

Historico de Envios**72100000 - Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia****Estado : ACTIVO****SubEstado : NINGUNO**

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
CONTROL INTERNO CONTABLE	2016-01-12	CGN2007 CONTROL INTERNO CONTABLE	2017-02-23 14:54:37.0	2017-02-23 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

**72100000 - Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia
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	0		0	0	4,54
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4,68	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		4,76	0	0
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	Evidentemente se tiene debidamente identificados los productos resultante del proceso contable, para todos los usuarios tanto internos como externos, adicionalmente se tienen programadas las actividades de los informes, con el fin de desarrollar la presentación oportuna de los estados financieros.	0	0	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Existe un adecuado flujo de información de todas las áreas de la entidad con el GIT de Conatibidad de tal manera que nos permite identificar todos los productos de los diferentes procesos que intervienen en la entidad ya que contamos con unos procedimientos establecidos en la entidad implementados en el Sistema Integral de Gestión MECI-CALIDAD	0	0	0
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?	5	Los 14 procesos que hacen parte del Sistema Integral de Gestión (MECI-CALIDAD) del FPS FNC se encuentran documentados en las FICHAS DE CARACTERIZACIÓN de cada uno de los procesos, las cuales describen para cada uno los siguientes aspectos: Responsabilidad del proceso Vs Manual de Funciones, Objetivos, Dependencias Involucradas o Interrelación de Procesos, Alcance del Proceso, Actividades del proceso, Documentos y Registros necesarios para su operación eficaz, Marco Legal- NORMOGRAMA, Indicadores de Gestión, Política de operación, RECURSOS: Humanos, Físicos, Ambiente de Trabajo y los Requisitos aplicables (NTCGP 1000:2009 MECI 2014)	0	0	0
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?	5	En el Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles cuenta con una política de calidad en donde la información enviada por parte de las diferentes dependencias son insumos al proceso contable, tal y cómo se evidencia en los listados maestros de los registros de cada proceso y en la caracterización de todos los procesos.	0	0	0
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?	4	Una vez realizada las auditorías y los correspondientes seguimientos por parte del Grupo de Trabajo de Control Interno al área contable y financiera se puede evidenciar que se han venido adelantando las conciliaciones programadas entre procesos, como es el caso del almacén, Bienes Transferidos, Proceso litigioso, Gestión de Cobro, cuentas por cobrar entre otros.	0	0	0

**72100000 - Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia
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)
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Todos los hechos financieros, económicos Sociales y ambientales del Fondo de Pasivo Social en el desarrollo de su cometido estatal, se aplican de acuerdo a los procedimientos del Régimen de la Contabilidad pública, de igual manera registra de manera razonable, coherente y de fácil comprensión monetaria, conforme a los lineamientos emanados de la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	De acuerdo con las Auditorías y los seguimientos realizados a los Estados Financieros del Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles nacionales de Colombia, se puede afirmar que al información asentada y los soportes contables son documentos idóneos, de tal manera que refleja la razonabilidad de los estados financieros.	0	0	0
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	4	El Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, permite un adecuado registro terminos generales de la descripción de las transacciones u operaciones de la Entidad, debido a esto podemos afirmar que es adecuada. No obstante se cuenta con una política de autocontrol, con el fin de detallar adecuadamente las descripciones.	0	0	0
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	Es importante resaltar que el GIT de Contabilidad cuenta con el personal capacitado e idóneo para cumplir con las funciones propias de los cargos y con conocimientos contables que rigen la administración pública.	0	0	0
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?	4	Es de suma importancia que los participante del Proceso contable conozcan suficientemente el regimen de Contabilidad Pública por lo tanto considera competente en el desarrollo de las actividades propias del mismo, el equipo de trabajo está conformado por profesionales de la materia, es importante resaltar que existen funcionarios nuevos en el proceso de aprendizaje.	0	0	0
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?	5	Una vez realizado y verificado los resultados de las auditorias que se alcanzaron a realizar al proceso contable durante la vigencia 2016, se puede afirmar que los comprobantes contables donde se registraron las diferentes transacciones financieras de la Entidad, tienen los soportes idoneos que soportan todos los hechos financieros.	0	0	0
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	5	Los documentos fuentes que sustentan los hechos financieros, económicos, Sociales y ambientales contienen la información necesaria e idónea, de tal manera que respaldan los soportes y hace fácil y agil la identificación de los mismos como se evidencia en las correspondientes auditorias y seguimientos practicados durante la vigencia 2016.	0	0	0

**72100000 - Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia
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)
1.15	.....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?	5	Es acertado informar que El Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales, ha tenido en cuenta todas las reglamentaciones relacionadas con este tema y lo aplica conforme al regimen de la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0		4,62	0	0
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	El Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia es respetuoso de las normas y a todos los hechos financieros que lleva a cabo con nuestros proveedores son debidamente registrados en el proceso contable, tal y como lo exige la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
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?	5	Se cuenta con un Plan de cuentas ajustado a los parametros dados por la Contaduría General de la Nación, se ha evidenciado correspondencia en las imputaciones contables con los hechos economicos.	0	0	0
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Una vez puesto en marcha casi de un 100% del SIIF NACION II se considera adecuado el tratamiento y reclasificación de todos los hechos económicos en cada una de las cuentas creadas para la Entidad y el reflejo en los Estados Financieros.	0	0	0
1.20	.....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	Existe conformidad en la clasificación de los hechos y transacciones de la entidad, lo cual permite interpretación adecuada de los hechos económicos dentro del marco conceptual de la Contabilidad Pública basado en los procedimientos contables, es importante tener en cuenta que cuando existen dudas, se elevan consultas a la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
1.21	.....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?	5	Al momento de presentarse alguna novedad en el Catálogo General de Cuentas, el FPS se actualiza, con el fin tenerlo en concordancia con el Plan General de la Contabilidad Pública teniendo en cuenta las directrices modificadas.	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Los Estados Financieros del FPS, son veraces y coherentes, por ende son adecuados el manejo de las cuentas y su reclasificación de los hechos económicos ajustados a la normatividad legal vigente.	0	0	0
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	4	Se evidencia que durante la vigencia 2016 no se realizaron en su totalidad las conciliaciones bancarias, tal y como se realizaba en viencias anteriores, no obstante las principales se encuentran al día.	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIÓDICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	3	En los seguimiento realizados al proceso contable, se nota un avance leve, ya que las validaciones con otras entidades no ha sido facil de conciliar.	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0		4,66	0	0

72100000 - Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia
 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)
1.26	.....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?	3	El Proceso de GIT de Contabilidad realiza las conciliaciones y cruces de cuentas con Tesorería activamente en períodos mensuales, no obstante también se realiza con los demás procesos que intervienen sin obtener los mejores resultados..	0	0	0
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	3	Es importante precisar que el Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia posee un inventario minucioso y detallado de todos sus bienes, ubicado en la bodega de curso, las tomas física de ello, se evalúan en las auditorías, adicionalmente se cuenta con funcionario de Gestión de Servicios Administrativos, encargado del respectivo ejercicio se reúne con el Coordinador de Contabilidad y realizan los ajustes pertinentes de los inventarios, adicionalmente se contrata un evaluador experto en estos temas para llevar a la realidad dichos registros contables.	0	0	0
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Las cuentas y subcuentas utilizadas revelan adecuadamente los hechos económicos de la entidad, por ende la transacciones y operaciones registradas refelajan información fidedigna. la cual es verificada en los seguimientos y las auditorías realizadas al GIT de Contabilidad.	0	0	0
1.29	.....25.SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	Durante cada vigencia se realizan dos ciclos de auditorías, tanto de Control Interno cómo de Calidad, al igual períodos de seguimientos anuales, tal y como consta en el programa anual de auditorías por lo tanto se cumple con una periodicidad bastante dinámica.	0	0	0
1.30	.....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?	5	Se evidencia que existe total coherencia en la numeración de los comprobantes que registran contablemente los hechos financieros de la entidad, su numeración que se encuentra registrada en forma cronológica y guardando el consecutivo, ya que es SIIF Nación también controla ese orden, ya que no permite alteraciones algunas.	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Esta actividad la realizada el proceso de GIT de Contabilidad en el momento de practicar los cierres contables y al momento de la generar los libros oficiales, ya que no se dispone con un procedimiento que detalle dicha actividad.	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Los funcionarios que participan en el GIT de Contabilidad, se capacitan continuamente con los temas de índole contables, y a su vez tienen claras el tipo de entidades, principalmente, en temas de Cuotas Partes Pensionales, de Presupuesto y de operaciones recíprocas.	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	Todo el Proceso contable se realiza por El Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, adicionalmente cuenta con unos programas de apoyos autorizados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	0	0	0

**72100000 - Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia
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)
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	El Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia cuenta con un adecuado método y tratamiento para cada concepto de valorización, agotamiento, depreciación y demás temas relacionados, avalado en un procedimiento.	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Mediante los seguimientos y auditorias que se realiza a los comprobantes contables se ha comprobado que todos los soportes son idoneos y reflejan la razonabilidad en la cifras de los Estados Financieros.	0	0	0
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Todos los hechos económicos y demás transacciones de la Entidad son reconocidos y registrados en los respectivos comprobantes que maneja el proceso contable discriminado para cada tema, como lo exige SIIF NACIÓN.	0	0	0
1.37	.....33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	En las auditorias y seguimientos realizados por el Grupo de Trabajo de Control Interno se ha podido verificar que los libros contables se encuentran debidamente soportados con los correspondientes soportes.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0		0	4,83	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0		5,00	0	0
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Los libros oficiales (Mayor y Balances) de la Entidad se elaboran de acuerdo con las normas establecidas por la Contabilidad Pública; y se generan en los tiempos establecidos para tal fin.	0	0	0
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	De acuerdo con la revisiones practicadas al GIT de Contabilidad se puede expresar, que existe coherencia y razonabilidad de las cifras reportadas a las entidades de control y demás partes interesadas y lo registrado en el aplicativo SIIF NACIÓN, por lo tanto es unanime la información de los estados Financieros.	0	0	0
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	Todo el Proceso contable se realiza por El Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, por lo tanto el Ministerio de Hacienda y Crédito Público lo mantiene actualizado y capacita periódicamente a sus usuarios, adicionalmente nos mantiene al tanto de toda la nueva reglamentación en la materia.	0	0	0
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, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Durante las verificaciones que se han practicado al Git de Contabilidad se ha verificado que existe oportunidad en la presentación de los informes a todos nuestros usuarios internos, externos, entes de control y demás partes interesadas.	0	0	0

72100000 - Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia
 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)
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Los Estados financieros de la Entidad a diciembre de 201 y las notas explicativas derivadas del desarrollo o ejercicio contable y financiero fueron realizadas de acuerdo a las formalidades dadas por la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
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?	5	El contenidos de las Notas a los Estados Financieros de la entidad, fueron sustentadas de manera cualitativa y cuantitativa con el fin de solidificar y afianzar las cifras de los mismos.	0	0	0
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Las Notas explicativas anexas a los Estados Financieros de FPS reflejan coherencia y se ajustan a los requerimientos emanados por la Contaduría General de la Nación con respecto a la preparación de notas de caracter general y especifico según corresponda.	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0		4,66	0	0
1.49	.....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?	5	En la verificaciones que se han podido realizar al GIT de Contabilidad se ha verificado que existe oportunidad en la presentación de informes a todos nuestros usuarios internos, externos, entes de control y demás partes interesadas..	0	0	0
1.50	.....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?	4	Existe una cartelera ubicada a la entrada de la entidad donde se publica de forma mensual el Balance General y un Consolidado Trimestral, anualmente se publica en la página Intranet.	0	0	0
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	La entidad muestra la realidad financiera de su estado mediante la medición de indicadores estrategicos y por proceso, los caules son reportados de forma semestral y anual.	0	0	0
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	4	La información contable que se genera en la entidad, va acompañada de las notas explicativas, lo cual facilita una adecuada comprensión para los usuario que emite los estados financieros, tanto interno como externo.	0	0	0
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	Es el principal y mas importante instrumento que permite medir la gestión de la entidad, con el fin de dar cumplimiento a la metas trazadas.	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	En las auditorias y seguimientos realizados por el Grupo de Trabajo de Control Interno se ha podido establecer que las cifras contables asentadas en los estados financieros son homogneas.	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0		0	4,12	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0		4,12	0	0

**72100000 - Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia
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)
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	1	No se tiene implementado ningún tipo de tratamiento a los riesgos de índole contable.	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	En el momento de gestionar riesgos de índole contable, se acude al Comité de Sostenibilidad Financiera, el cual realiza recomendaciones a la depuración de los valores contables a que haya lugar y propone su descargue o reclasificación en los estados financieros de la entidad según el caso.	0	0	0
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Durante la vigencia 2016, se realizaron los seguimientos al Mapa de Riesgos, que provienen de Gestión de Recursos Financieros y los demás procesos, de esta manera realizan las autoevaluaciones pertinentes.	0	0	0
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	El fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia posee un Manual de Funciones y Competencias Laborales, donde se relaciona los niveles de autoridad y responsabilidad de cada cargo por proceso.	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Se tiene establecido la implementación del Sistema Integral de Gestión (MECI-CALIDAD) y se adoptó el Manual de Políticas y Procedimientos Contables, las cuales son aplicadas internamente en el GIT de Contabilidad.	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	2	El GIT de Contabilidad tiene el conocimiento de lo pendiente por actualizar en el Manual de Políticas y Procedimiento Contables el cual se encuentra en análisis para su actualización.	0	0	0
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?	5	Con la implementación del Sistema Integral de Gestión (MECI-CALIDAD) se puede evidenciar La Ficha de Caracterización del GIT de Contabilidad, donde se identifican claramente las entradas y salidas, Adicionalmente se cuenta con los Mapas del Proceso.	0	0	0
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	2	En nuestro Sistema Integral de Gestión (MECI-CALIDAD) se encuentra Reglamentado el Funcionamiento del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable, donde una de sus funciones principales está relacionada a la depuración de los valores contables.	0	0	0
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?	4	Es importante precisar que la información concerniente con los bienes, derechos y obligaciones se encuentran individualizados en la contabilidad, en donde cada registro contable, posee los soportes idóneos, dicha información es retroalimentada con todos y cada uno de los procesos que la generan información contable.	0	0	0

72100000 - Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia
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)
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	3	El Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia registra las diferencias presentadas entre el costo neto en libros y el valor actual en uso para planta y equipo, también es válido precisar que no todos los años se hace una valuación de los costos históricos de inventario, debido al alto costo y se debe contratar a expertos en la materia. determinado por los valuadores que realizan dicho trabajo en la entidad. mas sin embargo se tiene en cuenta la excepcion que presenta la Contaduría sobre la no obligatoriedad, ni los ubicados en zonas de alto riesgo.	0	0	0
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	La entidad cuenta con el área de Subdirección Financiera bien estructurada y ésta a su vez está conformada por profesionales con disciplinas Contables y Financieras.	0	0	0
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	Es importante y necesario que los funcionarios que participan en el GIT de Contabilidad cuenten con la idoneidad necesaria para el buen desarrollo de todas sus actividades, por lo tanto son profesionales de carreras y contratistas.	0	0	0
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?	5	El GIT de Talento Humano, basado en el Plan Anual de Capacitación es la encargada de la actualización de todos los funcionarios de la entidad, incluido el Proceso Contable, con el apoyo de los Jefes y Coordinadores de cada área de la entidad.	0	0	0
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	4	Con la implementación del Sistema Integral de Gestión (MECICALIDAD) se creo el procedimiento APGTHGTHP06 ENTREGA DE CARGOS la cual va de la mano con una acta y/o formato, la cual debe ser firmada por el responsable que entrega el cargo y el responsable que recibe, la cual en el caso del contador debe estar avalada y verificada por el Subdirector Financiero, y firmada por varias dependencias establecidas en dicho procedimiento.	0	0	0
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?	5	El GIT de Contabilidad realiza un cronograma de actividades donde involucran a todas las áreas y/o procesos que generan información contable, con el fin de realizar los cierres pertinentes de los estados financieros..	0	0	0
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?	5	La organización de la información y archivo se encuentra en concordancia con las normas de archivos y tablas de retención, según lo evidenciado en las auditorías realizadas en el año anterior	0	0	0

72100000 - Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia
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)
2.1	FORTALEZAS	0	Para la vigencia de 2016, es positivo afirmar que la imputación de los hechos económicos de la Entidad, es adecuada tanto En las cuentas como en las subcuentas, toda vez que se cuenta con un Manual de Procesos y Procedimientos para el desarrollo de los objetivos misionales y de apoyo, el cual se encuentra publicado en la página de intranet y sus procedimientos se aplican en la ejecución de los procesos los cuales garantizan que todos sus hechos económicos sean canalizados hacia el proceso contable, con el fin de darle razonabilidad a la cifras de los Estados Financieros, también es importante relucir que existe una adecuada interpretación de los hechos económicos y financieros.	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	Se evidencia que persiste la debilidad en la ejecución periódica de los saldos recíprocos con otras entidades, los esfuerzos no han sido suficientes ni consistentes para desarrollar ésta actividad, En cuanto al análisis de la identificación de los riesgos de índole contable, no se ha implementado ningún tipo de tratamiento que ayude a mitigar este impacto, adicionalmente se encuentra pendiente la actualización del manual de política y procedimiento contable, también se debe adoptar medidas que ayuden a avanzar con la realización de las conciliaciones entre procesos, la cual no se están desarrollando en su totalidad.	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	El Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Naciones de Colombia, ha circularizado de manera recurrente a las diferentes entidades que ha sido objeto de identificación, con operaciones recíprocas, donde no ha sido fácil la consecución de los resultados esperados, adicionalmente sabemos que estamos fortalecidos con implementación del Sistema Integral de Gestión MECI-CALIDAD, ya que abarca con el mapa de Procesos y Caracterización de los mismos, donde se identifican plenamente las entradas y salidas y la transversalidad con todas las áreas que intervienen con el proceso contable.	0	0	0

72100000 - Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia
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)
2.4	RECOMENDACIONES	0	Se deben establecer o implementar los mecanismos de ayuda, con el fin de sacar adelante las debilidades y falencia reales del proceso, es primordial y conveniente tomar adoptar las acciones de mejoras pertinentes de tal manera que permitan realizar la depuración Contable, y encaminar periódicamente los saldos o cuentas inconsistentes al Comité de Sostenibilidad Financiera con el fin de caucionar la Información contable y financiera. El otro tema importante es lograr la actualización de todos los procedimientos que se encuentran pendiente.	0	0	0