

82600000 - Fondo Social de Vivienda de la Registraduría Nacional del Estado Civil
GENERAL C.I.C.
01-01-2016 al 31-12-2016
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4,28
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4,74	

1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			4,69		
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	Los productos del Proceso Contable se encuentran identificados de acuerdo con la normatividad vigente, al igual que los requerimientos normativos de la Contaduría General de la Nación, Contraloría General de la República, Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, entre otros.			

1.4	<p>.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?</p>	5	<p>Aunque el proceso Contable no se encuentra caracterizado como Proceso, los productos contables se encuentran identificados de acuerdo con los procesos y procedimientos como es el caso de cartera, tesorería y jurídica, adoptado por la Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, mediante Acta No. 130 de 30-AG-2010 y la normatividad vigente, al igual que los requerimientos normativos de la Contaduría General de la Nación, Contraloría General de la República, Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, entre otros.</p>			
1.5	<p>.....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?</p>	5	<p>Con a la implementación del MECI adoptado por la Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, mediante Acta No. 130 de 30-AG-2010, se tienen identificados los procesos que se constituyen en proveedores del proceso contable, como: Adjudicación de créditos para Vivienda, Gestión de los recursos y Gestión jurídica. Falencias en la información de procesos jurídicos para cuentas de orden. Las reclamaciones deben suspender la deuda (generación de intereses de mora.</p>			

1.6	<p>.....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?</p>	4	<p>Aunque no se evidenció una política documentada al respecto, los responsables de los demás procesos a efecto de la misma experiencia de los Servidores Públicos en cada uno de los procesos, conocen y suministran la información fuente o soporte con destino al área contable para lo pertinente, además de los requerimientos que realiza el responsable del proceso contable. El inconveniente viene a darse cuando se presente rotación de personal.</p>			
1.7	<p>.....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?</p>	4	<p>No se evidenció una política documentada al respecto, tan sólo por la costumbre procedimental y los requerimientos del responsable del proceso contable, se cumple pero existen retrasos en el flujo de la información en algunos puntos, hay registros que no se realizan en tiempo real como las legalizaciones de caja menor, tan sólo se reportan para los cierres mensuales, consignaciones sin identificar requiere de registros transitorios afecta la clasificación contable definitiva, relación de Procesos ejecutivos Hipotecarios para registrar en Cuentas de Orden.</p>			

1.8	<p>.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?</p>	5	<p>Los hechos financieros son de facil medicion monetaria, pero se tiene dificultad con las consignaciones sin identificar el tercero, aunque su cuantía no es representativa.</p>			
1.9	<p>.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?</p>	5	<p>Los registros contables se encuentran soportados por el documento correspondiente. La idoneidad de los documentos soportes es evaluada por el Contador responsable del proceso, al momento de su recepcion y registro contable.</p>			

1.10	<p>.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?</p>	5	<p>Se exige el cumplimiento de las normas de cada documento de acuerdo al código de comercio y el estatuto tributario.</p>			
1.11	<p>.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?</p>	4	<p>El conocimiento de las normas se asume por la consulta y autocapacitación que realiza el funcionario responsable del área contable y el apoyo del grupo interdisciplinario de funcionarios que forman parte de la planta de la Registraduría Nacional del Estado Civil al servicio del Fondo Social de Vivienda, además de los conceptos solicitados a la Contaduría General de la Nación. Durante la vigencia, la Entidad no ofreció capacitación y/o actualización sobre el tema, únicamente sobre temas misionales de la Registraduría.</p>			

1.12	<p>.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?</p>	4	<p>Tienen el conocimiento por su formación profesional y la actualización adquirida por la autocapacitación, consultas, requerimientos de las Comisiones y fundamentos expresados para los hallazgos de Auditoría de la Contraloría General de la República y conceptos de la Contaduría General de la Nación, todo fortalecido con la experiencia con que cuentan los Servidores Públicos, en especial en el PGCP. Se requiere capacitación para el cumplimiento de la Resolución No.533 de 2015 CGN, sobre la preparación para la implementación obligatoria del marco normativo.</p>			
1.13	<p>.....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?</p>	5	<p>Cada registro contable se encuentra debidamente soportado por el documento idoneo de acuerdo con la norma. La idoneidad de los documentos soportes es evaluada al momento de su recepción. En caso de dudas se consulta con el contador.</p>			

1.14	<p>.....12.LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?</p>	5	<p>Los reportes contables se encuentra debida soportado por el documento idoneo. La idoneidad de los documentos soportes es evaluada al momento de su recepcion y registro. En caso de dudas se consulta con el contador, para lo cual se acepta o rechaza para ser subsanado.</p>			
1.15	<p>.....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?</p>	5	<p>Los hechos son interpretados de conformidad con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública en razón a que los funcionarios han participado en los diferentes seminarios de la CGN, se estudian y aplican las respuestas a las consultas efectuadas a la Contaduría General de la Nación y se cuenta con la documentacion y experiencia en el manejo del PGCP.</p>			

1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	0	4,87		
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?	5	En cumplimiento del manual de procesos y procedimientos adoptado por la Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, mediante Acta No. 130 de 30-AG-2010 y la normatividad vigente, al igual que los requerimientos normativos de la Contaduría General de la Nación, Contraloría General de la República, entre otros, se incluyen los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales al proceso contable, en desarrollo y cumplimiento de la misión del Fondo.			

1.18	<p>.....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?</p>	5	<p>Los hechos financieros se han clasificado de acuerdo con la dinamica de las cuentas consagradas en el plan de cuentas del PGCP</p>			
1.19	<p>.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?</p>	5	<p>Se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con el PGCP y conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación.</p>			

1.20	<p>.....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?</p>	5	<p>Para la clasificación se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con la interpretación para cada caso en particular y que se ajustan con el PGCP y conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación.</p>			
1.21	<p>.....18. EL EL CATÁLOGO 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?</p>	5	<p>Se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con el PGCP y conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación como respuesta a las consultas formuladas por el Fondo Social de Vivienda.</p>			

1.22	<p>.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?</p>	5	<p>Se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con el PGCP y conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación como respuesta a las consultas formuladas por el Fondo Social de Vivienda.</p>			
1.23	<p>.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?</p>	5	<p>Las conciliaciones se elaboran y revisan oportunamente y se ha acogido el concepto de la Contaduría General de la Nación con respecto de las conciliaciones sin identificar el tercero al efectuar registros transitorios, lo cual optimiza los procesos de conciliación oportuna de las cuentas de bancos y sus correspondientes ajustes en la medida en que se van identificando. La caja menor no realiza conciliación bancaria, debido al mínimo movimiento.</p>			

1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	El Banco de la República remite extractos sobre los movimientos del portafolio de títulos de tesorería, hasta cuando existieron títulos TES, al pasar a la Cuenta Única Nacional y la Contraloría General de la República con respecto a la Cuota de Auditaje. A efecto de la cuenta Única Nacional, el Ministerio remite mensualmente, el estado de la misma para efectuar la conciliación.			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	0	4,66		

1.26	<p>.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?</p>	4	<p>Periódicamente en cada cierre mensual, se realizan conciliaciones y cruces de saldos entre Contabilidad Tesorería y Cartera y se tiene un gran avance en los procesos de conciliación oportuna de las cuentas de bancos y sus correspondientes ajustes con respecto de las consignaciones no identificadas. Existe falencia en la conciliación de Procesos Jurídicos Hipotecarios que se registran en Cuentas de Orden.</p>			
1.27	<p>.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?</p>	4	<p>Por la naturaleza del Fondo Social de Vivienda, no se cuenta con bienes devolutivos por cuanto son suministrados por la Registraduría Nacional del Estado Civil. Se realizan verificaciones en su momento con respecto a TES y actualmente con Tesorería, cartera y los procesos judiciales.</p>			

1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Se utilizan las cuentas apropiadas de acuerdo con el PGCP, conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación y recomendaciones de la Contraloría General de la República en sus procesos Auditores.			
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	Periodicamente se hacen las verificaciones conducentes a reflejar de manera adecuada los valores en la contabilidad.			

1.30	<p>.....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?</p>	5	<p>De manera general los registros se efectúan conservando el orden numérico-cronológico de acuerdo con el PGCP. Los documentos generados en la contabilidad tienen su control numérico consecutivo adecuado por cuanto los genera el aplicativo.</p>			
1.31	<p>.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?</p>	5	<p>Se acude al aplicativo Sapiens para verificar y controlar reportes automáticamente de listados para verificar consecutivos de documentos contables utilizados.</p>			

1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	4	Se identifican y se conocen diferencias en las formalidades de las entidades publicas, realizando los ajustes correspondientes..			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	Se tiene un sistema de informacion para el proceso contable integrado con los módulos de cartera y tesorería dispuesto en el aplicativo Sapiens, se trabaja por módulos integrales que afectan el contable que requieren de todas manera efectuar conciliaciones y cruces para establecer la veracidad de la información. Existen falencias en el aplicativo alterno al SIIF. En la vigencia 2016 se realizó mantenimiento correctivo y actualización de cuentas, parametrización de reportes y los ajustes solicitados por la Contraloría General de la República, al aplicativo Sapiens,			

1.34	<p>.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?</p>	5	<p>Los valores calculados de provisiones de cartera, valorización de TES en su momento mientras se implemento la cuenta única nacional, intereses corrientes y de mora, amortizaciones, realizados por la contabilidad son verificados y efectuados ajustes según el caso. No se efectúan depreciaciones por cuanto los muebles y enseres son de la Registraduría Nacional del Estado, Entidad que los calcula y registra en su contabilidad.</p>			
1.35	<p>.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?</p>	5	<p>La idoneidad de los documentos soportes es evaluada por el Contador al momento de su recepción y registro contable, ajustandoe a los requerimientos normativos.</p>			

1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Los registros al sistema contable permiten generar los documentos de contabilidad como Comprobantes de egreso, de ingreso, notas contables, ajustes contables.			
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Se acogen las normas contenidas en el Plan General de Contabilidad Pública, respaldando los libros de contabilidad con los soportes respectivos de acuerdo con el movimiento o transacción.			

1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	0		4,37	
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	0	4,42		

1.41	<p>.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?</p>	5	<p>Los libros de contabilidad son elaborados siguiendo las normas contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública y PGCP.</p>			
1.42	<p>.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?</p>	5	<p>Los informes y estados contables se toman de los registros que reporta el software Sapiens y el SIIF-Nación, de donde se obtienen los saldos acumulados y generación de los libros, previamente cruzados frente a lo registrado en el SIIF II..</p>			

1.43	<p>.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?</p>	4	<p>Se cuenta con personal adecuado para el manejo del aplicativo y generación de reportes de acuerdo con las necesidades que se requieran ajustado a las bondades del mismo software (Sapiens), el cual se encuentra funcionando adecuadamente de acuerdo con la parametrización inicial. Este aplicativo Sapiens se puede tomar de respaldo en lo contable en consideración a que se efectúal los registros en el SIIF. Requiere de actualización para integrar con el módulo de nómina del aplicativo Kactus y ajustes para nivelarlo con el SIIF II - Nación. En la vigencia 2016 se realizó mantenimiento correctivo y actualización de cuentas, parametrización de reportes y los ajustes solicitados por la Contraloría General de la República, al aplicativo Sapiens.</p>			
1.44	<p>.....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, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?</p>	5	<p>Los cierres contables se realizan de acuerdo a las fechas establecidas por la CGN para cumplimiento de información al CHIP, por lo que los Estados Contables se elaboran, emiten y reportan a los diferentes destinos de manera oportuna. Los Estados Financieros de la vigencia 2015 fueron aprobados por la Junta directiva, según Acta No. 184 de 28 de marzo de 2016.</p>			

1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Se atendió requerimiento efectuado por la CGN mediante res. 706 de 2016 e instructivo 002 del 21 de diciembre de 2016, numeral 2,2,1. en el que se hace referencia a las variaciones trimestrales significativas. Se cumple con los requerimientos y formalidades establecidas según el caso.			
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?	4	Se cumple con los requerimientos y formalidades establecidas según el caso, igualmente se informaron las Variaciones trimestrales significativas se realizaron de acuerdo con el formato de la CGN según requerimiento efectuado por la CGN mediante res. 706 de 2016 e instructivo 002 del 21 de diciembre de 2016, numeral 2,2,1 y la guía respectiva en el que se hace referencia a las variaciones trimestrales significativas. Se cumple con los requerimientos y formalidades establecidas según el caso.			

1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	4	Se calcularon las variaciones trimestrales significativas de acuerdo con lo requerido por la Contaduria General de la Nación y se registraron en el formato de la CGN, según resolución No. 706 de 2016, instructivo 002 del 21 de diciembre de 2016, numeral 2,2,1. y guía respectiva.en el que se hace referencia a las variaciones trimestrales significativas.			
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	0	4,33		

1.49	<p>.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?</p>	5	<p>La informacion se reporta periodicamente a los entes de control de manera oportuna de acuerdo con los requerimientos.</p>			
1.50	<p>.....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?</p>	5	<p>La publicacion de los estado contables se realiza en la cartelera del FSV, a la cual se tiene libre acceso.</p>			

1.51	<p>.....43.SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?</p>	4	<p>Se dispone de indicadores específicos para el FSV sobre ejecución presupuestal, colocación del activo, cartera vencida, cobertura de cartera, rendimiento de la cartera, cobertura provisión cartera, calidad de la cartera y créditos en proceso jurídico. No evidenciando específicamente para analizar la realidad financiera y económica.</p>			
1.52	<p>.....44.LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?</p>	3	<p>Los estados financieros anuales se acompañan de analisis respecto de la informacion presupuestal y financiera cuando se requiera, unicamente.</p>			

1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	Se utiliza primordialmente la informacion presupuestal de ingresos y gastos, disponibilidades presupuestales, ejecucion presupuestal, PAC, etc.			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Todos los usuarios de la informacion contable y financiera reciben los mismos informes.			

1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	0		3,75	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	0	3,75		

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	Aunque se cuenta con Mapa de Riesgos, existe falencia al no evidenciar los inherentes a los de índole contable.			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	3	Por el tamaño y naturaleza del FSV, no existe instancias asesoras. En los casos particulares se consulta a la Contaduría General de la Nación y la Oficina de Planeación de la Registraduría Nacional quien lidera estos procesos de identificación y consolidación del Mapa de Riesgos. Existe el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema. Contable y durante la vigencia no se convocó			

1.59	<p>.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?</p>	3	<p>La oficina de control interno realiza seguimientos al Sistema de Control Interno Contable con periodicidad cuatrimestral y las autoevaluaciones que lidera la Oficina de Planeación de la Registraduría Nacional (Autoevaluación al Control y a la Gestión), pero no se evidenciaron específicamente a las actividades del proceso contable.</p>			
1.60	<p>.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?</p>	5	<p>Se cuenta con el organigrama del FSV. Por el tamaño del FSV, el área contable se encuentra a cargo únicamente del Contador, el cual está apoyado por los encargados de Tesorería, cartera y jurídica.</p>			

1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	3	El MECI fue adoptado por la Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, mediante Acta No. 130 de 30-AG-2010, mediante la cual se implementaron manuales de procesos y procedimientos, adoleciendo de la falta de políticas contables internas documentadas. Los procedimientos están desactualizados debido a que se implementó la Cuenta Única Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	3	Los procesos y procedimientos fueron adoptados por la Junta Directiva del Fondo Social de Vivienda, mediante Acta No. 130 de 30-AG-2010, evidenciando falencia en la implementación de Manuales de Políticas contables, procedimientos actualizados.			

1.63	<p>.....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?</p>	3	<p>Se evidencia que los flujogramas se encuentran en cada uno de los procedimientos que forman parte de los procesos que tiene adoptados el F.S.V., los cuales son objeto de revisión y actualización a fin de identificar claramente la forma como circula la información a través de la Entidad y su efecto en el proceso contable.</p>			
1.64	<p>.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?</p>	3	<p>No se evidencia una política de depuración contable permanente y de sostenibilidad de la calidad de la información, acogiendo únicamente a la normatividad vigente sobre el tema. Se constituyó Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable, el cual no se convocó durante la vigencia.</p>			

1.65	<p>.....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?</p>	5	<p>Los derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad, y administrada en otros procesos como es el caso de los beneficiarios de créditos, cartera y procesos ejecutivos hipotecarios.</p>			
1.66	<p>.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?</p>	4	<p>Por la misma naturaleza del F.S.V., no se maneja contabilidad de costos, únicamente se maneja contabilidad financiera.</p>			

1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	5	El area contable se encuentra estructurada de acuerdo a las necesidades por naturaleza y tamaño del FSV, reduciéndose a un profesional de la contaduría y lo inherente a presupuesto, cartera y tesorería.			
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	El Fondo Social de Vivienda cuenta con Servidores Públicos calificados para ejecutar las funciones específicas que demanda la Entidad y la Ley.			

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?	3	No se ha implementado política alguna, existe el plan de capacitación anual de la Registraduría Nacional del Estado Civil. Los funcionarios se autocapacitan y actualizan mediante consultas a los Entes pertinentes y la participación en las capacitaciones que programan los entes de Control y la CGN, por lo tanto es pertinente solicitar a Talento Humano la inclusión de capacitación en actualización contable pública.			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Existe el procedimiento en la Registraduría Nacional del Estado Civil según Circular DRN-GTH-245 del 10 de septiembre de 2014 , el cual es aplicable en su integridad a los funcionarios que prtestan sus servicio a la Registraduría Nacional del Estado Civil y por ende al FSV, por la naturaleza del mismo.			

1.71	<p>.....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?</p>	3	<p>No se evidenció de manera documentada una política interna, se siguen las directrices y lineamientos de la CGN.</p>			
1.72	<p>.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?</p>	4	<p>Aunque se tienen clasificados, archivados y debidamente custodiados, se encuentra en proceso de organización y aplicación de las tablas de retención documental adoptadas mediante Resolución 7109 del 30 de agosto de 2012. código de clasificación 1000-34-01.</p>			

2.1	FORTALEZAS	0	En la vigencia 2016 se realizó mantenimiento correctivo y actualización de cuentas, parametrización de reportes y los ajustes solicitados por la Contraloría General de la República, al aplicativo Sapiens.			
2.2	DEBILIDADES	0	La información contable que se genera producto de las operaciones inherentes en desarrollo de la función social del Fondo de Vivienda, ofrece confiabilidad razonable, iniciando con el reconocimiento (identificación, clasificación, registro y ajustes) de los hechos contables de acuerdo con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y del Plan de Cuentas publicado por la Contaduría General de la Nación; además se da aplicación al concepto con radicado No. 20132000030701 de la Contaduría General de la Nación particular para el Fondo Social de Vivienda, efectuando el registro contable transitorio con respecto a la debilidad que se presenta con las consignaciones sin identificar el tercero.			

2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Existencia de procedimientos mediante la cual los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales realizados por el Fondo Social de Vivienda, son razonablemente informados al área de contabilidad a través de documentos fuente que evidencian idoneidad en la descripción adecuada del hecho que soportan las cifras existentes en los estados financieros, informes y reportes contables, interpretados de conformidad con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.			
2.4	RECOMENDACIONES	0	Se dispone de Póliza de Seguro de Manejo con el objeto de amparar los riesgos que impliquen menoscabo de fondos o bienes de la Registraduría Nacional del Estado Civil y su Fondo Rotatorio, causados por acciones y omisiones de sus servidores que incurran en delitos contra la administración pública o en alcances por incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, incluyendo el costo de la rendición de cuentas en caso de abandono del cargo o fallecimiento del empleado.			