

FORMULARIO SEGUIMIENTO IMPLEMENTACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO

ENTIDAD: **INVAMA**

FECHA DEL SEGUIMIENTO: **Septiembre 19 de 2016**

No.	ASPECTO A EVALUAR	EXISTE			EVIDENCIA	OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO
		SI	NO	EN PROCESO		
1	¿La Entidad ha formalizado la conformación del Equipo de Trabajo para liderar el proceso de implementación del nuevo marco normativo contable - Resolución 533 de 2015, mediante Acto Administrativo?	1	0	0	Comunicado 100-2016-II-00001465 DEL 19/07/2016	
2	¿La Entidad cuenta con personal capacitado para liderar el proceso de implementación? ¿Cuántas personas?	0	1	0		
3	¿La Entidad ha efectuado la contratación de asesores externos para apoyar o liderar el proceso?	1	0	0	Asesores externos Comunidad Elite, contrato N°160701065	
4	¿La Entidad cuenta con un Plan de Acción y Cronograma aprobados para realizar el proceso de implementación del nuevo marco normativo contable - Resolución 533 de 2015?	1	0	0	Acta N°001 del 12/07/2016	
5	¿La Entidad ha efectuado capacitaciones al personal de sus dependencias respecto al proceso de cambio que se presentará con el nuevo marco normativo contable?	0	1	0		
6	¿La Entidad ha evaluado los impactos operativos, financieros y de sistemas en el proceso de implementación del nuevo marco normativo contable?	0	1	0		Se están revisando por parte del grupo asesor y el grupo de la entidad para determinar los diferentes impactos y situaciones que se presenten al interior de la entidad.
7	¿La Entidad ha identificado las áreas en las que se presentarán los impactos del proceso de convergencia?	1	0	0	Acta N. 001 del 12/07/2016	
8	¿La Entidad ha realizado el análisis de los impactos por partidas del Balance en aplicación de la Resolución 533 de 2015 y normas asociadas?	1	0	0		Se están revisando por parte del grupo asesor y el grupo de la entidad para determinar los diferentes impactos y situaciones que se presenten al interior de la entidad.
9	¿Se han detectado los ajustes tecnológicos y de parametrización necesarios para la adaptación de los sistemas de información contable?	1	0	0	Oficio 440-2015-IE-0001751	
10	¿El software contable de la Entidad le permite llevar a cabo el proceso de adaptación y parametrización de acuerdo con el nuevo marco normativo?	1	0	0	Oficio 440-2015-IE-0001751	
11	¿La Entidad planea adquirir nuevo software contable para llevar a cabo el proceso de implementación del nuevo marco contable?	1	0	0	Acta de junta directiva N° 6 Junio 28 del 2016	
12	¿Se han asignado recursos físicos y financieros para la adaptación de los sistemas de información contable?	1	0	0	Traslado presupuestal resolución N° 224 del 13 Septiembre 2016	
13	¿La Entidad ha realizado las adaptaciones y parametrizaciones en sus sistemas de información contable?	0	1	0		Se esta realizando repotenciación al servidor, para actualización del software
14	¿La Entidad adelanta actualmente el proceso de depuración de los Estados Financieros, de acuerdo a la normatividad vigente? - Mencione las partidas contables sujetas a depuración.	1	0	0	Activos fijos, Cartera, propiedad Planta y Equipo (Red de Alumbrado), Inventarios, Intangibles e Inversiones.	Ya se realizo la depuración de las cuentas del activo, se esta analizando la depuración del pasivo y del patrimonio.
15	¿Durante la presente vigencia, la Entidad ha llevado a cabo el reconocimiento de procesos de depuración ordinaria o extraordinaria respecto a las cifras de los Estados Financieros?	1	0	0	Activos fijos, Cartera, propiedad Planta y Equipo (Red de Alumbrado), Inventarios, Intangibles e Inversiones.	Ya se realizo la depuración de las cuentas del activo, se esta analizando la depuración del pasivo y del patrimonio.
16	¿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? - Mencione las Resoluciones o Actos Administrativos de depuración extraordinaria generadas en la vigencia.	0	1	0		Proceso de implementación
17	¿La Entidad ha determinado las actividades que debe seguir para la determinación de Saldos Iniciales a partir del Instructivo No. 002 de 2015 de la Contaduría General de la Nación?	1	0	0	Actas del comité de implementación de NIIF.	
18	¿La Entidad ha ejecutado actividades que permitan determinar los Saldos Iniciales, como por ejemplo: Revisión, análisis de información y diligenciamiento de matrices u otro instrumento que facilite el proceso?	1	0	0	Activos fijos, Cartera, propiedad Planta y Equipo (Red de Alumbrado), Inventarios, Intangibles e Inversiones.	Ya se realizo la depuración de las cuentas del activo, se esta analizando la depuración del pasivo y del patrimonio.
19	¿Ha considerado los pronunciamientos de la Contaduría General de la Nación para la elaboración de las Políticas Contables de la Entidad?	0	1	0		Se han venido analizado, pero aun no se encuentran en estudio para elaboración de estas.
20	¿La Entidad ha identificado sus Políticas Contables?	0	1	0		Se han venido analizado, pero aun no se encuentran en estudio para elaboración de estas.

21	¿La Entidad tiene identificadas las reclasificaciones o ajustes necesarios, de acuerdo al nuevo Catálogo de Cuentas Contables, Resolución 620 de 2015 de la Contaduría General de la Nación?	0	1	0		La reclasificación al nuevo catálogo de cuentas se realiza para el 1 enero 2017
22	¿La Entidad ha realizado los ajustes necesarios de acuerdo a lo estipulado en el Instructivo No. 002 de 2015 de la CGN?	0	1	0		Los ajustes serán implementados para el 1 enero 2017
23	¿La Entidad soporta la determinación de saldos iniciales y la implementación del Nuevo Marco Normativo en el Sistema Documental Contable?	0	1	0		Se determina para el 1 enero 2017
24	¿La Entidad ha elaborado un Documento Técnico que explique en detalle la variación de los saldos iniciales y su impacto en el Patrimonio?	0	1	0		Se determina para el 1 enero 2017
25	¿La Entidad ya emitió las Políticas Contables?	0	1	0		Se han venido analizado, pero aun no se encuentran en estudio para elaboración de estas.
26	¿La Entidad ha informado a la Alta Dirección sobre el avance del proceso de implementación?	1	0	0	Actas del comité de implementación de NIIF.	Se han realizado socializaciones con el comité de gerencia Actas comité de implementación NIIF
27	¿La Entidad ha informado a todo el personal sobre el avance del proceso de implementación?	1	0	0	Actas del comité de implementación de NIIF.	Se han realizado socializaciones con el comité de gerencia Actas comité de implementación NIIF
28	¿La Entidad cuenta en su Intranet o en su página web con información publicada sobre el avance del proceso de implementación?	0	1	0		Aun no ya que se está en el proceso de implementación.
29	¿La Entidad cuenta con un archivo físico organizado sobre el avance del proceso de implementación?	1	0	0	Actas del comité de implementación de NIIF.	
30	¿La Oficina de Control Interno ha realizado seguimiento al proceso de implementación y se ha pronunciado al respecto?	1	0	0	Actas del comité de implementación de NIIF.	Se ha venido revisando las evidencias de estos
TOTAL:		17	13	0		
Porcentaje:		57%	43%	0%		

RESULTADO GENERAL DE LA ENTIDAD:

57%

INTERPRETACIÓN DEL RESULTADO GENERAL

SI, MAYOR A 80%	SATISFACTORIO
SI, ENTRE 60 y 80%	ACEPTABLE
SI, ENTRE 0% y 60%	DEFICIENTE