

923272419 - Unidad Nacional de Protección  
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  | 0                              |  | 0,00                           | 0                              | 4,20                             |
| 1.1    | .....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO  | 0                              |  | 0,00                           | 4,16                           | 0                                |
| 1.2    | .....1.1.1 IDENTIFICACIÓN   | 0                              |  | 4,30                           | 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 la caracterización se determinan los objetivos, alcance, responsables, las actividades y su interacción dada a través de las entradas y salidas asociadas frente a proveedores y clientes.  | 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 la caracterización se determinan los objetivos, alcance, responsables, las actividades y su interacción dada a través de las entradas y salidas asociadas frente a proveedores y clientes.  | 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                              | En el manual de Procedimientos Financieros (GAF MA 01 v1), se contemplan las actividades que deben seguir los procesos involucrados generadores de información contable, este no ha tenido actualización desde Mayo de 2014.   | 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?                          | 4                              | Adicional a las directrices impartidas por la Contaduría General de la Nación en el Régimen de Contabilidad Pública, se cuenta con el manual de procedimientos Financieros.  | 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?       | 4                              | La Unidad Nacional de Protección cuenta con procedimientos contables, Manual Financiero, de políticas Contables y Guías; mensualmente se realiza seguimiento a la entrega de los soportes de información susceptible de registro contable por parte de las demás áreas.  | 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?  | 4                              | Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales realizados por la Unidad Nacional de Protección son acordes a las normas y procedimientos vigentes. Sin embargo las sentencias y conciliaciones se controlan en hojas de Excel.   | 0                              | 0                              | 0                                |
| 1.9    | .....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?   | 4                              | Las cifras reportadas en los estados financieros se encuentran en SIIF Nación, soportadas con los documentos fuente o soporte del hecho realizado.   | 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                              | La descripción en los comprobantes contables, permiten detallar cada transacción.  | 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?  | 4                              | Los funcionarios y contratistas del área contable, revisan y consultan periódicamente las páginas WEB de la Contaduría General de la Nación, del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el fin de verificar la nueva normativa vigente.   | 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?   | 4                              | Los funcionarios y contratistas del Grupo de Contabilidad que desarrollan las actividades del proceso contable, conocen el Régimen Contable, la Contaduría General de la Nación, han brindado capacitación en materia contable, especialmente para la preparación y presentación de la información de conformidad con el nuevo marco normativo de regulación contable NICSF; por su parte la administración SIIF Nación también ha ofrecido capacitación sobre la operación y reportes del módulo contable; de igual forma, en caso tal que se presente duda, se acude a la Contaduría General de la Nación. | 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?  | 4                              | Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que han sido identificados están soportados por documentos que contienen la información necesaria para la individualización y registro de los bienes o servicios recibidos.   | 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?  | 4                              | Los soportes de los registros contables, contienen información necesaria y suficiente que respaldan cada transacción.  | 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?                                     | 4                              | El régimen de contabilidad pública es consultado habitualmente a fin de evitar interpretaciones erróneas; de igual forma, se realizaron consultas a la Contaduría General de la Nación para contar con el concepto técnico que permitiera precisar el tratamiento contable.  | 0                              | 0                              | 0                                |
| 1.16   | .....1.1.2 CLASIFICACIÓN  |                                |  | 3,87                           |                                |                                  |
| 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?  | 3                              | Mensualmente se realizan conciliaciones de saldos entre el área contable y las demás dependencias, sin embargo se encuentran debilidades de control en nomina ( en cuanto al cruce de información de las partidas pendientes en la conciliación bancaria), no se elaboran los boletines diarios de tesorería.  | 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?  | 4                              | Los hechos económicos se clasifican conforme al catálogo general de cuentas, en caso de duda se eleva consulta a la CGN.   | 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?  | 4                              | Las cuentas contables parametrizadas en el SIIF Nación, se ajustan a los hechos económicos efectuados por la entidad.  | 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                              | Es de habitual consulta el Régimen de Contabilidad Pública, que se encuentra disponible en el portal web de la Contaduría General de la Nación. De ser necesario se eleva consulta a la CGN por vía telefónica o en forma escrita.   | 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                              | El catálogo general de cuentas se encuentra parametrizado con el SIIF Nación II.   | 0                              | 0                              | 0                                |
| 1.22   | .....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?  | 4                              | Las cuentas y subcuentas contables parametrizadas en el SIIF Nación, se ajustan a los hechos económicos efectuados por la entidad, de manera que los Estados financieros reflejen la realidad de las operaciones.  | 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?   | 3                              | Se realizan conciliaciones bancarias, las cuales presentan partidas conciliatorias pendientes por depurar de vigencias anteriores.   | 0                              | 0                              | 0                                |
| 1.24   | .....21. SE EJECUTAN PERIÓDICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?   | 4                              | Mensualmente se realizan conciliaciones con otras entidades públicas y una vez allegadas las respuestas se analizan y se efectúan los ajustes si hay lugar a ello.   | 0                              | 0                              | 0                                |

|      |   |   |  |      |      |   |
|------|---|---|--|------|------|---|
| 1.25 | .....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES   |   |  | 4.33 | 0    | 0 |
| 1.26 | .....22. SE REALIZAN PERIÓDICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?  | 4 | Mensualmente se concilia la información sobre los movimientos de almacén, con el área Jurídica en cuanto a sentencias, Presupuesto, Tesorería, no se realiza conciliación de cifras con los boletines diarios de tesorería.  | 0    | 0    | 0 |
| 1.27 | .....23. SE REALIZAN PERIÓDICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?   | 3 | Durante la vigencia se adelantó una toma física de bienes, es importante mencionar que el resultado de esta toma, no se cruza con la información contable para determinar si existen faltantes y/o sobrantes.  | 0    | 0    | 0 |
| 1.28 | .....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?   | 4 | Los hechos se registran con base en el Catálogo General de cuentas, utilizando las cuentas y subcuentas contables parametrizadas en el SIF Nación, se ajustan a los hechos económicos efectuados por la entidad, de manera que los Estados financieros reflejen la realidad de las operaciones.  | 0    | 0    | 0 |
| 1.29 | .....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIÓDICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?  | 4 | Mensualmente se concilia la información sobre los movimientos de almacén, con el área Jurídica en cuanto a sentencias, Presupuesto, Tesorería, no se realiza conciliación de cifras con los boletines diarios de tesorería.  | 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 | Este punto de control está parametrizado a través del SIF Nación.  | 0    | 0    | 0 |
| 1.31 | .....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?   | 4 | El SIF Nación, genera automática y cronológicamente las transacciones.   | 0    | 0    | 0 |
| 1.32 | .....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?  | 5 | Se atienden las directrices establecidas en el régimen de contabilidad pública, dada la naturaleza de la Unidad, como entidad pública del orden nacional.  | 0    | 0    | 0 |
| 1.33 | .....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?   | 4 | El módulo contable del SIF Nación procesa la información financiera, sin embargo es necesario acudir a otras herramientas como TNS ( Manejo de bienes, liquidación de Nomina y viaticos) y hojas de cálculo para el manejo de Sentencias. De igual forma, producto de la revisión de los módulos del SIF Nación relacionados con la operación de los registros contables, se ha acudido a la mesa de ayuda de la administración SIF Nación, para que se hagan las verificaciones necesarias. | 0    | 0    | 0 |
| 1.34 | .....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGUN APLIQUE?   | 4 | Se encuentra en operación el aplicativo TNS, el cual permite llevar el registro y control de los activos e inventarios de la Unidad Nacional de Protección.  | 0    | 0    | 0 |
| 1.35 | .....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?  | 5 | Los registros contables de los hechos y transacciones, están asociados a un soporte documental como facturas, órdenes de pago, resoluciones, comprobantes de ajustes, entre otros.   | 0    | 0    | 0 |
| 1.36 | .....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?  | 5 | Los hechos económicos son resumidos en los comprobantes contables, documentos que son elaborados de forma automática y en algunas ocasiones de forma manual, en atención a los documentos soportes.  | 0    | 0    | 0 |
| 1.37 | .....33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?   | 5 | Los libros de contabilidad son respaldados a partir de los comprobantes contables, los cuales a su vez son soportados en documentos fuente de origen interno y externo como facturas, contratos, cuenta de cobro, entre otros.   | 0    | 0    | 0 |
| 1.39 | .....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN  |   |  | 0.00 | 4.28 | 0 |
| 1.40 | .....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES  |   |  | 4.57 | 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 | Los libros de contabilidad son generados a través del SIF Nación, los cuales son alimentados por los hechos económicos elaborados de conformidad con las directrices del régimen de contabilidad pública.  | 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 | Los saldos de los reportes contables se generan en concordancia con las cifras contenidas en los libros de contabilidad, proceso facilitado por la parametrización en el SIF Nación.   | 0    | 0    | 0 |
| 1.43 | .....36. SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?   | 5 | TNS el aplicativo para nomina, bienes y viaticos es objeto de mantenimiento y mejora, como aplicativo proveedor de información contable.   | 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? | 5 | Los informes en materia contable que a la entidad le corresponde rendir, se realizan con oportunidad en los formularios definidos por la CGN para las categorías de la información respectiva, en el portal web de la Entidad se publican los estados financieros trimestralmente.   | 0    | 0    | 0 |
| 1.45 | .....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?  | 4 | En efecto, las notas de carácter general y específico, aportan información adicional que complementan las cifras registradas en los estados financieros para cada uno de sus rubros, revelando así la situación financiera de entidad.   | 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?   | 4 | En efecto, las notas de carácter general y específico, aportan información adicional que complementan las cifras registradas en los estados financieros para cada uno de sus rubros, revelando así la situación financiera de entidad.   | 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?   | 4 | Las notas a los Estados financieros guardan sinergia con los saldos de los estados contables.  | 0    | 0    | 0 |
| 1.48 | .....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN  |   |  | 4.00 | 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?  | 5 | Los informes en materia contable que a la entidad le corresponde rendir, se realizan con oportunidad en los formularios definidos por la CGN para las categorías de la información respectiva, en el portal web de la Entidad se publican los estados financieros trimestralmente.   | 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?   | 4 | El balance general y el estado de actividad financiera, económica social y ambiental trimestralmente son publicados en el portal web de la entidad; de igual forma, la página www.chip.gov.co, está habilitada para que los interesados consulten información financiera de la entidad.  | 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?  | 3 | No se han implementado indicadores que midan los resultados de la situación financiera de la entidad.  | 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?  | 4 | Las notas hacen parte integral de los estados contables, las cuales suministran información adicional para una mejor comprensión de los usuarios internos como externos.   | 0    | 0    | 0 |
| 1.53 | .....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?   | 4 | La información contable no es utilizada para cumplir propósitos de gestión, en su lugar se utiliza la información relativa a la ejecución presupuestal.  | 0    | 0    | 0 |
| 1.54 | .....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?   | 4 | La fuente para generar los informes solicitados por los diferentes usuarios es el sistema SIF Nación, el cual registra unificación en las cifras.  | 0    | 0    | 0 |

| 1.55 | .....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL  |   |  | 0,00 | 4,18 | 0 |
|------|--|---|--|------|------|---|
| 1.56 | .....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS  |   |  | 4,18 | 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 | Se tienen identificados riesgos de índole contable en el mapa de riesgos de corrupción y por procesos, periódicamente se hacen seguimientos y monitoreo de las acciones y los controles. Durante la vigencia la Oficina Asesora de Planeación realizó actividades con los funcionarios del área Contable, con el fin de realizar la identificación y valoración de los riesgos de índole contable. | 0    | 0    | 0 |
| 1.58 | .....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?   | 4 | La Unidad Nacional de Protección cuenta con la Oficina Asesora de Planeación quien es la encargada de gestionar y valorar los riesgos de la entidad, adicionalmente, la Oficina de Control Interno dentro de su rol de evaluación y acompañamiento.  | 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?  | 4 | Se realizan reuniones para verificar los avances de los cronogramas y el cumplimiento de las actividades asignadas a los servidores encargados de la información contable.   | 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 | Los niveles de autoridad y responsabilidad se tienen establecidos en la Resolución 880 del 7 de diciembre de 2016 de la UNP y modificada mediante Resolución 0064 del 23 de enero de 2017. En las cuales se crean los Grupos de Contabilidad, Presupuesto y Tesorería que dependen jerárquicamente de la Secretaría General y se establecieron las funciones de cada uno.                          | 0    | 0    | 0 |
| 1.61 | .....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?   | 4 | La entidad cuenta con Manual de procedimientos Financieros, el cual no ha tenido modificaciones desde 2014, los cuales deberían reflejar los cambios de acuerdo a la nueva normativa.  | 0    | 0    | 0 |
| 1.62 | .....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB   | 4 | Además del régimen de contabilidad pública que se encuentra disponible en la página web de la Contaduría General de la Nación el cual es orientador para materializar los hechos económicos, se avanza en el Manual de Políticas Contables aplicables en implementación del nuevo marco normativo a partir del 2018. Aun no se refleja la actualización al Manual de procedimientos financieros.   | 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?                                     | 4 | Se encuentran documentados los procedimientos financieros; tesorería, caja menor, presupuesto, contabilidad y PAC entre otros, los cuales no se encuentran ilustrados a través de flujogramas.   | 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?  | 4 | Para la vigencia se realizó reunión del Comité de Sostenibilidad Contable y además se hicieron revisiones de las cuentas de nómina e incapacidades.  | 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?                                      | 4 | Los bienes, las depreciaciones, sentencias y conciliaciones, provisiones de nómina y amortizaciones se encuentran individualizados. En hojas de excel se maneja lo correspondiente a sentencias por le Área Jurídica y las obligaciones se encuentran registradas en SIIIF Nación.   | 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?  | 2 | Los costos históricos de los bienes registrados en la contabilidad no fueron actualizados durante la vigencia 2017 de conformidad con lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública.  | 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 | La Unidad cuenta con un área Contable, estructurada de conformidad al tener un Contador Público, que tiene a su cargo funcionarios y contratistas que tienen perfil profesional relacionado con las ciencias económicas.   | 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 | Los funcionarios asignados en las actividades del área contable cuentan con los perfiles y requerimientos técnicos, toda vez que son profesionales en Contaduría Pública, Administración Financiera.   | 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?   | 4 | Asistieron a las capacitaciones realizadas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en temas relacionados con el manejo, registros y actualizaciones del aplicativo SIIIF Nación.   | 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 | En la vigencia 2017 no se produjo cambio de Representante Legal ni cambio de Director.   | 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?                   | 5 | Mediante circular externa 046/2017 se impartieron instrucciones tendientes a garantizar un adecuado cierre de la vigencia fiscal 2017, directrices que fueron objeto de seguimiento por los encargados de cada tema.   | 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?   | 4 | La información que soporta los hechos económicos se encuentran debidamente archivados y organizados. Se encuentra pendiente el ajuste solicitado a las TRD de la entidad por el AGN.   | 0    | 0    | 0 |

|     |  |   |   |   |   |   |
|-----|--|---|---|---|---|---|
| 2.1 | FORTALEZAS   | 0 | 1. Con ocasión de la modernización de la regulación contable pública hacia las NICSP, durante el 2017 la entidad elaboró el Manual de Políticas Contables aplicables en la entidad. 2. Se cuenta con un sistema integrado el cual permite que a través de los diferentes módulos se consolide y procese la información financiera. 3. Se da aplicación con el Plan General de Cuentas, se transmite periódicamente y oportunamente la información a través del CHIP de la Contaduría.   | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 | DEBILIDADES  | 0 | 1 No se ha realizado actualización al Manual de Procedimientos Financieros. 2 A pesar que se realizó toma física de inventario en la vigencia, no se realizó conciliación con Contabilidad en cuenta a sobrantes y faltantes de inventarios, así como la falta de actualización de costos históricos de propiedad planta y equipo, como lo establece el Régimen de Contabilidad Pública. 3. No se están realizando los boletines diarios de tesorería los cuales facilitan la verificación de ingresos y egresos de bancos. 4. Posible factor de riesgo en la confiabilidad de la información contable referente a Sentencias y Conciliaciones por cuanto los cálculos se efectúan en Excel, en razón a que el SIF Nación carece de un módulo para su manejo. 5. Se presentan partidas conciliatorias pendientes por depurar de vigencias anteriores.   | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 | AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS | 0 | 1 Para el manejo de almacén, activos fijos y nómina, la Entidad implementó el aplicativo TNS 2. Se observó un importante avance en la depuración de las conciliaciones bancarias.   | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 | RECOMENDACIONES  | 0 | 1. Realizar periódicamente la toma física de la totalidad de los bienes de la UNP. 2. Revisar y actualizar la pertinencia del Manual Financiero de la entidad, cuya última versión corresponde al 2014, frente a los procedimientos contables actualizados en la vigencia 2017. 3. Efectuar la actualización de los valores de Propiedad Planta y Equipo de la UNP. 4. En procura de garantizar la confiabilidad de la información contable, es pertinente conciliar las cifras pendientes de recobro por concepto de incapacidades- licencias, así como las partidas pendientes por depurar. 5. Realizar registro en SIF de los terceros que al cierre de la vigencia quedaron pendientes con respecto Créditos judiciales- Sentencias. 6. Revisar la viabilidad de implementar dentro del proceso de gestión financiera, indicadores de tipo contable que permitan evaluar la actualidad financiera de la entidad. 7. Dado que uno de los propósitos del sistema de control interno es definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de los objetivos, es necesario revisar, actualizar y fortalecer los puntos de control identificados en el proceso de gestión financiera encaminados a controlar los riesgos. | 0 | 0 | 0 |