

ID	Periodo	Año	Medio	Estado	Categoría	Formulario	Fecha de Envío
8	01-12	2019	ENLINEA	Enviado	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE		2020-02-27 00:00:00.0
7	10-12	2019	ENLINEA	Enviado	CGR_PRESUPUESTAL		2020-02-14 00:00:00.0
6	10-12	2019	ENLINEA	Enviado	CGR_PRESUPUESTAL		2020-02-14 00:00:00.0
5	10-12	2019	ENLINEA	Enviado	INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA		2020-02-13 00:00:00.0
4	07-09	2019	ENLINEA	Enviado	INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA		2019-10-30 00:00:00.0
3	07-09	2019	ENLINEA	Enviado	INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA		2019-10-25 00:00:00.0
2	04-06	2019	ENLINEA	Enviado	INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA		2019-08-09 00:00:00.0
1	04-06	2019	ENLINEA	Enviado	INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA		2019-07-31 00:00:00.0

CÓDIGO	CONCEPTO	* PROMEDIO POR CRITERIO	* CALIFICACION TOTAL (Un)	CALIFICACION	OBSERVACIONES
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO		4.70		
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?	1.00		SI	El Instituto SINCHI ha definido una Política Contable mediante Resolución 016 de 2017, la cual está publicada en la web institucional en el link: https://www.sinchi.org.co/modelo-integrado-de-planeacion-y-gestion
1.1.2	1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?			SI	Cuando se dan cambios o se crean los procedimientos requeridos, éstos son socializados desde el área de calidad del Instituto SINCHI y se crea un repositorio virtual en la Intranet Institucional.
1.1.3	1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?			SI	Se informa a la Oficina Asesora de Evaluación Interna que para ejecutar el proceso contable se observan las políticas establecidas.
1.1.4	1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?			SI	La Política del Instituto SINCHI fue diseñada especialmente para su naturaleza jurídica especial, con un análisis efectuado por el Contador del Instituto y una firma contratada para asesora el proceso.
1.1.5	1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?			SI	Las políticas contables cumplen con los parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación, ente rector en la materia, y propenden por la representación fiel de la información financiera
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?	1.00		SI	El Instituto SINCHI posee un procedimiento operativo interno de Mejora, el cual prevé los formatos internos aplicables para hacer el registro y seguimiento de las detecciones de mejora internas y externas. L
1.1.7	2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?			SI	Los instrumentos son socializados con todos los trabajadores del Instituto y cuando son actualizados se suben a un repositorio en intranet por el área de calidad.
1.1.8	2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?			SI	Dentro de las funciones de la oficina asesora de evaluación interna se incluye el seguimiento y monitoreo periódico a los planes de mejoramiento institucional y por procesos derivados de las auditorías Internas o de la Contraloría, de las demás auditorías lo debe hacer cada área, que al interior se denominan evaluación de detecciones de mejora.
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?	0.78		PARCIALMENTE	Si bien el Instituto SINCHI cuenta con un proceso de gestión financiera y unos procedimientos operativos aplicables a dicho proceso, éstos no están actualizados a los nuevos requerimientos de las NICSP y no existe un flujograma de la información requerida por las unidades de apoyo que constituyen la Subdirección Financiera: Presupuesto, Tesorería y Contabilidad.
1.1.10	3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?			SI	La Política se socializó en el 2018 a los trabajadores del área financiera y existen actas de trabajo que se anexan.
1.1.11	3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?			SI	Las afectaciones al Área contable se hacen al Módulo de contabilidad; el cual se alimenta de las operaciones financieras realizadas en las diferentes dependencias que originan dichas operaciones (Treasurería, Almacén, Nomina, Presupuesto, proveedores)

CÓDIGO	CONCEPTO	* PROMEDIO POR CRITERIO	* CALIFICACION TOTAL (Un)	CALIFICACION	OBSERVACIONES
1.1.12	3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?			PARCIALMENTE	No existen procedimientos actualizados del área contable, sin embargo existen del área de presupuesto y de tesorería, pero los mismos se encuentran desactualizados. Lo cual se verificó en el link: https://drive.google.com/drive/u/1/folders/1vs8CScoBfZItXiF_MX4_41TfRjTS28
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?	1.00		SI	El Instituto SINCHI cuenta con el Procedimiento Operativo : Ingreso de elementos al Almacén por Adquisición, P10 - 026 / 06-07, Accesible desde el link https://drive.google.com/drive/u/1/folders/1qu_pwzV8Yr9cKYbr0IZPtcM4-nqXXIKT , en donde se prevé la identificación de los bienes físicos de forma individual del Instituto
1.1.14	4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?			SI	La socialización es efectuada por el área de calidad a los miembros de Almacén del Instituto SINCHI, quienes operativizan tal procedimiento.
1.1.15	4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?			SI	El Instituto SINCHI cuenta con diferentes formas de efectuar la verificación de la individualización de los bienes físicos, un primer filtro lo tiene el Almacenista con su registro en el Sistema.
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?	0.72		SI	El Instituto SINCHI tiene el Procedimiento Operativo de Manejo de Bancos dentro del Proceso Financiero unidad Tesorería, P10-026 / 05-04, en donde se prevé la conciliación mensual de las cuentas bancarias, revisando saldo contable vs saldo en libros de la misma
1.1.17	5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?			PARCIALMENTE	Las directrices existentes en el procedimiento mencionado y las que se hacen como buenas prácticas, se socializan con los miembros del proceso financiero.
1.1.18	5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?			PARCIALMENTE	Las conciliaciones y análisis de los registros de la información financiera son aplicables con el día a día en ejecución de las actividades propias del área y se soporta con las notas de ajustes, de lo cual se deja constancia en los documentos de ajustes. Igualmente la Oficina de Evaluación Interna trimestralmente realiza el monitoreo correspondiente
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?	0.88		PARCIALMENTE	Si bien existe en el Instituto SINCHI un manual de funciones por cargos disponible en el link https://drive.google.com/drive/u/1/folders/1iJzTAAucVzz-yD0_zd10k97nkdSUJJEi y procedimientos operativos para las unidades de apoyo tesorería y presupuesto, aún no se encuentran todos los de contabilidad y los de las dos áreas indicadas no están actualizados.
1.1.20	6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?			SI	Cuando se dan cambios o se crean los procedimientos requeridos, éstos son socialidades desde el área de calidad del Instituto SINCHI y se crea un repositorio virtual en la Intranet Institucional
1.1.21	6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?			SI	Esta segregación de funciones dentro de los procesos contables, se verifica aleatoriamente en auditorías internas, en auditorías de revisoría fiscal, en auditoría externas a convenios y en auditorías externas de la Contraloría al Instituto.
1.1.22	7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	0.86		SI	El Instituto se cñe a las directrices dadas por la CGN y demás normas reglamentarias que le aplican
1.1.23	7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?			SI	Cuando se dan cambios o se crean los procedimientos requeridos, éstos son socialidades desde el área de calidad del Instituto SINCHI y se crea un repositorio virtual en la Intranet Institucional.

CÓDIGO	CONCEPTO	* PROMEDIO POR CRITERIO	* CALIFICACION TOTAL (Un)	CALIFICACION	OBSERVACIONES
1.1.24	7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?			PARCIALMENTE	Se cumple adecuadamente con las fechas de suministro de información externa; sin embargo la entrega de información interna presenta en algunos casos demoras, ya que no se tienen establecidos plazos o tiempos en los procedimientos operativos, o no existen procedimientos operativos.
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?	0.74		PARCIALMENTE	Se cuenta anualmente con un memorando de cierre de año el cual no se cumple estrictamente en el tema de tiempos, pero otros cierres como mensuales, trimestrales o semestrales, carecen de una reglamentación interna, lo que genera algunos retrasos y dificultades para el área contable, ya que en muchos casos cuenta con poco tiempo de consolidación y análisis de la información contable.
1.1.26	8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?			SI	Se socializa el memorando anual de cierre
1.1.27	8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?			PARCIALMENTE	El memorando de cierre de año se cumple parcialmente, los procedimientos de información externa siempre se cumplen, pero los internos aún presentan dificultades para cumplir con los plazos de cada área generadora de in
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?	1.00		SI	La entidad tiene definido en su Manual de Políticas Contables los parámetros técnicos para el reconocimiento y revelación y existencia de activos y pasivos. Además se ajusta a los lineamientos del Plan General de Contabilidad Pública (PGCP) y todas sus reglamentaciones, guías y doctrina contable.
1.1.29	9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?			SI	Cuando se dan cambios o se crean los procedimientos requeridos, éstos son socializados desde el área de calidad del Instituto SINCHI y se crea un repositorio virtual en la Intranet Institucional.
1.1.30	9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?			SI	Se informa a la Oficina Asesora de Evaluación Interna que se cumple adecuadamente con la política establecida
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?	1.00		SI	Dentro de las etapas del Proceso Contable el cual se apoya en el Manual de Políticas Contables, el PGCP, y lineamientos de la CGN, una vez recibidas las entradas de información financiera proveniente de las Unidades que producen operaciones financieras
1.1.32	10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?			SI	Si se socializan. Hay mecanismos internos tales como la Intranet, Memorandos, Circulares, correos internos, entre otros, teniendo en cuenta el proceso de información y Gestión documental establecido en el Instituto.
1.1.33	10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?			SI	El Instituto SINCHI realiza la verificación de las directrices emanadas de los entes de control y ajusta los procedimientos a los requerimientos, sin embargo no se observa que estas directrices sean documentadas en el Instituto
1.1.34	10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?			SI	El análisis, depuración y seguimiento de cuentas se realiza permanentemente. Y como se anotó en preguntas precedentes, éste nace desde la Unidad de Apoyo contable, pero involucra a todas las dependencias que originan operaciones financieras, para lograr como resultado cifras confiables.
1.2.1.1.1	11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	0.88		PARCIALMENTE	El Área contable no cuenta con todos los procedimientos operativos ni flujogramas, las otras dos áreas involucradas en la gestión financiera, a saber: tesorería y presupuesto, si cuenta con procedimientos y flujogramas, aunque requieren actualización.

CÓDIGO	CONCEPTO	* PROMEDIO POR CRITERIO	* CALIFICACION TOTAL (Un)	CALIFICACION	OBSERVACIONES
1.2.1.1.2	11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?			SI	Dentro de la caracterización del proceso financiero se tienen identificado los proveedores de información.
1.2.1.1.3	11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?			SI	Dentro de la caracterización del proceso financiero se tienen identificado los receptores de información.
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?	1.00		SI	En la Contabilidad Institucional se hacen registros por terceros, por centro de costos y por referenciado.
1.2.1.1.5	12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?			SI	El Contador informa que si se miden a partir de su individualización
1.2.1.1.6	12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?			SI	El Conatdor informa que las bajas son posibles una vez se hace el análisis
1.2.1.1.7	13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	1.00		SI	El Contador informa que se aplica el Plan General de la Contabilidad Pública; Manual de Políticas de la CGN y la legislación aplicable.
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	El Contador infoma que se atiende el proceso de identificación de acuerdo con los criterios para el reconocimiento de los hechos económicos establecidos por la normatividad de la CGN
1.2.1.2.1	14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	1.00		SI	El Instituto aplica la normatividad vigente y cumple con los requerimientos de la CGN
1.2.1.2.2	14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?			SI	Se realiza de forma permanente por parte del área contable.
1.2.1.2.3	15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	1.00		SI	El Contador informa que todo registro contable es individualizado
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	El Contador informa su aplicación
1.2.1.3.1	16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	1.00		SI	El Contador informa que los asientos contables se registran cronológicamente
1.2.1.3.2	16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?			SI	El area Contable hace una verificación permanente, y el Sistema lleva un registro de los ingresos
1.2.1.3.3	16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?			SI	El area Contable hace una verificación permanente, y el Sistema lleva un registro de los ingresos
1.2.1.3.4	17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	1.00		SI	El Contador informa que todos los hechos económicos registrados cuentan con su soporte de contabilidad El area contable realiza los registros contables con documentos identificados numericamente de forma consecutiva
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	El Contador lo verifica periodicamente
1.2.1.3.6	17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?			SI	Los documentos soportes son conservados y custodiados por la oficina de gestión documental subcontratada con una firma esecializada en manejo y custodia de documentación

CÓDIGO	CONCEPTO	* PROMEDIO POR CRITERIO	* CALIFICACION TOTAL (Un)	CALIFICACION	OBSERVACIONES
1.2.1.3.7	18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	1.00		SI	El Contador informa que el registro de los hechos económicos se soporta en sus respectivos comprobantes contables
1.2.1.3.8	18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?			SI	El Contador informa que los comprobantes contables se realizan cronológicamente
1.2.1.3.9	18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?			SI	El Contador informa que los comprobantes contables se numeran consecutivamente
1.2.1.3.10	19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	1.00		SI	El Contador informa que todos los asientos contables cuentan con su comprobante de contabilidad, así mismo que ellos hacen una verificación permanente, y el Sistema lleva un registro de los ingresos
1.2.1.3.11	19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?			SI	El área contable y el Contador garantizan con su firma que la información contable coincide con la registrada en los libros, esto también es verificado por auditorías internas y externas.
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	El Contador informa que no pueden haber diferencias entre los libros y los comprobantes contables.
1.2.1.3.13	20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	0.86		SI	El área contable lo realiza al cierre de vigencia, en las conciliaciones, y en los análisis de los reportes.
1.2.1.3.14	20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?			SI	El área contable lo hace de forma periódica
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?			PARCIALMENTE	Los libros están actualizados pero no impresos, actualmente se encuentran en formato digital
1.2.1.4.1	21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	1.00		SI	La medición inicial fue elaborada con base en una asesoría contratada con base en la Resolución 533 aplicable a entidades de gobierno
1.2.1.4.2	21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?			SI	Estos criterios se socializaron junto con la política y la parametrización del sistema
1.2.1.4.3	21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?			SI	El área contable es la responsable de aplicar el marco normativo respectivo y el Contador certifica con su firma la conformidad de los mismos con el marco normativo que rige al Instituto
1.2.2.1	22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	1.00		SI	Si se calculan de manera adecuada los valores correspondientes a los procesos de depreciación y amortizaciones en el Instituto. Para ello, se cuenta con el Módulo de Activos fijos en el que se tienen individualizados, diferenciados, caracterizados los bienes del Instituto y su parametrización se realiza para efectuar dichos cálculos.
1.2.2.2	22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?			SI	Los cálculos son efectuados por el sistema Stone, con base en la parametrización indicada por el área Contable y son posteriormente verificados por la misma área

CÓDIGO	CONCEPTO	* PROMEDIO POR CRITERIO	* CALIFICACION TOTAL (Un)	CALIFICACION	OBSERVACIONES
1.2.2.3	22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?			SI	La vida útil de la PPYE y la depreciación se revisan periódicamente en el Instituto. Para ello se cuenta como marco de referencia, desde su adopción, con los lineamientos del Manual de Políticas Contable, lineamientos de la CGN.
1.2.2.4	22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?			SI	Los indicios de deterioro de los activos SI se verifican en el Instituto por lo menos al cierre del periodo contable.-El Almacén General lo hace periódicamente, y por lo menos al efectuar el inventario final cada año, no obstante existen mecanismos de alerta con el anuncio de parte de los funcionarios que tienen la custodia y uso de los activos, cuando se da un posible deterioro.
1.2.2.5	23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	1.00		SI	El Contador informa que en las notas a los estados financieros se informa las bases de medición y presentación de los estados financieros
1.2.2.6	23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?			SI	El Contador es el responsable de establecer estos criterios e informa que se hacen con base en el marco normativo aplicable al instituto
1.2.2.7	23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?			SI	El Instituto SINCHI tiene identificados los hechos económicos que requieren actualización posterior, por ejemplo activos fijos se hacen avalúos, se verifica el deterioro
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	El Instituto se cñe a las directrices dadas por la CGN y demás normas reglamentarias que le aplican y la verificación es efectuada por el Contador
1.2.2.9	23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?			SI	El Contador informa que la actualización de los hechos económicos se hace oportunamente
1.2.2.10	23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?			SI	El instituto SINCHI en algunos casos, como avalúos toma estimaciones de expertos. En la mayoría de los casos es con base al criterio y juicio del Contador
1.2.3.1.1	24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	0.88		PARCIALMENTE	Para los usuarios externos si se hace oportunamente, para los usuarios internos, hay algunas demoras por el tema de tiempos de información interna que se están superando
1.2.3.1.2	24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?			SI	Se observa la reglamentación externa de la Contaduría y los estados financieros se publican trimestralmente en la página web de acuerdo y anualmente a la Junta y a la Asamblea.
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 cumple con las directrices de la CGN de forma trimestral y con la anualidad para Asamblea y Junta, para usuarios internos no se tienen establecidos procedimientos o tiempos, porque dichos estados son parciales o de prueba solamente, no definitivos
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	Son base en la toma de decisiones institucionales, sobre todo en Junta y Asamblea
1.2.3.1.5	24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?			SI	SI
1.2.3.1.6	25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	1.00		SI	El Contador certifica con su firma dicha coincidencia
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	El Contador informa que realiza las verificaciones a que haya lugar previamente a la presentación de los Estados financieros

CÓDIGO	CONCEPTO	* PROMEDIO POR CRITERIO	* CALIFICACION TOTAL (Un)	CALIFICACION	OBSERVACIONES
1.2.3.1.8	26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	0.74		PARCIALMENTE	Dentro de la batería de indicadores asociada institucionalmente a la realidad financiera institucional encontramos los indicadores 5.1. Ejecución Presupuestal que mide eficacia mensualmente, y los tres siguientes que tienen una periodicidad anual con seguimiento trimestral: 5.2 Gasto Apoyo a la Investigación,
1.2.3.1.9	26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?			PARCIALMENTE	El Instituto SINCHI requiere con base en el nuevo marco contable de NICSP, una mejora de los indicadores, para poder diseñar e implementar aquellos que permitan una mirada rápida y comprensiva de la realidad financiera institucional
1.2.3.1.10	26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?			SI	De los indicadores que se tiene la información es suministrada por la Subdirección Financiera únicamente.
1.2.3.1.11	27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	1.00		SI	La información financiera es presentada acorde a los requerimientos de los usuarios de la información
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	El Conatdor con su firma certifica que las Notas a los Estados Financieros cumplen con los requerimientos de las normas establecidas
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	El Conatdor con su firma certifica que las Notas a los Estados Financieros cumplen con los requerimientos de las normas establecidas
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	El Conatdor informa que siendo el segundo año de la implementación de las NICSP se presentan de manera comparativa
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	El Conatdor informa que si lo hace cuando a ello haya lugar
1.2.3.1.16	27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?			SI	La información contable se presenta con el cumplimiento de los estándares establecidos para ello, y la corroboración de que la información presentada a distintos usuarios sea consistente corresponde a la Subdirección Administrativa y Financiera
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?	1.00		SI	Se hace una presentación periódicamente en la página web, a la CGN, a la Junta, a la Asamblea y a los entes cofinanciadores, y para propósitos especiales se elaboran de acuerdo a los requerimientos específicos de cada requeriente.
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	El área contable hace la autoverificación antes de la presentación de tal información
1.3.3	28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?			SI	Las revelaciones en las notas a los estados financieros son efectuadas en lenguaje técnico requerido para la interpretación y comprensión de los usuarios correspondientes

CÓDIGO	CONCEPTO	* PROMEDIO POR CRITERIO	* CALIFICACION TOTAL (Un)	CALIFICACION	OBSERVACIONES
1.4.1	29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	0.88		PARCIALMENTE	Si bien existen algunos riesgos identificados y son monitoreados periodicamente, no se ve aplicación a las guías generadas por la Contaduría General de la Nación en el documento Procedimiento para la implementación y evaluación del control interno contable V.1, páginas 12 y ss.
1.4.2	29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?			SI	Se evidencia que el plan de capacitaciones se ejecuta priorizando las necesidades del Instituto
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?	0.86		SI	Los riesgos financieros identificados tienen la probabilidad de ocurrencia e impacto establecidos
1.4.4	30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?			SI	De detectarse la materialización de riesgos se da aplicación al plan de contingencia, pero el mismo debe actualizarse a las nuevas guías de función pública
1.4.5	30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?			SI	La revisión y actualización de riesgos se lidera por parte de gestión de calidad y planeación
1.4.6	30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?			SI	Para los riesgos identificados se tiene previsto controles y acciones, pero el mismo deben revisarse con ase a las nuevas guías de función pública
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?			NO	No existe constancia de autoevaluación, sin embargo se hacen revisiones periódicas.
1.4.8	31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	1.00		SI	El personal vinculado al Instituto SINCHI al area contable, posee elevadas cualidades profesionales y personales para desarrollar sus funciones.
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	El personal vinculado al Instituto SINCHI al area contable, posee elevadas cualidades profesionales y personales para desarrollar sus funciones, las cuales incluyen la capacidad de identificar adecuadamente los hechos económicos propios con impacto contable
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?	1.00		SI	Dentro del Plan Anual de Capacitaciones se preveen varias actividades y a medida que se requiere el área Contable solicita dicha capacitación de su personal. Para la vigencia 2019 asistieron 3 personas al Congreso de la CGN
1.4.11	32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?			SI	Se verifican las capacitaciones integradas en plan de capacitaciones institucional anual por parte de la unidad de talento humano
1.4.12	32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?			SI	La unidad de talento humano recibe las solicitudes de capacitación periódicamente y hace su priorización y siempre verifica que las capacitaciones pedidas e integradas en plan de capacitaciones institucional anual apunten al mejoramiento de las competencias y habilidades técnicas y profesionales del personal
2.1	FORTALEZAS			SI	El Instituto SINCHI posee un excelente talento humano destinado a cumplir las funciones financieras del instituto, donde confluyen tanto la cualificación profesional, como el compromiso. Se resalta la entrega oportuna de la información externa requerida periodicamente por ley a diversos organos estatales colombianos y a los cofinanciadores que así la requieran.

CÓDIGO	CONCEPTO	* PROMEDIO POR CRITERIO	* CALIFICACION TOTAL (Un)	CALIFICACION	OBSERVACIONES
2.2	DEBILIDADES			SI	No actualización de procedimientos operativos, no implementación de indicadores dentro del sistema de gestión de calidad, no actualización ni verificación periódica del mapa de riesgos a las nuevas regulaciones y retrasos en la generación o consolidación de la información.
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE			SI	Se tiene una política constante de autocontrol.
2.4	RECOMENDACIONES			SI	Se recomienda continuar con la actualización oportuna de los procedimientos operativos y mejorar y controlar los tiempos de entrega y recepción de los insumos para generación de la información financiera institucional.

Jefe de Control Interno

ID	Periodo	Año	Medio	Estado	Categoría	Formulario	Fecha de Envío
8	01-12	2019	ENLINEA	Enviado	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE		2020-02-27 00:00:00.0
7	10-12	2019	ENLINEA	Enviado	CGR_PRESUPUESTAL		2020-02-14 00:00:00.0
6	10-12	2019	ENLINEA	Enviado	CGR_PRESUPUESTAL		2020-02-14 00:00:00.0
5	10-12	2019	ENLINEA	Enviado	INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA		2020-02-13 00:00:00.0
4	07-09	2019	ENLINEA	Enviado	INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA		2019-10-30 00:00:00.0
3	07-09	2019	ENLINEA	Enviado	INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA		2019-10-25 00:00:00.0
2	04-06	2019	ENLINEA	Enviado	INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA		2019-08-09 00:00:00.0
1	04-06	2019	ENLINEA	Enviado	INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA		2019-07-31 00:00:00.0