



81500000 - Central de Inversiones S.A.  
 GENERAL  
 01-01-2018 al 31-12-2018  
 EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.60
1.1.1	1.1.1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLITICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICION, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO CONTABLE?	SI	Circular Normativa 66 y 61	1,00	
1.1.2	1.1.1.2. SE SOCIALIZAN LAS POLITICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	El ingreso de los funcionarios hace parte de la induccion con la normativa del proceso, igualmente se realiza actualizacion permanente con cada cambio de las circulares, y a traves de ejercicios de		
1.1.3	1.1.1.3. LAS POLITICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO	SI	Los funcionarios las aplican permanentemente son base en el desarrollo de sus actividades.		
1.1.4	1.1.1.4. LAS POLITICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA	SI	Se adoptan las resoluciones expedidas por la Contaduria General de la Nacion		
1.1.5	1.1.1.5. LAS POLITICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS REGISTROS CONTABLES	SI	Los informes financieros se basan en los registros contables realizados en la entidad.		
1.1.6	1.1.1.6. MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUIAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS	SI	El seguimiento es realizado por la Oficina de Auditoria Interna de la Entidad	1,00	
1.1.7	1.1.1.7. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS	SI	El seguimiento es realizado por la Oficina de Auditoria Interna de la Entidad		
1.1.8	1.1.1.8. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Se establece su reconocimiento a valor razonable, y se encuentran definidos los responsables de ello		
1.1.9	1.1.1.9. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS	SI	Las politicas contables se encuentran establecidas en las circulares normativas de la entidad especialmente 61 y 66, asi como las circulares 30 y 110	1,00	
1.1.10	1.1.1.10. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL	SI	La herramienta utilizada es el aplicativo Zeus, Speg, Cobra, Olympus, Temis		
1.1.11	1.1.1.11. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE	SI	Los documentos son establecidos en las Circulares Normativas y los flujos de correspondencia del		
1.1.12	1.1.1.12. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE	SI	Los procedimientos se encuentran establecidos en las Circulares Normativas		
1.1.13	1.1.1.13. EXISTEN PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS SOBRE LA IDENTIFICACION DE LOS	SI	Las politicas contables se encuentran establecidas en las circulares normativas de la entidad especialmente 61 y 66	1,00	
1.1.14	1.1.1.14. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL	SI	Se establece su reconocimiento a valor razonable, y se encuentran definidos los responsables de ello		
1.1.15	1.1.1.15. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACION DE LOS BIENES FISICOS?	SI	La identificacion se realiza mediante placas y por asignacion del ID en los aplicativos, y se realiza conciliacion inmueble y cartera mensual, el inventario de muebles se realiza anual		
1.1.16	1.1.1.16. SE ESTABLECEN LOS PROCEDIMIENTOS Y DIRECTRICES PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MAS RELEVANTES, A FIN	SI	Se establecen los procedimientos y directrices en las Circulares Normativas 66 y 61	1,00	
1.1.17	1.1.1.17. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS	SI	Se socializan en la induccion de los servidores publicos y en el entrenamiento periodico que se le realiza al proceso		
1.1.18	1.1.1.18. SE VERIFICA LA APLICACION DE ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS	SI	(Variaciones de gastos e ingresos), asi mismo la Revisoria Fiscal realiza validaciones		
1.1.19	1.1.1.19. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS	SI	La entidad cuenta con Manual de responsabilidades para cada funcionario	1,00	
1.1.20	1.1.1.20. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS	SI	El Manual de responsabilidades se entrega al servidor publico al ingreso a la entidad y cada vez que se modifique.		
1.1.21	1.1.1.21. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL	SI	El Gerente a traves de sus seguimientos mensuales valida el cumplimiento.		
1.1.22	1.1.1.22. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O LINEAMIENTOS	SI	Se cuenta con un cronograma de presentacion de estados financieros para cada vigencia fiscal.	1,00	
1.1.23	1.1.1.23. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS	SI	Al inicio de cada vigencia se establece un cronograma de presentacion de estados financieros que se da a conocer a todos los servidores del proceso		
1.1.24	1.1.1.24. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS	SI	Los estados financieros son presentados en las fechas establecidas ante la Junta Directiva y comites		
1.1.25	1.1.1.25. ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACION PRODUCIDA EN LAS	NO	La entidad no cuenta con un procedimiento documentado, sin embargo cada area de la entidad cuenta con instrucciones de parte del proceso Contable y Operativo para los diferentes cierres	0,20	
1.1.26	1.1.1.26. SE SOCIALIZAN ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL	NO	Aunque no se cuenta con un procedimiento documentado, cada area de la entidad los tiempos		
1.1.27	1.1.1.27. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	NO	Aunque no se cuenta con un procedimiento documentado, cada area de la entidad los tiempos		
1.1.28	1.1.1.28. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR	SI	La entidad establece las directrices frente a las conciliaciones de activos y pasivos en la circular normativa 66	1,00	
1.1.29	1.1.1.29. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializan en la induccion de los servidores publicos y en el entrenamiento periodico que se le realiza al proceso.		
1.1.30	1.1.1.30. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS	SI	Mensualmente se realizan conciliaciones con las areas de cartera e inmuebles y Gestion Humana de		
1.1.31	1.1.1.31. INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANALISIS, DEPURACION Y	SI	Se establece en la circular normativa 66 numeral 5.2 y Procedimiento 6.2	1,00	
1.1.32	1.1.1.32. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS	SI	Las circulares son socializadas de acceso y consulta permanente de los funcionarios se encuentran en la intranet de la entidad		
1.1.33	1.1.1.33. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	El comité de saneamiento contable		
1.1.34	1.1.1.34. EL ANALISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	El comité de saneamiento sesiona como minimo una vez por semestre		
1.2.1.1.1	1.2.1.1.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS	SI	Los procedimientos cuentan con su respectivo flujogramas en las respectivas circulares.	1,00	
1.2.1.1.2	1.2.1.1.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE	SI	Se encuentran en la caracterizacion del proceso financiero y contable		
1.2.1.1.3	1.2.1.1.3. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS	SI	Se encuentran en la caracterizacion del proceso financiero y contable		
1.2.1.1.4	1.2.1.1.4. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS	SI	Los bienes inmuebles se encuentran individualizados en el aplicativo de apoyo olimpus, y los derechos de cartera en el aplicativo cobra, los procesos judiciales en el aplicativo temis	1,00	
1.2.1.1.5	1.2.1.1.5. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS	SI	Los bienes inmuebles se encuentran individualizados en el aplicativo de apoyo olimpus, y los derechos de cartera en el aplicativo cobra, los procesos judiciales en el aplicativo temis		
1.2.1.1.6	1.2.1.1.6. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS	SI	Los bienes inmuebles se encuentran individualizados en el aplicativo de apoyo olimpus, y los derechos de cartera en el aplicativo cobra, los procesos judiciales en el aplicativo temis		
1.2.1.1.7	1.2.1.1.7. PARA LA IDENTIFICACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La Entidad aplica el Regimen de Contabilidad Publica	1,00	
1.2.1.1.8	1.2.1.1.8. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACION DE HECHOS ECONOMICOS, SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONOMICOS	SI	La Entidad aplica el Regimen de Contabilidad Publica		
1.2.1.2.1	1.2.1.2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS	SI	Se realiza actualizacion permanente	1,00	
1.2.1.2.2	1.2.1.2.2. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL	SI	Se realiza actualizacion permanente		
1.2.1.2.3	1.2.1.2.3. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS	SI	Los registros son realizados en el aplicativo contable CONCISA	1,00	
1.2.1.2.4	1.2.1.2.4. EN EL PROCESO DE CLASIFICACION SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La Entidad aplica los criterios definidos en el Regimen de Contabilidad Publica y las Circulares Normativas internas 66 y 61.		
1.2.1.3.1	1.2.1.3.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLOGICO DE LOS	SI	Los hechos economicos son registrados cronologicamente en el aplicativo	1,00	
1.2.1.3.2	1.2.1.3.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLOGICO DE LOS	SI	El aplicativo contable genera un listado con el cual se valida la cronologia de los registros.		
1.2.1.3.3	1.2.1.3.3. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS	SI	El aplicativo contable genera un listado con el cual se valida el consecutivo de los hechos		
1.2.1.3.4	1.2.1.3.4. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS	SI	Si, los registros son realizados con su respectivo documento soporte tales como facturas, cuentas de cobro, consignaciones, actas de recibo a satisfaccion, afectacion preupalatal entre otros..	1,00	
1.2.1.3.5	1.2.1.3.5. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON	SI	Al momento de la recepcion de la solicitud a traves del aplicativo Zeus se realiza la validacion.		
1.2.1.3.6	1.2.1.3.6. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	La entidad conserva y custodia los documentos a traves de un tercero.		
1.2.1.3.7	1.2.1.3.7. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONOMICOS, SE ELABORAN	SI	En el aplicativo se registra cronologicamente los hechos economicos	1,00	
1.2.1.3.8	1.2.1.3.8. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN	SI	En el aplicativo se registra cronologicamente los hechos economicos		
1.2.1.3.9	1.2.1.3.9. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN	SI	El aplicativo contable asigna automaticamente el consecutivo de los comprobantes		
1.2.1.3.10	1.2.1.3.10. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE	SI	La entidad conserva y custodia los documentos a traves de un tercero.	1,00	
1.2.1.3.11	1.2.1.3.11. LA INFORMACION DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los libros son generados directamente del aplicativo contable CONCISA		
1.2.1.3.12	1.2.1.3.12. SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES DE LOS BIENES FISICOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO	SI	A la fecha no se han presentado, y de presentarse se realizaran los ajustes necesarios.		
1.2.1.3.13	1.2.1.3.13. EXISTE ALGUN MECANISMO A TRAVES DEL CUAL SE VERIFIQUE LA	SI	Se verifica a traves del listado que se genera directamente del aplicativo CONCISA	1,00	
1.2.1.3.14	1.2.1.3.14. DICHOS MECANISMOS SE APLICAN DE MANERA PERMANENTE O	SI	La revision se realiza periodicamente al cierre mensual de los EFFF		
1.2.1.3.15	1.2.1.3.15. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS	SI	Se encuentran a noviembre de 2018, por el cierre contable diciembre se imprimen despues de la Asamblea General de Accionistas		
1.2.1.4.1	1.2.1.4.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS	SI	La entidad cumple con la normatividad contable publica expedida por la CGN	1,00	
1.2.1.4.2	1.2.1.4.2. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS	SI	Se socializan en la induccion de los servidores publicos y en el entrenamiento periodico que se le realiza al proceso.		
1.2.1.4.3	1.2.1.4.3. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS	SI	La entidad cumple con la normatividad contable publica expedida por la CGN		
1.2.2.1	1.2.2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS	SI	Se calculan conforme a la vida util de cada bien a, asi mismo cumple con la normatividad contable publica para tal fin	1,00	

