

IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA					
GENERAL					
01-01-2023 al 31-12-2023					
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE					
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE					
CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,71
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	Se tiene políticas contables definidas en manual de políticas NIFF 2021, y se actualizó con CON-MA-1- Versión 3 enero 1 de 2023 de la INC, de acuerdo con la resolución 426 de 2019.	0,93	
1.1.2	.....1.1. ¿SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	Si	Las políticas se encuentran socializadas y se actualizó con CON-MA-1- Versión 3 enero 1 de 2023 de la INC, de acuerdo con la resolución 426 de 2019.		
1.1.3	.....1.2. ¿LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	Si	Se están aplicando las políticas establecidas en el Manual de Políticas NIFF para la INC.		
1.1.4	.....1.3. ¿LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	Si	La fórmula de cálculo de deterioro de cartera y las demás políticas se aplican al proceso contable y se realizó ajuste del manual de políticas para las inversiones.		
1.1.5	.....1.4. ¿LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	Parcialmente	Se requiere fortalecer la elaboración de Notas a los Estados Financieros por parte de las áreas para que se presenten con los soportes pertinentes.		
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?	Parcialmente	Se requiere mejorar el proceso de elaboración de Notas a los Estados Financieros.	0,39	
1.1.7	.....2.1. ¿SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	Parcialmente	Los instrumentos de seguimiento no se socializaron en el 2023 con los responsables de la información.		
1.1.8	.....2.2. ¿SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	Si	Desde la oficina de Control Interno se hace seguimiento a los planes de mejoramiento de acuerdo a los hallazgos encontrados por la Contraloría General de la República.		
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?	Parcialmente	El flujo de información se encuentra establecido, pero no se cumple en su totalidad.	0,79	
1.1.10	.....3.1. ¿SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	Parcialmente	En el año 2023 no se realizó socialización del flujo de información		
1.1.11	.....3.2. ¿SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	Si	Los documentos idóneos se tienen parametrizados en los software seven, kactux y printux.		
1.1.12	.....3.3. ¿EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	Si	Se facilita la aplicación de las políticas, por la parametrización de las mismas en los softwares seven, kactux y printux.		

IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA

GENERAL

01-01-2023 al 31-12-2023

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.13	.....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	Los bienes físicos se tienen identificados individualmente, para el 2023 se realizó inventario general y se tienen los inventarios individuales.	1,00	
1.1.14	.....4.1. ¿SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	Si	0		
1.1.15	.....4.2. ¿SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	Si	0		
1.1.16	.....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 realiza conciliación de bancos, cartera, inversiones, nómina y jurídica. Se debe mejorar el proceso de consignación por la venta de diario oficial, ya que se está ingresando a banco a y constituyendo un pasivo que no se tiene establecido a quien se debe reconocer y aparece en el auxiliar como una cuenta por pagar a los bancos.	1,00	
1.1.17	.....5.1. ¿SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	Si	Los procesos y procedimientos se en cuentan socializados		
1.1.18	.....5.2. ¿SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	Si	Se facilita la aplicación de las políticas, por la parametrización de las mismas en los softwares seven, kactux y printux.		
1.1.19	.....6. ¿SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	Si	Se requiere fortalecer el proceso de cartera ya que en talento humano esta lo que corresponde a auxilio educativo y auxilio de vivienda.	1,00	
1.1.20	.....6.1. ¿SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	Si	Se socializo al personal involucrado en el proceso contable, las políticas, procesos e instructivos.		
1.1.21	.....6.2. ¿SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	Si	Se verifica mensualmente mediante las conciliaciones de los diferentes módulos del sistema SEVEN, el cumplimiento de las directrices impartidas.		
1.1.22	.....7. ¿SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	Si	Se tiene establecido cronograma de entrega de la información por parte de las áreas a contabilidad.	1,00	
1.1.23	.....7.1. ¿SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	Si	Cada año se socializa cronograma de entrega de información.		
1.1.24	.....7.2. ¿SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	Si	Se requiere el fortalecer el flujo de la información de costos.		
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	Esta parametrizado en SEVEN, KACTUS, PRINTUX	0,86	
1.1.26	.....8.1. ¿SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	Si	0		
1.1.27	.....8.2. ¿SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	Parcialmente	Se requiere fortalecer la integralidad de la información de costos.		

IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA

GENERAL

01-01-2023 al 31-12-2023

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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	Se verifica mensualmente mediante las conciliaciones de los diferentes módulos del sistema SEVEN, el cumplimiento de las directrices impartidas.	1,00	
1.1.29	.....9.1. ¿SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	Si	0		
1.1.30	.....9.2. ¿SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	Si	0		
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 encuentra definido en los procedimientos, la sostenibilidad de la información ha permitido el feneamiento de la cuenta por parte de la Contraloría General de la República en las dos últimas auditorías financieras.	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, ¿O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	Si	Se encuentran socializadas al personal involucrado en los procesos financieros.		
1.1.33	.....10.2. ¿EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, ¿O LINEAMIENTOS?	Si	Esta parametrizado en SEVEN pero requiere ajustes de acuerdo a las necesidades de usuario, KACTUS requiere ajustes, PRINTUX está en proceso de parametrización y ajustes.		
1.1.34	.....10.3. ¿EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	Si	Se realiza mensualmente		
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	se requiere revisión y ajuste de acuerdo a los nuevos cambios en la normatividad.	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. ¿LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	Si	Con el ERP SEVEN se tiene parametrizado los proveedores de la información del proceso contable.		
1.2.1.1.3	.....11.2. ¿LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	Si	Se tiene identificada la información que se entrega a terceros (Junta directiva, CGR, CGN y comunidad en general).		
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	Los hechos económicos se presentan individualizados en la contabilidad, tanto por áreas y por dependencias.	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. ¿LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	Si	Los derechos y obligaciones son medidos individualmente.		
1.2.1.1.6	.....12.2. ¿LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	Si	Debido a que se encuentran medidos individualmente, se pueden dar de baja de manera individual.		
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 tiene establecido el Marco Normativo en al Resolución 426 de 2019 de la CGN y la Resolución 26 de 30 de junio de 2021 de la INC, Las políticas se encuentran socializadas y se actualizó con	1,00	

IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA

GENERAL

01-01-2023 al 31-12-2023

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			CON-MA-1- Versión 3 enero 1 de 2023 de la INC.		
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	De acuerdo a la Resolución 26 de 30 de junio de 2021 y la actualización CON-MA-1- Versión 3 enero 1 de 2023 de la INC.		
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	0	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. ¿SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	Si	Se consulta permanentemente la última versión de la página de la CGN. Se actualizó con CON-MA-1- Versión 3 enero 1 de 2023 de la INC.		
1.2.1.2.3	.....15. ¿SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	Si	Se actualizó la política de Inversiones.	1,00	
1.2.1.2.4	.....15.1. ¿EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	Si	Son considerados los criterios del Marco Normativo de la CGN.		
1.2.1.3.1	.....16. ¿LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	Si	Se encuentra parametrizado en el sistema.	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. ¿SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	Si	Mensualmente se verifica.		
1.2.1.3.3	.....16.2. ¿SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	Si	Son generados por el ERP SEVEN y se encuentran parametrizados con el consecutivo.		
1.2.1.3.4	.....17. ¿LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	Si	En los comprobantes contables se encuentran los soportes idóneos del registro económico.	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	En los comprobantes contables se encuentran los soportes idóneos del registro económico.		
1.2.1.3.6	.....17.2. ¿SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	Si	Se encuentran los documentos soporte debidamente conservados en el archivo institucional de acuerdo a las tablas de retención documental.		
1.2.1.3.7	.....18. ¿PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	Si	Se encuentra parametrizado en el sistema	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. ¿LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	Si	0		
1.2.1.3.9	.....18.2. ¿LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	Si	Si, se ajustan a lo requerido por la entidad.		
1.2.1.3.10	.....19. ¿LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	Si	Se tienen parametrizados en el ERP SEVEN.	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	Se encuentran cronológicamente, de acuerdo a lo parametrizado en SEVEN.		
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	Son numerados cronológicamente de acuerdo a lo parametrizado en SEVEN.		
1.2.1.3.13	.....20. ¿EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	Si	se realiza verificación del sistema el cual genera alertas cuando existen inconsistencias en los documentos.	1,00	

IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA GENERAL 01-01-2023 al 31-12-2023 EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE					
CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.3.14	.....20.1. ¿DICHOS MECANISMOS SE APLICAN DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	Si	Se aplica mensualmente.		
1.2.1.3.15	.....20.2. ¿LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	Si	Se encuentran de acuerdo a lo transmitido a la CGN.		
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	Se tiene establecido el Marco Normativo en la Resolución 426 de 2019 de la CGN y la Resolución 26 de 30 de junio de 2021 de la INC, Las políticas se encuentran socializadas y se actualizó con CON-MA-1- Versión 3 enero 1 de 2023 de la INC.	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	Se encuentra socializado el Marco Normativo al personal, donde se encuentran definidos los criterios de medición.		
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	Se tiene establecido el Marco Normativo en la Resolución 426 de 2019 de la CGN y la Resolución 26 de 30 de junio de 2021 de la INC, Las políticas se encuentran socializadas y se actualizó con CON-MA-1- Versión 3 enero 1 de 2023 de la INC.		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, ¿SEGÚN APLIQUE?	Si	Estos se cumplen de acuerdo al Marco Normativo que fue adoptado mediante resolución 26 de junio 30 de 2021 donde se encuentran definidos los criterios de medición.	1,00	
1.2.2.2	.....22.1. ¿LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	Si	Estos se cumplen de acuerdo al Marco Normativo que fue adoptado mediante resolución 26 de junio 30 de 2021 donde se encuentran definidos los criterios de medición. Las políticas se encuentran socializadas y se actualizó con CON-MA-1- Versión 3 enero 1 de 2023 de la INC.		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, ¿Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	Si	Mensualmente se verifica.		
1.2.2.4	.....22.3. ¿SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	Si	Se realizó inventario a fin de determinar el deterioro de los activos.		
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	Estos se cumplen de acuerdo al Marco Normativo que fue adoptado mediante resolución 26 de junio 30 de 2021 donde se encuentran definidos los criterios de medición. Las políticas se encuentran socializadas y se actualizó con CON-MA-1- Versión 3 enero 1 de 2023 de la INC.	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. ¿LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	Si	Estos se cumplen de acuerdo al Marco Normativo que fue adoptado mediante resolución 26		

IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA

GENERAL

01-01-2023 al 31-12-2023

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			de junio 30 de 2021 donde se encuentran definidos los criterios de medición. Las políticas se encuentran socializadas y se actualizó con CON-MA-1- Versión 3 enero 1 de 2023 de la INC.		
1.2.2.7	.....23.2. ¿SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	Si	Estos se cumplen de acuerdo al Marco Normativo que fue adoptado mediante resolución 26 de junio 30 de 2021 donde se encuentran definidos los criterios de medición. Las políticas se encuentran socializadas y se actualizó con CON-MA-1- Versión 3 enero 1 de 2023 de la INC.		
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	Cuando se requiere		
1.2.2.9	.....23.4. ¿LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	Si	Cuando se requiere		
1.2.2.10	.....23.5. ¿SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	Si	Estos se cumplen de acuerdo al Marco Normativo que fue adoptado mediante resolución 26 de junio 30 de 2021 donde se encuentran definidos los criterios de medición. Las políticas se encuentran socializadas y se actualizó con CON-MA-1- Versión 3 enero 1 de 2023 de la INC.		
1.2.3.1.1	.....24. ¿SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	Si	Estos se cumplen de acuerdo al Marco Normativo que fue adoptado mediante resolución 26 de junio 30 de 2021 donde se encuentra definida la presentación de la información financiera a los usuarios de la misma.	0,93	
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	Estos se cumplen de acuerdo al Marco Normativo que fue adoptado mediante resolución 26 de junio 30 de 2021 donde se encuentra definida la presentación de la información financiera a los usuarios de la misma. Las políticas se encuentran socializadas y se actualizó con CON-MA-1- Versión 3 enero 1 de 2023 de la INC.		
1.2.3.1.3	.....24.2. ¿SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	Parcialmente	La información se entrega oportunamente a los usuarios, se requiere la entrega oportuna de costos.		
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	La gerencia ha tenido en cuenta la información de los estados financieros para la toma de decisión.		
1.2.3.1.5	.....24.4. ¿SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	Si	Se elabora juego de estados financieros junto con las Notas a los Estados Financieros.		
1.2.3.1.6	.....25. ¿LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	Si	De acuerdo a lo parametrizado en el ERP SEVEN esto se realiza automáticamente.	1,00	

IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA

GENERAL

01-01-2023 al 31-12-2023

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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	Los saldos son verificados previamente a la presentación de los EF.		
1.2.3.1.8	.....26. ¿SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	Si	Se utilizan indicadores, los cuales hacen parte de la información financiera presentada a los usuarios.	1,00	
1.2.3.1.9	.....26.1. ¿LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	Si	Si se ajustan a lo requerido por la entidad.		
1.2.3.1.10	.....26.2. ¿SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	Si	Se realiza verificación por parte del área financiera y por la gerencia.		
1.2.3.1.11	.....27. ¿LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	Si	Se presentan notas a los EF para su comprensión.	0,94	
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	Las revelaciones se presentan de acuerdo al Marco Normativo.		
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?	Parcialmente	Las revelaciones se presentan de acuerdo al Marco Normativo, se requiere fortalecer la presentación de notas por parte de los Estados Financieros.		
1.2.3.1.14	.....27.3. ¿EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	Si	Las revelaciones se presentan de acuerdo al Marco Normativo.		
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	Las revelaciones se presentan de acuerdo al Marco Normativo.		
1.2.3.1.16	.....27.5. ¿SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	Si	Las revelaciones se presentan de acuerdo al Marco Normativo		
1.3.1	.....28. ¿PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	Si	La entidad esta obligada a realizar rendición de cuentas presentando los estados financieros a la Junta Directiva, a los Entes de Control y la Ciudadanía en general	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 PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	Si	Los saldos son verificados para realizar la rendición de cuentas.		
1.3.3	.....28.2. ¿SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	Si	De requerirse se dan las explicaciones pertinentes.		
1.4.1	.....29. ¿EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	Si	Se tienen contemplados en el mapa de riesgos de gestión.	1,00	
1.4.2	.....29.1. ¿SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	Si	O		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN	Si	Se tiene identificada de acuerdo a la guía de gestión de riesgos de la INC.	0,72	

IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA

GENERAL

01-01-2023 al 31-12-2023

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	LA ENTIDAD, ¿LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?				
1.4.4	.....30.1. ¿SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	Parcialmente	Se actualizó la guía de gestión de riesgos de la INC, y no se realizó monitoreo de los riesgos financieros durante el 2023.		
1.4.5	.....30.2. ¿LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	Parcialmente	Se actualizó la guía de gestión de riesgos de la INC, y no se realizó monitoreo de los riesgos financieros durante el 2023.		
1.4.6	.....30.3. ¿SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	Parcialmente	Se actualizó la guía de gestión de riesgos de la INC, y no se realizó monitoreo de los riesgos financieros durante el 2023.		
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?	Parcialmente	Se actualizó la guía de gestión de riesgos de la INC, y no se realizó monitoreo de los riesgos financieros durante el 2023.		
1.4.8	.....31. ¿LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	Si	Los involucrados en el proceso contable cumplen con los perfiles definidos por la INC para el cumplimiento.	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	Los involucrados en el proceso contable cumplen con los perfiles definidos por la INC para el cumplimiento.		
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?	Parcialmente	Se requiere fortalecer el plan de capacitación para el personal involucrado en el proceso contable.	0,60	
1.4.11	.....32.1. ¿SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	Parcialmente	No se verifica adecuadamente.		
1.4.12	.....32.2. ¿SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	Parcialmente	No se verifica adecuadamente.		
2.1	FORTALEZAS	SI	A-La política de inversiones se actualizo, se tiene políticas contables definidas en manual de políticas NIFF 2021, y se actualizó con CON-MA-1- Versión 3 enero 1 de 2023 de la INC, de acuerdo con la resolución 426 de 2019.B-Se tienen identificados los documentos idóneos mediante los cuales se informa al área contable por parte de las áreas que conforman el proceso financiero- Esta parametrizado en SEVEN, KACTUS, PRINTUX los documentos idóneos mediante los cuales se informa al área contable, desde, las demás áreas y estos se encuentren identificados, facilitando la aplicación de la política de flujo de la información- Los responsables de la elaboración de Notas a los Estados Financieros se capacitaron en redacción de las mismas, de acuerdo a los hechos generados-F-G-H-		

IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA

GENERAL

01-01-2023 al 31-12-2023

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
2.2	DEBILIDADES	SI	A-Falta el procedimiento, para lo establecido en la política de propiedad planta y equipo- Requiere fortalecerse la aplicación de las políticas contables, a fin de que se mejore la elaboración de notas a los estados financieros para que la información se presente por parte de las áreas con los soportes pertinentes que respalden los registros financieros. .D-Se debe cumplir el flujo de información en su totalidad E-El proceso de manejo de bodegas virtuales se debe fortalecer para la razonabilidad de los costos. F-Se requiere fortalecer cartera, ya que, en talento humano, se encuentra la gestión de cartera de lo que corresponde a educación y vivienda. G-Desde 2014 no se ha realizado valorización de la edificación. H-I-		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	A-B-La Contraloría General de la República ha fenecido la cuenta en las dos últimas auditorías.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	A-Fortalecer la aplicación de las políticas contables, a fin de que se mejore la elaboración de notas a los estados financieros. B Realizar monitoreo de los riesgos financieros. C-El proceso de manejo de bodegas virtuales se debe fortalecer para la razonabilidad de los costos. .D-Mejorar el proceso de consignación del diario oficial E-		



Web Entidad



- Inicio de la Entidad -
- datos Básicos
- datos Complementarios
- responsables
- olicitud Cambio Estado
- eraciones Recíprocas
- resultados -
- datos de Entidad
- Historico Envios
- odlega
- rtificación Código Institucional -
- ertificado Entidad Contable Pública
- tema -
- ambio de Clave

Historico de Envios

36400000 - Imprenta Nacional de Colombia

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contable	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2023-01-12	CONTABILIZACION DE EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE	2024-02-27 21:51:10.0	2024-02-27 00:00:00.0	Aceptado	EN LINEA	Categoría