. Se encuentra publicado los Estados Financieros a 30 de Septiembre de 2012.
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	4	0	0	0	Si, hay unos indicadores de gestión, y se tienen en cuenta para analizar e interpretar la realidad financiera de la entidad.
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	2	0	0	0	Los estados financieros publicados a Septiembre de 2012 no se acompaña de analisis e interpretaciones.
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	0	0	0	Si, es utilizada para cumplir propositos de gestión.
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	4	0	0	0	Si, se asegura de presentar cifras homogneas.
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	0	4,43	0	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	4,43	0	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	0	0	0	Si se identifican, analizan y se les da tratamiento a los riesgos contable.
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	4	0	0	0	Si, existe y funciona la instancia asesora que permite gestionar y solucionar, los riesgos contables.
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	0	0	0	Si. Se realiza autoevaluaciones a través de análisis, reuniones y correos.
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	0	0	0	Si, existe una politica y además ya se encuentra documentada.
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	0	0	0	Si, se tienen claramente establecidos los niveles de autoridad en una estructura funcional.
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	0	0	0	Si, ya se encuentran documentadas, según evidencia de Planeación.
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	0	0	0	Se encuentran actualizados los manuales de politicas y procedimientos, sirven de guía, pero aún hay debilidades en el proceso contable.
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	0	0	0	Si, se evidencia la forma como circula la información para su efecto contable.
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	4	0	0	0	Si, se implemento y se ejecuta una politica de 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	0	0	0	Se encuentran debidamente individualizados por el area administrativa.
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	0	0	0	Si. Son actualizados.
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	0	0	0	Si cuenta con la estructura funcional de hecho el área Contable, pero la cual no se ha formalizado a la fecha y se requiere de su fortalecimiento. Se cuenta con equipos de trabajo actualizados.

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	0	0	0	Si cumplen con los requerimientos técnicos.
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?	2	0	0	0	Si existe la política, pero no se realizaron las respectivas capacitaciones por falta de gestión de la entidad ante este proceso, y la insuficiencia de personal.
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?	4	0	0	0	Si se cumple la política.
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	0	0	0	Si, se presento el informe estipulado en la ley 951 por parte del Representante Legal y Acta Administrativa para el empalme del Contador
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	0	0	0	Si.
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?	4	0	0	0	Si, se encuentran debidamente organizados, sin embargo el grupo no cuenta con el espacio suficiente para poder organizar en condiciones óptimas y de seguridad la documentación del archivo contable.
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	0	0	0	Los hechos financieros son de fácil reconocimiento y confiable medición monetaria.
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	0	0	0	Si, se encuentran soportadas con los documentos idóneos las cifras existentes en los estados, informes y reportes contables.
2.1	FORTALEZAS	0	0	0	0	* Fortalecimiento del Grupo de Gestión Financiera y Contable, en cuanto al personal y equipos tecnológicos. * El Conocimiento y la experiencia de los funcionarios que lideran los subprocesos del proceso financiero y Contable. * Compromiso de los funcionarios con la entidad.
2.2	DEBILIDADES	0	0	0	0	* No se presentan a los usuarios análisis e interpretaciones de la información contable que facilite su adecuada comprensión. * Falta de capacitaciones por parte de la entidad a los funcionarios responsables del proceso contable.
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	0	0	0	* Ya se caracterizo el proceso de Gestión Financiera y Contable en el Ministerio de Justicia y del Derecho. Se formularon e implementaron los correspondientes procedimientos con sus respectivos formatos. * Se fortalecio la estructura funcional del Grupo de Gestión Financiera y Contable. * Implementación de la estrategia de Autocontrol al Interior del Grupo de Gestión Financiera y Contable.
2.4	RECOMENDACIONES	0	0	0	0	* Continuar con el fortalecimiento del Grupo de Gestión Financiera y Contable, dotandolo de suficiente personal, equipos tecnologicos, espacio fisico e infraestructura adecuada y segura para el archivo de la documentación financiera. * Se hace necesario formalizar la estructura funcional del Grupo de Gestión Financiera y Contable.