

32000000 - Sociedad Hotelera Tequendama S.A.  
**GENERAL**  
01-01-2016 al 31-12-2016  
**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			0	4,94
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 observa que la SHT cuenta con políticas contables que se aplican para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de acuerdo con el marco normativo, socializándolas al personal involucrado.	1,00	0
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Todo el personal del proceso contable tiene conocimiento de las Políticas Contables que son aplicadas de acuerdo al marco normativo, las cuales son difundidas.	0	0
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Las políticas establecidas son aplicadas y se ven reflejadas en la presentación de los Estados Financieros.	0	0
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las Políticas Contables que rigen en la sociedad responden a la naturaleza de economía mixta a la cual pertenece.	0	0
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Las Políticas Contables protegen la confiabilidad de la información Financiera de la sociedad.	0	0
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?	SI	La sociedad desarrollo actividades de evaluación y seguimiento con respecto al Plan de Mejoramiento, en donde se concilian los hallazgos resultantes de las auditorías tanto internas como externas, realizando el correspondiente manejo a cada acción correctiva y preventiva.	1,00	0
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	El Plan de Mejoramiento esta compartido a todo el personal que interviene en el proceso contable en el drive de la SHT.	0	0
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Se realiza un seguimiento semestral al Plan de mejoramiento para cada uno de los hallazgos encontrados por las auditorias.	0	0
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?	SI	En el manual de calidad de la SHT, se tienen definidas las políticas del proceso de Gestión Financiera en aspectos como programación y ejecución presupuestal, cuentas por pagar, depuración contable, costos, facturación, cartera y demás oficinas involucradas en los hechos económicos de la sociedad.	0,90	0
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Esta procedimiento esta compartido a todo el personal que interviene en el proceso contable en el drive de la SHT.	0	0
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	PARCIALMENTE	Los procedimientos se encuentran compartidos a todo el personal que interviene en el proceso contable en el drive de la SHT.	0	0
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Los procedimientos se encuentran compartidos a todo el personal que interviene en el proceso contable en el drive de la SHT.	0	0
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	Se evidencia a través de la caracterización del proceso el manejo de los activos físicos y adicional se observa la individualización de los bienes físicos que posee la SHT en el Sistema Novasoft.	1,00	0
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Esta procedimiento esta compartido a todo el personal que interviene en el proceso contable en el drive de la SHT.	0	0
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	El funcionario responsable de los activos fijos, realiza un inventario periódico de los bienes físicos que posee la SHT.	0	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 observa que la SHT cuenta dentro del Proceso de Gestión de Recursos, la directriz de las conciliaciones de las cuentas más relevantes aplicadas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.	1,00	0
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Esta procedimiento esta compartido a todo el personal que interviene en el proceso contable en el drive de la SHT.	0	0
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	La SHT verifica la correcta aplicación de los procedimientos	0	0
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	La SHT cuenta con una Manual de Funciones y Competencias, que contiene en forma explícita, ordenada y sistemática información sobre las instrucciones o acuerdos que se consideren necesarios para la ejecución del trabajo asignado al personal, teniendo como marco de referencia los objetivos de la institución.	0,86	0
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los Manuales de Funciones son entregados físicos al personal que interviene en el proceso contable.	0	0
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIALMENTE	Se observa que el jefe de cada área debe realizar evaluaciones semestrales al personal a cargo, verificando el cumplimiento de sus funciones.	0	0
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	La sociedad cuenta con un Procedimiento Gestión Contable para la presentación oportuna de la Información Financiera.	1,00	0
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Esta procedimiento esta compartido a todo el personal que interviene en el proceso contable en el drive de la SHT.	0	0
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	La sociedad cuenta con un Procedimiento Gestión Contable para la presentación oportuna de la Información Financiera.	0	0
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	Se observa en el Proceso Gestión Financiera el Procedimiento del manejo de los hechos económicos que maneja las diferentes dependencias de la SHT.	1,00	0
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Este procedimiento esta compartido a todo el personal que interviene en el proceso contable en el drive de la SHT.	0	0
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Las diferentes áreas que generan hechos económicos cumplen con el procedimiento para el cierre integral de la información al personal que interviene en el proceso.	0	0
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	La SHT periódicamente realiza un cruce de información con las diferentes dependencias que generan hechos económicos, verificando los datos arrojados en el Balance General por el Sistema Contable manejado dentro de la Sociedad, el cual se encuentra especificado en el procedimiento.	0,86	0
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Esta procedimiento esta compartido a todo el personal que interviene en el proceso contable en el drive de la SHT.	0	0
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Esta procedimiento esta compartido a todo el personal que interviene en el proceso contable en el drive de la SHT.	0	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 observa en el Proceso Gestión Financiera el Procedimiento del manejo de los hechos económicos que maneja las diferentes dependencias de la SHT, dando un excelente manejo a la información.	1,00	0
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los procedimientos se encuentran compartidos a todo el personal que interviene en el proceso contable en el drive de la SHT.	0	0
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Para este caso los mecanismo utilizados son los procedimientos emitidos por el sistema de gestión de calidad	0	0
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	La depuración y el análisis de las cuentas se realizan verificaciones mensuales de la información contable y financiera para emitir los Balances de Prueba.	0	0
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	En los procedimientos y demás documentos del Sistema de Gestión de Calidad, se evidencia la manera como circula la información contable en la entidad.	1,00	0
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	La sociedad cuenta con 7 Mapas de Procesos, los cuales se encuentran debidamente documentados en el Sistema de gestión de Calidad. Así mismo, en la caracterización de cada uno de éstos, se definen los proveedores del proceso contable.	0	0
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	La sociedad cuenta con 7 Mapas de Procesos, los cuales se encuentran debidamente documentados en el Sistema de gestión de Calidad. Así mismo, en la caracterización de cada uno de éstos, se definen los receptores del proceso contable.	0	0

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	La sociedad cuenta la individualización de obligaciones y derechos por cuenta y a nivel de tercero.	1,00	0
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 a través de la individualización.	0	0
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Se realiza la baja en cuentas partiendo de los derechos y obligaciones	0	0
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	La identificación de los hechos económicos de SHT se realiza de acuerdo a las políticas emitidas por proceso Financiero	1,00	0
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	Los procedimientos se desarrollan teniendo en cuenta los criterios para el reconocimiento de los hechos económicos.	0	0
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	Para la clasificación de los hechos y operaciones de la Sociedad se utiliza la más reciente versión publicada.	1,00	0
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Si se realizan las revisiones permanentes sobre la vigencia del catálogo de cuentas	0	0
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Se observan los registros contables individualizados de los hechos y operaciones de la Sociedad.	1,00	0
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	El Marco Normativo es tenido en cuenta en el momento de la clasificación de las operaciones, se realiza de acuerdo al catálogo de cuentas.	0	0
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Se contabilizan teniendo en consideración al Sistema integrado de Información Financiera, de manera cronológica.	1,00	0
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Se verifica en los listados respectivos de los registros contables.	0	0
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se verifican en los libros de contabilidad el manejo de los consecutivos de los registros contables.	0	0
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Todos los hechos económicos de la SHT son respaldados con soportes idóneos cumpliendo con la norma contable.	1,00	0
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	Se verifica que los registros contables estén soportados por el documento original.	0	0
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Los soportes de los hechos económicos son custodiados por el responsable de cada área.	0	0
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se hace a través del SIF que el sistema de uso obligatorio en el proceso financiero.	1,00	0
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Los comprobantes se realizan cronológicamente de acuerdo al SIF.	0	0
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Los comprobantes se enumeran consecutivamente de acuerdo al SIF.	0	0
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se aplica el Régimen de Contabilidad Pública y conceptos emitidos por la CGN.	1,00	0
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 aplican métodos de calidad de la información y si coinciden con los libros de contabilidad.	0	0
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	Se realizan las conciliaciones por cuenta y se realizan los ajustes pertinentes.	0	0
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Uno de los mecanismos para verificar en donde se encuentran completos los registros conciliando la información con las diferentes áreas, es la elaboración de los Estados Financieros.	1,00	0
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Se aplica de manera permanente.	0	0
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 actualizados al cierre 2016.	0	0
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 adoptó el nuevo marco normativo según Resolución 414 de 2014 , aplicable a la entidad.	1,00	0
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	El personal involucrado tiene el conocimiento sobre el marco normativo aplicable a la entidad.	0	0
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	La Sociedad aplica el marco normativo que le corresponde dentro de los criterios.	0	0
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	La medición posterior en los procesos de depreciación, amortización, agotamiento y deterioro se calculan de acuerdo a las políticas establecidas.	1,00	0
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	La depreciación se calcula de acuerdo a la política establecida.	0	0
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Se revisa mensualmente para el cierre correspondiente.	0	0
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	El deterioro de los activos se identifica de acuerdo a las políticas establecidas en la SHT.	0	0
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	Dentro de las políticas contables se indica como es el manejo de la medición posterior de cada uno de los elementos de los Estados Financieros.	1,00	0
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Los criterios son establecidos de acuerdo a las políticas de la sociedad.	0	0
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	La sociedad identifica los diferentes hechos económicos que son objeto de actualización permante.	0	0
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	Los criterios son establecidos de acuerdo a las políticas de la sociedad.	0	0
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Toda actualización que afecte los hechos económicos son acatadas oportunamente.	0	0
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Para tal efecto se maneja el control por Revisoría Fiscal, la cual emite un informe anual al cierre del ejercicio.	0	0
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Los Estados Financieros y demás informes contables son preparados y presentados oportunamente por el área Contable a las diferentes solicitudes.	1,00	0
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	La sociedad cuenta con un Procedimiento Gestión Contable para la presentación y divulgación de los Estados Financieros.	0	0
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	El procedimiento establecido en el Sistema de Gestión de Calidad se le da cumplimiento por los departamentos involucrados en el proceso.	0	0
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	Los Estados Financieros son una herramienta esencial para la toma de decisiones de la SHT.	0	0
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Al cierre del ejercicio se elaboran los Estados Financieros y demás informes adicionales de Ley.	0	0
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	La información que reposa en los libros de contabilidad si coinciden con los saldos que son presentados en los Estados Financieros de la SHT.	1,00	0
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	El área contable realiza sus controles previos a la presentación de los Estados financieros cumpliendo con los procedimientos establecidos en el Sistema de Gestión de Calidad.	0	0
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	La SHT, realiza la elaboración de indicadores Financieros y de gestión para interpretar la realidad económica.	1,00	0
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los indicadores se ajustan de manera adecuada al proceso contable.	0	0
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	La fiabilidad de la información es utilizada para la elaboración de los indicadores.	0	0
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Los Estados Financieros siempre se acompañan de Notas y tablas dinámicas para su mayor comprensión.	1,00	0
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 Notas a los Estados Financieros se encuentran estructuradas de acuerdo al marco Normativo de la SHT para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.	0	0
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?	SI	El contenido de las Notas a los Estados Financieros son de mucha utilidad al usuario para la comprensión de los resultados obtenidos durante el cierre del ejercicio.	0	0
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 Notas a los Estados Financieros son comparativas entre los resultados de un periodo a otro.	0	0
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	En las notas a los Estados Financieros se expresa las políticas del proceso de elaboración de cada una de ellas.	0	0
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	La información difundida es consistente entre los diferentes usuarios.	0	0
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 SHT rinde información Contable a la Contaduría General de la Nación cumplimiento con el envío trimestralmente de la información financiera y ante la Contraloría General de la Republica de manera anual.	1,00	0
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 informes elaborados por el área financiera siempre se verifican con a información registrada en los estados Financieros y libros de contabilidad.	0	0
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Las explicaciones se presentan como las notas a los estados Financieros, en las cuales se indica el porqué de cada cuenta.	0	0
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	La Sociedad cuenta con un Mapa de Riesgos por procesos y de corrupción donde se identifican, analizan, califican, evalúan y controla los riesgos existentes.	1,00	0
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Se elabora el Mapa de Riesgos por procesos y de corrupción del área contable.	0	0
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Dentro del Mapa de Riesgos por procesos y de corrupción se identifican, analizan, califican, evalúan y controla los riesgos existentes.	1,00	0
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	La evaluación al mapa de Riesgos por procesos se realiza de forma Trimestral.	0	0
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	La evaluación al mapa de Riesgos por procesos se realiza de forma Trimestral, verificando el avance que se ha efectuado durante el periodo a evaluar.	0	0

1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	En el análisis de cada riesgo se establece el control y el manejo que se le da de acuerdo a su calificación.	0	0
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?	SI	La evaluación al mapa de Riesgos por procesos se realiza de forma Trimestral.	0	0
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Se evidencia el fortalecimiento del Grupo de Gestión Financiera con la contratación de profesionales con el perfil contable.	1,00	0
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	Las personas involucradas son de un perfil competente para tal fin, evidenciando el fortalecimiento del Grupo de gestión Financiera con la contratación de profesionales con el perfil contable.	0	0
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?	SI	Los funcionarios involucrados en el proceso Contable tienen acceso a los programas de capacitación que ofrece la CGN y demás capacitaciones en relación.	1,00	0
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Se evidencia el cronograma de capacitación externa por parte del área de Desarrollo Humano.	0	0
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	PARCIALMENTE	Los programas de capacitación son para el mejoramiento y eficiencia del área contable.	0	0
2.1	FORTALEZAS	SI	El capital humano del área de contabilidad del proceso de Recursos Financieros cuenta con amplio conocimiento y competencias adecuadas para el ejercicio de sus funciones y permanente actualización.2.El área Financiera mantiene un permanente compromiso frente al registro contable a través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.3.Atenden y programan con anterioridad la presentación y publicación de los Estados Financieros de la Sociedad, cumpliendo con los compromisos de Ley.4.Dentro del proceso del Sistema de Gestión de Calidad se tienen definidos los procedimientos contable, en los que se encuentran establecidos los aspectos para el ingreso de la información y verificación mensual, así como para la elaboración, presentación y transmisión de los Estados Financieros y declaraciones de carácter legal.5. La sociedad dio cumplimiento a las políticas sobre los requerimientos de información financiera, económica y social mediante la aplicación de la normatividad por la Contaduría General de la Nación, Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y Secretaría de Hacienda Distrital, dicho direccionamiento está contenido en el Manual de Políticas Contables.	0	0
2.2	DEBILIDADES	SI	El registro de hechos operaciones y transacciones contables en el sistema de las diferentes dependencias no permiten integración de la información contable para la elaboración y presentación de los Estados Financieros y demás informes solicitados.2. Falta de seguimiento programado por parte de los jefes al Mapa de riesgos por procesos.3.En la vigencia 2016 se revisaron y ajustaron las políticas de índole contable, y funciones el grupo Financiero.4.El mecanismo donde reposa la información para compartir al personal involucrado en el proceso contable no es fuente segura para resguardar toda la información de SHT.	0	0
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Existen niveles de responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable.2.Uso adecuado de las diferentes herramientas que se integran en el Sistema Contable.3.Los Soportes documentales existentes de los registros contables se encuentran debidamente organizados y archivados de conformidad con las normas que regulan la materia.4.Aplicación de las políticas contables y del Régimen de Contabilidad Pública, en forma permanente.5.Los reportes de activos por cuenta contable, depreciación y amortización se están registrando oportunamente bajo las políticas establecidas.6.El Grupo de Gestión Financiera dio cumplimiento a la recepción de documentación para la elaboración de la conciliación de información con las diferentes dependencias.	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	SI	La Oficina de Control Interno recomienda mantener al día las evaluaciones de desempeño de todos los funcionarios que intervienen en el proceso contable, esto con el fin de mantener un grupo Financiero que cumplan con las expectativas del cargo.2. Seguimiento a cada uno de los riesgos contables de acuerdo a su calificación y evaluación registrado en el Mapa de Riesgos de procesos y de Corrupción. 3.Es importante se tomen las acciones pertinentes y se realicen esfuerzos para contar con una herramienta que permita el manejo eficiente de la información Financiera.4.Se recomienda manejar este tipo de información en un sistema que pertenezca a la Sociedad, la cual genere seguridad a la información que se debe compartir con los funcionarios de la Sociedad.	0	0