

Reporte de Información

Entidad: Chía **Ambito:** GENERAL
Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE **Periodo:** 2018 - 01-12
Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.98
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	Manual de políticas contables el cual está incluido en el link de la página del sistema de gestión de calidad KAWAK http://200.122.252.10/kawak/gst_documental/doc_visualizar.php?v=1140&m=75	1.00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Escáner de folleto - listado de asistencia y actas de capacitación dictadas - link del video cronograma de capacitaciones https://onedrive.live.com/?authkey=%21AByt8jhpVYyIAfy&cid=37CF9822B235B4C4&id=37CF9822B235B4C4%21871&parId=37CF9822B235B4C4%21207&o=OneUp		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	la oficina de Contabilidad aporta el reporte de chip de saldos iniciales y balance a diciembre 31 de 2018, como el certificado de la Contaduría General de la Nación de los reportes hechos		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDE A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Actas de las mesas de trabajo de la definición conjunta con las áreas http://200.122.252.10/kawak/gst_documental/doc_visualizar.php?v=1140&m=75		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPONEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Como evidencia la oficina de Contabilidad aporta los estado financieros a diciembre de 2018		

1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	Aprobación de planes de mejoramiento de la Contraloría de Cundinamarca aprobado el 29 de octubre de 2018	1.00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Mediante la Circular interna 001 de 2019		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Se realiza mensualmente seguimiento a las acciones realizadas para dar cumplimiento a las actividades propuestas de acuerdo al hallazgo		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	Mediante políticas internas y externas, caracterización dle proceso en el sistema de gestión de calidad e información registrada en la plataforma HAS NET.	1.00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializan mediante capacitaciones, las cuales son aportadas por medio de actas por la oficina de Contabilidad		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS	SI	La información contable es alimentada por interfaz suministrada por los jefes de áreas, documentos establecidos en el Sistema de Gestión de Calidad (Los comprobantes de egreso tienen los soportes de la transacción,		

	DOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?				
1.1.1 2	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	La oficina de Contabilidad aporta el check list de políticas contables y formato de reconocimiento de comodatos		
1.1.1 3	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	Se encuentra enmarcada en las políticas de propiedad, planta y equipo y propiedad, de bienes de uso público	1.00	
1.1.1 4	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se ha socializado mediante capacitaciones y mesas de trabajo con las diferentes áreas de la Administración Municipal como consta en los documentos aportado por la Oficina de Contabilidad		
1.1.1 5	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Cada bien de la Alcaldía de Chía tiene su placa de inventario		
1.1.1 6	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	Se encuentra registrada en el Check List de aplicación de políticas contables y en los estados financieros	1.00	
1.1.1 7	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS	SI	Se socializan mediante capacitaciones internas realizadas por la la Oficina de Contabilidad, como consta en las actas enviadas a la Oficina de Control Interno		

	DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?				
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Mediante reunión y capacitaciones con todos los procesos de la Administración Municipal		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO O PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	La alcaldía Municipal de Chía cuenta con el Manual de Funcion y competencias laborales adoptado bajo la resolución No. 1805 del 16 de junio del año 2015	1.00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO O PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se encuentra ubicado en la página Web de la Alcaldía Municipal y en el Sistema de Gestión de Calidad KAWAK		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO O PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se da aplicabilidad al manual de funciones y competencias laborales y documentación generada por cada dependencia.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Lineamientos, resoluciones y cronogramas expedidos por la Contaduría General de la Nación y demás entes de control	1.00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA	SI	Mediante reuniones, actas y correos electrónicos institucionales		

	ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?				
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Mediante reporte de entidades y recibido a satisfacción de cada informe		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Procedimientos internos de cada una de las áreas y circulares internas de la Secretaría de Hacienda	1.00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa mediante correos electrónico institucionales y Concejos de Gobierno		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Reflejado en los estados financieros de cada cierre		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	Manual de funciones, manual de procedimientos, conciliaciones bancarias e informes de auditoría interna	1.00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS	SI	Se socializa mediante el manual de políticas contables, check list contables y mediante correos electrónicos.		

	DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?				
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Se cumple con el check list contable		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	Se realizaron depuraciones contables de los años 2017 y 2018	1.00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Mediante Comité de saneamiento contable, comité NICSP y correos electrónicos		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Reporte trimestral, y balance de los estados financieros publicados en la página web		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS	SI	Se realiza permanente a través de los comprobantes registrados de manera diaria en el sistema de la información y conciliaciones bancarias		

	SE REALIZA PERMANENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?				
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?	SI	En la caracterización de lo procesos ubicada en el sistema de gestión de calidad KAWAK	1.00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En la estructura orgánica y en el maunal de políticas se referencian las áreas que deben aplicar la misma		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Mediante usuarios interno y externos, manual de políticas contables punto 2 marco conceptual 2.1 usuarios de la información financiera		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	Derechos y obligaciones reconocidas mediante la aplicación de la resoluciones 620 de 2015, 468 de 2016 y 598 de 2017, catálogo general de cuentas emitido por la Contaduría general de la Nación.	1.00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	pLan de cuentas - información tercerizada cuando la transacción amerita		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS	SI	El área contable identifica el tercero específico para la baja en cuentas previa autorización del comité competente.		

	Y OBLIGACIONES?				
1.2.1 1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se toma el marco normativo resolución 533 y modificatorio aplicable a las entidades de gobierno	1.00	
1.2.1 1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	Identificado en el manual de políticas contables		
1.2.1 2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se lleva a cabo con base en la aplicación de las resoluciones 620 de 2015, 468 de 2016 y 598 de 2017, catálogo general de cuentas emitido por la CGN.	1.00	
1.2.1 2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Se verifica la página de la Contaduría General de la Nación, resoluciones e instructivos emitidos por la misma.		
1.2.1 2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	las cuentas contables que lo ameritan exigen el registro por terceros	1.00	
1.2.1 2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO	SI	Contenido en el manual de políticas contables y catálogo de cuentas		

	NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?				
1.2.1 3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Se aplica el principio de devengo para el registro de las transacciones	1.00	
1.2.1 3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Se aplica el principio de devengo para el registro de las transacciones		
1.2.1 3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se evidencia en los consecutivos de los comprobantes del software contable		
1.2.1 3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	En el comprobante de egreso se incluyen todos los soportes, contratos, actas entre otros.	1.00	
1.2.1 3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	La Alcaldía de Chía tiene establecido documentos para cada transacción, paso siguiente se realiza una verificación de los mismos con sus respectivas firmas.		
1.2.1 3.6	.....17.2. SE CONSERVA Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	La Alcaldía de Chía y la Secretaría de Hacienda tiene archivos donde se custodias los documentos.		
1.2.1 3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Comprobantes definidos en el sistema contable como, egresos, notas contables, etc.	1.00	
1.2.1 3.8	.....18.1. LOS COMPROBA	SI	Todos los comprobantes se encuentran establecidos cronologicamente en el software.		

	NTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?				
1.2.1 3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Todos los comprobantes se encuentran establecidos coronológicamente en el software		
1.2.1 3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los libros de contabilidad se componen de los comprobantes contables	1.00	
1.2.1 3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	La información está en el software contable y es elaborada con el registro de diferentes comprobantes contables.		
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	Los comprobantes que presentan inconsistencias se verifican y corrigen en el caso que aplique.		
1.2.1 3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Conciliaciones bancarias, cruces de información de presupuesto, contabilidad, auxiliares entre otros.	1.00	
1.2.1 3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Conciliación mensual - permanente		
1.2.1 3.15	.....20.2. LOS LIBROS	SI	Verificados en el sistema contable y los saldos son los mismos que se reportaron al Chip contable con corte al 31-12-2018.		

	DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?				
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?	SI	Cada transacción es medida con base en las políticas contables establecidas por el Municipio el cual fue elaborado con base en la resolución 533 y modificatorios.	1.00	
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	A través del establecimiento del manual de políticas contables y capacitaciones		
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	A través del establecimiento del manual de políticas contables y capacitaciones.		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS	SI	Se realiza de manera mensual y se reporta trimestral al chip	1.00	

	VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?				
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Se realiza de manera mensual y se reporta trimestral al chip.		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	En la política contable se definió una vez al año y esta fue establecida al 1 de enero de 2018.		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Acorde con lo establecido en la política contable a los bienes no generadores de efectivo se hace manual y a las cuentas por cobrar y prestamos por cobrar trimestral.		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Establecido en las políticas contables aprobadas por el Municipio de Chía.	1.00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Manual de políticas contables establecido mediante la resolución 533 y modificatorios.		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER	SI	La Alcaldía de Chía mide de manera posterior las transacciones que así lo establece la política contable (propiedad, planta y equipo la medición posterior de la misma es el reconocimiento de la depreciación y deterioro cuando aplique)		

	OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?				
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	Por un profesional idóneo de cada área.		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Se tiene como base el manual de políticas contables.		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Actas con los profesionales encargados de cada área y correos electrónicos. Las transacciones son reconocidas con base en el juicio de los expertos (reconocimiento de los pasivos reales, provisiones, pasivos contingentes derivados de los procesos jurídicos en contra del municipio se reconoce y mide con base en los informado por el área jurídica de la entidad.		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Los estados financieros se preparan y publican de manera trimestral	1.00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Por directriz de entes externos se publica en la página web y el chip de manera trimestral		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O	SI	Por directriz de entes externos se publican en la página web y el chip de manera trimestral		

	LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?				
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	El área contable remite los estados financieros de manera trimestral al representante legal, al área de control interno, y se publican en la página web.		
1.2.3 1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	El área contable remite los estados financieros de manera trimestral al representante legal, al área de control interno y se publican en la página web.		
1.2.3 1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Estados financieros y balance de prueba de la consolidadora	1.00	
1.2.3 1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	El área contable realiza diferentes conciliaciones de las cifras		
1.2.3 1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	La Alcaldía de Chía analiza e interpreta los resultados financieros, mediante indicadores financieros	1.00	
1.2.3 1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL	SI	Los indicadores son ajustados a las necesidades del proceso financiero y contable		

	PROCESO CONTABLE?				
1.2.3 1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	La verificación se hace con los estados financieros		
1.2.3 1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	La oficina de Contabilidad presenta el conjunto completo de estados financieros a 31 de diciembre de 2018, (no incluye estados de flujos de efectivo el cual no debía elaborarse), a diciembre de 2018 los estados financieros no son comparativos, teniendo en cuenta que el período anterior fue preparado con un marco normativo diferente (régimen de contabilidad pública versión 2007 y resolución 533 con sus modificatorios	0.88	
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	Mediante las notas de revelación		
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 marco conceptual aplicable a la entidades de gobierno indica que al aplicar lo establecido en la resolución 533 y modificatorios se logra reflejar en los estados financieros de manera razonable la realidad económica de la entidad, por tanto, se obtiene una información útil		
1.2.3 1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATI	NO	Las preparadas a diciembre de 20018 no son comparativas, a partir de enero de 2019 se presentan comparativas		

	VAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?				
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	Presenta un resumen de las políticas contables y los juicios que se tuvieron en cuenta para las estimaciones.		
1.2.3 1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Verifica que los estados financieros presentan las cifras del software contable		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRACCIONADA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	En la rendición de cuentas de la Alcaldía de Chía se hace la presentación de los estados financieros	1.00	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITO	SI	Se verifica las cifras de los estados financieros con los presentados en la rendición de cuentas		

	S ESPECÍFICO S?				
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	En las notas de revelación		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Los riesgos vigentes son: vulnerabilidad del sistema contable, no envío oportuno de información por parte de las otras áreas	1.00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	A través de correos electrónicos y requerimientos a otras áreas		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Mediante la verificación de los indicadores de riesgos	1.00	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	Se analizan de forma permanente, se controlan a través del backup de la información		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Se verifican con el plan anticorrupción y de atención al ciudadano		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O	SI	Se ha generado a través de revisión de información, backup información Has Net		

	NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?				
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Por medio de mesas de trabajo y correos electrónicos		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Acorde al manual de funciones y competencias laborales y perfiles de personal vinculado mediante contratos de prestación de servicios, los cuales cuentan con idoneidad en el tema contable y financiero.	1.00	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	Se ha desarrollado por parte de la Oficina de Contabilidad dentro del plan de capacitación temas inherentes al proceso de implementación de las NICSP, dirigidas a todos funcionarios de la administración.		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Para la vigencia 2018 dentro del plan de capacitaciones se incluyó el tema de políticas contables establecidas bajo la resolución No. 533 y modificatorias, aplicable a entidades del gobierno.	1.00	

1.4.1 1	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACI ÓN?	SI	Se verifica a través de la Dirección de la Función pública		
1.4.1 2	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMA S DE CAPACITACI ÓN DESARROLL ADOS APUNTAN AL MEJORAMIE NTO DE COMPETEN CIAS Y HABILIDADE S?	SI	En el desarrollo de cada uno de los procesos.		
2.1	FORTALEZA S	SI	- Se cuenta con personal idóneo dentro de la Secretaría de Hacienda para el desarrollo de sus actividades y funciones. - Se dió cumplimiento a los lineamientos de la Contaduría General de la Nación para la implementación del nuevo marco normativo. - Se evidencia que la Secretaría de Hacienda realizó diferentes capacitaciones a todos los generadores de información y participantes del proceso contable. - El equipo contable está en actualización permanente de los lineamientos que da el gobierno nacional a través de la Contaduría General de la Nación. - Se evidencia el trabajo en equipo para el desarrollo e implementación de las NICSP.		
2.2	DEBILIDADE S	SI	- Dependencia de la calidad y oportunidad de la información que remiten las demás áreas. - Falta de claridad en el proceso administrativo para el establecimiento de los responsables de cada información o proceso. - Fallas periódicas que se presentan en la herramienta tecnológica Has Net.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Producto de la mesa de trabajo entre la Oficina de Control Interno y el Area de Contabilidad se genera la necesidad de verificar que las disposiciones normativas se estén cumpliendo oportunamente, por lo anterior se va a elaborar una circular conjunta entre estas dos oficinas, para el seguimiento al cumplimiento de la Resolución No. 182 de 2017 Las entidades de Gobierno deben presentar estados financieros mensuales		
2.4	RECOMEND ACIONES	SI	Sacar backup de los libros contables para que queden en un sitio web seguro diferente al de la administración - mecanismos alternativos para la protección de la información.		