

26900000 - Superintendencia de Notariado y Registro
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
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				4.71
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	En la SNR, fue actualizado el Manual de Políticas Contables, V8 Proceso Estados Financieros de Diciembre de 2022, diseñado con el fin de determinar el tratamiento de cada una de las cuentas de importancia relativa que integran los estados financieros; igualmente, el Manual de Políticas de Operación Proceso Estados Financieros, V10 de Diciembre 2022	0,86	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	En el 2022, se realizaron socializaciones y capacitaciones virtuales así: El 30 de marzo de 2022 vía Teams, dirigida a el Grupo de Contabilidad, y demás proveedores de información financiera a nivel nacional, Socialización políticas contables y de Operación. El 16 de septiembre de 2022 Vía Teams, socialización actualización Políticas de Operación y Guía de usuarios SIIF Nación. dirigida a los funcionarios del Grupo de Contabilidad de la SNR, es necesario reforzar las socializaciones con el fin de concientizar a los proveedores de información financiera y lograr que se cumplan a cabalidad las políticas contable y de operación		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Las Políticas del Manual Contable, contempla todos los lineamientos asociados al reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos para cada cuenta de los Estados Financieros de la Entidad; igualmente, con respecto a la aplicación de los procedimientos en el Proceso Contable.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las Políticas Contables, contienen los lineamientos de conformidad con lo establecido por la Contaduría General de la Nación, asociadas a la naturaleza y actividad de la Entidad.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	El objetivo de las Políticas Contables diseñadas en esta Entidad, se orienta hacia la representación fiel de la información financiera.		
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 entidad cuenta con procedimiento: formulación y seguimiento a Planes de Mejoramiento v2 y Política Operacional para formulación y seguimiento a planes de Mejoramiento	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Se realizaron mesas de trabajo, con los funcionarios y áreas intervinientes		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Secretaría General realiza seguimientos a los planes de mejoramiento al igual que la Oficina Asesora de Planeación.		
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	El flujo de información relativo a los hechos económicos originados en cada una de las dependencias de esta Entidad, se encuentra descrito a través del Manual de Políticas de Operación Proceso y Procedimiento Estados Financieros V9 de 2022; así como cada uno de los procedimientos asociados al Proceso Contable.	0,90	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Se realizan mesas de trabajo así: Tema: Socialización Y Capacitación De Las Políticas Contables Versión VII Y Políticas De Operación Versión VIII		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Cada Área Proveedoradora de Información Financiera dentro de las actividades señalada en el Manual De Políticas De Operación Relacionadas Con El Proceso Contable Versión 10 Proceso Estados Financieros, establece la documentación mediante la cual debe ser remitida la información al Área Contable		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	La entidad a desarrollado Procedimientos internos y se encuentran documentados para el proceso contable se cuentan con los siguientes procedimientos entre otros: Cuotas Partes Pensionales 2022-12-22		
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	En la Manual de Políticas Contables Versión 7 en su numeral 5.5 Propiedad Planta y Equipo, se establecen los lineamientos para el reconocimiento y registro de los bienes físicos de la SNR y en el Literal M Grupo de Servicios Administrativos del Manual de Políticas de Operación Versión 10 de diciembre de 2022	0,86	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se realizan mesas de trabajo así: Tema: Socialización Y Capacitación De Las Políticas Contables Versión VII Y Políticas De Operación Versión VIII		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	En la Manual de Políticas Contables Versión 7 en su numeral 5.5 Propiedad Planta y Equipo, se establecen los lineamientos para el reconocimiento y registro de los bienes físicos de la SNR y en el Literal M Grupo de Servicios Administrativos del Manual de Políticas de Operación Versión 10 de diciembre de 2022		
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 realizan mesas de trabajo así: Tema: Socialización Y Capacitación De Las Políticas Contables Versión VII Y Políticas De Operación Versión VIII	0,86	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	La individualización de los bienes físicos se encuentran registrados en la Herramienta de Gestión Financiera Integrada HGFI, y se verifica con la jornada nacional de inventarios la cual se reglamentó mediante la Circular n° 397 del 22 de junio de 2022. existen intangibles a los cuales no se les calcula el deterioro principalmente licencias, software y software en fase de desarrollo		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	La SNR cuenta con Procesos y procedimientos para la elaboración de Conciliaciones institucionales		
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	Se realizaron mesas de trabajo enfocadas a la socialización de procesos y procedimientos contables	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El cumplimiento a las directrices, se verifica a través de las Conciliaciones realizadas con las Áreas Proveedoras de Información y el Grupo de Contabilidad.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se realizan las Evaluaciones de Desempeño de los funcionarios de planta, y el Informe mensual de actividades de los Contratistas		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	La SNR cuenta con el Manual de Políticas de Operación proceso y procedimiento Estados Financieros v2 del octubre de 2022	0,86	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se tienen en cuenta los plazos establecidos por la Contaduría General de la Nación, para la presentación de los Estados Financieros		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIALMENTE	Dando cumplimiento a la Circular emitida por la Contaduría General de la Nación se presentan los Estados Financieros de forma mensual.		
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	El Manual de Políticas de Operación proceso y procedimiento Estados Financieros v2 del octubre de 2022 en su numeral 4 define los lineamientos para cierre contable en la entidad	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se realizan las conciliaciones con las Áreas Proveedoras de Información, y se socializan las políticas contables y de operación		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Se realiza de forma mensual, se consolida la información producida por las distintas áreas proveedoras de información		
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?	PARCIALMENTE	La Circular N°397 del 22 de junio de 2022 Jornada Nacional de Inventarios,	0,88	

1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se da cumplimiento a la Circular n°397 del 22 de junio de 2022 Jornada Nacional de Inventarios se socializan las Políticas Contables y de Operación, se realizan las conciliaciones con las Areas Proveedoras de Información		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Si, se elaboran, las conciliaciones con las Areas Proveedoras de Información, se realiza la Jornada Nacional de Inventarios		
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	Los manuales de políticas contables y de operación contemplan el análisis y depuración de la información con el fin de garantizar la calidad de la información que se releje en los Estados Financieros,	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Las depuraciones de las cuentas se presentan al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y se acoge a su recomendación		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Se acogen las recomendaciones dadas en el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, y se elaboran los respectivos comprobantes contables		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Se realiza mensualmente el proceso de elaboración de los Estados Financieros y las Notas		
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	Dentro de los procedimientos se incluye Flujograma señalando la forma en la circula la información hacia el área contable	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los procesos y procedimientos del grupo de contabilidad cuentan con sus respectivos flujogramas y se encuentran debidamente actualizados		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los receptores de información dentro del proceso contable, se identifican en las políticas contables y de operación a través de las conciliaciones		
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	Se reconocen y contabilizan a nivel de tercero	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Se reconocen y contabilizan a nivel de tercero		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	La contabilidad de la SNR, se encuentra clasificada por terceros		
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	Se da cumplimiento a lo establecido en el Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación	1,00	
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	Se da cumplimiento a lo establecido en el Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación		
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	Periodicamente se realiza la actualización del Catálogo de Cuentas realizados por el Ministerio de Hacienda y la Contaduría General de la Nación	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Periodicamente se realiza la actualización del Catálogo de Cuentas realizados por el Ministerio de Hacienda y la Contaduría General de la Nación		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Se atienden las directrices señaladas en el marcoconceptual para la presentación de estados financieros- Normas para el reconocimiento medición, revelación y presentación de los hechos económicos	1,00	
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	Se da total cumplimiento a los criterios definidos en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Los asientos contables se registran ordenados por fecha en el Sistema Integrado DE Información Financiera SIIF Nación	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	El registro contable cronológico se verifica a través de los Estados Financieros y de los comprobantes contables automáticos o manuales.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Los registros contables se revisan constantemente, con el fin de que se reconozca conforme a la norma		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Todos los registros contables se realizan con los documentos soportes idóneos	0,86	
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	Todos los registros contables se realizan con los documentos soportes idóneos		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	PARCIALMENTE	Los documentos soportes se conservan siguiendo el proceso de Gestión documental indicado por el Archivo General de la Nación		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se realizan comprobantes en Siif Nación	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Todos los registros contables se realizan cronológicamente		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Los comprobantes contables se enumeran de manera automática en el aplicativo SIIF		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los libros de contabilidad se generan directamente del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación	1,00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Todos los hechos económicos se registran en el aplicativo SIIF		
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	Las conciliaciones se realizan mensualmente y de ser necesario se realizan los ajustes correspondientes la SNR cuenta con procedimiento para la elaboración de conciliaciones Institucionales		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Se realizan conciliaciones Institucionales que ayudan a verificar la completitud de los registros contables	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Las conciliaciones se realizan mensualmente		
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	Todos los hechos económicos se registran en el aplicativo SIIF		
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	La contabilidad cumple con los lineamientos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno	1,00	
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	La contabilidad cumple con los lineamientos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno,		
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	Se aplica dando cumplimiento al Marco Normativo para Entidades de Gobierno		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	PARCIALMENTE	El sistema de control de inventario reporta el valor de la depreciación que se le debe aplicar a los elementos de Propiedad Planta y Equipo que son objeto de esta, Los criterios de medición de los activos, pasivos presentan fallas	0,78	

1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Se reconocen mensualmente de acuerdo con las vidas útiles y lo establecido en la política		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	La revisión se realiza periódicamente y son certificados por las Áreas Proveedoras de Información		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERÍODO CONTABLE?	PARCIALMENTE	La revisión se realiza periódicamente y son certificados por las Áreas Proveedoras de Información, se presentan inconsistencias en la medición posterior de algunos intangibles licencias y software		
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	Los criterios se establecen dando cumplimiento a los lineamientos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno		0,83
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Los criterios se establecen dando cumplimiento a los lineamientos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	PARCIALMENTE	Se identifican, dando cumplimiento a los lineamientos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno		
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?	PARCIALMENTE	La medición posterior se efectúa dando cumplimiento a los lineamientos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	PARCIALMENTE	La actualización de los hechos económicos se realiza dando cumplimiento a los lineamientos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Se realizan las consultas pertinentes a diferentes entidades o al CGN de ser necesario		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se cuenta con las Políticas Contables y las Políticas de Operación y el Proceso y Procedimiento de los Estados Financieros		1,00
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	Los Estados Financieros se publican mensualmente en la página web de la Superintendencia de Notariado y Registro, dando cumplimiento a lo requerido por la Contaduría General de la Nación		
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	Los Estados Financieros son tenidos en cuenta en la realización de los Comités de la Entidad		
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	El juego completo de los Estados Financieros se elaboran dando cumplimiento a lo establecido por la Contaduría General de la Nación		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	La verificación de los saldos se realizan mensualmente a través de las conciliaciones de las cuentas del balance con las Áreas Proveedoras de Información, y se elaboran los Estados Financieros Atendiendo lo señalado en el Manual de Políticas de Operación v 10 procesos Estados Financieros del 26 de diciembre de 2022		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	La verificación de los saldos se realizan mensualmente a través de las conciliaciones de las cuentas del balance con las Áreas Proveedoras de Información, y se elaboran los Estados Financieros Atendiendo lo señalado en el Manual de Políticas de Operación v 10 procesos Estados Financieros del 26 de diciembre de 2022		1,00
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	La Dirección Administrativa y Financiera cuenta con una Bateria de Indicadores Financieros, los cuales son tenidos en cuenta para la toma de decisiones.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Los indicadores del proceso contable se ajustan a las necesidades de la entidad y se realizaron dando cumplimiento a lo establecido por la Oficina Asesora de Planeación		0,86
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	La Dirección Administrativa y Financiera cuenta con una Bateria de Indicadores Financieros, los cuales son tenidos en cuenta para la toma de decisiones.		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Los indicadores del proceso contable se ajustan a las necesidades de la entidad y se realizaron dando cumplimiento a lo establecido por la Oficina Asesora de Planeación		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	La información para la elaboración de los indicadores es verificada a través de los Estados Financieros		1,00
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	Se da cumplimiento a lo establecido en el Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación		
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	Se da cumplimiento a lo establecido en el Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación		
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 PERÍODO A OTRO?	SI	Las notas a los Estados Financieros están estructuradas en forma sencilla y clara para que los usuarios puedan entender los hechos económicos de la Entidad		
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 se reflejan las variaciones significativas de un período a otro		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	La Metodología utilizada en la aplicación a las Notas se realiza de acuerdo a lo indicado por la Contaduría General de la Nación		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	El grupo de contabilidad revisa las cifras presentadas de los Estados Financieros, antes de ser presentados en la rendición de cuentas		1,00
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	El grupo de contabilidad revisa las cifras presentadas de los Estados Financieros, antes de ser presentados en la rendición de cuentas		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Las notas a los Estados Financieros están estructuradas en forma sencilla y clara para que los usuarios puedan entender los hechos económicos de la Entidad		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Por cada proceso del grupo se maneja una matriz de riesgos, la cual es alimentada de forma regular Cuatrimestralmente se presenta a la OAP un informe de Riesgos del grupo		1,00
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Por cada proceso del grupo se maneja una matriz de riesgos, la cual es alimentada de forma regular Cuatrimestralmente se presenta a la OAP un informe de Riesgos del grupo		
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?	PARCIALMENTE	Por cada proceso del grupo se maneja en forma adecuada una matriz de riesgos, la cual es alimentada de forma regular.		0,60
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	Por cada proceso del grupo se maneja en forma adecuada una matriz de riesgos, la cual es alimentada de forma regular, la materialización de los riesgos genera que se suscriban planes de mejoramiento que en su mayoría de veces no atacan la causa raíz de este por tal motivo no son eficientes y la corrección se continúa presentando		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	Los riesgos identificados en las matrices se analizan periódicamente, en la vigencia 2022, se realizó una actualización solicitada por la OAP, las cuales fueron aprobadas y codificadas existían riesgos materializados que no han sido incluidos en la matriz de riesgos de la SNR		

1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE	Cuatrimestramente se presenta un Informe de Riesgos a la OAP sien embargo los riesgos de índole contable se materializan al incumplir con lo señalado en las políticas y políticas de operación, así como los procedimientos, circulares y demás instructivos que se generan en búsqueda de cumplir con los objetivos institucionales y el mejoramiento continuo, los riesgos de índole contable que se materializan al incumplir con lo señalado en las políticas y políticas de operación, así como los procedimientos, circulares y demás instructivos que se generan en búsqueda de cumplir con los objetivos institucionales y el mejoramiento continuo		
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?	PARCIALMENTE	Al realizar las conciliaciones mensuales se evaluan los riesgos de los procesos		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	El grupo de contabilidad esta conformado por un grupo de profesionales con la idoneidad y capacitacion para tal fin	1,00	
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	El grupo de contabilidad esta conformado por un grupo de profesionales con la idoneidad y capacitacion para tal fin		
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	La Direccion del Talento Humano realiza la verficiacion a la ejecucion del Plan de Capacitacion se programaron capacitaciones DIPLOMADO EN TRIBUTARIO- POLÍTICAS CONTABLES - FORMULACIÓN, SUSCRIPCIÓN Y EVALUACIÓN DE PLANES DE MEJORAMIENTO - SOCIALIZACIÓN DE POLÍTICAS CONTABLES	1,00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	La Direccion del Talento Humano realiza la verficiacion a la ejecucion del Plan de Capacitacion se programaron capacitaciones DIPLOMADO EN TRIBUTARIO- POLÍTICAS CONTABLES - FORMULACIÓN, SUSCRIPCIÓN Y EVALUACIÓN DE PLANES DE MEJORAMIENTO - SOCIALIZACIÓN DE POLÍTICAS CONTABLES		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	En la vigencia 2022, se realizaron diferentes diplomados en EN TRIBUTARIO- POLÍTICAS CONTABLES - FORMULACIÓN, SUSCRIPCIÓN Y EVALUACIÓN DE PLANES DE MEJORAMIENTO - SOCIALIZACIÓN DE POLÍTICAS CONTABLES con el fin de cubrir las necesidades de actualizacion y capacitacion de los funcionarios de la SNR		
2.1	FORTALEZAS	SI	La informacion contable es confiable, oportuna y cuenta con protocolos claros para su accesibilidad- El perfil de los profesionales guarda justa relacion con el perfil requerido para las labores del proceso, de acuerdo a las capacitaciones realizadas- La SNR cuenta con Politicas Contables y Politicas de Operación actualizadas- Retroalimentacion permanente por parte del grupo de contabilidad		
2.2	DEBILIDADES	SI	Teniendo en cuenta la compleja estructura de la Entidad no es facil la verificacion oportuna diaria de las operaciones que afectan los registros contables de la SNR- Falta de la entrega oportuna de la informacion contable y apoyo por parte de algunas Areas Proveedoras- Problemas de conectividad para la elaboracion de las cuentas de cobro de los contratistas en el aplicativo SIIF		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Se actualizó el procedimiento de Ley 55 de 1985 Se actualizaron las matrices de Riesgo- Utilizacion de herramientas didacticas para la socializacion de las politicas contables y de operación- Constante capacitacion del personal respecto a la normatividad contable- Elaboracion del Informe Ejecutivo Financiero Trimestral		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Continuar realizando autoevaluaciones periodicas para la verificacion de la eficiencia de las actividades para un mejoramiento continuo- Fortalecer el proceso de Capacitacion y Socilizacion en temas financieros por parte de la SNR		


RITA CECILIA COTES COTES

Jefe de la Oficina de Control Interno.