


| | | | |
|---|--|-----------------|------------|
|  Centro Nacional de Memoria Histórica | SEGUIMIENTO Y PRESENTACIÓN DE INFORMES INTERNOS Y EXTERNOS. | CÓDIGO: | CIT-FT-006 |
| | | VERSIÓN: | 001 |
| | | PÁGINA: | 1 de 17 |

| |
|--|
| INFORME DE: EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE |
| FECHA: 28 de febrero de 2018 |
| RESPONSABLE DEL INFORME: Doris Yolanda Ramos Vega – Lixi Celmira Romero Navarrete |
| I OBJETIVO GENERAL. |
| <p>Establecer la existencia y efectividad de los controles asociados a las actividades de identificación, clasificación, registro y ajuste que conforman la etapa de reconocimiento, así como las actividades de elaboración de estados contables y demás informes, análisis e interpretación de la información en la etapa de revelación y de otros elementos de control de la entidad que impacte en la información contable, conforme lo establece la Resolución 357 de 2008, de la Contaduría General de la Nación; así como reportar la evaluación del control interno contable en cumplimiento de la resolución 706 de 2016.</p> |
| II METODOLOGÍA. |
| <p>El presente informe se elabora con base en la metodología establecida en la Resolución No. 357 del 23 de julio de 2008 de la CGN, cuyo fin es evaluar la efectividad de los controles asociados a las actividades de identificación, clasificación, registro y ajuste que conforman la etapa de reconocimiento, así como las actividades de elaboración de estados contables y demás informes, análisis e interpretación de la información en la etapa de revelación y de otros elementos de control de la entidad que impacte en la información contable; por tanto se evaluaron las actividades de las áreas que confluyen con el proceso contable de la Dirección Administrativa y Financiera, así como de los demás proveedores de la información financiera, lo cual fue realizado mediante inspecciones físicas de soportes documentales, consultas en los sistemas de información de la Entidad, sistema integrado de gestión, mapa de riesgos por proceso, plan de acción, información de operaciones recíprocas, reportes a la Contaduría General de la Nación, así como los informes de evaluación efectuados por control interno en el 2017.</p> |
| III RESULTADOS DEL INFORME: |
| <p>La evaluación corresponde al periodo contable comprendido desde el primero (01) de enero al treinta y uno (31) de diciembre de la vigencia 2017, donde se evalúa el Control Interno Contable del Centro Nacional de Memoria Histórica con base en el cuestionario emitido por la CGN, cuyo proceso finaliza con el reporte a través del CHIP.</p> <p>1. Evaluación Cuantitativa</p> |



La evaluación de Control Interno Contable (CIC) de acuerdo a los parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación, en relación a la evaluación cuantitativa ha sido definida teniendo en cuenta la siguiente escala:

| RANGOS DE INTERPRETACIÓN | CRITERIO |
|----------------------------|---------------|
| 1.0 - 2.0 | INADECUADO |
| 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 |

Luego de aplicar el contenido del cuestionario (62 preguntas), cuya calificación es calculada por el sistema, en donde el CNMH obtuvo un resultado de **3.90** puntos sobre 5 (*Anexo 1*), indicando que el CIC es **satisfactorio**; cuya calificación varía en 0.5 puntos frente a la calificación del año anterior que fue de 3.85, se remitió el formulario de manera oficial en línea a la Contaduría General de la Nación, a través del *Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública - SCHIP* el día 28 de febrero 2018 (*Anexo 2*); en seguida se muestran los resultados obtenidos por etapa:

| Ítem | Etapas Evaluadas | Calificación | Interpretación |
|-------|---|--------------|----------------|
| 1 | EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE | 3.90 | SATISFACTORIO |
| 1.1 | ETAPA DE RECONOCIMIENTO | 4.28 | ADECUADO |
| 1.1.1 | IDENTIFICACIÓN | 4.61 | ADECUADO |
| 1.1.2 | CLASIFICACIÓN | 4.25 | ADECUADO |
| 1.1.3 | REGISTRO Y AJUSTES | 4.00 | SATISFACTORIO |
| 1.2 | 1.2 ETAPA DE REVELACIÓN | 3.50 | SATISFACTORIO |
| 1.2.1 | ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES | 3.85 | SATISFACTORIO |
| 1.2.2 | ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN | 3.16 | SATISFACTORIO |
| 1.3 | OTROS ELEMENTOS DE CONTROL | 3.93 | SATISFACTORIO |
| 1.3.1 | ACCIONES IMPLEMENTADAS | 3.93 | SATISFACTORIO |

2. Evaluación Cualitativa

2.1 Fortalezas

1. Se cumplen con las políticas del Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el manejo del Sistema Integrado de Gestión Financiera - SIIF Nación.



2. Se acatan las disposiciones de la CGN y se cuenta con el apoyo y la disposición por parte de los funcionarios de contabilidad para mantener permanente actualización en temas de cambios normativos referentes a la contabilidad pública.

3. Las operaciones contables registradas están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.

4. Se emitió circular interna, la cual contó con los lineamientos para el cierre contable de la vigencia fiscal 2017.

5. Se pudo evidenciar a través del Sistema Consolidador CHIP y la Página Web del CNMH, la presentación trimestral de la información contable pública.

6. Se realizó adquisición de una herramienta tecnológica para la administración de los inventarios.

7. La depreciación de propiedad, planta y equipo quedó registrada a 31 de diciembre de 2017.

2.2 Debilidades

1. Ausencia de firma en el documento órdenes de pago no presupuestal.

2. Organización inoportuna de archivo de órdenes de pago, por parte del área gestión documental, cuyo recorrido se realizó en febrero/2018, encontrando 40 cajas con contenido documental, sin legajar y sin foliación.

3. Las conciliaciones bancarias no fueron visualizadas de manera mensual en el momento del seguimiento se evidenció la correspondiente a diciembre/17, posteriormente fueron allegadas las conciliaciones de los meses marzo a diciembre de 2017, las cuales presentan diferencias con el reporte final del SIIF, para lo cual en conjunto con contabilidad se realizará el respectivo análisis.

4. La definición de indicadores para el análisis e interpretación de la información financiera, quedó pendiente en comité de sostenibilidad contable para establecerlos con la puesta en marcha del nuevo marco normativo, cuya recomendación fue realizada en la evaluación de la vigencia anterior.

5. Los saldos reportados por el software que administra los inventarios no coinciden con los reportados al cierre de la vigencia.

6. La adquisición del aplicativo para el manejo y administración de los inventarios, se realizó de manera tardía, lo que impidió contar con el tiempo suficiente para la depuración de la información.

7. Los estados contables y las notas a la información financiera, económica, social y ambiental, correspondientes al cierre de la vigencia 2017, no fueron suministradas a la fecha de verificación de la información, debido a que la entidad solicitó prórroga a la Contaduría General de la Nación, la cual fue otorgada, por consiguiente contabilidad reportó información de cierre el 28 de febrero de 2018.



8. La publicación del balance general y estado de actividad financiera, económica, social y ambiental no está siendo publicada de manera mensual.

9. De las autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles en las actividades del proceso contable, no fue evidenciada, pese a la recomendación indicada en la evaluación anterior.

10. El área de contabilidad cuenta con la estructura organizacional al interior de la entidad, no obstante se requiere una estructura de personal más sólida para llevar a cabo el cumplimiento oportuno de las actividades contables.

11. La entidad carece de contar con una política que permita la depuración contable.

12. Se cuenta con el procedimiento GFN-PR-004 V2 Cierre contable, sin embargo no han sido definidas políticas específicas por parte de la Dirección Administrativa y Financiera para un mejor flujo de información entre áreas.

2.3 Avances obtenidos respecto de las evaluaciones y recomendaciones realizadas

1. Con el fin de dar solución a la revelación de cifras inconsistentes de la cuenta propiedad, planta y equipo a través del aplicativo para manejo de inventarios (SCIweb); la entidad realizó el proceso de adquisición de software para la gestión, administración, toma física y conciliación contable de los activos.

2. Entre contabilidad y talento humano se realizó cruce y verificación de partidas conciliatorias por concepto de provisiones de prestaciones sociales.

De acuerdo con las debilidades citadas en el presente informe, desde control interno se efectuará una auditoria especial a la información financiera, económica, social y ambiental, reportada en los estados financieros de la entidad con corte a 31 de diciembre de 2017.

IV MATRIZ PARA PLAN DE MEJORAMIENTO

| N° | OBS | R | DESCRIPCIÓN |
|----|-----|---|-------------|
| 1 | N/A | | N/A |

V RECOMENDACIONES

1. Mejorar la oportunidad en la revelación de la información contable pública al cierre de vigencia, con la emisión de las notas explicativas generales y específicas.

2. Mejorar la oportunidad en la emisión y entrega de información que sea requerida a contabilidad.



3. Documentar los cruces de información entre áreas, con el fin de dejar la evidencia de las acciones realizadas, así mismo atender oportunamente las diferencias que se presenten.
4. Se reitera documentar políticas administrativas que permitan mejorar la confiabilidad de la información reportada, en tomas físicas de bienes, derechos y obligaciones.
5. Actualizar los procedimientos relacionados con tesorería.
6. Continuar con la participación activa de los diferentes responsables de procesos que confluyen en el suministro al área contable de información relevante que contribuya a la depuración de los saldos y a la formulación de políticas según la realidad económica de la entidad.
7. Formular los indicadores y realizar análisis e interpretación de la información contable soportada en cálculos de indicadores de gestión y financieros pertinentes a efectos de realizar los análisis que correspondan, para informar adecuadamente la situación, resultados y tendencias.
8. Continuar en la depuración de saldos recíprocos, realizando las conciliaciones a que haya lugar, con el fin de lograr finiquitar las partidas pendientes, teniendo en cuenta que para reportar información en el estado de situación financiera de apertura convergencia las operaciones recíprocas no deben tener saldos pendientes.
9. Fortalecer la realización de conciliaciones entre áreas, dando solución a las cifras generadas como diferencias.
10. Dar cumplimiento a los plazos fijados por los órganos de control, para el reporte oportuno de información financiera, económica, social y ambiental a través del CHIP a la Contaduría General de la Nación.
11. En relación a los riesgos de índole contable, es necesario reforzar las acciones preventivas de los controles, así como revisar la viabilidad de incluir otros posibles riesgos asociados al proceso financiero, de acuerdo con los procedimientos que se realizan.
12. Revisar los procedimientos relacionados con la gestión financiera con el fin de incluir ajustes en aquellos que lo ameriten, de acuerdo con la incorporación de la estructura y transición al marco normativo para entidades de gobierno, según Resolución No. 533 de 2015 e instructivo No. 02 de 2015.
13. *Plantear mayor empoderamiento a los integrantes del comité de sostenibilidad contable, para que sea una instancia asesora del CNMH, en el manejo contable de la entidad y en políticas de saneamiento, tal como lo indica la resolución 159 del 06 de agosto de 2015.*
14. *Desde la alta Dirección, apoyar con personal adicional al área contable, con el fin de contar con una estructura más sólida para llevar a cabo el cumplimiento oportuno de las actividades contables.*
15. Definir políticas específicas por parte de la Dirección Administrativa y Financiera para un mejor flujo de



Centro Nacional
de Memoria Histórica

SEGUIMIENTO Y
PRESENTACIÓN DE INFORMES
INTERNOS Y EXTERNOS.

CÓDIGO: CIT-FT-006

VERSIÓN: 001

PÁGINA: 6 de 17

información entre áreas, con el fin de llevar a cabo en forma adecuada el cierre integral de la información producida por las dependencias que generan hechos financieros, económicos, sociales y ambientales.


VI FIRMAS RESPONSABLES

Auditor:

Lixi Celmira Romero Navarrete
Contratista - Control Interno

Vo. Bo.

Doris Yolanda Ramos Vega
Asesora de Control Interno

| | | | |
|---|--|--|---------------------------|
|  Centro Nacional de Memoria Histórica | SEGUIMIENTO Y PRESENTACIÓN DE INFORMES INTERNOS Y EXTERNOS. | | CÓDIGO: CIT-FT-006 |
| | | | VERSIÓN: 001 |
| | | | PÁGINA: 7 de 17 |

ANEXO No. 1 Reporte cuestionario de la evaluación al control interno contable

Reporte de información

Entidad: Centro de Memoria Histórica Ambito: GENERAL C.I.C.
 Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE Periodo: 12/01/2017
 Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Nivel:

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad) | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad) | CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad) | CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad) |
|--------|--|----------------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| 1 |EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE | | | | | 3.9 |
| 1.1 |1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO | | | | 4.28 | |
| 1.2 |1.1.1 IDENTIFICACIÓN | | | 4.61 | | |
| 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? | | Si, el Centro de Memoria Histórica tiene debidamente identificados los productos del proceso contable que deben suministrarse a las demás áreas de la entidad y a los usuarios externos. los cuales se encuentran descritos en la caracterización del proceso gestión financiera, tales como: plan de acción del proceso contable, administración del PAC; distribución, asignación y ejecución del presupuesto; el registro de cuentas por pagar y obligaciones; cierre contable; cumplimiento de obligaciones tributarias; evaluación y consolidación de inventarios y activos fijos; el giro y pago de cuentas; administración de ingresos | | | |
| 1.4 |2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE? | | Se tienen identificados los productos en otros procesos que se constituyen en insumos del proceso contable, lo cual se encuentra descrito en el sistema integrado de gestión de la entidad, a través de procedimientos relacionados con tesorería, presupuesto, talento humano, evaluación y consolidación de inventarios y activos fijos, trámite de cuentas, administración de ingresos, legalización financiera de los recursos en conventos de asociación; adicionalmente el área contable cuenta con el cronograma interno de contabilidad, cuyo propósito es realizar la lista de actividades por dependencia o área, el cual contiene fechas de inicio y final; el mismo es socializado a cada responsable. | | | |
| 1.5 |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 INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE? | | Si se tienen identificados los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones al interior del Centro Nacional de Memoria Histórica. | | | |

Continuación del Anexo No. 1 Reporte cuestionario de la evaluación al control interno contable

Reporte de Información

Entidad: Centro de Memoria Histórica Ambito: GENERAL C.I.C.

Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE Período: 12/01/2017

Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Nivel:...

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad) | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad) | CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad) | CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad) |
|--------|---|---------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 1.6 |4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE? | 3 | No existe un política específica, la entidad cuenta con procedimientos en materia contable, los cuales incluyen las políticas de manejo de información y formatos establecidos, permitiendo que las actividades realizadas por las dependencias y/o áreas confluían a la información contable. | | | |
| 1.7 |5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE? | 3 | En el sistema integrado de gestión del CNMH, se encuentran los documentos que hacen parte del proceso contable, los cuales son diligenciados en cada caso, sin embargo se reitera para que desde la alta dirección se definan políticas para que los proveedores de información relacionada con el proceso contable, sea más oportuna. | | | |
| 1.8 |6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA? | 5 | Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales realizados por la entidad contable pública son de fácil y confiable medición monetaria y corresponden a los lineamientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública, por lo tanto refleja la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad. | | | |
| 1.9 |7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDONEO CORRESPONDIENTE? | 4 | Las cifras existentes en los estados, informes y reportes contables se encuentran soportados con los documentos idóneos respectivos, sin embargo se encontraron documentos que presentan ausencia de firma del responsable del proceso. | | | |
| 1.1 |8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE? | 5 | De la verificación documental realizada, se evidenció adecuada descripción a las transacciones, hechos u operaciones. | | | |
| 1.11 |9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA? | 5 | Los funcionarios del Área de Contabilidad cuentan con el conocimiento normativo, adicionalmente se mantiene capacitación permanente en temas alusivos al manejo del SIIF NACIÓN y actualización en temas contables. | | | |

| | | | |
|--|--|--|---------------------------|
|  Centro Nacional de Memoria Histórica | SEGUIMIENTO Y PRESENTACIÓN DE INFORMES INTERNOS Y EXTERNOS. | | CÓDIGO: CIT-FT-006 |
| | | | VERSIÓN: 001 |
| | | | PÁGINA: 9 de 17 |

Continuación del Anexo No. 1 Reporte cuestionario de la evaluación al control interno contable

Reporte de Información

Entidad: Centro de Memoria Histórica Ambito: GENERAL C.I.C.
 Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE Periodo: 12/01/2017
 Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad) | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad) | CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad) | CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad) |
|--------|--|---------------------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 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? | | Los funcionarios que realizan actividades en el área contable, cuentan con el conocimiento de las disposiciones emitidas por la Contaduría General de la Nación. | | | |
| 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? | | Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, se encuentran soportados en documentos idóneos y de conformidad con la naturaleza de los mismos. | | | |
| 1.14 | 12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN? | | Mediante muestra, se pudo evidenciar que los soportes que respaldan los registros de información en la contabilidad, se encuentran debidamente identificados. | | | |
| 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? | | La Entidad ha interpretado los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales de acuerdo con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública. | | | |
| 1.15 | 1.1.2. CLASIFICACIÓN | | | 4.25 | | |
| 1.17 | 14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE? | | Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales llevados a cabo en los procesos proveedores de la entidad han sido incluidos en el proceso contable, sin embargo los saldos reportados por el software que administra los inventarios no coinciden en su totalidad con los reportados al cierre de la vigencia, esto se debió a la adquisición del software, la cual fue realizada en nov/17, cuyo tiempo quedó limitado para la depuración total de la información. | | | |
| 1.18 | 15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS? | | Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales registrados en la contabilidad son clasificados de acuerdo con el Catálogo General de Cuentas. | | | |



Centro Nacional
de Memoria Histórica

SEGUIMIENTO Y
PRESENTACIÓN DE INFORMES
INTERNOS Y EXTERNOS.

CÓDIGO: CIT-FT-006

VERSIÓN: 001

PÁGINA: 10 de 17

Continuación del Anexo No. 1 Reporte cuestionario de la evaluación al control interno contable

Reporte de Información

Entidad: Centro de Memoria Histórica Ambito: GENERAL C.I.C.
Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE Período: 12/01/2017

Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Nivel:

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad) | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad) | CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad) | CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad) |
|--------|--|---------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 1.19 |16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA? | 4 | En la verificación realizada, se encuentra la adecuada utilización de cuentas contables para la clasificación de transacciones. | | | |
| 1.2 |17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 5 | La clasificación de las transacciones, hechos y operaciones realizados en la entidad corresponden a la debida interpretación tanto del marco conceptual como del manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública. | | | |
| 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 PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN? | 5 | La entidad se mantiene actualizada en toda la información generada por la Contaduría General de la Nación, incluido en catálogo general de cuentas, el cual es tenido en cuenta para la clasificación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales. | | | |
| 1.22 |19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS? | 5 | De acuerdo con la verificación realizada a través del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, las cuentas y subcuentas contables utilizadas en la entidad corresponden a las utilizadas en el Plan Único de Cuentas. | | | |
| 1.23 |20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO? | 3 | La respuesta por el área contable es que se cuenta con las conciliaciones, pero solo se pudo verificar únicamente la conciliación bancaria del mes de diciembre. | | | |
| 1.24 |21. SE EJECUTAN PERIÓDICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS? | 4 | De las conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades públicas, el CNMH desde contabilidad ha generado correos y comunicaciones escritas para cruzar información de cifras reportadas como saldos recíprocos. | | | |
| 1.25 |1.3 REGISTRO Y AJUSTES | | | 4 | | |
| 1.26 |22. SE REALIZAN PERIÓDICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD? | 3 | Se realizan conciliaciones y cruces con áreas de talento humano, presupuesto, tesorería e inventarios, sin embargo se debe atender a dar solución a las cifras generadas como diferencias. | | | |

Calle 35 No. 5 -81 PBX 796 5060 | www.centrodememoriahistorica.gov.co | Bogotá, Colombia

PROSPERIDAD SOCIAL

TODOS POR UN
NUEVO PAÍS



Centro Nacional
de Memoria Histórica

SEGUIMIENTO Y
PRESENTACIÓN DE INFORMES
INTERNOS Y EXTERNOS.

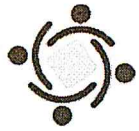
CÓDIGO: CIT-FT-006
VERSIÓN: 001
PÁGINA: 11 de 17

Continuación del Anexo No. 1 Reporte cuestionario de la evaluación al control interno contable

Reporte de Información

Entidad: Centro de Memoria Histórica Ambito: GENERAL C.I.C.
Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE Período: 12/01/2017
Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | HOMBRE | CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad) | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad) | CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad) | CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad) |
|--------|--|----------------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| 1.27 |23. SE REALIZAN PERIÓDICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES? | | Se realizó toma física de bienes, derechos y obligaciones, se reitera la recomendación emitida en la vigencia anterior, referente a documentar políticas administrativas que permitan mejorar la confiabilidad de la información reportada. | | | |
| 1.28 |24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS? | | Las cuentas y subcuentas revelan los hechos, transacciones y operaciones registradas | | | |
| 1.29 |25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIÓDICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS? | | El área de contabilidad del CNMH hace las verificaciones periódicas. | | | |
| 1.3 |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? | | El Sistema Integrado de Información Financiera - SIF Nación, a través del cual la entidad realiza sus registros contables, suministra de manera automática la numeración consecutiva, conservando en igual sentido la forma cronológica, en los ordenes de pago se lleva registro de numeración manual cuyo control se lleva en excel, cuenta con el procedimiento GFN-PR-007 Y2 Giro y pago de cuentas. | | | |
| 1.31 |27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS? | | Los consecutivos de información son generados de manera automática a través del Sistema Integrado de Información Financiera - SIF Nación | | | |
| 1.32 |28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS? | | Se aplican de acuerdo a lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación. | | | |
| 1.33 |29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE? | | El proceso contable se unifica en el SIF y opera parcialmente, falta integrar la información detallada que se maneja a través de los aplicativos de nómina e inventarios. | | | |
| 1.34 |30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGUN APLIQUE? | | Los valores calculados corresponden a las políticas contables. | | | |



Centro Nacional
de Memoria Histórica

SEGUIMIENTO Y
PRESENTACIÓN DE INFORMES
INTERNOS Y EXTERNOS.

CÓDIGO: CIT-FT-006

VERSIÓN: 001

PÁGINA: 12 de 17

Continuación del Anexo No. 1 Reporte cuestionario de la evaluación al control interno contable

Reporte de Información

Entidad: Centro de Memoria Histórica Ambito: GENERAL C.I.C.

Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE Período: 12/01/2017

Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Nivel...

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad) | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad) | CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad) | CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad) |
|--------|---|----------------------------------|---|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| 1.35 |31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS? | 4 | Los registros contables que se realizan en la entidad, cuentan con los respectivos soportes, se hallaron documentos sin firma. | | | |
| 1.36 |32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD? | 4 | El registro de las transacciones, hechos u operaciones cuentan con los comprobantes de contabilidad. | | | |
| 1.37 |33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD? | 4 | Se cuenta con los comprobantes de contabilidad. | | | |
| 1.38 |1.2 ETAPA DE REVELACIÓN | | | | | |
| 1.4 |1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES | | | 3,85 | | |
| 1.41 |34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 4 | Los libros de contabilidad, se exportan del Sistema de Información Financiera - SIF Nación, se imprimen y se conservan en medio físico debidamente archivados en carpetas, no se cuenta con un procedimiento que permita que los libros queden archivados en el archivo central. | | | |
| 1.42 |35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD? | 5 | Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes coinciden con los saldos de los libros de contabilidad. | | | |
| 1.43 |36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN? | 5 | Se realizan los requerimientos necesarios para mantener el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios en el Sistema Integrado de Gestión Financiera - SIF Nación, así como en los aplicativos auxiliares donde se registra la información de nómina, activos e inventarios y comisiones. | | | |
| 1.44 |37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, FISCALÍA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN? | 4 | Los informes y reportes contables se reportan a los Entes de control con la periodicidad requerida, sin embargo la entidad solicitó prórroga a la Contaduría General de la Nación, para reportar la información financiera, económica, social y ambiental, correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2017. | | | |

Calle 35 No. 5 -81 PBX 796 5060 | www.centrodememoriahistorica.gov.co | Bogotá, Colombia

PROSPERIDAD SOCIAL

TODOS POR UN
NUEVO PAÍS

Por Favor, Recicla



Centro Nacional
de Memoria Histórica

SEGUIMIENTO Y
PRESENTACIÓN DE INFORMES
INTERNOS Y EXTERNOS.

CÓDIGO: CIT-FT-006
VERSIÓN: 001
PÁGINA: 13 de 17

Continuación del Anexo No. 1 Reporte cuestionario de la evaluación al control interno contable

Reporte de Información

Entidad: Centro de Memoria Histórica Ambito: GENERAL C.I.C.
Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE Periodo: 12/01/2017
Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Nivel:...

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad) | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad) | CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad) | CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad) |
|--------|---|----------------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| 1.45 |38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 3 | Las notas explicativas a los estados contables a 31 de dic/17, no fueron suministradas a la fecha de verificación. | | | |
| 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? | 3 | Las notas explicativas a los estados contables a 31 de dic/17, no fueron suministradas a la fecha del seguimiento de la evaluación. | | | |
| 1.47 |40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES? | 3 | Las notas explicativas a los estados contables a 31 de dic/17, no fueron suministradas a la fecha del seguimiento de la evaluación. | | | |
| 1.48 |1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN41. 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? | 3.16 | Se da cumplimiento a la presentación de los estados, informes y reportes contables, sin embargo para el cuarto trimestre de la vigencia 2017, la entidad solicitó prórroga para presentar la información. | | | |
| 1.5 |42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL? | 3 | El balance general y estado de actividad financiera, económica, social y ambiental, carece de publicarse mensualmente, en la página web del CNMH se realiza publicación trimestral. | | | |
| 1.51 |43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD? | 2 | La observación persiste con lo reportado en la vigencia anterior, no se cuenta con un sistema de indicadores que permita analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad. | | | |
| 1.52 |44.LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS? | 3 | Cumple en la información contable reportada a la CGN, la cual registra los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan la adecuada comprensión en la información, para el cierre a 31 de dic/17, no fue suministrada la información. | | | |
| 1.53 |45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN? | 3 | La información contable es utilizada para análisis y proyecciones en los efectos presupuestales. | | | |



Centro Nacional
de Memoria Histórica

SEGUIMIENTO Y
PRESENTACIÓN DE INFORMES
INTERNOS Y EXTERNOS.

CÓDIGO: CIT-FT-006

VERSIÓN: 001

PÁGINA: 14 de 17

Continuación del Anexo No. 1 Reporte cuestionario de la evaluación al control interno contable

Reporte de información

Entidad: Centro de Memoria Histórica Ambito: GENERAL C.I.C.

Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE Período: 12/01/2017

Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Nivel:

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad) | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad) | CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad) | CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad) |
|--------|---|---------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 1.54 |46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN? | 5 | La información contable presenta cifras homogéneas. | | | |
| 1.55 | 1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL | | | | | |
| 1.56 | 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS | | | 3,93 | 3,93 | |
| 1.57 | 47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE? | 3 | Se tienen identificados los riesgos de índole contable, sin embargo en el seguimiento efectuado, los controles presentan debilidades, por tanto se recomendó reforzar las acciones preventivas e igualmente se sugirió la viabilidad de incluir otros posibles riesgos asociados al proceso contable. | | | |
| 1.58 |48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE? | 3 | La instancia asesora en el análisis e identificación de los riesgos de índole contable es la oficina de planeación de la Entidad. | | | |
| 1.59 |49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE? | 2 | No se evidencian autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable, tampoco fue acogida la acción de mejora indicada en la evaluación anterior, únicamente existen seguimientos y recomendaciones emitidas desde planeación y control interno de la entidad. | | | |
| 1.6 |50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE? | 5 | Se cuenta con niveles de autoridad y responsabilidad. | | | |
| 1.61 |51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS? | 5 | Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas se encuentran documentados a través de documentos publicados en el sistema integrado de gestión de la entidad. | | | |
| 1.62 |52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB | 4 | Se cuenta con la elaboración de políticas contables aprobadas y publicadas en el sistema integrado de gestión, relacionadas con procedimientos de manejo de donaciones, calidad del registro contable, causación de obligaciones; sin embargo con la entrada en funcionamiento de la Cuenta Única Nacional, los procedimientos relacionados con tesorería requieren ser ajustados. | | | |



Centro Nacional
de Memoria Histórica

SEGUIMIENTO Y
PRESENTACIÓN DE INFORMES
INTERNOS Y EXTERNOS.

CÓDIGO: CIT-FT-006

VERSIÓN: 001

PÁGINA: 15 de 17

Continuación del Anexo No. 1 Reporte cuestionario de la evaluación al control interno contable

Reporte de información

Entidad: Centro de Memoria Histórica Ambito: GENERAL C.I.C.

Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE Período: 12/01/2017

Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Nivel:

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad) | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad) | CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad) | CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad) |
|--------|--|----------------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| 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 mecanismo utilizado son los procedimientos documentados y publicados en el marco del SIG. | | | |
| 1.64 |54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN? | 3 | No se cuenta con una política escrita y aprobada para la depuración contable; el área de contabilidad viene realizando acciones que conllevan a realizar depuración contable, se recomendó para que a través del comité de sostenibilidad contable se involucre a las dependencias que tengan relación con la información financiera. | | | |
| 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 | Los bienes, derechos y obligaciones se encuentran individualizados en la contabilidad. | | | |
| 1.66 |56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA? | 4 | Los costos históricos son actualizados. | | | |
| 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 | El Área de Contabilidad cuenta con la estructura organizacional de la entidad, el desarrollo tecnológico y en relación al personal ha sido apoyado por la Dirección Administrativa y Financiera, no obstante se requiere una estructura de personal más sólida para llevar a cabo el cumplimiento oportuno de las actividades contables. | | | |
| 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 | Los servidores públicos de la parte contable cumplen con los requerimientos señalados por el CNMH, de acuerdo con la responsabilidad que demanda el ejercicio de la profesión contable. | | | |

| | | | | |
|---|--|--|-----------------|------------|
|  Centro Nacional de Memoria Histórica | SEGUIMIENTO Y PRESENTACIÓN DE INFORMES INTERNOS Y EXTERNOS. | | CÓDIGO: | CIT-FT-006 |
| | | | VERSIÓN: | 001 |
| | | | PÁGINA: | 16 de 17 |


Continuación del Anexo No. 1 **Reporte cuestionario de la evaluación al control interno contable**

Reporte de Información

Entidad: Centro de Memoria Histórica Ambito: GENERAL C.I.C.
Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE Periodo: 12/01/2017
Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Nivel...

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad) | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad) | CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad) | CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad) |
|--------|--|---------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 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? | 4 | Se cumple en mantener actualizado a los funcionarios involucrados en el proceso contable, a través de mecanismo implementado en la Dirección Administrativa y Financiera, no se tiene documentado. | | | |
| 1.7 |60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR? | 5 | En el periodo evaluado no se presentaron cambios del Representante Legal o del Contador. | | | |
| 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 | Se cuenta con el procedimiento GFN-PR-004 V2 Cierre contable, sin embargo no han sido definidas políticas específicas por parte de la Dirección Administrativa y Financiera para un mejor flujo de información entre áreas. | | | |
| 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? | 3 | Los soportes documentales de los registros contables se encuentran organizados por el área fuente; de la verificación realizada se encontró que las órdenes de pago de la vigencia 2017, reposan en el área de gestión documental en cajas, éstas no han sido legalizadas en carpetas ni contienen la foliación. | | | |

| | | | |
|--|--|-----------------|------------|
|  Centro Nacional de Memoria Histórica | SEGUIMIENTO Y PRESENTACIÓN DE INFORMES INTERNOS Y EXTERNOS. | CÓDIGO: | CIT-FT-006 |
| | | VERSIÓN: | 001 |
| | | PÁGINA: | 17 de 17 |

ANEXO No. 2 Certificado CGN de reporte informe control interno contable



PROSPERIDAD SOCIAL



LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

CERTIFICA:

El estado de las categorías recepcionadas, validadas o en estado de omisión en el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP a fecha 1 de marzo de 2018, hora 10:12:50 remitidas por la Entidad descrita a continuación, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para el efecto se han establecido.

| | |
|---------------------|-----------------------------|
| Entidad Reportante | Centro de Memoria Histórica |
| Estado | ACTIVO |
| Nit | 900492141-5 |
| Representante Legal | GONZALO SANCHEZ GOMEZ |
| Código CGN | 923272436 |
| Departamento | DISTRITO CAPITAL |
| Ciudad | BOGOTÁ - DISTRITO CAPITAL |
| Año | 2017 |

RELACIÓN DE CATEGORÍAS

| Identificación del Envío | Categoría | Año | Periodo | Fecha Límite de Reporte | Fecha Recepción | Estado (1) | Presentación en la CGN (2) |
|--------------------------|--------------------------|------|-------------------|-------------------------|-----------------------|------------|----------------------------|
| 3658053 | CONTROL INTERNO CONTABLE | 2017 | Enero - Diciembre | 28 de febrero de 2018 | 28-feb-18 17:14:13 | Aceptado | OPORTUNO |

(1) Para los estados diferentes de "Aceptado" por favor comuníquese con la mesa de servicio de la CGN al PBX: 4926400 extensión 633.

(2) Si la entidad es extemporánea recuerde validar las fechas, plazos y prórrogas estipulados por la CGN en las resoluciones publicadas en el link del Normograma de la página web: www.contaduria.gov.co.

Relación de categorías sin reporte (Omisiones)

No se encontraron categorías sin envíos en los cortes solicitados.

"Cuentas Claras, Estado Transparente"

Calle 95 No. 15 – 56 Código Postal: 110221 PBX (57 1) 492 6400
www.contaduria.gov.co E-mail:
contactenos@contaduria.gov.co
 Bogotá D.C. – Colombia



