

**DANE**
Para tomar decisiones***20151400011753***contestar por favor cite estos datos:
Radicado No.: 20151400011753
Fecha: Viernes, 27 de Febrero de 2015

14-026

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA – FONDANE**INFORME ANUAL DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE****VIGENCIA 2014****INTRODUCCIÓN**

El FONDANE, para la presentación Anual del Informe Evaluación del Control Interno Contable de la vigencia de 2014, tuvo en cuenta la normatividad legal vigente tal como: Artículos 209 y 269 de la Constitución Política, que determinan la obligatoriedad de las entidades y organismos del sector público para diseñar y aplicar métodos y procedimientos de control, La Ley 87 de 29 de noviembre de 1993, “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno en las Entidades y Organismos del Estado”; la Resolución 248 del 6 de Julio del 2007” Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación”; la Resolución 357 del 23 de Julio del 2008 “Por la cual se adopta el procedimiento de Control Interno Contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación.

Atendiendo los parámetros y principios de la práctica del Control Interno y del Artículo 209 de la Constitución Nacional; se aplicaron los principios de igualdad, moralidad, eficiencia, economía, celeridad, imparcialidad, publicidad y valoración de costos ambientales, para determinar las bases de este informe.

OBJETIVOS DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

Reportar a la Contaduría General de la Nación el Informe de Control Interno Contable, en cumplimiento a la Resolución 248 del 2007, la cual dispone la obligatoriedad de reportar a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública –CHIP, este reporte debe realizarse de acuerdo a las especificaciones o parámetros establecidos en la Resolución 357 del 2008, con corte a 31 de diciembre de 2014.

Evaluar en forma cuantitativa, con interpretaciones cualitativas, el grado de implementación y efectividad de los controles asociados a las actividades del proceso contable, así como de otros elementos de control.

Describir cualitativamente el análisis de las principales fortalezas y debilidades del Sistema de Control Interno Contable que se determinaron con la valoración cuantitativa, así como las recomendaciones realizadas por el Jefe de la Oficina de Control Interno Contable, para efectos de mejorar el proceso contable de la entidad.



20151400011753

contestar por favor cite estos datos:
 Radicado No.: 20151400011753
 Fecha: Viernes, 27 de Febrero de 2015



DANE
 Para tomar decisiones



ASPECTOS ANALIZADOS EN EL PROCESO CONTABLE

Los aspectos analizados se enmarcaron dentro de los lineamientos que apoyan el proceso contable, tales como:

En el Sistema de Gestión de la Calidad y el Modelo Estándar de Control Interno, se tiene definido el proceso de Administración Financiera – AFI, el cual hace parte orgánicamente de la Secretaría General de la entidad; de ella se desprende el área financiera compuesta a su vez por los Grupos Internos de trabajo de; Presupuesto, Contabilidad, Tesorería, SIIF y Central de Cuentas en el FONDANE Central, estos a su vez consolidan (agregan) la información de seis (6) Direcciones Territoriales ubicadas estratégicamente en el país, las cuales funcionan como subunidades ejecutoras registrando sus propios movimientos.

El FONDANE viene dando cumplimiento a las directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Público en cuanto a la utilización del SIIF II Nación.

De acuerdo por lo referenciado, este informe tiene como propósito revelar la situación del Sistema de Control Interno Contable de la entidad, a través de los hechos económicos, transacciones y operaciones que afectan la estructura, económica, social y ambiental del FONDANE, derivados de su naturaleza institucional, que se originan en el FONDANE Nivel Central y en seis (6) direcciones territoriales, así: Dirección Territorial Barranquilla, Bucaramanga, Cali, Manizales, Medellín y Bogotá.

METODOLOGIA

En el proceso de evaluación del Sistema de Control Interno Contable del Departamento Administrativo Nacional de Estadística - FONDANE, se aplicó la siguiente metodología:

- ✓ Auditoria al Procesos Administración de Recursos Financieros AFI.
- ✓ Informe de presupuestal de la vigencia 2014.
- ✓ Informe de Austeridad en el Gasto.
- ✓ Informe al cierre financiero del año 2014.

Prosiguiendo con las instrucciones contenidas en la Resolución 357 del 23 de Julio de 2008 de la Contaduría General de la Nación, la calificación que se asigna a cada pregunta oscila entre 1 y 5.

Este valor corresponde al grado de cumplimiento y efectividad de cada criterio o acción de control.

20151400011753

contestar por favor cite estos datos:

Radicado No.: 20151400011753

Fecha: Viernes, 27 de Febrero de 2015

**DANE**
Para tomar decisiones

La escala de calificación se interpreta de la siguiente forma:

- 1- No se cumple.
- 2- Se cumple insatisfactoriamente.
- 3- Se cumple aceptablemente.
- 4- Se cumple en alto grado.
- 5- Se cumple plenamente.

La calificación a cada pregunta tiene la posibilidad de ser justificada, para lo cual se ha dispuesto de una columna para "OBSERVACIONES".

Las calificaciones finales relacionadas con los controles asociados a cada actividad del proceso contable, se obtienen dividiendo el valor de la sumatoria de las calificaciones de cada pregunta entre el número de preguntas que se han formulado, es decir, un promedio aritmético.

En relación con la valoración cuantitativa, el formulario tiene la siguiente estructura, donde se detalla la interpretación correspondiente de acuerdo al puntaje obtenido; el promedio obtenido a nivel general, por etapas y actividades:

RANGOS DE INTERPRETACIÓN DE LAS CALIFICACIONES O RESULTADOS OBTENIDOS	
RANGO	CRITERIO
1.0 – 2.0	Inadecuado
2.0 – 3.0	(no incluye 2.0) Deficiente
3.0 – 4.0	(no incluye 3.0) Satisfactorio
4.0 – 5.0	(no incluye 4.0) Adecuado

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE			
NÚMERO	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE	INTERPRETACIÓN
1	CONTROL INTERNO CONTABLE		
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO		
1.1.1	Identificación		
1.1.2	Clasificación		
1.1.3	Registro y Ajustes		
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN		
1.2.1	Elaboración de estados contables y demás informes		
1.2.2	Análisis, interpretación y comunicación de la información		
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL		
1.3.1	Acciones implementadas		



20151400011753

contestar por favor cite estos datos:
Radicado No.: 20151400011753
Fecha: Viernes, 27 de Febrero de 2015



La valoración cualitativa tiene el propósito de describir en forma breve el análisis de las principales fortalezas y debilidades del Control Interno Contable que se determinaron con la valoración cuantitativa, así como las recomendaciones realizadas para efectos de mejorar el proceso contable de la entidad.

La parte del formulario relacionada con la valoración cualitativa tiene la siguiente estructura:

CONTROL INTERNO CONTABLE	
FORTALEZAS	Se describen los principales factores, aspectos, situaciones o actividades favorables que se desarrollan en el proceso contable en procura de producir una información confiable, relevante y comprensible.
DEBILIDADES	Se describen los principales factores, aspectos, situaciones o actividades desfavorables que limitan, inhiben o afectan la capacidad del proceso contable para generar información confiable, relevante y comprensible.
AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	Se indican los logros obtenidos respecto de las observaciones y recomendaciones contenidas en el informe anual de evaluación del Control Interno Contable del periodo inmediatamente anterior.
RECOMENDACIONES	Relación de las proposiciones que se hacen para mejorar la efectividad de los controles implementados. Se identifican las acciones y estrategias de mejoramiento que permitan superar las limitaciones presentadas en los elementos o acciones de control. Se formulan con base en las deficiencias o debilidades detectadas.

RESULTADOS DEL PROCESO

La Contaduría General de la Nación a través de la Resolución 357 del 23 de Julio de 2008, establece los parámetros que se deben cumplir para el reporte del informe anual de la evaluación del Control Interno Contable, mediante el diligenciamiento y envío del formulario:

CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Los resultados de la Evaluación del Control Interno Contable, rangos de interpretación de las calificaciones obtenidas, se detallan a continuación.

1. VALORACIÓN Y ANÁLISIS CUANTITATIVO

El formulario de encuesta aplicado con el objetivo de evaluar en forma cuantitativa con interpretaciones cualitativas, el grado de implementación y efectividad de los controles asociados a las actividades del proceso contable, así como de otros elementos de control, se presenta en el **Anexo 1.**

20151400011753

contestar por favor cite estos datos:

Radicado No.: 20151400011753

Fecha: Viernes, 27 de Febrero de 2015

**DANE**
Para tomar decisiones

1.1. ETAPA DE RECONOCIMIENTO: “De conformidad con el Plan General de Contabilidad Pública, “es la etapa de captura de los datos de la realidad económica y jurídica, su análisis desde la óptica del origen y la aplicación de recursos y el proceso de su incorporación a la estructura sistemática de clasificación cronológica y conceptual de la contabilidad, para lo cual se requiere adelantar procesos de medición, que consisten en la tasación de las magnitudes físicas o monetarias de los recursos que permiten incorporar y homogeneizar los atributos de los hechos ocurridos en la realidad y su impacto para la entidad que desarrolla el proceso contable. Esta etapa incluye el reconocimiento inicial de las transacciones, hechos u operaciones, así como las posteriores actualizaciones de valor”.

El puntaje obtenido en esta Etapa es de **ADECUADO**

1.1.1 ACTIVIDAD - IDENTIFICACIÓN: Se determina la ocurrencia de hechos, transacciones y operaciones que afectan la estructura financiera, económica, social y ambiental, y que deben ser objeto de reconocimiento y revelación.

El puntaje obtenido en esta Actividad es de **SATISFACTORIO**

1.1.2. ACTIVIDAD - CLASIFICACIÓN: Se determina en forma cronológica; de acuerdo con las características del hecho, transacción u operación, su clasificación conceptual según el Catálogo General de Cuentas. Se evaluó que el hecho financiero, económico, social y ambiental a registrar cumpliera con todos los elementos que son propios a la cuenta en la cual se clasificó.

El puntaje obtenido en esta Actividad es de **SATISFACTORIO**

1.1.3 ACTIVIDAD - REGISTRO Y AJUSTES: Se elaboran los comprobantes de contabilidad y se efectúan los registros en el Sistema Integrado de Información Financiera –SIIF II Nación. Se verifica la información producida durante las actividades precedentes del Proceso Contable.

El puntaje obtenido en esta Actividad es de **ADECUADO**



20151400011753

contestar por favor cite estos datos:
Radicado No.: 20151400011753
Fecha: Viernes, 27 de Febrero de 2015



DANE
Para tomar decisiones



1.2. ETAPA DE REVELACIÓN: Según el Plan general de Contabilidad Pública, es la etapa que sintetiza y representa la situación, los resultados de la actividad y la capacidad de prestación de servicios o generación de flujos de recursos, en estados, informes y reportes contables confiables, relevantes y comprensibles. Para garantizar lo anterior, la revelación implica la presentación del conjunto de criterios o pautas particulares, seguidas en la etapa previa de Reconocimiento, así como la manifestación de la información necesaria para la comprensión de la realidad que razonablemente representa la información contable pública del FONDANE.

El puntaje obtenido en esta Etapa es de **ADECUADO**

1.2.1. ACTIVIDAD -ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES: En esta actividad mediante la cual se concreta el resultado del Proceso Contable, expresado en el diseño y entrega oportuna de los estados, informes y reportes contables, los cuales deben contener la discriminación básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación cuantitativa y cualitativa de los hechos, transacciones y operaciones realizadas, permitiendo a los usuarios su seguimiento y evaluación de acuerdo a sus necesidades, y a la vez informar sobre el grado de avance de los planes, programas y proyectos de la entidad.

El puntaje obtenido en esta Actividad es de **ADECUADO**

1.2.2. ACTIVIDAD -ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN: Se refiere a la lectura que se hace de los estados, informes y reportes contables, con el propósito de concluir sobre la situación, resultado y tendencia del FONDANE, desde las perspectivas financiera, económica, social y ambiental, de tal manera que su comunicación sea suficientemente útil para soportar las decisiones relativas a la administración de los recursos públicos. La adecuada ejecución de esta actividad materializa los objetivos de gestión pública, control público y divulgación y cultura que tiene la información contable, en procura de lograr los propósitos del Sistema Nacional de Contabilidad Pública relacionados con la transparencia, gestión eficiente, rendición de cuentas y control de los recursos públicos.

El puntaje obtenido en esta Actividad es de **ADECUADO**

1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL: De conformidad con el Modelo Estándar de Control Interno reglamentado mediante el Decreto 943 de 2014, las entidades contables públicas deberán realizar un estudio que se concrete en la valoración de los riesgos, así como en las respectivas políticas que conduzcan a su administración efectiva. En el proceso contable se pueden evidenciar



20151400011753

contestar por favor cite estos datos:

Radicado No.: 20151400011753

Fecha: Viernes, 27 de Febrero de 2015

**DANE**
Para tomar decisiones

situaciones que ponen en riesgo la calidad de la información contable y están asociadas a cada una de las actividades que se desarrollan regularmente en el proceso. De ahí, que es fundamental la Identificación de Riesgos, como herramienta fundamental para permitir el conocimiento de los eventos que representen algún grado de amenaza para el cumplimiento de la función del área responsable del proceso contable. El FONDANE se ajusta a estos parámetros con la adopción e implementación del Mapa de Riesgos por Procesos, donde se definen los diferentes procesos que conforman su organización, funciones generales, los riesgos existentes en cada uno de ellos y las acciones respectivas para afrontar los mismos, dependiendo de su evaluación.

El puntaje obtenido en esta Etapa es de **ADECUADO**

1.3.1. ACTIVIDAD -ACCIONES IMPLEMENTADAS: Con el propósito de lograr una información contable con las características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, el FONDANE se ajusta al marco conceptual del Régimen de Contabilidad Pública.

El puntaje obtenido en esta actividad es de **ADECUADO**

RESULTADOS FINALES DE LA EVALUACIÓN: De acuerdo con la relación de las calificaciones obtenidas por etapas y actividades, el resultado consolidado de la Evaluación del Control Interno Contable se presenta en el siguiente cuadro:

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE			
NÚMERO	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE	INTERPRETACIÓN
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	4.17	ADECUADO
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4.05	ADECUADO
1.1.1	Identificación	4.00	SATISFACTORIO
1.1.2	Clasificación	4.00	SATISFACTORIO
1.1.3	Registro y Ajustes	4.16	ADECUADO
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN	4.40	ADECUADO
1.2.1	Elaboración de estados contables y demás informes	4.14	ADECUADO
1.2.2	Análisis, interpretación y comunicación de la información	4.66	ADECUADO
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	4.06	ADECUADO
1.3.1	Acciones implementadas	4.06	ADECUADO



20151400011753

contestar por favor cite estos datos:

Radicado No.: 20151400011753

Fecha: Viernes, 27 de Febrero de 2015

**DANE**
Para tomar decisiones

De acuerdo con la clasificación asignada el resultado para la Evaluación del Control Interno Contable a cada Etapa y a cada Actividad.

CONTROL INTERNO CONTABLE
FORTALEZAS
Se realiza una actualización permanente de conformidad a los parámetros establecidos en el SIIF Nación II. Se llevan a cabo las políticas emitidas por la CGN. Los flujogramas de la información están descritos en los procedimientos.
DEBILIDADES
No se evidenció registro de capacitación en Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS
Se cumplieron las recomendaciones dadas en el Informe de Control Interno del año 2013.
RECOMENDACIONES
Se deben revisar los procedimientos internos existentes para que las áreas fuente de la información contable reporten cada mes las transacciones, los hechos y las operaciones financieras. Se recomienda analizar la posibilidad de generar indicadores Contables. Es necesario establecer un mecanismo de actualización permanente para los funcionarios involucrados en el proceso contable sobre Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Cordialmente,

GABRIEL FELIPE HERRAN FLÓREZ
Jefe Oficina de Control Interno (E)

Anexos: Formulario Control Interno Contable

Proyectó: Yuri Tellez (YT)



Reporte de Información

Entidad: FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA

Ambito: GENERAL
C.I.C.

Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE

Periodo: 2014 - 01-12

Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	Nivel... CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.17
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4.05	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			4.00		
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?		4 Sí, se tienen debidamente identificados en el Proceso de Administración de Recursos Financieros - AFL.			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?		4 Sí, se cuenta con el documento AFL-000-MA-01, es el Manual de Políticas Contables Generales DANE - FONDANE. Su última actualización fue en julio de 2013.			
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?		4 Sí, se tienen identificados los procesos. Se observó el incumplimiento de los plazos establecidos en el cronograma de actividades de contabilidad DANE - FONDANE 2014-2015.			
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?		4 Sí, se tienen establecidos en el proceso Administración de Recursos Financieros.			
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 Se tiene establecido un cronograma de reporte al área financiera; la Coordinación Contable recibe la información y hace seguimiento a las áreas fuentes.			
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 de FONDANE se encuentran identificados.			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?		4 Las cifras en los Estados Contables se encuentran soportadas con sus correspondientes documentos, reportes y/o informes. Todas las operaciones se registran en el SIIIF II y cuentan con documentos idóneos.			
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO		4 Los soportes documentales expresan claramente las descripciones de las transacciones o hechos económicos.			

	FUENTE O SOPORTE?				
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?		Se hace necesario la constante actualización al personal del área contable en las normas que regulan la Contabilidad Pública y rigen a la administración pública en lo que refiere a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.		
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?		Sí, los funcionarios del proceso contable asistieron capacitaciones sobre Normas Internacionales de Información Financiera para el sector público. Igualmente se ha recibido capacitación del Ministerio de Hacienda sobre SIIF II Nación. Tiene conocimiento del Manual de Políticas Contables Generales DANE - FONDANE.		
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?		Sí, los documentos son idóneos de acuerdo a la naturaleza de la transacción y se generan desde el sistema SIIF II.		
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?		Los documentos soportes y/o informes permiten el reconocimiento de los derechos, obligaciones, ingresos y gastos que afectan la situación económica de la entidad.		
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?		Los hechos financieros fueron identificados e interpretados de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública.		
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN			4.00	
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?		Los procesos que proveen información han sido registrados 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?		Dada la característica y naturaleza de la entidad, los hechos económicos no presentan dificultad para su adecuada clasificación, es así como los registros se ajustan fácilmente al Catálogo General 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?		Se utilizan y se clasifican las cuentas según el Manual de Procedimientos y Catálogo General de Cuentas.		
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?		Sí, se realiza la clasificación de las transacciones de acuerdo con el Manual de Procedimientos.		
1.21	.....18. EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS,		El sistema SIIF está actualizado con el catálogo general de cuentas, cabe anotar que esta actualización se realiza directamente desde el		

	ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?		Ministerio de Hacienda y Crédito Público.			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?		4 Sí, son adecuadas las cuentas y subcuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones se realiza según el Catalogo de cuentas.			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?		4 Se cuenta con el documento, AFI-090-GU-06 Guía para Elaboración de Conciliaciones Bancarias DANE - FONDANE, en el cual se dan las directrices para realizar la conciliación.			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?		4 Las conciliaciones de saldos recíprocas con otras entidades públicas se ejecutan Trimestralmente			
1.25	..... 1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			4.16		
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 Conciliaciones con cada dependencia interna.			
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?		5 El FONDANE de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública traslado todas las propiedades, planta y equipo al DANE.			
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?		4 Sí, revelan adecuadamente las operaciones registradas en la vigencia de acuerdo con el Catalogo General de Cuentas.			
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 Análisis de la información y conciliaciones entre dependencias internas			
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 Se realiza en forma automática a través del aplicativo SIF II, y los registros manuales se hacen en forma cronológica.			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?		4 Se hace la verificación a través del SIF.			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?		4 Los hechos económicos de la entidad se registran de acuerdo con Manual de procedimiento, Plan General de Contabilidad y la Doctrina Contable Pública, emanada por la Contaduría General de la Nación.			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?		4 El sistema de información SIF II, se encuentra integrada por los Ciclos de Negocios de Programación Presupuestal, Gestión Contable, Administración de Apropiaciones, Programación de Caja Anual, Derechos y Cartera (En el mes de enero y febrero pone en prueba piloto para el Fondane), Gestión Tesorería, Gestión de Gastos, Gestión de			

			Ingresos (para Fondane).			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?		5 No aplica			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?		4 Las operaciones se registran con sus respectivos documentos soportes.			
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		4 Todo registro contable queda registrado en su respectivo comprobante de contabilidad elaborado en el aplicativo SIIF II.			
1.37	.....33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		4 La información que reposa en los libros de contabilidad del aplicativo SIIF II, son consistentes con los soportes y comprobantes de contabilidad.			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN					4.40
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES				4.14	
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 elaborados siguiendo los patrones indicados en el PGCP, son obtenidos a través del aplicativo SIIF Nación II.			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?		4 Las cifras son tomadas de los libros de contabilidad previa validación, lo que garantiza la consistencia entre los informes y los registros contables.			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?		4 Debido a que la entidad hace uso del aplicativo SIIF II para el registro de sus operaciones, el mantenimiento, actualización y parametrización están a cargo del Ministerio de Hacienda.			
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 Informes contables Trimestrales y anuales.			
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		4 Las Notas Explicativas a los Estados Contables cumplen con la normatividad fijada en el Régimen de Contabilidad Pública tanto de carácter general como específicas.			
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 Las notas explicativas a los Estados Contables cumplen con lo establecido en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación y revelan de forma suficiente las transacciones con información de tipo cualitativo y cuantitativo.			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?		4 La información es consistente entre los saldos y Estados Contables y las notas explicativas.			
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN				4.66	

1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?		4 5	Informes contables Trimestrales certificados debidamente recibidos y reportados.			
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	Se publican trimestralmente en la pagina web de la entidad.			
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?		5	Se tiene adoptado los indicadores para el proceso de Administración de los Recursos Financieros AFI, en el Sistema de Medición - SIME. Fue actualizado el 15 de enero de 2015.			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?		5	Los Estados Contables se acompañan de las notas explicativas a los mismos que facilitan la comprensión de la información por parte de terceros.			
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?		4	Los análisis se realizan primordialmente sobre la información presupuestal.			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?		5	Todos los usuarios de la información contable y financiera reciben los mismos informes.			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL					4.06	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS				4.06		
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 identificado los riesgos de índole financiero para el proceso AFI ubicados en la Matriz de Riesgos de la Entidad.			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?		4	Falta implementar medidas conducentes a proveer un adecuado y oportuno análisis e interpretación de indicadores contables, resultados y tendencias, pues los indicadores que se utilizan son los de gestión más no lo contables, los que se utilizan son los indicadores y análisis de gestión presupuestal.			
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	El Grupo contable realiza reuniones informales con el fin de verificar el cumplimiento de las tareas programadas y establecer compromisos dentro del proceso de gestión contable			
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?		4	Las actividades del proceso contable se encuentran adecuadamente segregadas.			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?		4	Se cuenta con un Manual de Políticas Contables Generales DANE FONDANE -AFI-000-MA-01. La última actualización fue en Julio de 2013.			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB		4	Los manuales, procedimientos guías y instructivos se encuentran en proceso de actualización.			

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?		Los procedimientos del área cuentan con flujogramas, se encuentra en proceso de actualización.			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?		Dentro del documento del Manual de políticas contables Generales de DANE y FONDANE, se encuentra el numeral 5.9.2.1 ANALISIS VERIFICACIONES Y AJUSTES establecen políticas de depuración y sostenibilidad de la calidad de la información. Para las conciliaciones Bancarias no se aplica.			
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?		Los bienes, derechos y obligaciones adquiridos a cualquier título por la entidad se encuentran debidamente registrados contablemente en las cuentas de balances.			
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		5 No aplica			
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?		Sí, Coordinador Área Financiera, Coordinador Grupo Interno de Trabajo de Presupuesto, Coordinador Grupo Interno de Contabilidad, Coordinador Grupo Interno de Trabajo de Tesorería , Coordinador Grupo Interno de Trabajo de Central de Cuentas, Coordinador Grupo Interno de Trabajo de SIIF, funcionarios y contratistas adscritos			
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?		Los funcionarios que hacen parte del grupo financiero cumplen con los requisitos de conocimiento, formación y la experiencia requerida.			
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 SATISFATORIA?		Sí, los funcionarios del proceso contable a asistieron capacitaciones sobre Normas Internacionales de Información Financiera para el sector público. Igualmente se ha recibido capacitación del Ministerio de Hacienda sobre SIIF Nación.			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?		El contador lleva con la entidad 10 años y el Director entro en septiembre del 2013, el acta de empalme se encuentra en la página WEB de la Entidad.			
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?		Se siguen los lineamientos de la Contaduría General de la Nación para el cierre del año, y se emiten políticas a través de circulares internas.			
1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE		La entidad da cumplimiento a lo normado por la Contaduría General de la Nación en lo referente a los soportes documentales, sin embargo			

	ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?		debido a que las Tablas de retención documental se encuentra en proceso de actualización, no se puede afirmar que se cumple a cabalidad con las normas en materia archivística.			
2.1	FORTALEZAS		Se realiza una actualización permanente de conformidad a los parámetros establecidos en el SIF Nación II. Se llevan a cabo las políticas emitidas por la CGN. Los flujogramas de la información están descritos en los procedimientos.			
2.2	DEBILIDADES		Es necesario establecer un mecanismo de actualización permanente para los funcionarios involucrados en el proceso contable sobre Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		Se deben ajustar los procedimientos internos existentes para que las áreas fuente de la información contable reporten cada mes las transacciones, los hechos y las operaciones financieras. Se recomienda implementar indicadores Contables.			
2.4	RECOMENDACIONES		Se deben ajustar los procedimientos internos existentes para que las áreas fuente de la información contable reporten cada mes las transacciones, los hechos y las operaciones financieras. Se recomienda implementar indicadores Contables.			

Historico de Envios**23200000 - FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA****Estado : ACTIVO****SubEstado : NINGUNO**

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
CONTROL INTERNO CONTABLE	2014-01-12	CGN2007 CONTROL INTERNO CONTABLE	2015-02-27 00:14:47.0	2015-02-27 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

Fondane

Código	Mensaje	Permisible	Necesita Comentarios	Comentarios (Max 250 caracteres)	Categoría
M2161	Promedio - EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE - [4.17] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - ETAPA DE RECONOCIMIENTO - [4.05] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - IDENTIFICACIÓN - [4.0] SATISFACTORIO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - CLASIFICACIÓN - [4.0] SATISFACTORIO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - REGISTRO Y AJUSTES - [4.16] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - ETAPA DE REVELACIÓN - [4.4] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES - [4.14] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN - [4.66] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - OTROS ELEMENTOS DE CONTROL - [4.06] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - ACCIONES IMPLEMENTADAS - [4.06] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE