

9630000 - Ministerio del Trabajo  
GENERAL C.I.C.

01-01-01614 31-12-2016

CONTROL INTERNO CONTABLE  
CONDO27. CONTROL INTERNO CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVADA (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVADA (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA (Unidad)
1	.....EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	416
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4.2	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACION	0		3.84	0	0
1.3	.....¿SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMAS AREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	4	Los productos del proceso contable se identifican claramente en el proceso de apoyo Gestión Financiera que forma parte del Sistema Integrado de Gestión - SIG, y la concreción se realiza con el rol de PFI-CP, versión 3.0, actualizado los hechos por 22 de 2016.	0	0	0
1.4	.....¿SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMAS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INGRESOS DEL PROCESO CONTABLE?	4	Se tienen identificados los diferentes procesos de la entidad, los cuales se concretan en los manuales necesarios que contribuyen al desarrollo del proceso contable.	0	0	0
1.5	.....¿SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS DE TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL INTERIOR DEL SIG, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	Elaboración de mapa de procesos dentro del Sistema Integrado de Gestión - SIG, identifica los procesos que proveen información a Contabilidad, con mayor incidencia los de Gestión Financiera (Presupuesto - Ingresos), Administración de Bienes y Servicios (Movimiento de alícuota, bienes en custodia, banco en servicio, bienes inmuebles y vehículos), Gestión Judicial (Litigio y demandas), Gestión del Talento Humano, los cuales tienen los correspondientes caracterizaciones.	0	0	0
1.6	.....¿EXISTE UNA POLITICA CLARAMENTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL INTERIOR DEL SIG, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	3	El Tribunal del Trabajo dentro del proceso de implementación del nuevo marco normativo de contabilidad para entidades del gobierno provincial instituido para la vigencia 2016, se conforma con la política de política: descripción de los hechos, hechos de política para definir el plan de implementación del Ministerio del Trabajo y política adaptadas a las Normas Internacionales de Contabilidad para el Proceso de Información Pública. De acuerdo con lo aprobado a la Oficina de Control Interno. También se han emitido lineamientos específicos a través de circulars internas emitidos por el Secretario General.	0	0	0
1.7	.....¿SE COMPLETA LA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL INTERIOR DEL SIG, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL AREA CONTABLE A TRAVES DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	3	En este caso las políticas están en su fase preliminar (borrador) con lo posible confirmar su cumplimiento, un anexo al Grupo de Contabilidad a través de correo electrónico validó la información y reportes necesarios para el registro de las transacciones, hechos y operaciones que se originan en las diferentes dependencias.	0	0	0
1.8	.....¿LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA SON DE FACIL Y CONFIBLE MEDICION MONETARIA?	5	El registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se realiza bajo los lineamientos establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública y por de fácil y confiable medición monetaria.	0	0	0
1.9	.....¿LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO FONTE CORRESPONDIENTE?	4	Las cifras reflejadas en los estados, informes y reportes contables están sustentadas adecuadamente con los documentos que respaldan los diferentes operaciones, hecho que se evidencia mediante comprobantes de contabilidad y documentos de origen comprobados de acuerdo a las directrices del Ministerio del Trabajo y de los Fondos subsecuivos.	0	0	0
1.10	.....¿SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	4	La descripción de las transacciones, hechos u operaciones es apropiada según su naturaleza, lo cual se confirmó con la observación de comprobantes contables y sus aportes.	0	0	0
1.11	.....¿LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE REGULA LA ADMINISTRACION PUBLICA?	4	Los funcionarios y contratistas que integran el Grupo de Contabilidad encargados de realizar las actividades propias del proceso contable, conocen las normas aplicables a las actividades que desempeñan, mediante el estudio de los manuales que se les suministró asistiendo a talleres relacionados con el marco normativo para entidades públicas en la Contabilidad General de la Nación y siguiendo sobre Normas de Información Financiera, IAF.	0	0	0
1.12	.....¿LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	4	El personal que realiza las diferentes actividades dentro del proceso contable conoce y aplica el Régimen de Contabilidad Pública, y además se cuenta con la capacitación por parte de la actual Coordinadora del grupo.	0	0	0
1.13	.....¿LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACION ESTAN SOPORTADOS CON DOCUMENTOS DE BOMES Y SE CONFORMAN CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	4	Se evidencia que los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales identificados están sustentados con los comprobantes contables y los documentos internos que originan las diferentes transacciones.	0	0	0
1.14	.....¿LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENE LA INFORMACION NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACION?	4	Esta actividad se evidencia con los comprobantes de contabilidad y los aportes necesarios en cada tipo de operación, lo que se tiene la documentación completa no solo en el origen sino a través de correo electrónico de los reportes tabulares.	0	0	0
1.15	.....¿LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACION INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	4	Los hechos señalados son aplicables siguiendo las directrices establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública y acorde con el Sistema Integrado de Información Financiera - SIF.	0	0	0
1.16	.....1.1.2 CLASIFICACION	0		4.37	0	0
1.17	.....¿LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PRODUCTORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	4	Los procesos productores de la información son incorporados al proceso contable, hecho que se evidencia por ejemplo, con el registro de novedades de la Fiscalía Ejecutiva de Instrucción al Ministerio, reportes de Gestión Judicial (procesos judiciales y litigio de oficio coactivo), Gestión del Talento Humano, Administración de Bienes, entre otros. Los datos se reflejan en el aplicativo SIF Nación en las cuentas contables correspondientes.	0	0	0
1.18	.....¿LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA SON DE FACIL Y CONFIBLE CLASIFICACION EN EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS?	4	Los diferentes hechos que originan los registros contables son clasificados de manera fácil y confiable, cuando dichos registros son conciliados con los datos generados en el Catálogo General de Cuentas.	0	0	0
1.19	.....¿SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA?	5	Entendiendo la naturaleza del Ministerio del Trabajo, el Catálogo General de Cuentas contempla los códigos contables necesarios para la adecuada clasificación de los reportes, hechos u operaciones que realiza la entidad.	0	0	0
1.20	.....¿LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CONFORME A LA CONCEPTUAL INTERPRETACION HACIA FIN DE MANEJO CONCEPTUAL, COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	4	La clasificación de las transacciones, hechos y operaciones es realizada conforme a las directrices definidas en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, reflejadas a las necesidades de la entidad.	0	0	0
1.21	.....¿EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACION DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONOMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA EN LA PAGINA WEB DE LA CONTABILIDAD GENERAL DE LA NACION?	5	La página web de la Contabilidad General de la Nación - CGN actualiza y permite la consulta de la información de los hechos, hechos u operaciones que realiza la entidad en el Catálogo General de Cuentas, teniendo la última versión que es 2017.	0	0	0
1.22	.....¿SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACION DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADAS?	5	Las cuentas y subcuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones son adecuadas para las necesidades del rubro y por tanto están contempladas en el Catálogo General de Cuentas.	0	0	0
1.23	.....¿SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCLUSIONES SINERGICAS PARA ADELANTAR LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACION, REGISTRO Y CONTROL, DEL EFECTIVO?	2	El Grupo de Contabilidad elabora las conclusiones sinérgicas correspondientes a la vigencia 2016, con base en la información enviada por el Grupo de Tesorería.	0	0	0
1.24	.....¿SE UBICAN OPORTUNAMENTE CONCLUSIONES DE SALDOS RECIPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PUBLICAS?	5	La entidad realiza trimestralmente conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades públicas, y el resultado se consolida en el reporte CGN 2000_000. La Oficina de Control Interno evidencia la publicación de este reporte en la página web del Ministerio del Trabajo, correspondiente a los cuatro trimestres de la vigencia 2016.	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0		4.50	0	0
1.26	.....¿SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCLUSIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS AREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERIA Y DEMAS AREAS DE LOS PROCESOS DEL CONTABLE?	4	Los cruces de saldos objeto de conciliación son realizados mediante memorandos técnicos, especialmente con el Grupo de Tesorería se concilian los movimientos en la cuenta de banco, igualmente con el Área Jurídica se concilian los saldos por demandas, litigio y litigio. Así mismo, durante el año 2016 se registró la información de las conciliaciones actualizadas de manera mensual.	0	0	0
1.27	.....¿SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FISICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE COMPARAN CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	4	Desde el cuarto trimestre del año 2016, el Grupo de Recurso Financiero Gestión y Administración de Bienes del Ministerio del Trabajo realiza tomas físicas de bienes muebles e inmuebles de la Oficina de Ejecución de Bienes y los registros de inventarios fueron emitidos al Grupo de Contabilidad para su registro.	0	0	0
1.28	.....¿LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Las cuentas y subcuentas utilizadas por la entidad, permiten revelar de manera adecuada los hechos, hechos u operaciones que realiza la entidad y el Catálogo General de Cuentas de la CGN, hecho confirmado en las notas de carácter general (NCTAG).	0	0	0
1.29	.....¿SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SON EFECTIVOS EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	4	Efectivamente se realizan verificaciones mensuales para el caso de las cuentas de banco y conciliaciones de saldos recíprocos y conciliación de saldos mensuales.	0	0	0
1.30	.....¿SE EFECTUAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLOGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO EXISTE UN LIBRO HAYALGUNA?	4	A través de SIF - Nación se realizan los registros contables de manera automática, asignando numeración consecutiva y siguiendo un orden cronológico.	0	0	0
1.31	.....¿SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETUD DE REGISTROS?	5	El aplicativo SIF - Nación dentro de su funcionalidad permite generar listados consecutivos de comprobantes de contabilidad, facilitando las verificaciones que sean necesarias.	0	0	0
1.32	.....¿SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PUBLICAS?	5	Se ha identificado y aplican los tratamientos contables diferenciales, puesto que el SIF - Nación tiene definidos y parametrizados los códigos aplicables según la naturaleza de cada entidad, en concordancia con el Catálogo General de Cuentas.	0	0	0
1.33	.....¿EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE ENTORNO DE INFORMACION Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	El ambiente como Sistema Integrado de Información para el proceso contable se materializa a través del SIF - Nación desde el primer semestre, y materializado los saldos actualizados de presupuesto, contabilidad y tesorería. Este sistema no presentó inconvenientes durante la vigencia 2016.	0	0	0
1.34	.....¿SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACION, PROVISION, AMORTIZACION, VALORACION, AGOSTAMIENTO, RESERVA AJUSTE?	5	El cálculo de estos valores se realiza atendiendo las directrices impartidas por la Contaduría General de la Nación, considerando los datos de los procesos contables, el cliente determina a través del aplicativo de Sistema de Información y Gestión del Empleo Público - SIGEP, el cálculo de la depreciación de bienes, el cálculo de la reserva de saldos recíprocos según información reportada por el Grupo de Recurso Financiero mediante un programa que genera automáticamente la depreciación. La revisión de los litigios y determines se registra de acuerdo al informe trimestral enviado por la Oficina Asesora Jurídica.	0	0	0
1.35	.....¿LOS REGISTROS CONTABLES ESTAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS CON LOS DOCUMENTOS ORIGINALES, SEGUN LAS CARACTERISTICAS DE CADA TRANSACCION Y ACRÉDITO CON EQUIVOCACIONES DEL GRUPO DE CONTABILIDAD?	4	Los registros contables están debidamente sustentados con los documentos originales, según las características de cada transacción y acorde con el procedimiento específico del Grupo de Contabilidad.	0	0	0
1.36	.....¿PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Los registros de las transacciones están respaldados con comprobantes de contabilidad generados de manera consecutiva y cronológica en el aplicativo SIF - Nación.	0	0	0
1.37	.....¿LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	El aplicativo SIF muestra el registro de operaciones en los libros de contabilidad y están debidamente respaldados con comprobantes contables.	0	0	0
1.38	.....1.2 ETAPA DE REVELACION	0		0	4.46	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMAS INFORMES	0		4.57	0	0
1.41	.....¿SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	5	El diligenciamiento de los libros de contabilidad se lleva a cabo siguiendo las instrucciones emitidas en el Régimen de Contabilidad Pública, conforme a las directrices de la Contaduría General de la Nación, siendo el equivalente en las notas de carácter general (NCTAG) y NCT2 correspondientes a la vigencia 2016.	0	0	0
1.42	.....¿LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES CONCORDAN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Las cifras reflejadas en los estados e informes definitivos, son conciliadas con los saldos de los libros de contabilidad, ya que antes de la consolidación y reporte se hacen las debidas conciliaciones.	0	0	0
1.43	.....¿SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACION Y PARAMETRIZACION NECESARIOS PARA LA REALIZACION Y FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA EL SIF?	5	El aplicativo contable utilizado por la entidad es el SIF - Nación, el mantenimiento, actualización y parametrización son realizados por el Ministerio de Hacienda.	0	0	0
1.44	.....¿SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES A REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCION, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMAS USUARIOS DE LA INFORMACION?	5	Los estados, informes y reportes contables se elaboran oportunamente al representante legal y a la CGN, áreas de inspección, vigilancia y control, y demás usuarios de la información.	0	0	0
1.45	.....¿LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA?	4	Las notas explicativas de carácter general y las variaciones trimestrales significativas correspondientes a las cuentas contables son elaboradas siguiendo las directrices establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública.	0	0	0

1.46	¿38. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO RESPECTO DE CORRESPONDIENTES?	4	Las notas a los estados contables revelan de manera adecuada la información de tipo cualitativo y cuantitativo, acorde con lo pautado establecido por la Comisión General de la Nación.	0	0	0	0
1.47	¿39. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS RELEVANTES EN LOS ESTADOS CONTABLES?	4	El Grupo de Contabilidad, previamente al reportar de sus notas específicas por parte del CUERPO TRIMESTRE DE 2016 se aseguraron verificaciones íntegramente aplicadas a los saldos, mediante verificación de cédulas con los saldos revelados en dichos estados.	0	0	0	0
1.48	¿40. ¿2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN?	0		4.33	0	0	0
1.49	¿41. ¿SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS INFORMES Y REPORTES CONTABLES A REPRESENTANTE LEGAL, LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5	Los estados, informes y reportes contables son presentados oportunamente al representante legal, CGN y entes de inspección, vigilancia y control.	0	0	0	0
1.50	¿42. ¿SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMISIÓN DE BALANCE GENERAL, EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	5	Los estados financieros son publicados en la página web del Ministerio del Trabajo, mediante de fácil acceso a la comunidad.	0	0	0	0
1.51	¿43. ¿SE UTILIZAN SISTEMAS DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	2	La entidad cuenta con indicadores operacionales que aplican únicamente al interior del proceso contable.	0	0	0	0
1.52	¿44. ¿LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS Y PERIÉNTICOS QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	Los estados contables se complementan con los notes de carácter general y las verificaciones financieras agregadas, facilitando el entendimiento de los datos expresados en el estado general de la entidad.	0	0	0	0
1.53	¿45. ¿LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPOSITOS DE GESTIÓN?	5	La información contable es la fuente para formalizar las diferentes obligaciones y compromisos de orden legal, laboral, tributario, profesional y otros relacionados a la realidad de la entidad.	0	0	0	0
1.54	¿46. ¿SE ASEGURA LA ENTENDIDA DE PRESENTAR OFERTAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	La entidad presenta en los reportes a los distintos usuarios de la información datos uniformes, tendientes de una misma fuente.	0	0	0	0
1.55	¿47. ¿3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL?	0		0	0	3.81	0
1.56	¿48. ¿3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS?	0		1.81	0	0	0
1.57	¿49. ¿SE IDENTIFICA ANÁLISIS Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE NOQUE CONTABLES DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE Y EFECTIVA?	2	Para el área contable se tienen identificadas tres riesgos que son: Contabilización de estados financieros de los fondos adscritos al ministerio, Generación de obligaciones y profusa de pago, y Plagios de bienes muebles.	0	0	0	0
1.58	¿50. ¿SE REALIZA UNA METODOLOGÍA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE NOQUE CONTABLE?	2	La Oficina Asesora de Planeación en la instancia encargada de brindar asistencia técnica.	0	0	0	0
1.59	¿51. ¿SE REALIZAN AUDIT DE CALIDAD PERIÓDICA PARA DETERMINAR EL ESTADO DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	0	El Grupo de Contabilidad revisa las actividades financieras y la efectividad de los controles aplicados en el proceso contable.	0	0	0	0
1.60	¿52. ¿SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTOREGULO Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS OPERACIONES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Los niveles de autoridad se validan a través de la estructura organizacional de la entidad, a través presentada ante la Secretaría General respecto por la Subdirección Administrativa y Financiera y Tratamiento del Grupo de Contabilidad.	0	0	0	0
1.61	¿53. ¿LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS SE ENCUENTRAN PERMANENTEMENTE EN SU ESTADO DE ACTUALIZACIÓN Y SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADOS?	5	La entidad realiza conciliaciones operacionales relacionadas con pagos a terceros, y las inversiones financieras realizadas al proceso contable se encuentran en proceso de validación acorde con la legislación del nuevo marco normativo para entidades del gobierno en materia contable, además, en el Sistema Integrado de Gestión -SIG- se han actualizado y publicado en la página web del ministerio, los procedimientos contables para operaciones recurrentes, Causales de Obligaciones para Pagos a Terceros, Condiciones Bancarias, Comisiones y Gastos, Registro de Bienes Muebles y Contabilización de Fondos Especiales.	0	0	0	0
1.62	¿54. ¿LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN ORDENAMENTE ACTUALIZADOS Y SE ENCUENTRAN EFECTIVAMENTE DEL PROCESO CONTABLE?	4	Los procedimientos existentes presentan fecha de actualización agosto 30 de 2013.	0	0	0	0
1.63	¿55. ¿SE ASEGURA POR MEDIO DE TALLERES 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?	4	El Sistema Integrado de Gestión - SIG- publicado en la página web del ministerio incluye los procedimientos operativos y describe las actividades, responsabilidades y documentos necesarios en cada uno de ellos.	0	0	0	0
1.64	¿56. ¿SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEFENSA CONTABLE PERMANENTE Y DE SISTEMAS DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	4	Durante el año 2016 la entidad avanzó en el proceso de saneamiento contable para depurar cuentas, según consta en actas de reunión del comité celebradas el 17 de noviembre de 2016, formalizado con resolución del CGP del 30 de agosto 2016, y por 27 de diciembre 2016 formalizada con la resolución CGO del 29 de diciembre de 2016, mediante la Resolución No. 464 de 2017 se emitió y se aprobó el Comité Técnico de Sustentabilidad del Sistema de Contabilidad Pública del Ministerio del Trabajo.	0	0	0	0
1.65	¿57. ¿LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL REGISTRO CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRATIVAS POR OTROS DEPENDIENTES?	5	Los bienes, derechos y obligaciones de la entidad se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad, teniendo en cuenta la información enviada mensualmente por la Oficina Jurídica con el caso de los bienes muebles, y el movimiento de bienes inmuebles, desde el año 2016 el registro de Grupo de Contabilidad del movimiento de los bienes muebles según actualización del inventario de la entidad realizado por el Grupo de Administración de Bienes y Servicios.	0	0	0	0
1.66	¿58. ¿LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL REGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Los costos históricos de bienes inmuebles se han registrado teniendo en cuenta los movimientos de 2016 en el sistema de información contable, con periodicidad de tres años. A diciembre 31 de 2016 se efectuó el registro por actualización de bienes inmuebles ubicados en las localidades del territorio. Se generó NOTA de carácter general No. NLS.	0	0	0	0
1.67	¿59. ¿SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DESARROLLANDO ESTRUCTURAS DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	4	Teniendo en cuenta las funciones asignadas a cada integrante del Grupo de Contabilidad, de conformidad con la estructura del área se adecua y acorde con la estructura organizacional de la entidad.	0	0	0	0
1.68	¿60. ¿LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUISITOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES PARA LA EJECUCIÓN DE LA RESPONSABILIDAD QUE ENCOMENDE EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	4	Los funcionarios que integran el Grupo de Contabilidad cumplen con los requerimientos técnicos y académicos por la entidad de acuerdo con la especialidad y formación laboral, los aspectos académicos y de experiencia laboral, conforme en el acta del Grupo Asesor de Humano y en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público -SIGEP- implementado al punto de que profesionales en contable que aportaron experiencia a la gestión durante la vigencia 2016.	0	0	0	0
1.69	¿61. ¿SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LE DA CUIDADO EN FORMA SATISFACTORIA?	4	La divulgación de capacitaciones relacionadas con el CEP se hace a través del rol Administrativo del CEP, que se complementa con la publicación de avisos, disposiciones legales que hace la Contaduría General de la Nación en la página web.	0	0	0	0
1.70	¿62. ¿SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE BILANES CUANDO SE PRESENTA UN CAMBIO DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIO DE CAPITAL?	5	Durante 2016 hubo cambio del representante legal del Ministerio del Trabajo, generando los respectivos informes de empresa.	0	0	0	0
1.71	¿63. ¿EXISTE UNA POLÍTICA PARA LEVANTAR Y CUIDAR EN FORMA ADECUADA EL CUERPO INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS OPERACIONALES QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	5	La Secretaría General emitió el Circular No. 007 de fecha 07 de diciembre de 2016, respecto de las instrucciones específicas para el cierre de la vigencia fiscal 2016 y apertura vigencia 2017.	0	0	0	0
1.72	¿64. ¿LOS REPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	4	En el Grupo de Contabilidad se poseen los reportes documentales de los registros contables, los cuales están debidamente organizados y archivados en carpetas, de conformidad con las normas legales vigentes y siguiendo los parámetros de los Tablas de Retención Documental.	0	0	0	0
2.1	¿65. ¿SE ASEGURA EN EL PLANO DE PREPARACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL MARCO NORMATIVO CONFORME A LA RESOLUCIÓN No. 033 de fecha octubre 05/17 expedida por la Comisión General de la Nación que integran el Grupo de Contabilidad para verificación de gobierno y financiero laboral, los aspectos académicos y de experiencia laboral, conforme en el acta del Grupo Asesor de Humano y en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público -SIGEP- implementado al punto de que profesionales en contable que aportaron experiencia a la gestión durante la vigencia 2016.	0	Se avanza en el etapa de preparación para la aplicación del Marco Normativo conforme a la Resolución No. 033 de fecha octubre 05/17 expedida por la Comisión General de la Nación que integran el Grupo de Contabilidad para verificación de gobierno y financiero laboral, los aspectos académicos y de experiencia laboral, conforme en el acta del Grupo Asesor de Humano y en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público -SIGEP- implementado al punto de que profesionales en contable que aportaron experiencia a la gestión durante la vigencia 2016.	0	0	0	0
2.2	¿66. ¿SE ASEGURA EN EL PLANO DE PREPARACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL MARCO NORMATIVO CONFORME A LA RESOLUCIÓN No. 033 de fecha octubre 05/17 expedida por la Comisión General de la Nación que integran el Grupo de Contabilidad para verificación de gobierno y financiero laboral, los aspectos académicos y de experiencia laboral, conforme en el acta del Grupo Asesor de Humano y en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público -SIGEP- implementado al punto de que profesionales en contable que aportaron experiencia a la gestión durante la vigencia 2016.	0	Se avanza en el etapa de preparación para la aplicación del Marco Normativo conforme a la Resolución No. 033 de fecha octubre 05/17 expedida por la Comisión General de la Nación que integran el Grupo de Contabilidad para verificación de gobierno y financiero laboral, los aspectos académicos y de experiencia laboral, conforme en el acta del Grupo Asesor de Humano y en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público -SIGEP- implementado al punto de que profesionales en contable que aportaron experiencia a la gestión durante la vigencia 2016.	0	0	0	0
2.3	¿67. ¿SE ASEGURA EN EL PLANO DE PREPARACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL MARCO NORMATIVO CONFORME A LA RESOLUCIÓN No. 033 de fecha octubre 05/17 expedida por la Comisión General de la Nación que integran el Grupo de Contabilidad para verificación de gobierno y financiero laboral, los aspectos académicos y de experiencia laboral, conforme en el acta del Grupo Asesor de Humano y en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público -SIGEP- implementado al punto de que profesionales en contable que aportaron experiencia a la gestión durante la vigencia 2016.	0	Se avanza en el etapa de preparación para la aplicación del Marco Normativo conforme a la Resolución No. 033 de fecha octubre 05/17 expedida por la Comisión General de la Nación que integran el Grupo de Contabilidad para verificación de gobierno y financiero laboral, los aspectos académicos y de experiencia laboral, conforme en el acta del Grupo Asesor de Humano y en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público -SIGEP- implementado al punto de que profesionales en contable que aportaron experiencia a la gestión durante la vigencia 2016.	0	0	0	0
2.4	¿68. ¿SE ASEGURA EN EL PLANO DE PREPARACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DEL MARCO NORMATIVO CONFORME A LA RESOLUCIÓN No. 033 de fecha octubre 05/17 expedida por la Comisión General de la Nación que integran el Grupo de Contabilidad para verificación de gobierno y financiero laboral, los aspectos académicos y de experiencia laboral, conforme en el acta del Grupo Asesor de Humano y en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público -SIGEP- implementado al punto de que profesionales en contable que aportaron experiencia a la gestión durante la vigencia 2016.	0	Se avanza en el etapa de preparación para la aplicación del Marco Normativo conforme a la Resolución No. 033 de fecha octubre 05/17 expedida por la Comisión General de la Nación que integran el Grupo de Contabilidad para verificación de gobierno y financiero laboral, los aspectos académicos y de experiencia laboral, conforme en el acta del Grupo Asesor de Humano y en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público -SIGEP- implementado al punto de que profesionales en contable que aportaron experiencia a la gestión durante la vigencia 2016.	0	0	0	0