

822800000 - Dirección Nacional de Derechos de Autor
GENERAL
01-01-2023 al 31-12-2023
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
ENVIO NÚMERO 4440028
FECHA RECEPCIÓN 2024-01-16 14:41:41

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				5.00
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?	SI	EN EL TRANSCURSO DE LA VIGENCIA 2023, SE REVISÓ Y ACTUALIZÓ LAS POLÍTICAS CONTABLES APLICABLES A LA DNDA, LAS CUALES SE DEFINIERON EN EL DOCUMENTO POLÍTICAS CONTABLES -VERSION 0	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SE PUEDE EVIDENCIAR A TRAVÉS DE LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS REPORTADOS Y LAS NOTAS EXPLICATIVAS ADJUNTAS		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	EL RECONOCIMIENTO, LA MEDICIÓN INICIAL Y POSTERIOR DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE LA ENTIDAD SE REALIZAN TOMANDO COMO REFERENCIA EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	LA ENTIDAD REALIZA SUS REGISTROS CONTABLES, TENIENDO EN CUENTA LA NORMATIVIDAD APLICABLE Y EL RECONOCIMIENTO DE ACUERDO CON SU ACTIVIDAD MISIONAL		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LA ENTIDAD A TRAVÉS DEL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES BUSCA CUMPLIR CON LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD REFLEJANDO DE MANERA OPORTUNA Y FIDELIGNA LOS HECHOS ECONOMICOS OCURRIDOS.		
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	SE TOMA COMO REFERENCIA EL INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE REALIZADO EN 2022 Y 2023, EN LOS CUALES SE IDENTIFICARON OPORTUNIDADES DE MEJORA QUE SE ESTAN IMPLEMENANDO PARA MEJORAR EL CUMPLIMIENTO, LOS CONTROLES Y LOS PROCESOS.	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	SE PUBLICA EL INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE EN PORTAL WEB INSTITUCIONAL Y SE REMITEN DIRECTAMENTE A LA ALTA DIRECCION PARA SU ESTUDIO Y MEDIDAS PERTINENTES DE ACUERDO A SU COMPETENCIA		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	CUANDO LA ENTIDAD CUENTA CON JEFE DE CONTROL INTERNO SE REALIZAN REUNIONES PERIODICAS ENTRE EL AREA DE CONTROL INTERNO Y EL AREA CONTABLE PARA MONITOREAR EL AVANCES EN LOS PLANES DE MEJORA Y SU CUMPLIMIENTO.		
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?	SI	ESTAN DEFINIDOS EN EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DNDA EVIDENCIADOS EN LA PAGINA DE LA INTRANET, LA CUAL CONSTA DE FORMATOS ESPECIFICOS PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE INFORMACION ENTRE LAS AREAS DE JURIDICA, NOMINA, ACTIVOS FIJOS Y CONTABILIDAD.	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	TODO EL PERSONAL DE LAS AREAS INVOLUCRADAS PUEDEN ACCEDER AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PUBLICADO EN LA INTRANET INSTITUCIONAL. ASI MISMO, TODOS LOS FUNCIONARIOS DE LA ENTIDAD TIENE PROCESO DE INDUCCION CUANDO INGRESAN A LA ENTIDAD Y DE REINDUCCION DENTRO DE LOS PERIODOS LEGALMENTE ESTABLECIDOS.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	TODO EL PERSONAL DE LAS AREAS INVOLUCRADAS PUEDEN ACCEDER AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PUBLICADO EN LA INTRANET INSTITUCIONAL. ASI MISMO, TODOS LOS FUNCIONARIOS DE LA ENTIDAD TIENE PROCESO DE INDUCCION CUANDO INGRESAN A LA ENTIDAD Y DE REINDUCCION DENTRO DE LOS PERIODOS LEGALMENTE ESTABLECIDOS.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	LOS FORMATOS ESTABLECIDOS PARA CONCILIAR Y TRANSMITIR INFORMACION CON EL AREA CONTABLE SON FUNCIONALES E IDONEOS PARA TAL FIN.		
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?	SI	EN LA INTRANET DE LA ENTIDAD SE ENCUENTRA PUBLICADO EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA CADA ÁREA.	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EL AREA DE ACTIVOS FIJOS TIENE UN SOFTWARE ESPECIALIZADO PARA EL REGISTRO Y RECONOCIMIENTO INDIVIDUAL DE LOS BIENES Y ACTIVOS FIJOS DE LA ENTIDAD.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	EN LA INTRANET DE LA ENTIDAD SE ENCUENTRA ESPECIFICADO LOS PROCEDIMIENTOS DEL AREA DE ACTIVOS FIJOS USANDO EL SOFTWARE DEDICADO PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS BIENES Y ACTIVOS FIJOS DE LA ENTIDAD. ASI MISMO, TODOS LOS FUNCIONARIOS DE LA ENTIDAD TIENE PROCESO DE INDUCCION CUANDO INGRESAN A LA ENTIDAD Y DE REINDUCCION DENTRO DE LOS PERIODOS LEGALMENTE ESTABLECIDOS.		
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?	SI	NO EXISTE UN ACTA DEFINIDA PERO SE REALIZÓ POR PARTE DE LA AREA DE ACTIVOS FIJOS LA VERIFICACION DE LA INDIVIDUALIZACION DE LOS BIENES A 15 DE ENERO DE 2023 CON RESPECTO A LA INFORMACION DE VIGENCIA A 31 DE DICIEMBRE DE 2023.	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EN LA INTRANET DE LA ENTIDAD SE CUENTA CON LOS PROCEDIMIENTOS QUE HACE REFERENCIA A LA CONCILIACION DE INFORMACION CORRESPONDIENTE A ACTIVOS FIJOS.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	EN LA INTRANET DE LA ENTIDAD SE CUENTA CON LOS PROCEDIMIENTOS QUE HACE REFERENCIA A LA CONCILIACION DE INFORMACION CORRESPONDIENTE A ACTIVOS FIJOS.		
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?	SI	EN LA INTRANET DE LA ENTIDAD SE CUENTA CON LOS PROCEDIMIENTOS QUE HACE REFERENCIA A LA CONCILIACION DE INFORMACION CORRESPONDIENTE A ACTIVOS FIJOS.	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EN LA INTRANET DE LA ENTIDAD SE CUENTA CON LOS PROCEDIMIENTOS QUE HACE REFERENCIA A LA CONCILIACION DE INFORMACION CORRESPONDIENTE A ACTIVOS FIJOS.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	AL RECIBIR LA INFORMACION POR PARTE DE LAS AREAS QUE INTERVIENEN CON CONTABILIDAD SE VERIFICA LOS FORMATOS PARA CONCILIAR, DE ACUERDO CON LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS PARA LA ENTIDAD.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LAS FUNCIONES DE CADA UNA DE LAS PERSONAS QUE INTERVIENE EN EL PROCESO CONTABLE SE ENCUENTRAN ESTABLECIDAS EN EL MANUA DE FUNCIONES INSTITUCIONAL Y EL MANUAL DE INDUCCION PUBLICADO EN LA INTRANET.	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EN LA ENTIDAD SE APLICAN LOS INSTRUCTIVOS FORMULADOS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION Y 1IF PARA CADA VIGENCIA, CUMPLIENDO DE MANERA OPORTUNA CON LA PRESENTACION DE LA INFORMACION FINANCIERA		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	EXISTEN LOS PROCEDIMIENTOS QUE SE COMUNICAN A TRAVÉS DE CORREO ELECTRONICO POR 1IF Y LA PÁGINA DE LA CONTADURIA DE LA NACION PARA CONSULTAR LOS PROCEDIMIENTOS PARA EL CIERRE DE LA VIGENCIA. ADEMAS DE LOS PROCEDIMIENTOS INTERNOS ESTABLECIDOS.		
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?	SI	EXISTEN LOS PROCEDIMIENTOS QUE SE COMUNICAN A TRAVÉS DE CORREO ELECTRONICO POR 1IF Y LA PÁGINA DE LA CONTADURIA DE LA NACION PARA CONSULTAR LOS PROCEDIMIENTOS PARA EL CIERRE DE LA VIGENCIA. ADEMAS DE LOS PROCEDIMIENTOS INTERNOS ESTABLECIDOS.	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	CON LA PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CIERRE EN CHIP Y EN LA PÁGINA DE LA ENTIDAD SE PUEDE EVIDENCIAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS DIRECTRICES DADAS POR LA CGN PARA EL MISMO.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	CON LA PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CIERRE EN CHIP Y EN LA PÁGINA DE LA ENTIDAD SE PUEDE EVIDENCIAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS DIRECTRICES DADAS POR LA CGN PARA EL MISMO.		
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?	SI	EN EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PUBLICADO EN LA INTRANET	1,00	

82280000 - Dirección Nacional de Derechos de Autor
GENERAL
01-01-2023 al 31-12-2023
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
ENVÍO NÚMERO 4440028
FECHA RECEPCIÓN 2024-01-16 14:41:41

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS INVENTARIOS SE PUEDE REMITIR AL SOFTWARE MOISES Y PARA LAS OBLIGACIONES CON PROVEEDORES ESTAN LOS FORMATOS DE LAS OPERACIONES RECIPROCAAS Y LOS INFORMES DE CUENTAS POR PAGAR		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	SE HA CREADO EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DEL GOBIERNO Y ASI PRODUCIR INFORMACIÓN DE CALIDAD PARA LA OPORTUNA TOMA DE DECISIONES DE LA ADMINISTRACIÓN.		
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	LAS ORIENTACIONES EMITIDAS POR LA CGN Y 1IF SE USAN POR EL AREA CONTABLE PARA EL ANALISIS DE CUENTAS DE LA ENTIDAD.	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE PARA 2023, LA INFORMACION DE CUENTAS RECIPROCAS, Y LA REVISION DE LA CGN A LOS INFORMES SUBIDOS EN CHIP.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	ESTADOS FINANCIEROS REPORTADOS MENSULMNETE Y PARA EL CIERRE DE VIGENCIA.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	EN LA ENTIDAD SE ENCUENTRA EXPLICITO EL PROCESO DE LA INFORMACIÓN CONTABLE EN EL MANUAL DE INDUCCION EN EL CAPITULO CORRESPONDIENTE AL AREA FINANCIERA.		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCUCLA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	EN LA ENTIDAD SE ENCUENTRA EXPLICITO EL PROCESO DE LA INFORMACIÓN CONTABLE EN EL MANUAL DE INDUCCION EN EL CAPITULO CORRESPONDIENTE AL AREA FINANCIERA.	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LOS PROVEEDORES DE INFORMES TANTO INTERNOS COMO EXTERNOS SE ENCUENTRAN POR EL AREA CONTABLE DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS E INCLUIDOS EN EL PROCESO.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LOS RECEPTORES DE LA INFORMACIÓN TANTO DE LA ENTIDAD COMO LOS ENTES DE CONTROL A QUIENES SE REPORTA MENSUAL, TRIMESTRAL Y ANUAL ESTAN IDENTIFICADOS DENTRO DEL PROCESO DE PRESENTACION DE LA INFORMACION EN CADA CICLO CONTABLE		
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 RECEPTORES DE LA INFORMACIÓN TANTO DE LA ENTIDAD COMO LOS ENTES DE CONTROL A QUIENES SE REPORTA MENSUAL, TRIMESTRAL Y ANUAL ESTAN IDENTIFICADOS DENTRO DEL PROCESO DE PRESENTACION DE LA INFORMACION EN CADA CICLO CONTABLE	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	EN 1IF SE REPORTA LA FORMA INFORMACION DE OBLIGACIONES DE MANERA INDIVIDUAL Y PARA EL CASO DE LOS DERECHOS ESPECIFICAMENTE EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES LOS DATOS SE REGISTRAN A NIVEL DE CUENTA YA QUE SE USA EL SOFTWARE MOISES COMO AUXILIAR DE ESTAS CUENTAS DE FORMA DETALLADA		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	TANTO EN 1IF COMO EN EL SOFTWARE MOISES SE ENCUENTRAS LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES MEDIDOS DE MANERA INDIVIDUAL.		
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	DE ACUERDO CON LAS POLITICAS CONTABLES PARA LA ENTIDAD SE REALIZA LA BAJA DE CUENTAS TANTO EN DERECHOS COMO EN OBLIGACIONES DE FORMA INDIVIDUAL.	1,00	
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	DE ACUERDO CON LAS POLITICAS CONTABLES PARA LA ENTIDAD SE REALIZA LA BAJA DE CUENTAS TANTO EN DERECHOS COMO EN OBLIGACIONES DE FORMA INDIVIDUAL.		
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	PARA EL RECONOCIMIENTO INICIAL DE LOS HECHOS ECONOMICOS QUE AFECTEN LAS OPERACIONES DE LA ENTIDAD SE APLICA EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES ELABORADO CON BASE AL MARCO NORMATIVO DE ENTIDADES PARA EL GOBIERNO.	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	SE USA EL DOCUMENTO DE ELIMINACION PARA CUENTAS CON OPERACIONES RECIPROCAS DE FORMA TRIMESTRAL Y A SU VEZ EL CATALOGO CONTABLE EMITIDO POR LA CONTADURIA GENERAL CON LAS ACTUALIZACIONES.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	SE EVIDENCIA EN LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y CONCILIACION DE OPERACIONES RECIPROCAS.	1,00	
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	SE LLEVA REGISTRO EN LAS CUENTAS DE MANERA INDIVIDUALIZADA EXCEPTO PARA LOS CASOS DE NOMINA Y ACTIVOS FIJOS QUE SE DETALLAN Y AUXILIARIZAN EN EL SOFTWARE MOISES.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SEGUN CORRESPONDE LAS CARACTERISTICAS DE UN HECHO ECONOMICO SE CLASIFICA EN LAS CUENTAS DE CONTABILIDAD TENIENDO EN CUENTA EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES Y EL CATALOGO EMITIDO PARA ENTIDADES DEL GOBIERNO.	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	SE PUEDE REFLEJAR EL REGISTRO EN ORDEN CRONOLOGICO A TRAVES DEL LIBRO DIARIO EMITIDO POR 1IF		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SE PUEDE REFLEJAR EL REGISTRO EN ORDEN CRONOLOGICO A TRAVES DEL LIBRO DIARIO EMITIDO POR 1IF		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	SE PUEDE REFLEJAR EL REGISTRO EN ORDEN CRONOLOGICO A TRAVES DEL LIBRO DIARIO EMITIDO POR 1IF	1,00	
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 PUEDE EVIDENCIAR A TRAVES DEL ARCHIVO GENERAL DE LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA DONDE SE DETALLA LOS SOPORTES DE LOS CONTRATOS, CUENTAS POR COBRAR, FACTURAS, ACTAS, RESOLUCIONES, DESPRENDIBLES DE PAGO, CONCILIACIONES ENTRE OTROS.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE PUEDE EVIDENCIAR A TRAVES DEL ARCHIVO GENERAL DE LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA DONDE SE DETALLA LOS SOPORTES DE LOS CONTRATOS, CUENTAS POR COBRAR, FACTURAS, ACTAS, RESOLUCIONES, DESPRENDIBLES DE PAGO, CONCILIACIONES ENTRE OTROS.		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	A TRAVES DE LAS TABLAS DE RETENCION DOCUMENNTAL Y ARCHIVO FISICO DE LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA.	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SI, LOS SOPORTES SE CONSERVAN EN LAS TABLAS DE RETENCION DOCUMENTAL, SOPORTES DE LOS CONTRATOS Y ARCHIVO DE GESTION DE LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	A MEDIDA QUE SE RECONOCE EL HECHO ECONOMICO SE REGISTRA DE INMEDIATO EN LA CONTABILIDAD.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	EL SISTEMA 1IF PERMITE REGISTRAR LOS HECHOS ECONOMICOS DE FORMA AUTOMATICA CONSECUTIVAMENTE SIN QUE EL USUARIO PUEDA MANIPULAR LA NUMERACIÓN.	1,00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE PUEDE EVIDENCIAR A TRAVÉS DE LOS COMPROBANTES GENERADOS POR EL 1IF.		
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 PUEDE EVIDENCIAR A TRAVÉS DE LOS COMPROBANTES GENERADOS POR EL 1IF.		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	PARA EL CASO DE CONCILIACIONES BANCARIAS, SE REALIZAN A TRAVES DE COMPROBANTES MANUALES EN 1IF LOS AJUSTES NECESARIOS PARA QUE LA INFORMACION DEL SOPORTE FISICO COINCIDA CON LOS REGISTROS EN CONTABILIDAD.	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	EN LOS PROCEDIMIENTOS ESTAN ESTABLECIDOS LOS MECANISMOS NECESARIOS PARA VERIFICAR LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES DE LOS HECHOS ECONOMICOS DE LA ENTIDAD EN CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES MISIONALES.		
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	SE REALIZA DE MANERA PERIODICA DE ACUERDO CON EL VOLUMEN DE INFORMACION DE LA ENTIDAD PROCURANDO CUMPLIR CON ELLA EN FECHAS ESTABLECIDAS PARA LA CONSOLIDACION DE ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES.		

822800000 - Dirección Nacional de Derechos de Autor
GENERAL
01-01-2023 al 31-12-2023
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
ENVIO NÚMERO 4440028
FECHA RECEPCIÓN 2024-01-16 14:41:41

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICION INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	LIBROS DE CONTABILIDAD GENERADOS EN 1IF Y SUBIDOS EN CHIP	1,00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICION 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	DE ACUERDO CON EL MANUAL DE POLITICAS CONTRABLES PARA EL RECONOCIMIENTO INICIAL DE LOS HECHOS ECONOMICOS, TOMANDO COMO REFERENCIA EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DEL GOBIERNO.		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICION DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	LA INFORMACION SE ENCUENTRA PUBLICADA EN LA CARTELERA DE LA ENTIDAD, LA PÁGINA DE LA ENTIDAD Y LA INTRANET.		
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	LA INFORMACION SE ENCUENTRA PUBLICADA EN LA CARTELERA DE LA ENTIDAD, LA PÁGINA DE LA ENTIDAD Y LA INTRANET.	1,00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	LAS POLITICAS CONTABLES ESTABLECEN LA VIDA UTIL PARA CADA UNO DE LOS ACTIVOS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y SER USADO CORRECTAMENTE EN EL MOMENTO DEL CALCULO DE LA DEPRECIACION		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	SE TOMA PARA LA DEPRECIACION LA VIDA UTIL ESTIMADA INICIALMENTE EN EL MOMENTO DE INGRESAR EL ACTIVO A LA CONTABILIDAD DE LA ENTIDAD.		
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 TOMA PARA LA DEPRECIACION LA VIDA UTIL ESTIMADA INICIALMENTE EN EL MOMENTO DE INGRESAR EL ACTIVO A LA CONTABILIDAD DE LA ENTIDAD.		
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	ESTA DEFINIDA LA MEDICION POSTERIOR EN LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD PARA CADA UNO DE LOS RUBROS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS.	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	ESTA DEFINIDA LA MEDICION POSTERIOR EN LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD PARA CADA UNO DE LOS RUBROS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS.		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	AL FINALIZAR CADA CIERRE MENDSUAL SE REALIZA LA VERIFICACION CORRESPONDIENTE		
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	EN EL TRANSCURSO DE LA VIGENCIA 2023, SE REVISÓ Y ACTUALIZÓ LAS POLITICAS CONTABLES APLICABLES A LA DNDA, LAS CUALES SE DEFINIERON EN EL DOCUMENTO POLITICAS CONTABLES -VERSION 0		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	SE PUEDE EVIDENCIAR A TRAVÉS DE LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS REPORTADOS Y LAS NOTAS EXPLICATIVAS ADJUNTAS.		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	EL RECONOCIMIENTO, LA MEDICIÓN INICIAL Y POSTERIOR DE LOS HECHOS ECONOMICOS DE LA ENTIDAD SE REALIZAN TOMANDO COMO REFERENCIA EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LA ENTIDAD REALIZA SUS REGISTROS CONTABLES, TENIENDO EN CUENTA LA NORMATIVIDAD APLICABLE Y EL RECONOCIMIENTO DE ACUERDO CON SU ACTIVIDAD MISIONAL.	1,00	
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	LA ENTIDAD A TRAVÉS DEL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES BUSCA CUMPLIR CON LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD REFLEJANDO DE MANERA OPORTUNA Y FIDELIGNA LOS HECHOS ECONOMICOS OCURRIDOS.		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE TOMA COMO REFERENCIA EL INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE REALIZADO EN 2022 Y 2023, EN LOS CUALES SE IDENTIFICARON OPORTUNIDADES DE MEJORA QUE SE ESTAN IMPLIEMANDO PARA MEJORAR EL CUMPLIMIENTO, LOS CONTROLES Y LOS PROCESOS.		
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 PUBLICA EL INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE EN PORTAL WEB INSTITUCIONAL Y SE REMITEN DIRECTAMENTE A LA ALTA DIRECCION PARA SU ESTUDIO Y MEDIDAS PERTINENETES DE ACUERDO A SU COMPETENCIA.		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	CUANDO LA ENTIDAD CUENTA CON JEFE DE CONTROL INTERNO SE REALIZAN REUNIONES PERIODICAS ENTRE EL AREA DE CONTROL INTERNO Y EL AREA CONTABLE PARA MONITOREAR EL AVANCES EN LOS PLANES DE MEJORA Y SU CUMPLIMIENTO.		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	ESTAN DEFINIDOS EN EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DNDA EVIDENCIADOS EN LA PAGINA DE LA INTRANET, LA CUAL CONSTA DE FORMATOS ESPECIFICOS PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE INFORMACION ENTRE LAS AREAS DE JURIDICA, NOMINA, ACTIVOS FIJOS Y CONTABILIDAD.	1,00	
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	TODO EL PERSONAL DE LAS AREAS INVOLUCRADAS PUEDEN ACCEDER AL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PUBLICADO EN LA INTRANET INSTITUCIONAL. ASI MISMO, TODOS LOS FUNCIONARIOS DE LA ENTIDAD TIENE PROCESO DE INDUCCION CUANDO INGRESAN A LA ENTIDAD Y DE REINDUCCION DENTRO DE LOS PERIODOS LEGALMENTE ESTABLECIDOS.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	LOS FORMATOS ESTABLECIDOS PARA CONCILIAR Y TRANSMITIR INFORMACION CON EL AREA CONTABLE SON FUNCIONALES E IDONEOS PARA TAL FIN.	1,00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	EN LA INTRANET DE LA ENTIDAD SE ENCUENTRA PUBLICADO EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA CADA AREA.		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	EL AREA DE ACTIVOS FIJOS TIENE UN SOFTWARE ESPECIALIZADO PARA EL REGISTRO Y RECONOCIMIENTO INDIVIDUAL DE LOS BIENES Y ACTIVOS FIJOS DE LA ENTIDAD.		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	EN LA INTRANET DE LA ENTIDAD SE ENCUENTRA ESPECIFICADO LOS PROCEDIMIENTOS DEL AREA DE ACTIVOS FIJOS USANDO EL SOFTWARE DEDICADO PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS BIENES Y ACTIVOS FIJOS DE LA ENTIDAD. ASI MISMO, TODOS LOS FUNCIONARIOS DE LA ENTIDAD TIENE PROCESO DE INDUCCION CUANDO INGRESAN A LA ENTIDAD Y DE REINDUCCION DENTRO DE LOS PERIODOS LEGALMENTE ESTABLECIDOS.	1,00	
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	SE ELABORAN CONFORME A LA NORMATIVIDAD Y LA SITUACION D ELA ENTIDAD.		
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	SI Y SE ELABORAN CONFORME A LA NORMATIVIDAD VIGENTE Y LA SITUACION D ELA ENTIDAD		
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	EN LA INTRANET DE LA ENTIDAD SE CUENTA CON LOS PROCEDIMIENTOS QUE HACE REFERENCIA A LA CONCILIACION DE INFORMACION CORRESPONDIENTE A ACTIVOS FIJOS.		
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?	SI	LAS FUNCIONES DE CADA UNA DE LAS PERSONAS QUE INTERVIENE EN EL PROCESO CONTABLE SE ENCUENTRAN ESTABLECIDAS EN EL MANAUL DE FUNCIONES INSTITUCIONAL Y EL MANUAL DE INDUCCION PUBLICADO EN LA INTRANET.		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	AL RECIBIR LA INFORMACION POR PARTE DE LAS AREAS QUE INTERVIENEN CON CONTABILIDAD SE VERIFICA LOS FORMATOS PARA CONCILIAR, DE ACUERDO CON LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS PARA LA ENTIDAD.		
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	ADEMAS DE LA PUBLICACION EN LA INTRANET, EN LA ENTIDAD SE REALIZA INDUCCION Y REINDUCCION A TODOS LOS FUNCIONARIOS SOBRE LOS PROCESOS DE LAS DIFERENTES AREAS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD.	1,00	
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	EN LA ENTIDAD SE APLICAN LOS INSTRUCTIVOS FORMULADOS POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION Y 1IF PARA CADA VIGENCIA, CUMPLIENDO DE MANERA OPORTUNA CON LA PRESENTACION DE LA INFORMACION FINANCIERA.		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	EN LA PORTAL WEB DE LA ENTIDAD SE PUBLICA LA INFORMACION FINANCIERA MENSUALMENTE, ASI COMO LA PUBLICACIÓN EN LA CARTELERA DE LA ENTIDAD.		

822800000 - Dirección Nacional de Derechos de Autor
GENERAL
01-01-2023 al 31-12-2023
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
ENVIO NÚMERO 4440028
FECHA RECEPCIÓN 2024-01-16 14:41:41

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	EXISTEN LOS PROCEDIMIENTOS QUE SE COMUNICAN A TRAVÉS DE CORREO ELECTRONICO POR 1IF Y LA PÁGINA DE LA CONTADURIA DE LA NACIÓN PARA CONSULTAR LOS PROCEDIMIENTOS PARA EL CIERRE DE LA VIGENCIA. ADEMÁS DE LOS PROCEDIMIENTOS INTERNOS ESTABLECIDOS	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	CON LA PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CIERRE EN CHIP Y EN LA PÁGINA DE LA ENTIDAD SE PUEDE EVIDENCIAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS DIRECTRICES DADAS POR LA CGN PARA EL MISMO.		
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	PARA REALIZAR EL INVENTARIO SE UTILIZA UN SOFTWARE INTERNO Y REALIZAR CRUCES DE INFORMACION SE TOMA LOS DATOS DERIVADOS DEL MISMO SOFTWARE. PARA ANALIZAR LA INFORMACION DE BIENES Y ACTIVOS FIJOS CON CONTABILIDAD; Y EN LOS AUXILIARES DE 1IF SE VERIFICA CON LOS SOPORTES FISICOS DE CONTRATOS Y OBLIGACIONES LA EXISTENCIA DE LOS MISMOS.	1,00	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	LAS ORIENTACIONES EMITIDAS POR LA CGN Y 1IF SE USAN POR EL AREA CONTABLE PARA EL ANALISIS DE CUENTAS DE LA ENTIDAD.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	SE EVALUA SU EFECTIVIDAD DE MANERA TRIMESTRAL		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	DE ACUERDO CON LOS RIESGOS ESTIPULADOS EN EL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL.		
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 EVALUA SU EFECTIVIDAD DE MANERA TRIMESTRA		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	EL FUNCIONARIO CUENTA CON MAS DE 10 AÑOS DE EXPERIENCIA	1,00	
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	TENEMOS LAS CAPACITACIONES DE 1IF EN TEMAS DE LOS PROCESOS A EJECUTAR EN EL MISMO ASI COMO DE CONOCIMIENTO Y ACTUALIZACION DE NORMA EMITIDO POR LA CGN.		
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	TENEMOS LAS CAPACITACIONES DE 1IF EN TEMAS DE LOS PROCESOS A EJECUTAR EN EL MISMO ASI COMO DE CONOCIMIENTO Y ACTUALIZACION DE NORMA EMITIDO POR LA CGN.	1,00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	SE DEJAN REGISTROS EN ACTAS		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	SE OBSERVA QUE EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD, CUENTA CON UNA DOCUMENTACIÓN DE BASE QUE LE PERMITE ORIENTAR EN FORMA ADECUADA LA GESTIÓN, PARA DAR CUMPLIMIENTO EN TODAS LAS OBLIOGACIONES LEGALES EN LA MATERIA.		
2.1	FORTALEZAS	SI	SE HACE UN SEGUIMIENTO AL PLAN DE CAPACITACIONES CREADO PARA CONTABILIDAD, ASI COMO SU EJECUCIÓN.		
2.2	DEBILIDADES	SI	SE OBSERVA LA NECESIDAD DE GENERAR MAYOR CAPACITACION A LOS FUNCIONARIOS DEL ENTORNO ADMINISTRATIVO EN PRO DE MEJORAR LOS PROCEOS		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	SE VIENE ADELANTANDO LA IDENTIFICACION PLENA DE CADA PARTIDA A FIN DE LOGRAR QUE EL TOTAL DE LA INFORMACION SEA FIDEDIGNA		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	CUMPLIR Y ESTAR ACTUALIZADOS EN LOS LINEAMIENTOS DE MINHACIENDA Y DE LA CONTADURIA GENERAL D ELA NACION		