



INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMATICO
 Al Contestar Cite este Nro.: 2018IE882 O 1 Fol:2 Anex:6
 Origen: Sd:12 - OFICINA DE CONTROL INTERNO/RUIZ PERILLA DIANA KARINA
 Destino: DIRECCION GENERAL/VARGAS HERNANDEZ RICHARD ALBERTO
 Asunto: REMISION INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE 2017
 Observ.:

ALCALDÍA MAYOR
 BOGOTÁ D.C.
 AMBIENTE
 Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
 y Cambio Climático

COMUNICACIÓN INTERNA

PARA

RICHARD VARGAS HERNANDEZ
 Director General IDIGER

MÓNICA DEL PILAR RUBIO ARENAS
 Subdirectora Corporativa y de Asuntos
 disciplinarios

DE

Diana Karina Ruíz Perilla
 Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO

Remisión Informe Control Interno Contable 2017

Fecha

Febrero 28 de 2018

Cordial saludo Doctor Vargas y Doctora Mónica

Dando cumplimiento a las directrices de la Contaduría General de la Nación, me permito informar que el día 28 de febrero de 2017 fue generado y debidamente transmitido en el CHIP el informe de Control Interno Contable referente a la vigencia 2017.

El Informe de Control Interno Contable –CIC- está compuesto por dos fases la primera cuantitativa y la segunda cualitativa, en la fase Cuantitativa se analizan tres (3) etapas: Reconocimiento, Revelación y Otros Elementos de Control, para un total de 62 aspectos revisados, en la fase Cualitativa se revisan 4 aspectos: Fortalezas, Debilidades, Avances obtenidos respecto de las evaluaciones y recomendaciones realizadas y por último Recomendaciones.

Para la generación del informe se tuvo en cuenta la siguiente metodología:

1. Se tomó como insumo de referencia el informe de Control Interno Contable generado el 28 de febrero de 2017, donde se evaluó la vigencia 2016.
2. Se generó una lista de verificación sobre los aspectos contenidos en el cuestionario del -CIC-, y aquellos derivados de la revisión del punto anterior, y por último los productos de la vigencia que merecían revisión,

Alex
Marzo 01.18
8:55 am
Ruiz y
Feb 28/2018
5:20 a





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

- detalle o aclaración de la gestión, como es el caso de la Implementación del Marco Normativo Contable para las entidades del gobierno.
3. Se realizó 1 reunión con la contadora Yenny Acevedo, donde se abordó la lista de verificación y a su vez se realizó verificación de documentación relevante.
 4. Se realizaron verificaciones adicionales en almacén con el fin de complementar la revisión realizada en el área contable.
 5. Se revisó y analizó el Balance General junto con los Estados Financieros y las notas a los mismos, documentación remitida por el área de contabilidad; se contrastó lo allí reportado con los aspectos analizados en el cuestionario del Informe de Control Interno Contable.
 6. Se procedió a diligenciar el cuestionario y asignar las calificaciones finales, estableciendo las respectivas observaciones para cada ítem.

Ahora bien, derivado de este ejercicio el Sistema de Control Interno Contable obtuvo una calificación final de 4.42 puntos sobre 5 que corresponde a un criterio Adecuado, presentando una disminución frente a la evaluación del 2016 donde la calificación fue de 4.52 puntos. A continuación se relacionan algunas recomendaciones importantes que permitirán la mejora continua al Sistema.

- ✓ Implementar medidas efectivas para la implementación del aplicativo SI CAPITAL en sus diferentes módulos y la integración de estos, considerando que el sistema de información es indispensable en la implementación del Marco Normativo Contable para entidades del Gobierno y que los atrasos en su avance generan recurrente inversión del IDIGER.
- ✓ Se sugiere puntualizar en el procedimiento de Gestión Contable, lo referente a políticas de operación de FONDIGER.
- ✓ Continuar las estrategias con los supervisores de los convenios para dar lineamientos y orientación sobre los informes financieros necesarios para la amortización de saldos.
- ✓ Realizar de manera periódica y frecuente Comité de inventarios se ha detectado que se realiza generalmente a final de año y no permite la toma de decisiones oportunas que afectan la contabilidad.
- ✓ Además de la adopción de políticas atendiendo el nuevo Marco normativo contable, establecer instancias de seguimiento a su implementación y su impacto no solo financiero sino en la gestión integral de los procesos de la entidad, verificando si se requieren nuevos controles, si se identifican nuevos riesgos o se requiere de actividades distintas en procedimientos que den sustento a la política definida.





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos
y Cambio Climático

- ✓ Para la vigencia 2018 y considerando la directiva 005 de 2017 del Alcalde Mayor: Lineamientos para la Depuración Contable Aplicable a las Entidades de Gobierno De Bogotá Distrito Capital se recomienda continuar con actividades de depuración desde las dependencias responsables de los conceptos realizando las gestiones pertinentes en liquidación de convenios, gestión del inventario, aclaración de partidas, etc.
- ✓ Definir acciones correctivas y de gestión de riesgo frente a las limitaciones y deficiencias de tipo operativo administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras, registradas en las notas a los estados financieros a diciembre de 2017.

Teniendo en cuenta lo anterior a continuación adjunto el informe transmitido en el chip, una tabla resumen de las calificaciones obtenidas en las diferentes etapas analizadas con la calificación final del Sistema de Control Interno Contable y la constancia de que el Informe reposa en el CHIP.

Diana Karina Ruiz Perilla
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: 6 folios impresos por ambas caras

Elaboró: Nasly Carolina Salamanca Socha *NS*



31/12/2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
CARTA CIRCULAR 005- CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA
1	EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4.42
1.1	1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4.49	0
1.2	1.1.1 IDENTIFICACION	0		4.69	0	0
1.3	1.1.1.1 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMAS AREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	4	Los productos se encuentran identificados en el procedimiento "GFI-PD-02" titulado Gestión contable, en el marco del proceso Gestión Financiera, dicho procedimiento responde a las normas contables generalmente aceptadas en Colombia. En dicho procedimiento se desagregan los temas, de registros contables, conciliaciones, elaboración, liquidación y pago de obligaciones tributarias y elaboración, análisis y presentación de estados financieros. La Contadora Yenny Acevedo afirma que durante 2017 se realizó una actualización al procedimiento, de manera tal que respondería al Nuevo Marco Normativo Contable, se verificó la versión aprobada por la líder del proceso, el procedimiento le falta el flujoograma y ser estandarizado y publicado en el SIG de la entidad, el documento fue remitido mediante correo electrónico el 23 de enero de 2018 a la Oficina de Planeación para lo pertinente.	0	0	0
1.4	1.1.1.2 SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMAS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Los productos de otros procesos y/o áreas de la entidad que se requieren como insumos en el proceso contable se encuentran documentados en el Plan de Sostenibilidad Contable de la entidad, el cual se socializó a los directivos mediante comunicación interna IE1443 del 04 de abril de 2017 y mediante correo electrónico a todos los servidores el 07 de abril de 2017. La solicitud de insumos se realiza ya sea mediante correo electrónico o comunicación interna.	0	0	0
1.5	1.1.1.3 SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACION DEL PROCESO CONTABLE?	5	En el Plan de Sostenibilidad contable así como en los productos se tienen identificados la mayoría de transacciones, hechos y operaciones ejecutadas por las diversas áreas. En este aspecto es muy importante la función del Comité Técnico de Sostenibilidad contable, allí se discute y se permite dar precisión a las transacciones, hechos y operaciones de la entidad. Durante 2017 el Comité se reunió en 5 ocasiones, 28 de marzo, 13 de junio, 28 de septiembre, 23 de noviembre y 13 de diciembre.	0	0	0
1.6	1.1.1.4 EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	En la Política Contable vigente si esta concebido el reporte de transacciones, hechos y operaciones de la entidad pero no esta establecido claramente, que áreas deben reportar información al área contable, lo cual se solventa con el Plan de Sostenibilidad Contable. Se realiza un seguimiento mensual al cumplimiento del plan, por medio de un check list aplicado desde junio 2017. Con la entrada en vigencia del Nuevo Marco Normativo Contable para las entidades públicas fueron formuladas, aprobadas y publicadas mediante Resolución 878 de 2017, un total de 17 políticas, en cada política se especifican las responsabilidades de las diferentes dependencias de la entidad.	0	0	0
1.7	1.1.1.5 SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	Se identificó que se han presentado inconvenientes con cuentas reciprocas antiguas, porque no se ha podido recolectar los soportes necesarios, a pesar de ello desde el área contable se realiza gestión para solventar cada caso, los soportes son adecuados, sin embargo la oportunidad de la información es un aspecto susceptible de mejora.	0	0	0
1.8	1.1.1.6 LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Si, los hechos económicos, sociales y ambientales de la entidad generalmente tienen un valor económico que permiten una fácil y confiable medición. Las técnicas y conceptos empleados para su medición están claramente establecidos en el procedimiento, con la entrada en vigencia del NMNC, este aspecto se detalla en las 17 políticas contables.	0	0	0
1.9	1.1.1.7 LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Si, las cifras de los estados financieros y reportes contables se encuentran soportadas con el documento idóneo	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO	CALIFICACION	CALIFICACION
0		EN		POR	POR ETAPA	DEL SISTEMA
		ACTIVIDAD		ACTIVIDAD		
1.10	8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	4	Si, los documentos usados como soporte cuentan con las descripciones necesarias para su registro, pero debido a la ausencia de integración de los sistemas informáticos y a la adecuación de los mismos, se han presentado situaciones en que gestión contable deba solicitar a los responsables información adicional tomar decisiones frente a como diligenciar las descripciones.	0	0	0
1.11	9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	Si, el equipo de trabajo del área cuenta con el conocimiento y la experiencia en la administración pública y por ello conocen las normas que la rigen. El equipo de trabajo que pertenece a la Plana Provisional curso en 2017 la Inducción y Rendición virtual diseñada por la entidad, donde se trataron temas generales de la Administración Pública para reforzar los conocimientos.	0	0	0
1.12	10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5	Si, los profesionales del área cuentan con el conocimiento del régimen de Contabilidad pública, cuando surgen inquietudes por las particularidades del IDIGER se solicitan conceptos a Secretaría de Hacienda o Contaduría General de la Nación. En esta ocasión con la implementación del Nuevo Marco Normativo de Contabilidad en las entidades públicas, el equipo de trabajo ha sido capacitado en el tema, el IDIGER mediante el contrato 300 de 2017, adujo los servicios de un profesional especializado en la implementación del MNMC en las entidades públicas, quien realizó a los servidores 11 capacitaciones desde el mes de junio hasta agosto de 2017. Adicionalmente el equipo de gestión contable ha asistido a capacitaciones sobre SIPROL, impuestos y estampillas.	0	0	0
1.13	11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	5	Si, la mayoría de hechos económicos, sociales y ambientales han sido registrados conforme a lo que indican las normas sobre ésta materia.	0	0	0
1.14	12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	5	Si, los documentos usados como soporte cuentan con las descripciones necesarias para su registro	0	0	0
1.15	13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Si, los hechos económicos, sociales y ambientales han sido objeto de identificación conforme lo establece el régimen de contabilidad pública. Para la implementación del MNMC surgieron diversas inquietudes sobre la interpretación de hechos económicos sociales y ambientales propios de la entidad que no se presentan con regularidad en el distrito capital y se requirió solicitar conceptos a Secretaría de Hacienda y Contaduría General de la Nación, en especial, adquisición predial y ayudas humanitarias, las decisiones en este tema se han tomado de acuerdo a los conceptos recibidos	0	0	0
1.16	1.1.2. CLASIFICACIÓN			4.38	0	0
1.17	14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS DE PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	4	Si, los hechos financieros correspondiente a los procesos de proveedores de la entidad han sido incluidos en el proceso contable. En este sentido el área contable ha realizado la gestión y esfuerzos para la contabilización de hechos con entidades tales como los encargos Fiduciarios FONDIGER, en agosto de 2017 finalizó el encargo con FIDUCIARIENTE, no se ha logrado liquidar ni conciliar en un 100% por diferencias en el manejo tributario que dio la Fiducia	0	0	0
1.18	15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	Si, los hechos económicos, sociales y ambientales realizados por la entidad son de fácil y confiable clasificación en el catálogo de cuentas	0	0	0
1.19	16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD PÚBLICA?	5	Las transacciones, hechos u operaciones son de fácil y confiable clasificación. Cuando existen dudas sobre clasificación se solicitan conceptos a las entidades competentes	0	0	0
1.20	17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Si, la clasificación de las transacciones, hechos y operaciones corresponden a una correcta interpretación. Para facilitar este tema con la implementación del MNMC se contó con las 17 políticas aprobadas, las cuales serán inamovibles de actuación para la clasificación e interpretación contable	0	0	0
1.21	18. EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PAGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	5	Si la clasificación corresponde a lo normado por la Contaduría General de la Nación	0	0	0
1.22	19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS?	4	Si, las cuentas y subcuentas son adecuadas en el caso que se requiera mayor precisión se crean subcuentas. En 2017 con la parametrización y ajustes a los Módulos SI CAPITAL como sistema informático y con la implementación del nuevo Marco Normativo ha sido necesario definir y ajustar las cuentas y subcuentas utilizadas.	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA
1.23	20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACION, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	4	Mensualmente se realizan las conciliaciones bancarias, se cuenta con los respectivos soportes archivados. Se verificó que no hay cifras por conciliar con bancos ni con tesorería distrital, la conciliación con FIDUCIARIE se ve afectada por las demoras del Banco Popular en entregar la información sobre el pago de Ayudas Humanitarias, y por las diferencias que argumenta la fiduciaria la realizó en total y no por cada contador, la diferencia radica en que la aplicación de impuestos la realizó en total y no por cada encargado fiduciario.	0	0	0
1.24	21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECIPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PUBLICAS?	3	Si, se elaboran trimestralmente las conciliaciones de cuentas reciprocas con otras entidades, en 2017 los supervisores de convenios estuvieron suministrando información pero no con la oportunidad necesaria, de manera que para la elaboración del balance y los estados financieros no se contó con la totalidad de información con corte a diciembre 2017. En reunión con la contadora se identificaron saldos por conciliar con las siguientes entidades: UMMV \$304.535.709, Universidad Distrital \$191.187.587, CVP \$646.580.454, Defensa Civil \$927.563.216 y con Acueducto \$23.447.722.355. La Contaduría General de la Nación mediante comunicación 20184600005391 del 21 de febrero de 2018 solicita al IDIGER corregir los saldos de operaciones reciprocas a más tardar el 28 de febrero de 2018.	0	0	0
1.25	1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			4.42	0	0
1.26	22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	3	Si, se realizan las conciliaciones con las cifras que se producen con las diferentes áreas de la entidad, como no ha finalizado la integración de los módulos del SI CAPITAL, en la actualidad los ajustes llevan un 62% de avance, las conciliaciones, registros y ajustes son dispendiosos, en varias ocasiones manuales, requieren procesos y se pueden presentar errores humanos.	0	0	0
1.27	23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FISICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	5	En la vigencia 2017 se realizó una toma física de inventarios en el 100% de las áreas de la entidad, verificando los inventarios individualizados, para ello se estableció un cronograma a desarrollarse en el segundo semestre de 2017, el cual fue socializado a toda la entidad el 31 de julio de 2017 mediante comunicación interna IE2818 y correo electrónico. La toma física de inventario finalizó el 19 de diciembre de 2017, generando de esta manera un informe de inventario que contiene las novedades, así mismo los formatos de toma física y las tarjetas individuales de inventario actualizado, se verificó y se encuentran debidamente archivados y organizados los soportes, el inventario actualizado fue confrontado con los registros contables y se ajustó lo pertinente quedando en el Balance conciliado.	0	0	0
1.28	24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Si, las cuentas y subcuentas revelan los hechos, transacciones u operaciones, se han venido realizando la creación y parametrización de cuentas necesarias, de la mano de la implementación de SI CAPITAL, que permite llevar mejor control y brindar más detalle a la realidad de los hechos económicos de la entidad.	0	0	0
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	Si, se realizan revisiones periódicas con el fin de comprobar los registros y valores de las transacciones efectuadas, si se encontrase lo contrario se realizarían los respectivos ajustes, se realizan verificaciones trimestrales de los estados financieros que se generan mes a mes.	0	0	0
1.30	26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CROMOLOGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	3	Si se contabiliza en forma cronológica y guardando los consecutivos de las operaciones realizadas, no siempre se registra de manera oportuna, la demora proviene de las demoras en recibir información de las áreas, pero también de la implementación y ajustes que se están realizando en el SI CAPITAL, a los diferentes módulos.	0	0	0
1.31	27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Si se han generado listados de consecutivos con el fin de verificar la completitud de los registros.	0	0	0
1.32	28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PUBLICAS?	5	Si se conocen y aplican los tratamientos contables diferenciales existentes entre entidades de gobierno general y empresas públicas y cuando se tienen dudas se realizan las respectivas consultas por ejemplo, se realiza la respectiva gestión para no pagar el impuesto predial en tanto las entidades públicas no deben pagar este tributo, se pidió concepto para la clasificación de los predios adquiridos en zonas de riesgo no mitigable y el tratamiento a dar a las ayudas humanitarias.	0	0	0
1.33	29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACION Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	3	La entidad no maneja un Sistema integrado de información, en 2017 para la implementación del MNMC se generó un plan de trabajo para ajustes y mejoras en los Módulos SICAPITAL, de acuerdo al seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno junto a la Oficina TICS y la Subdirección corporativa a 31 de diciembre de 2017, se tiene un avance general del 62% y por módulo: PERNO 80%, SAE-SAI 43%, LIMAY 40%, SISCO 0%, OGT 83%, PREDIS 83%.	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO	CALIFICACION	CALIFICACION
0		ON		POR	FOR ETAPA	DEL SISTEMA
		ACTIVIDAD		ACTIVIDAD		
1 34	30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACION, PROVISION, AMORTIZACION, VALORIZACION, Y AGOTAMIENTO, SEGUN APLIQUE?	5	Si, la depreciación se calcula por el método de línea recta de manera adecuada. Las provisiones de la nómina son calculadas por el Módulo PERNO y suministradas por Talento Humano. Se encontró la existencia de saldos pendientes de amortizar en tema de convenios y de responsabilidades de salud y pension. Mediante el contrato 452 de 2017 se realizó el avalúo de los bienes propiedad del IDIGER con valores en libros superiores a 2 salarios mínimos legales vigentes, obteniendo la valoración de bienes que fue registrada contablemente.	0	0	0
1 35	31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Si, los registros contables que se realizan tienen los respectivos documentos soportes idóneos. Se revisó la legalización y cierre de caja menor realizada el 15 de diciembre de 2017, así como soportes de la toma física de inventario.	0	0	0
1 36	32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si, para el registro de las transacciones, hechos u operaciones se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad los cuales reposan a nivel digital en el sistema discriminados de acuerdo a su naturaleza, ingresos, entradas almacen, salidas almacen, ordenes de pago, cuentas por pagar, bajas definitivas etc.	0	0	0
1 37	33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si, los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad, dichos comprobantes reposan en el sistema informático.	0	0	0
1 39	1. 2. ETAPA DE REVELACION			0	4.46	0
1 40	1. 2.1. ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMAS INFORMES			4.43		0
1 41	34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	4	Si, los libros de contabilidad se elaboran y diligencian conforme con los parámetros establecidos en el régimen de contabilidad D5411424 pública. Se revisó el libro Mayor Oficial, el cual se encuentra finalizado y organizado por mes.	0	0	0
1 42	35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Si, las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad.	0	0	0
1 43	36. SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO ACTUALIZACION Y PARAMETRIZACION NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACION?	3	Si, se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información. Sin embargo, la implementación del SI CAPITAL ha requerido esfuerzos reiterados y ha generado demora en el desarrollo de las actividades. Durante 2017 se tuvo un avance del plan de trabajo de SI CAPITAL del 62%, no se cuenta con soportes de la realización de pruebas de los módulos.	0	0	0
1 44	37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMAS USUARIOS DE LA INFORMACION?	4	En general 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, sin embargo es un asunto que puede mejorar para no tener los estados e informes en el límite de los plazos de presentación. Se verificó que aunque se publican los estados financieros mensuales en la página web link de transparencia el 26 de febrero de 2018 se encontraban publicados hasta el mes de septiembre 2017.	0	0	0
1 45	38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	Existe un documento de Notas a los Estados financieros, este documento cumple con lo establecido en el régimen de contabilidad, con el fin de responder al nuevo Marco Normativo Contable para entidades del Gobierno, en 2017 las notas son claras y explican al detalle lo contenido en los estados, se presentan de manera completa incluyendo cifras, conceptos de las cuentas y subcuentas, incluyendo cuadros que desglosen la información y dan cuenta de la situación de la entidad explicando los incrementos y reducciones.	0	0	0
1 46	39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACION DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FISCO QUE CORRESPONDE?	5	Si, el contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente, la información de tipo cuantitativo y cualitativo. Se presenta la desagregación de temas como la amortización de convenios, la inclusión de intangibles, bajas de inventario, deudores frente a incapacidades y licencias, compras, entre otras, se incluyó información sobre contratos específicos.	0	0	0
1 47	40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Si, la información reportada en las notas a los estados financieros corresponde a lo registrado en los Estados Financieros.	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA
1.48	1.2.2 ANALISIS, INTERPRETACION Y COMUNICACION DE LA INFORMACION			4.50	0	0
1.49	41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL?	4	En general 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, sin embargo es un asunto que puede mejorarse para no tener los estados e informes en el límite de los plazos de presentación.	0	0	0
1.50	42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FACIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	4	Durante 2017 se publicaron mensualmente los estados financieros, de IDIGER y FONDIGER, se identifica que se generan estados de IDIGER y FONDIGER consolidados pero también de IDIGER, esta situación permite llevar un mejor control, así como facilitar el acceso a la información discriminada. Los documentos son de acceso público se encuentran disponibles en el link: http://www.idiger.gov.co/informes#estados En la revisión a la página realizada el 26 de febrero de 2018 se encontraban publicados los estados financieros hasta septiembre 2017.	0	0	0
1.51	43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	Dentro de las notas al balance se incluyó el cálculo y análisis de indicadores tales como Razón corriente, Capital de trabajo, razón de la deuda y Razón de Leverage. El conjunto de ello da cuenta de la situación real financiera de la entidad.	0	0	0
1.52	44. LA INFORMACION CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANALISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSION POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	Si, la información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios, dicho análisis se encuentra en las notas al balance.	0	0	0
1.53	45. LA INFORMACION CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTION?	4	Si bien la información contable es suministrada a la dirección, en este momento se cuenta con dos instancias donde es utilizada la información contable Comité de Sostenibilidad Contable y Comité de Inventarios, en 2017 el Comité de Sostenibilidad contable se reunió en 5 ocasiones pero el Comité de inventarios sólo 1 vez, podría realizarse de manera frecuente para dinamizar la toma de decisiones.	0	0	0
1.54	46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACION?	5	Generalmente las cifras que se presentan a los distintos usuarios de la información son homogéneas, de igual manera al publicarse, cualquier persona tiene acceso y puede verificarlas.	0	0	0
1.55	1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL			0	4.31	0
1.56	1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			4.31	0	0
1.57	47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	3	De acuerdo a la metodología establecida para la entidad para la identificación, priorización, análisis y tratamiento de los riesgos, el proceso gestión Financiera tiene definido un Mapa de riesgos, el cual fue actualizado en noviembre de 2016, dentro del cual se identifican 5 riesgos del área contable, se revisó en reunión con la contadora identificando que 4 de los 5 riesgos se ha materializado en 2017, por lo tanto los controles establecidos no han sido efectivos ni suficientes. Se verificó que como tratamiento al riesgo no materializado se generó la Guía para obligaciones tributarias. El proceso Gestión Financiera realizó una identificación de riesgos transversales en 2017, pero dichos riesgos no han sido aprobados ni publicados.	0	0	0
1.58	48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	4	En la entidad existe la administración de riesgos por procesos, el tema metodológico es asesorado y acompañado por la Oficina de Planeación los riesgos son de igual manera monitoreados por la oficina de Control Interno en todos los procesos incluyendo el contable, sin embargo esta asesoría debe fortalecerse en atención a la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión en su versión 2, desarrollando acciones desde la primera y segunda línea de defensa tipificada en el Manual Operativo del Modelo. Los riesgos contables se discuten en el Comité de Sostenibilidad Contable en el cual se tratan y se toman decisiones.	0	0	0
1.59	49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	Si, se realizan autoevaluaciones para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable, pero este debe integrarse a la gestión de riesgo del proceso.	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CAUFGACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO	CAUFGACION	CAUFGACION
0		ON		ACTIVIDAD	FOR ETAPA	DEL SISTEMA
1.60	50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCION DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Si están claramente definidas en el procedimiento. GF-1-PD-02 Gestión Contable allí se determina como líder al Subdirector Corporativo y de asuntos disciplinarios y como responsable de la mayoría de actividades contables al contador de la entidad. Dentro del equipo del área se cuenta con personal provisional para desarrollar las diferentes actividades necesarias, la contadora de la entidad asigna y distribuye actividades dentro del equipo de trabajo de acuerdo a perfiles, en este momento en el equipo hay 1 profesional especializado, 2 profesionales y 2 técnicos.	0	0	0
1.61	51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	En el sistema integrado de gestión se encuentra debidamente documentado el procedimiento de gestión Contable, los formatos de comprobante y de conciliaciones, se encuentran publicadas las 17 Políticas Contables aprobadas mediante resolución 878 de 2017, dichos documentos están a disposición de la entidad, son conocidos y aplicados en ella. Ahora bien, se generó el procedimiento, creación, manejo y control de la caja menor. Faltó estandarizar y publicar el procedimiento Gestión contable actualizado porque incluye lo relacionado al MNMC.	0	0	0
1.62	52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADOS	5	17 políticas que dan lineamiento frente al manejo contable. Guía para la depuración de saldos contables y la Guía para la liquidación de impuestos adoptada el 28 de diciembre de 2017.	0	0	0
1.63	53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	4	El procedimiento de gestión Contable vigente incluye un flujo grama que refleja como circula la información dentro del procedimiento, esto se complementa con el Plan Anual de Sostenibilidad Contable, donde se identifica claramente las entradas al proceso contable, falta la elaboración del flujo grama del procedimiento actualizado que responde al MNMC.	0	0	0
1.64	54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	Se aplica la Guía de Depuración contable, allí se especifican los casos y procedimientos para realizar depuración contable, adicionalmente con dichos criterios los casos son revisados en el Comité de Sostenibilidad Contable.	0	0	0
1.65	55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	4	Si, los bienes, derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en el caso de los Bienes éstos se encuentran individualizados. En cuanto al Sistema de Información SI CAPITAL se requieren ajustes para parámetros y lograr que en todos los casos la información sea individualizada.	0	0	0
1.66	56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Si se realiza, en 2017 se realizó mejora frente a los predios adquiridos en zonas de alto riesgo, ya que sus valores fueron depurados en el 49% de los casos, se les incorporó los costos directos e indirectos como son mano de obra, revegetalización y demolición. Los predios saneados ascienden a \$79.010.874.094,76.	0	0	0
1.67	57. SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	4	En la entidad no existe una dependencia u oficina independiente a nivel estructural, sino que el tema contable hace parte de la Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios. Allí se cuenta con un almacenista que apoya lo referente a inventarios, una coordinadora quien es profesional especializada, dos profesionales y un tecnólogo. Las cargas de trabajo son altas mientras no se integre totalmente el sistema de información SI CAPITAL.	0	0	0
1.68	58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	5	Si, 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. En el caso del personal provisional cumple con los requisitos estipulados en el Manual de Funciones y en el caso de contratistas cumplen con lo estipulado en los estudios previos.	0	0	0
1.69	59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	5	El IDIGER brinda 11 capacitaciones en temas contables para diferentes áreas de la entidad, enfocadas a la implementación del Nuevo Marco Normativo contable para entidades del gobierno, a continuación se relacionan los temas: -Propiedades de Inversión -Inventarios, Intangibles -INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ -EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO CUENTAS POR COBRAR -PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y BIENES DE USO PÚBLICO -INTANGIBLES / INVENTARIOS -DETERIORO, INGRESOS Y GASTOS -PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES/ CUENTAS POR PAGAR Entre otros temas	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA
1.70	60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	En 2017 no se presentaron situaciones que requirieran realizar empalme, no se presentó cambio de representante legal ni de contador.	0	0	0
1.71	61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	4	Si, 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. De la misma manera el 03 de noviembre se expidió y socializó a los directivos la circular de cierre financiero y por correo electrónico a todos los servidores, donde se estipularon las directrices y tiempos para el debido cierre. Se identifica el no cumplimiento de la totalidad de aspectos y fechas determinadas para realizar el cierre debido a que se presentaron atrasos y la necesidad de creación de terceros durante todo el mes de diciembre de 2017.	0	0	0
1.72	62. LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	4	Los soportes documentales de los registros contables se encuentran debidamente organizados y archivados de conformidad con las normas que regulan la materia para consulta en las áreas donde se generaron. Se realizó transferencia documental el 27 de octubre de 2017, de manera que en este momento en el archivo solo reposa documentación 2017 y estados financieros desde 2013 por ser de continua consulta. Las tablas de retención documental se encuentran en proceso de convalidación con Archivo Distrital.	0	0	0
2.1	FORTALEZAS		<ol style="list-style-type: none"> 1. El equipo de trabajo se ha venido capacitando continuamente para afrontar la implementación del NMMC 2. El equipo del área contable ha implementado las recomendaciones de entes de control y de la Oficina de Control Interno 3. La implementación del Nuevo Marco Normativo Contable para entidades del Gobierno se ha convertido en una oportunidad para ajustar, estandarizar y definir responsabilidades que involucren a todas las dependencias de la entidad 4. Con el acceso disponible de la contadora al SIPROJ sistema donde se reportan los procesos judiciales ha presentado mejores niveles de efectividad el reporte contable del contingente judicial. 5. Las notas a los estados financieros son completas y facilitan el entendimiento de los resultados obtenidos en la vigencia, porque allí se puede observar en detalle los aspectos que impactaron las diferentes cuentas, además de incluir el cálculo y análisis de indicadores financieros. 6. Se implementó un control por medio de un check list mensual frente al cumplimiento del Plan de Sostenibilidad contable, el cual ha garantizado que el área contable cuente con la información necesaria de las otras áreas, quedando trazabilidad de las responsabilidades 7. Durante la vigencia se dinamizó el trabajo del Comité de Sostenibilidad Contable, de manera que los miembros adquirieron conciencia del nivel de importancia que tienen frente a la información contable 	0	0	0
2.2	DEBILIDADES		<ol style="list-style-type: none"> 1. La falta de integración de los módulos financieros de SI CAPITAL genera que se manejen bases de datos simultáneas lo cual puede ocasionar demoras errores y reprocesos en el registro de información. 2. La información proveniente de los supervisores de convenios no se recibe de manera oportuna, afectando la amortización de convenios y la información contable, generando hallazgos de Contraloría, porque los registros no se reportan cuando se generaron sino meses después o no se pueden reportar. 3. En la amortización de convenios con otras entidades en ocasiones se tienen diferencias conceptuales para la conciliación de cifras. 	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA
23	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		<p>Se logro mejorar la entrega de informacion de las diferentes dependencias a contabilidad con la implementacion de reuniones. El inventario ya se maneja en SAI SAE Se logro dar de baja bienes que están pendientes de ello, así mismo se dio destino final a través de subasta aquellos dados de baja en 2016. El control frente al registro de siniestros es periódico se realiza un trabajo articulado con el área administrativa. Los resultados de los indicadores financieros presentaron mejoras frente a lo reportado en 2015, este fue el caso del indicador Razón Corriente. Razón de la deuda, los resultados fueron satisfactorios, de manera que se concluye que el IDIGER no tiene comprometido su patrimonio y puede respaldar sus compromisos.</p> <p>1. Implementar medidas efectivas para la implementación del aplicativo SI CAPITAL en sus diferentes módulos y estos a su vez sean integrados, considerando que el sistema de información es indispensable en la implementación del Marco Normativo Contable y que los retrasos en su avance genera recurrente inversión del IDIGER.</p> <p>2. Se sugiere puntualizar en el procedimiento de Gestión Contable, lo referente a políticas de operación de FONDIGER.</p> <p>3. Continuar las estrategias con los supervisores de los convenios para dar lineamientos y orientación sobre los informes financieros necesarios para la amortización de saldos.</p> <p>4. Dejar registro de la socialización del balance y los estados financieros que realiza la contadora a la Subdirección Corporativa y a la Dirección.</p> <p>5. Continuar con el seguimiento periódico a la implementación del Marco Normativo Contable.</p> <p>6. Realizar de manera periódica y frecuente Comité de inventarios se ha detectado que se realiza generalmente a final de año y no permite la toma de decisiones oportunas que afectan la contabilidad.</p> <p>7. Además de la adopción de políticas atendiendo el nuevo marco normativo contable, establecer instancias de seguimiento a su implementación y su impacto no solo financiero sino en la gestión integral de los procesos de la entidad, verificando si se requieren nuevos controles, si se identifican nuevos riesgos o se requieren de actividades distintas en procedimientos que den sustento a la política definida.</p> <p>8. Para la vigencia 2018, y considerando la directiva 005 de 2017 del Alcalde Mayor. Lineamientos para la Depuración Contable Aplicable a las Entidades de Gobierno De Bogotá Distrito Capital se recomienda continuar con actividades de depuración desde las dependencias responsables de los conceptos realizando las gestiones pertinentes en liquidación de convenios, gestión del inventario, adaptación de partidas, etc.</p> <p>9. Definir acciones correctivas y de gestión de riesgo frente a las limitaciones y deficiencias de tipo operativo administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras, registradas en las notas a los estados financieros a diciembre de 2017.</p>	0	0	0
24	RECOMENDACIONES			0	0	0

Elaboró: Nasy Salamanca -Profesional Universitario Oficina Control Interno
Revisó y Aprobó: Diana Karina Ruiz -Jefe Oficina Control Interno

[Handwritten signature]

CALIFICACIONES POR FASE Y ETAPA

NÚMERO	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	4,42	ADECUADO
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4,49	ADECUADO
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	4,69	ADECUADO
1.1.2	CLASIFICACIÓN	4,38	ADECUADO
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	4,42	ADECUADO
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN	4,46	ADECUADO
1.2.1	ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	4,43	ADECUADO
1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	4,50	ADECUADO
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	4,31	ADECUADO
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	4,31	ADECUADO

RANGOS DE INTERPRETACIÓN DE LAS CALIFICACIONES O RESULTADOS OBTENIDOS		CRITERIO
RANGO		INADECUADO
1.0 - 2.0		
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

Sistema CHIP

Web Entidad

Cuentas Claras Estado Transparente



Historico de Envios

22571001 - Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático
 Estado : ACTIVO
 SubEstado : NINGUNO

- ▶ Datos de la Entidad
- Operaciones Reciprocas
- ▼ Consultas
 - Datos de Entidad
 - Historico Envios
 - Bodega
- ▶ Sistema
 - PROCESOS
 - Tutorial
 - Ayuda
 - Salir

Formulario	Fecha Emisión	Fecha Recepción	Estado	Medio	Tipo
CONTROL VENCIM CONTABLE CONTROL INTERNO CONTABLE	2018-02-28 00:00:00	2018-02-28 10:17:44	2018-02-28 00:00:00	44899488	EN LINEA



Sistema CHIP

Web Entidad

Cuentas Clave Estado Inactivo

Reporte de Información

Datos de la Entidad
 Operaciones Recibidas

Entidad: Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático
 Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE
 Formulario: CGNZ2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Ambito: GENERAL C.I.C.
 Período: 2017 - 01-12

- ▼ Consultas
 - Datos de Entidad
 - Historico Envios
 - Boletines
- ▼ Sistema
 - Procesos
 - Tutoriales
 - Ayuda
 - Salir

CONDICION	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad)	Nivel
1	EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE						4.2