

222011001 - Instituto de Desarrollo Urbano
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	0		0	0	4,70
1.1	.....1.1 ETAPA DE	0		0	4,73	0
1.2	.....1.1.1	0	NA	4,76	0	0
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO	5	NA	0	0	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS	5	NA	0	0	0
1.5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y	5	NA	0	0	0
1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN	5	NA	0	0	0

1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN	4	NA	0	0	0
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS	5	NA	0	0	0
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE	5	NA	0	0	0
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE	4	NA	0	0	0
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL	5	NA	0	0	0
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO	5	NA	0	0	0

1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓ	5	NA	0	0	0
1.14	.....12.LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y	4	NA	0	0	0
1.15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓ	5	NA	0	0	0
1.16	.....1.1.2.	0	NA	4,87	0	0
1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS	5	NA	0	0	0
1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD	5	NA	0	0	0
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓ	5	NA	0	0	0

1.20	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN	5	NA	0	0	0
1.21	.....18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS,	5	NA	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS	4	NA	0	0	0
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS	5	NA	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACION	5	NA	0	0	0
1.25	.....1.1.3	0	NA	4,58	0	0
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS	4	NA	0	0	0

1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES	5	NA	0	0	0
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE	4	NA	0	0	0
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR	5	NA	0	0	0
1.30	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO	4	NA	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE	5	NA	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES	5	NA	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE	3	NA	0	0	0

1.34	.....30. SON ADECUADAME NTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDI ENTES A LOS PROCESOS DE	5	NA	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE	5	NA	0	0	0
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCION ES, HECHOS U OPERACIONES	5	NA	0	0	0
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE	5	NA	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA	0	NA	0	4,83	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS	0	NA	5,00	0	0
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE	5	NA	0	0	0
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y	5	NA	0	0	0
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIEN TO, ACTUALIZACIÓ N Y PARAMETRIZA CIÓN NECESARIOS	5	NA	0	0	0

1.44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTA	5	NA	0	0	0
1.45	.....38.LA S NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES	5	NA	0	0	0
1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN	5	NA	0	0	0
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS	5	NA	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y	0	NA	4,66	0	0
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL	5	NA	0	0	0
1.50	.....42.SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD	5	NA	0	0	0

1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E	4	NA	0	0	0
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E	5	NA	0	0	0
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA	4	NA	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS	5	NA	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS	0	NA	0	4,56	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES	0	NA	4,56	0	0
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A	4	NA	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA	4	NA	0	0	0
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA	4	NA	0	0	0
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD	5	NA	0	0	0

1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIEN TOS Y DEMÁS PRÁCTICAS	5	NA	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS,	5	NA	0	0	0
1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMA S, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA	4	NA	0	0	0
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTAD O Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE	4	NA	0	0	0
1.65	.....55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONE S SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZA DOS EN LA	4	NA	0	0	0
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADO	5	NA	0	0	0
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURA DA DE CONFORMIDA	5	NA	0	0	0

1.68	.....58. LOS FUNCIONARIO S INVOLUCRADO S EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIEN	5	NA	0	0	0
1.69	.....59. SE HA IMPLEMENTAD O UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓ	4	NA	0	0	0
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE	5	NA	0	0	0
1.71	.....61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA	5	NA	0	0	0
1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTAL ES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE	5	NA	0	0	0

2.1	FORTALEZAS	0	<p>El IDU cuenta con políticas contables, procedimientos y demás prácticas internas, las cuales se encuentran socializadas y publicadas, Mediante Resolución Número 12069 del 21 de abril de 2014, se adoptó el Plan de Sostenibilidad del Sistema Contable. La STPC en el periodo 2016 realizó actualización del procedimiento PRGF05 recaudo.PRGF03 Gestion de Valorizacion y Financiación y PRVF08 Balance de obras. La Contraloría opinó en 2015 razonable los estados financieros. El IDU publica los informes contables en la página Web y carteleras de la entidad. Se da cumplimiento a la resolución 533, 620 de 2015 y 693 de 2016 del nuevo marco normativo. Se hacen ajustes ordinarios en cuentas de bienes de uso público y de valorización. Se da mantenimiento al Sistema Contable STONE.</p>	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	<p>El proceso contable no opera en un ambiente de sistema integrado de información, lo hace parcialmente, para los registros relacionados con valorización, nómina, contratos, depreciación, entre otros, No se tiene claramente definida la dinámica para realizar reclasificaciones contables en la cuenta 1930 Dación en pago inmuebles.</p>	0	0	0

2.3	<p>AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS</p>	0	<p>Las áreas del Instituto de Desarrollo Urbano a través de los planes de mejoramiento valoran la importancia de la realización de conciliaciones entre las áreas, fortaleciendo la coordinación interna. Se analizan y comparten en el área contable las recomendaciones de la Oficina de Control Interno.</p>	0	0	0
-----	---	---	---	---	---	---

2.4	RECOMENDACIONES	0	<p>Continuar fortaleciendo la gestión de coordinación interinstitucional con las Empresas de Servicios Públicos y otras entidades públicas para la adecuada clasificación y conciliación de saldos recíprocos. Fortalecer el proceso contable implementando las acciones previstas en los planes de tratamientos de riesgos. Continuar con el proceso de depuración contable de la entidad, en especial con los registros contables generados con ocasión al cobro de la contribución por valorización, Dar continuidad al nuevo marco normativo resoluciones 533,620,693 y directiva 001 de Alcaldía Mayor, generar indicadores al interior del área contable para medir la gestión. Evaluar la dinámica de los predios adquiridos, efectuando los ajustes y reclasificaciones necesarios con el fin de reflejar contablemente el estado actual de los mismos. Realizar procesos de análisis para individualizar la totalidad de partidas pendientes para determinar antigüedad. Continuar las conciliaciones y el respectivo análisis con STOP, STTR y DTP. Implementar una política institucional de capacitaciones permanentes para el proceso contable.</p>	0	0	0
-----	-----------------	---	--	---	---	---

FORTALEZAS

- El Instituto de Desarrollo Urbano cuenta con políticas, procedimientos y demás prácticas internas, las cuales se encuentran socializadas y publicadas en <http://intranet/manuales/asp>.
- Mediante Resolución Número 12069 del 21 de abril de 2014, se adoptó el Plan de Sostenibilidad del Sistema Contable en donde se tienen identificados productos del proceso contable, para que las áreas generadoras de hechos financieros, económicos y sociales que afecten la información contable establezcan las acciones tendientes a dar cumplimiento al mismo y así garantizar una información contable con las características de confiabilidad, comprensibilidad y relevancia.
- Los rubros de los Estados Financieros, Informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad.
- El Instituto publica los informes contables en la página Web y carteleras de la entidad.
- Se realizan conciliaciones periódicas con la Subdirección Técnica de Tesorería y Recaudo, Subdirección Técnica de Recursos Físicos, la Subdirección Técnica de Recursos Humanos, Subdirección Técnica de Operaciones y Dirección Técnica de Predios.
- La Contraloría de Bogotá, para el año 2015, expresa una opinión razonable de los estados financieros del IDU.
- Se da mantenimiento oportuno por parte de profesionales idóneos al Sistema Administrativo y Financiero STONE.
- Se actualizaron en el año 2016 los siguientes procedimientos: Recaudo PR-GF-05, Gestión de valorización y financiación PR-GF-03 y Balance de obras financiadas por la contribución de valorización PR-VF-08.
- Se está dando cumplimiento a las Resoluciones 533, 620 de 2015, y 693 de 2016, relacionadas con la implementación del nuevo marco normativo.
- Se realizaron ajustes contables extraordinarios; con fecha 16 de septiembre de 2016, se aprobó la Resolución 008724 por valor de \$69.862.650 y con fecha 12 de octubre de 2016, con Resolución 009525 se aprobó por valor de \$208.744.114 la baja de cuentas de valorización.
- Se continúan realizando ajustes ordinarios en contabilidad en la cuenta de Bienes de Uso Público, los cuales a noviembre de 2016 ascendían a \$ 514.281.533.811.

Este documento está suscrito con firma mecánica autorizada mediante Resolución No. 106583 de diciembre 10 de 2014

Calle 22 No. 6 - 27 o Calle 20 No. 9 – 20
Código Postal 110311
Tel: 3386660 - 3445000
www.idu.gov.co
Info: Línea: 195



BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS





DEBILIDADES

- El proceso contable no opera en un ambiente de sistema de integrado de información, lo hace parcialmente, para los registros relacionados con valorización, nómina, contratos, depreciación, entre otros.
- No se tiene claramente definida la dinámica para realizar reclasificaciones contables en la cuenta 1930 Dación en pago – inmuebles.

AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS

- Las áreas del Instituto de Desarrollo Urbano a través de los planes de mejoramiento valoran la importancia de la realización de conciliaciones entre las áreas y demás acciones de mejora que fortalecen la coordinación interna y garantizan la calidad de la información financiera.
- Se analizan y comparten en el área contable las recomendaciones de la Oficina de Control Interno.

RECOMENDACIONES

- Continuar fortaleciendo la gestión de coordinación interinstitucional con las Empresas de Servicios Públicos y otras entidades públicas para la adecuada clasificación y conciliación de saldos recíprocos.
- Fortalecer el proceso contable implementando las acciones previstas en los planes de tratamientos de riesgos y gestionar los posibles riesgos que prevengan de los cambios normativos, tecnológicos y demás que impacten el proceso contable.
- Continuar con el proceso de depuración contable de la entidad, en especial con los registros contables generados con ocasión al cobro de la contribución por valorización.
- Dar continuidad al cumplimiento del nuevo marco normativo en materia contable establecido en las Resoluciones 533, 620 de 2015, y 693 de 2016 emitidas por la Contaduría General de la Nación y Directiva 01 de 2017 de la Alcaldía Mayor de Bogotá.
- Generar indicadores al interior el área contable con el fin de llegar a medir la gestión contable.
- Evaluar la dinámica de los predios adquiridos por dación en pago, efectuando los ajustes y reclasificaciones necesarios con el fin de reflejar contablemente el estado actual de los mismos.

Este documento está suscrito con firma mecánica autorizada mediante Resolución No. 106583 de diciembre 10 de 2014

Calle 22 No. 6 - 27 o Calle 20 No. 9 – 20
Código Postal 110311
Tel: 3386660 - 3445000
www.idu.gov.co
Info: Línea: 195





- Realizar procesos de análisis para individualizar la totalidad de partidas pendientes para poder determinar la antigüedad de las mismas y proceder a su depuración contable.
- Continuar las conciliaciones y el respectivo análisis con la Subdirección Técnica de Operaciones, la Técnica de Gestión Judicial y la Dirección Técnica de Predios.
- Implementar una política institucional de capacitaciones permanentes para el proceso contable.

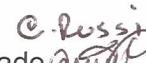
REPRESENTANTE LEGAL


Yaneth Rocio Mantilla Barón

JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO


Luis Antonio Rodriguez Orozco

Proyectó y Revisó:

Consuelo Mercedes Russi - Profesional Especializado 
Luz Andrea Chaux Quimbaya – Profesional Especializado 
Juan Pedro Buitrago E - Profesional Oficina Control Interno 

EUGENIA MENDEZ

Este documento está suscrito con firma mecánica autorizada mediante Resolución No. 106583 de diciembre 10 de 2014

Calle 22 No. 6 - 27 o Calle 20 No. 9 – 20
Código Postal 110311
Tel: 3386660 - 3445000
www.idu.gov.co
Info: Línea: 195



BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS