## INSTITUTO AMAZÓNICO DE INVESTIGACIONES CIENTIFICAS (Codigo: 827991000)

Ene-Dic 2014

## CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE CONTROL INTERNO CONTABLE

CÓDI GO		CONCEPTO	* CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Un)	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Un)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Un)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Un)	OBSERVACIONES
	1	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE				4.94	
	1.1	1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO			5.00		
	1.2	1.1.1 IDENTIFICACIÓN		5.00			
	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?	5				SI
	1.4	2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5				SI
			5				SI

1.6		5		SI
1.7		5		SI
1.8		5		SI
1.9	7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5		SI

1.	.10	 5		SI
1.	.11	 5		SI
1.	.12	 5		SI
1.	.13	 5		SI
1.	.14	 5		SI

1.15		5			SI
1.16	1.1.2. CLASIFICACIÓN		5.00		
1.17		5			SI
1.18		5			SI
1.19		5			SI

1.20		5			SI
1.21		5			SI
1.22	19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5			SI
1.23	20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5			SI
1.24	21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5			SI
1.25	1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES		5.00		

1.26		5		SI
1.27		5		SI
1.28	24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5		SI
1.29	25.SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?			SI
1.30	26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5		SI

1.3	27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS I DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5		SI
1.32	28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5		SI
1.33	29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5		SI
1.34	30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5		SI
1.39	31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5		SI
1.36		5		SI

		5			SI
1.39	1.2 ETAPA DE REVELACIÓN			4.83	
1.40	1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES		5.00		
1.41	34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5			SI
1.42	35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5			SI
1.43	36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5			SI
1.44					SI

1.45	38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5			SI
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?	5			SI
1.47	40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5			SI
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 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5			SI
1.50		3			No se efectúa la publicación mensual indagada por esta pregunta, pero se resalt: publica de forma anual en la página web del Instituto, donde permanece disponib mencionar que en la página web de la CGN, la información aquí requerida, se pumensualmente

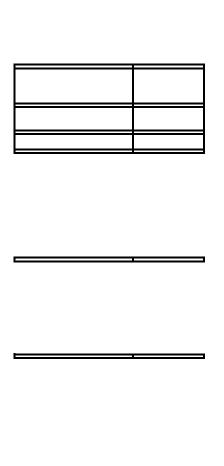
_	_					
1.	.51		5			SI
1.	.52		5			SI
1.	.53		5			SI
		46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5			SI
1.	.55	1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL			5.00	
-	EG	1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS		5.00		
1:	.57		5			SI
1.		48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5			SI

1.5	49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5		SI
1.6	50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5		SI
1.6	51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5		SI
1.6	52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5		SI
1.6		5		SI
1.6	54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5		SI

1.65	55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	5		SI
1.66		5		SI
1.67	57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	5		SI
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?			SI

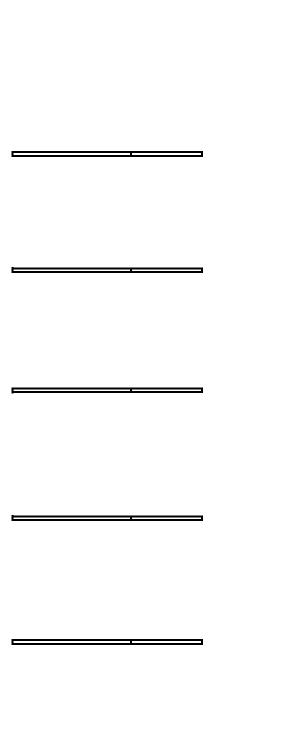
1.69	59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	5		SI
1.70		5		SI
1.71		5		SI
1.72		5		SI
	FORTALEZAS DEBILIDADES	0		El Instituto SINCHI cuenta con un sistema Integrado de Gestión de Calidad y ME decreto 943 de 2014 nuevo MECI , lo que ha venido mejorando los procesos y p fortalecimiento institucional. Se cuenta con un software que hace interfaz automi integran los Sistemas Financiero y Administrativo del Instituto SINCHI, integrando Contabilidad, Tesorería, Presupuesto, Almacén, y Recursos Humanos. Los Traba funciones con responsabilidad y compromiso, interiorizando las políticas de autor sus labores diarias.

2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0		La Oficina de Evaluación Interna continua propiciando principios, valores y hábito SINCHI, generando una política constante de autocontrol y ejerciendo un control procesos del Instituto. En el año 2014 se han mejorado implementado mecanisi documentación entras las diferentes áreas financieras Se publica en lugar visible balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambienta en pagina web institucional, donde la ciudadanía puede consultarla.
2.4	RECOMENDACIONES	0		Se recomienda, que la Unidad de Apoyo Jurídica del Instituto continúe adelantan requeridas en los procesos judiciales y /o administrativos adelantados frente a los SINCHI, con el fin de obtener la legalización plena de los títulos de propiedad de suministrado por la Jefe de la Unidad de Apoyo Jurídica II, de los 19 predios en constituto SINCHI, solo 3 están titulados adecuadamente a nombre del Instituto An SINCHI, de los restantes: 12 están titulados a nombre de la Corporación de Desa Investigación y Desarrollo de la Amazonía y la Orinoquía, la cual mediante Ley 9 Instituto SINCHI, para estos previos hay que hacer aclaración de escritura; 2 está aunque tienen sentencias en firme declarando la prescripción a favor del Instituto adecuadamente; 2 aparecen: 1 Donado al Instituto SINCHI y 1 comprado por el 1 fueron rechazadas en el 2008 por no subsanarse los errores de incongruencia de proceso y no se han iniciado demandas posteriores. Igualmente se recomienda comecanismos de autocontrol y control interno contable en las áreas financieras y a

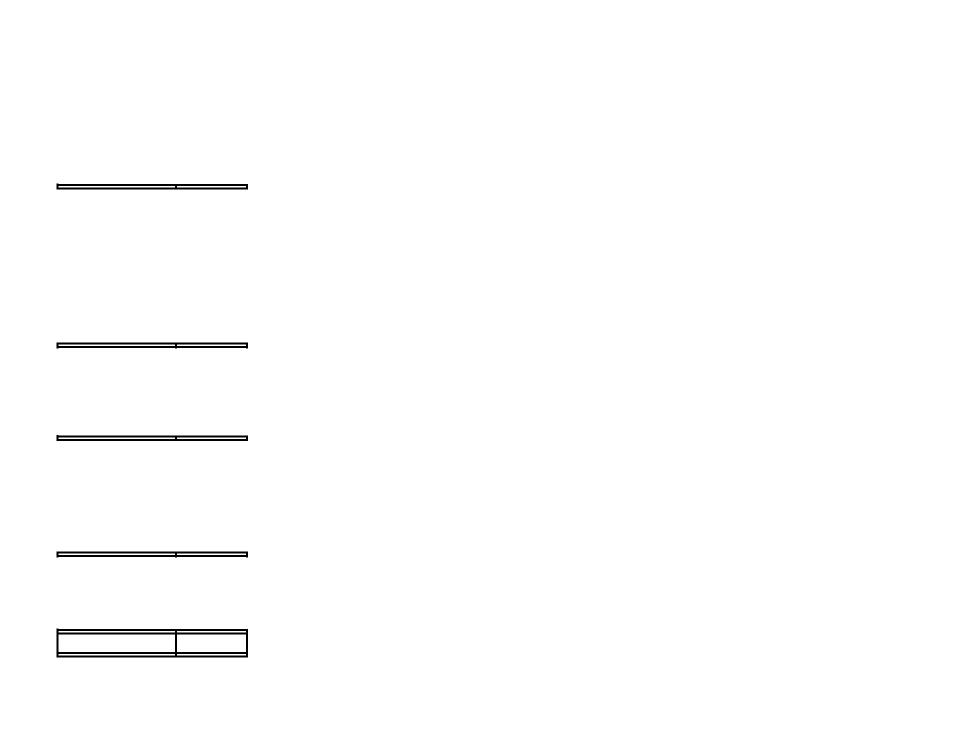


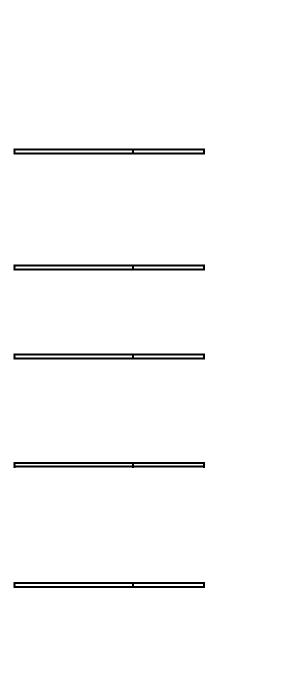
\_\_\_

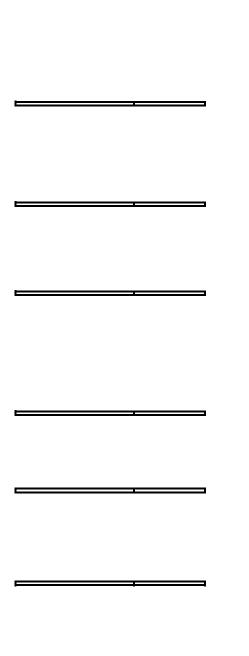


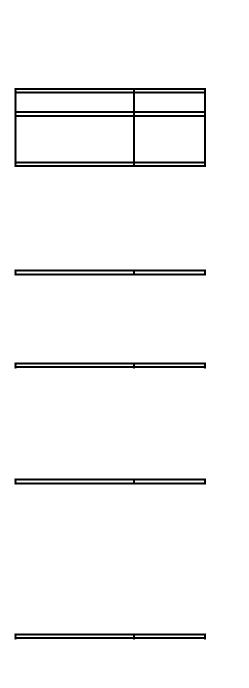


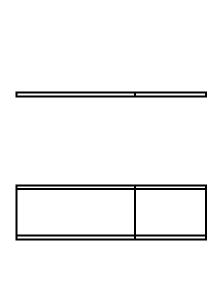




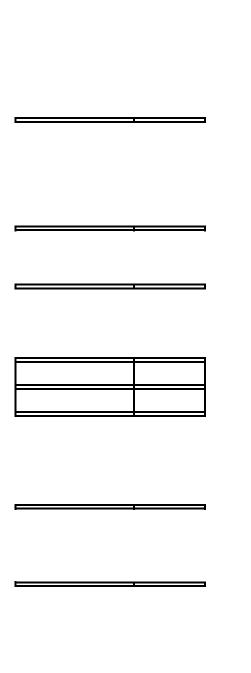








a el hecho de que tal información se le para la ciudadanía. Y es importante ublica trimestralmente y no



	ı
	ı
	ı

CI el cual se actualizo de acuerdo al procedimientos de la Entidad logrando su ática de los procedimientos y áreas que o en tiempo real las áreas de ajadores del Instituto desarrollan sus control, autogestión y autoevaluación, en

os organizacionales el interior del Instituto de gestión permanente en todos los mos de autocontrol en la entrega de e y de fácil acceso a la comunidad el al, con la periodicidad semestral y anual

do oportunamente las gestiones s predios de propiedad del Instituto los mismos, ya que, según el informe donde ejerce actos de señor y dueño el nazónico de Investigaciones Científicas arrollo Araraucara COA - para la 9 de 1993 fue transformada en el án a nombres de personas naturales y o SINCHI aún no se han registrado nstituto SINCHI, pero ambas demandas olos documentos, archivándose el ontinuar con la implementación de los administrativas.