

1.50	42 SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FACIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	4	Se pudo evidenciar que mensualmente se realiza una publicación en la cantinera de la entidad y de forma Trimestral se publica en la Pagina de Internet de la entidad.	0	0	0
1.51	43 SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	La entidad muestra la realidad financiera de la entidad mediante la medición de indicadores estratégicos y por proceso, los cuales son reportados de forma semestral y anual.	0	0	0
1.52	44 LA INFORMACION CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANALISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESION POR PARTE DE LOS USUARIOS?	3	Los Estados Financieros del Fondo de Pasivo Social, de Ferrocarriles Nacionales contienen las respectivas notas a que obedecen los saldos de las cuentas de Carácter general y expedito como lo establece la Contaduría General de la Nación	0	0	0
1.53	45 LA INFORMACION CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTION?	5	Los Estados Financieros son instrumentos de Gestión en el Fondo Pasivo de Ferrocarriles Nacionales de tal manera, que facilita la proyección del Presupuesto	0	0	0
1.54	46 SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACION?	5	En las auditorías realizadas por Control Interno se ha podido evidenciar que las cifras contables de los estados Financieros son homogéneas tanto para los reportes para nuestros usuarios, como para las entidades de Vigilancia y Control.	0	0	0
1.55	1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0		0	4,75	0
1.56	1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0		4,75	0	0
1.57	47 SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	5	Existe un mapa de riesgos del proceso de Gestión de Recursos Financieros el cual ha sido diseñado, controlado y actualizado por los funcionarios que participan en el proceso, el monitoreo es realizado por Control Interno, el cual se efectúan mínimo un monitoreo semestralmente.	0	0	0
1.58	48 EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	5	En la entidad Está conformado un comité de Sostenibilidad Financiera, en la entidad conformado por el Grupo de Trabajo de Control Interno y el Grupo de Contabilidad, donde se gestionan los riesgos de índole contable, así mismo se ha tenido asesoría por parte de la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
1.59	49 SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Periodicamente se realiza un seguimiento al Mapa de Riesgos, herramienta utilizada para determinar la efectividad de las actividades del Proceso de Contabilidad / Gestión de Recursos Financieros	0	0	0
1.6	4. EXISTE UNA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PUBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	En la entidad se cuenta con una Política de Calidad, donde los hechos y operaciones realizadas en todas las dependencias, son debidamente informadas al área contable con los documentos Fuentes o de soporte.	0	0	0
1.60	50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCION DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Existe un manual de Políticas y Procedimientos Contables, en su Artículo 16 Enumera lo siguiente: RESPONSABLES DE LA PREPARACION DE LA INFORMACION CONTABLE y señala los niveles de Autoridad y Responsabilidad de la ejecución de las diferentes actividades.	0	0	0
1.61	51. LAS POLITICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Se evidenció que los procedimientos y demás prácticas están debidamente adoptadas en el MANUAL DE POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES	0	0	0
1.62	52. LOS MANUALES DE POLITICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMAS PRACTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	En la verificación realizada a este ítem se pudo evidenciar que se encuentran en proceso de actualización, tres (3) procedimientos en Planeación y sistemas.	0	0	0
1.63	53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TECNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCUILA LA INFORMACION A TRAVES DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	5	Trimestralmente se realizan los Informes de Gestión Contable, y se realiza un comparativo anual, adicionalmente existe una FICHA DE CARACTERIZACION DE PROCESO GESTION RECURSOS FINANCIEROS	0	0	0

1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	De acuerdo con las auditorías y los seguimientos realizados por la oficina de Control Interno, se ha verificado que los soportes o comprobantes contables son idóneos.	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 transacciones de la Entidad son reconocidos y registrados en los respectivos comprobantes que maneja el proceso contable SIF, los Comprobantes del Ciclo Presupuestal se genera de Forma Automática, los demás se forma manual.	0	0	0
1.37	.....33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Se puede evidenciar que efectivamente todos y cada uno de los comprobantes de contabilidad soportan debidamente los Estados Financieros del Fondo Pasivo Social.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0		0	4.67	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	La retroalimentación de la información de todas las dependencias hacia el proceso contable está basada en los procedimientos establecidos por la entidad y basados en la implementación del Sistema Integral de Gestión de Calidad, donde la identificación de los productos es la adecuada.	0	0	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0		4.85	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	En los seguimientos a Los Libros Oficiales se evidenció que se elaboraron y diligencian de acuerdo con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública y cuenta con las actas respectivas por medio la cual se aprobaron los libros.	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	Como se ha podido evidenciar en los seguimientos realizados por Control Interno en desarrollo de las auditorías a Gestión de Recursos Financieros Libros Oficiales se ha verificado que existe Coherencia con las cifras reportadas en los Estados Financieros de la entidad..	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?	4	Se maneja el Sistema Financiero SIF Nación II. Que a la fecha, se encuentra en proceso de desarrollo de algunos módulos como es el de Atención, y adecuación de ciertas contabilizaciones para que se ajusten con la realidad Financiera y económica de la entidad, lo cual genera ajustes manuales.	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	Los Estados Financieros de la entidad son oportunos en su elaboración a todos nuestros usuarios y a los organismos de inspección, Vigilancia y Control como son: La Contaduría General de la Nación, y otros	0	0	0
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Para este mecanismo existe un formato que valida las formalidades establecido 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	Los Estados Financieros, revelan de manera consistente y suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde	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	Mediante los seguimientos al proceso de pudo evidenciar que existe coherencia entre las cifras reflejadas en los estados financieros y las notas explicativas de los mismos, dando cumplimiento con respecto a la preparación de notas de carácter general y específico, como lo establece la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0		4.50	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	Los Estados Financieros de la entidad son oportunos en su presentación a todos nuestros usuarios y a los organismos de inspección, Vigilancia y Control como son: La Contaduría General de la Nación, y otros	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	Existe por parte de la entidad un Mapa de Procesos y Caracterizaciones de los mismos, donde se identifican claramente las entradas y salidas de la información del proceso contable	0	0	0

2.1	FORTALEZAS	0	<p>La imputación de los hechos económicos de la Entidad, es adecuada tanto en las cuentas como. En las subcuentas del Plan, se han evidenciado algunas inversiones realizadas, por excedentes de liquidez originados en sus recursos propios en TES clase B a mediano plazo del mercado primario que se adquieren a través de la DGCPFN, de acuerdo a la normatividad vigente. La Entidad cuenta con Manual de Procesos y Procedimientos para el desarrollo de sus 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. Existe una adecuada interpretación de los hechos económicos dentro del marco conceptual de la C. P. La oportunidad en la presentación de la información a los diferentes entes de control, fiscalización y demás que interactúan con la entidad. Se trabaja en el SIF NACIÓN 2. Se han establecido y aplicado procedimientos y medios de verificación y control para el reporte de la información a nivel externo y interno.</p>	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	<p>En la vigencia 2012 una de las debilidades ha sido la consolidación de la información Financiera en el SIF. Se considera pertinente el nivel de conocimiento y aplicación de las normas contables por parte de los funcionarios que integran el grupo del proceso de gestión de recursos financieros, sin embargo, hay oportunidad de mejora en el conocimiento y análisis de los nuevos procedimientos contables. En algunas ocasiones las conciliaciones entre procesos es rezagada, lo cual genera tratamientos y fallas de oportunidad en la consolidación de la información para el análisis de la misma, como es el caso de Bienes Transferidos, proceso litigioso, cuentas por cobrar entre otros.</p>	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	<p>La Entidad cuenta con el mapa de Procesos y caracterizaciones de los mismos, donde se identifican plenamente las entradas y salidas y la transversalidad con el Area contable. Se observó mejora en la causación de pasivos y realización de ajustes contables al igual que la aplicación de el autocontrol en la descripción de los conceptos en los comprobantes contables. Como resultado de las diferentes auditorías realizadas durante el año 2012, a los diferentes procesos se realizaron recomendaciones específicas que se esperen sean atendidas, con el fin de propiciar el mejoramiento en dichos procesos que son proveedores de información hacia el área contable.</p>	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	<p>Continuar el proceso de depuración de las cuentas contables. Utilización de instancias como Comité de Sostenibilidad Financiera, con el fin de encaminar la información contable de la Entidad bajo las características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad dentro del marco conceptual del Plan GCP. Establecer un punto de control efectivo que permita mantener la información contable sobre el pago de impuestos prediales de los bienes inmuebles</p>	0	0	0

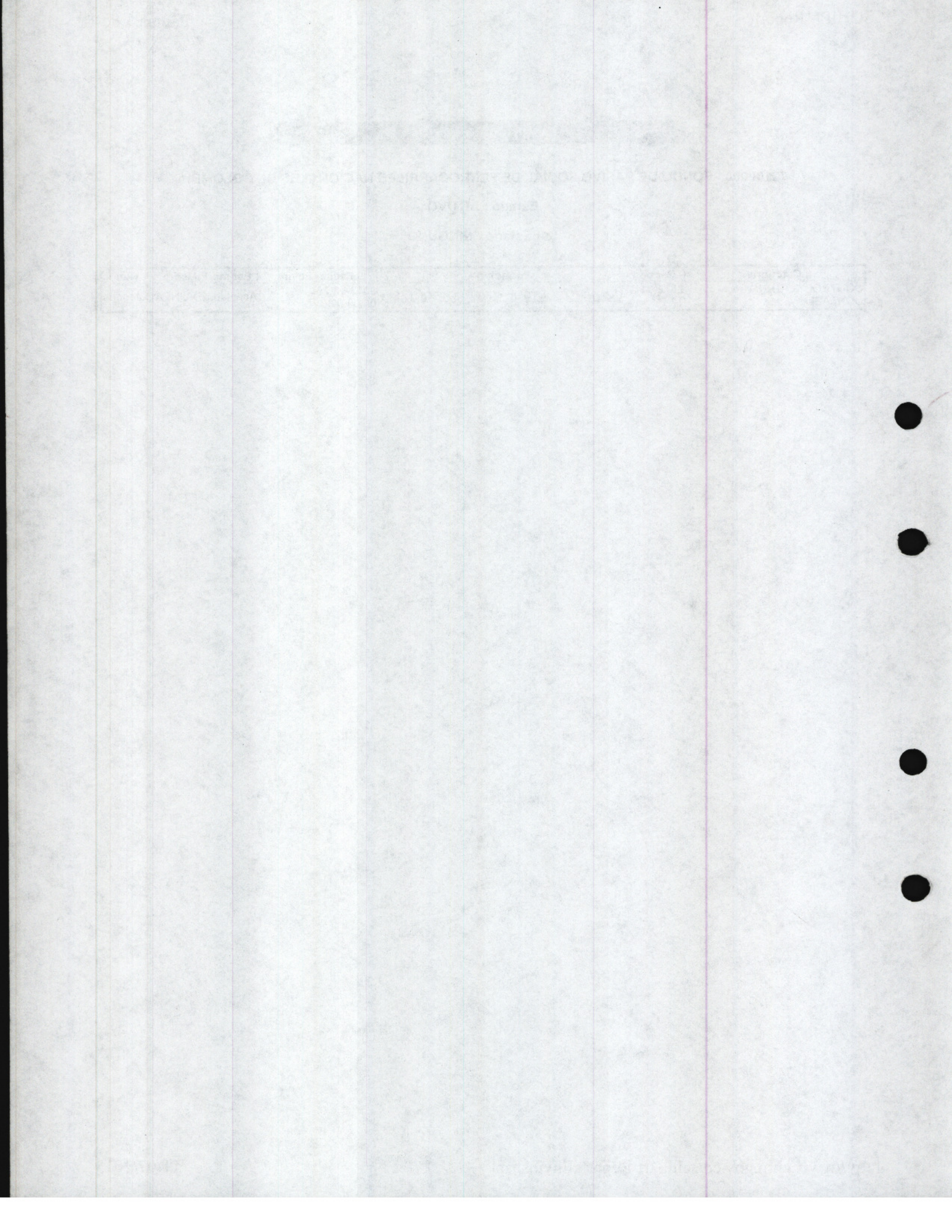
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	3	Las depuraciones Contables se llevan al comité de Sostenibilidad financiera el cual fue creado para la ejecución de políticas de depuración contable.	0	0	0
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?	5	Jurídica envía un informe mensual de las novedades de los procesos laborales administrativos y civiles en contra de la entidad y son actualizados mensualmente	0	0	0
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Los costos históricos registrados en la contabilidad son actualizados permanentemente tal y como lo dispone el Régimen de Contabilidad Pública, excepto lo de los avales de los bienes que durante la vigencia 2012, no se pudo realizar por falta de presupuesto	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	El área contable de la entidad se encuentra debidamente estructurada, y conformada por profesionales con disciplinas contables y financieras en aplicación a la estructura de planta.	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	Los funcionarios que participan en el proceso contable son profesionales de carreras y suministrados por una empresa temporal y sus perfiles son afines al ejercicio contable, y a su vez reciben capacitación en temas de interés.	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	Si existe una herramienta importante que permite la actualización permanente de los funcionarios del proceso contable muy completo denominado APGTHGHTPT04 ELABORACION, EJECUCION Y EVALUACION DEL PLAN DE CAPACITACION, FORMACION Y ENTRENAMIENTO a tra vez del proceso de Talento Humano incorporado en el Plan Anual de Capacitación	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	El área Contable ha venido realizando las conciliaciones entre las diferentes dependencias, el cual se evidencia mediante los seguimientos realizados en las auditorías por parte del Grupo de trabajo de Control Interno.	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?	5	Existe en el Fondo Pasivos de Ferrocarriles Nacionales un procedimiento específico llamado APGTHGHTPT06 ENTREGA DE CARGOS, y a la vez se debe diligenciar un ACTA firmada por los responsables que intervienen en el acto.	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 Fondo Pasivo de Ferrocarriles Nacionales cuenta con un cronograma de actividades del proceso contable donde existe una correlación entre todas las áreas y/o procesos que generan insumo en la preparación 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	Todos los soportes documentales de la entidad se se encuentran archivados en concordancia con las normas de archivos y tablas de retención como lo exigen las normas archivísticas.	0	0	0
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 Objeto Social, son registrados de acuerdo al Régimen de la Contabilidad Pública de tal manera que sea fácil y confiable su medición monetaria	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	Absolutamente todos los documentos que soportan los registros contables de los Estados Financiero de la entidad son los documentos idóneos	0	0	0

1.22	19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS?	5	Se le ha dado un adecuado manejo o tratamiento clasificando las cuentas y subcuentas de los hechos económicos de la entidad de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública.	0	0	0
1.23	20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACION, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	3	Segun los informes de Auditorias No. 28 del 28/08/12 y el No. 45 de 09/11/12 que se le han realizado al proceso, de Gestion Recursos Financieros se ha establecido un debilidat en cuanto al cumplimiento oportuno de dicho conciliaciones bancarias	0	0	0
1.24	21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECIPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PUBLICAS?	4	Trimestralmente el Grupo de trabajo de Contabilidad envian las conciliaciones elaboradas a las diferentes entidades a que haya lugar y por consiguientes van anexas al Balance General.	0	0	0
1.25	1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	Esta actividad se viene realizando periodicamente con las diferentes areas, como son Presupuestos, Tesoreria, Contabilidad, Gestion de Cobro y el Almacan, la oficina de Control Interno es sus informes de auditorias ha solicitado realizar estas conciliaciones en los plazos establecido en el cronograma de actividades	4.83	0	0
1.26	22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA, Y DEMAS AREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	4	Segun lo evidenciado por la Oficina de Control Interno, mediante los seguimientos y auditorias a los procesos de Gestion de Bienes Servicios Administrativos y Gestion de Bienes, Transferidos, se hace ha hecho verificaciones fisicas y se ha evidenciado que trimestralmente se realiza un reporte de inventarios de almacenos y se envia al Coordinador Grupo Interno de Trabajo del Contabilidad, debidamente clasificados por Bodegas, grupos y subgrupos.	0	0	0
1.27	23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FISICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	4	Con respecto a este tema podemos afirmar que las cuentas y las subcuentas revelan adecuadamente los hechos economicos de la entidad, de acuerdo al Régimen de contabilidad Pública, Manual de Procedimientos de la Contaduria General de la Nacion.	0	0	0
1.28	24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Estas verificaciones se encuentran estipuladas en el programa Anual de Auditorias, donde por lo general se programa minimo 1 vez por semestre.	0	0	0
1.29	25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y PON LOS VALORES CORRECTOS?	5	Efectivamente si se tienen identificados los productores del Proceso Contable, el cual es suministrado a todas las areas de la entidad y a todos nuestros usuarios internos y externos, que va de la mano con el cronograma de actividades contables a desarrollar durante todo el año.	0	0	0
1.3	1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMAS AREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	Todos los registros contables del Fondo Pasivo de Ferrocarriles Nacionales, se encuentran relacionados en forma cronologica y guardan los consecutivos de los hechos de las transacciones y operaciones verificado por los seguimientos realizados por la oficina de Control Interno.	0	0	0
1.30	26. SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLOGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ULTIMO HAYA LUGAR?	5	El Sistema Financiero, Sif, genera automaticamente el consecutivo de todos los comprobantes realizados, bien sea de la cadena presupuestal que se originan automaticamente como tambien los comprobantes manuales de ajustes que efectua la entidad	0	0	0
1.31	27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE REGISTROS?	5	Constantemente los funcionarios de la entidad se actualizan en el manejo de Sif, y de los procesos contables, de tal manera que se apliquen los tratamientos contables aplicables al FPS.	0	0	0
1.32	28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PUBLICAS?	5	El proceso contable utilizado por la entidad es el Sistema Financiero Sif, Nacion II, de tal manera que la integracion funciona adecuadamente, tiene algunas falencias que el Ministerio de Hacienda va corrigiendo paulatinamente.	0	0	0
1.33	29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACION Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	En esta Actividad la entidad maneja una adecuada metologia y aplica un tratamiento para cada concepto de valorizacion, agotamiento, depreciacion y demas temas relacionados, donde se actualizan los procedimientos relacionados con estas actividades segun corresponda.	0	0	0
1.34	30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACION, PROVISION, AMORTIZACION, VALORIZACION, Y AGOTAMIENTO, SEGUN APLIQUE?	5		0	0	0

72100000 - FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA
GENERAL C.I.C.
01-12-2012

CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4.71
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4.72	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	Las descripciones de las transacciones de las operaciones de la Entidad son adecuadas y completas, y contamos con una filosofía de autocontrol en las posibles falencias que puedan presentarse en la redacción de las mismas por parte de los funcionarios en cargados de realizar esta labor.	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	Los funcionarios que ejecutan las actividades relacionadas con el Proceso contable, conocen la normatividad que rigen la administración pública y se actualizan cada vez que sale una nueva reglamentación.	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?	5	El equipo Contable con que cuenta la entidad son profesionales del área contable y afines conocedores del Régimen de Contabilidad Pública a aplicable al Fondo Pasivo de Ferrocarriles Nacionales.	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	Todos los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales están soportado con los documentos idóneos de tal manera que demuestran su confiabilidad con la naturaleza de los mismos.	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	Se ha podido verificar durante las auditorías y seguimientos realizados al proceso, que los documentos fuentes que respaldan la información son los adecuados e idóneos del tal manera que soportan el registro que facilita su plena identificación	0	0	0
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	Somos respetuosos de la norma, aplicando la reglamentación del Régimen de Contabilidad pública.	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0		4.50	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	Los hechos financieros, económicos, sociales y Ambientales de la entidad llevados a cabo con nuestros proveedores son incluidos o registrados en su totalidad en los procesos contables.	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 CATALOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	El Fondo Pasivo de Ferrocarriles Nacionales posee con un Plan de Cuentas ajustado con los parámetros exigido	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?	4	La pertinencia de las clasificaciones de las cuentas, cumplen con la naturaleza de las mismas, en cuanto a transacciones, hechos y operaciones, en casos aislados la oficina de Control Interno ha sugerido aclaraciones de algunos conceptos.	0	0	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		4.84	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	En concordancia a la clasificación existe una adecuada interpretación de los hechos económicos dentro del marco conceptual de la Contabilidad Pública basado en los procedimientos contables, cuando los temas son complejos se han elevados consultas puntuales a la Contaduría General de la Nación, cuando se presentan dudas o inquietudes.	0	0	0
1.21	.....18. EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	5	El plan de cuentas del Fondo Pasivo Social se encuentra en concordancia con el plan general de la contabilidad pública y dentro de las directrices dadas por la Contaduría General de la Nación.	0	0	0



Historico de Envios

72100000 - FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA

Estado : ACTIVO

SubEstado : NINGUNO

Categoria	Periodo	Formulario	Fecha Envio	Estado	Medio	Tipo
CONTROL INTERNO CONTABLE	2012-01- 12	CGN2007 CONTROL INTERNO CONTABLE	2013-02-26 00:00:00.0	Acceptado	ENLINEA	Categoria