



**822300000 - Archivo General de la Nación**  
**GENERAL**  
**01-01-2023 al 31-12-2023**  
**EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE**  
**CGN2016\_EVALUACIÓN\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				<b>5,00</b>
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	La Entidad ha definido el Manual de Política Contables de la Entidad, según el nuevo marco normativo codificado en el SIG con el código GF-MA-01. Este documento contiene las políticas contables a aplicar en materia de: Reconocimiento, Clasificación, Medición Inicial, Medición Posterior y Revelación para cada grupo de cuentas tanto del activo, como del pasivo, así como las normas para la presentación de los Estados Financieros y Revelaciones.	<b>1,00</b>	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	De acuerdo con lo manifestado por el grupo de Gestión Financiera, el "MANUAL DE DE POLÍTICAS CONTABLES DEL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN" fue socializado el 28 de octubre de 2020; sin embargo, la actualización del Manual fue presentado ante el Comité Institucional de Gestión y Desempeño para su aprobación en al vigencia 2023. Su aprobación se encuentra pendiente.	<b>1,00</b>	
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se evidencia que lo definido en el "MANUAL DE DE POLÍTICAS CONTABLES DEL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN" se viene aplicando a todos los procesos de la entidad.	<b>1,00</b>	
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Los documentos de política fueron elaborados con el fin de propender que la información financiera describa los hechos económicos de una manera completa, neutral y libre de error significativo, a fin de que represente fielmente la información financiera del Archivo General de la Nación.	<b>1,00</b>	
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	El Archivo General de la Nación definió las Política Contables de acuerdo a su naturaleza y actividad; tales como, Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Bienes Devolutivos, Propiedad, Planta, Planta y Equipos. Para la elaboración de los documentos de políticas la entidad tuvo en cuenta la naturaleza de los recursos, la forma de su administración y su uso, los cuales están vinculados estrictamente a un presupuesto público.	<b>1,00</b>	
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	El Archivo General de la Nación cuenta con el procedimiento de "AUDITORÍA INTERNA código "ESC-PR-01" que permite hacer el autocontrol y seguimiento de la OCI a los planes de mejoramiento interno; en lo que respecta a los planes de mejoramiento con entes externos de control se hace con el formato dispuesto por la Contraloría General de Nación reportado a través del aplicativo SIRECI.	<b>1,00</b>	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	En el Sistema Integrado de Gestión, se encuentran publicados los instrumentos, procedimientos, formatos y el manual, al que tienen acceso los servidores públicos del Grupo de Gestión Financiera.	<b>1,00</b>	
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	La oficina de Control Interno realiza seguimiento trimestral a los planes de mejoramiento producto de auditorías internas realizadas las dependencias y procesos de la entidad. Así mismo, el reporte de seguimiento a Planes de Mejoramiento de la CGR, el reporte de avance se hace semestralmente a través del SIRECI de la CGR.	<b>1,00</b>	
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 procedimiento "CONSOLIDACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE FINANCIERA - GFI-PR-01", se establecen las responsabilidades y se define el flujo de información que generan los procesos, los cuales son consideradas insumo para el proceso contable y se establecen los documentos que deben ser entregados al GFI. Estas actividades facilitan el flujo de información relativa a los hechos económicos, además el proceso emite circulares de cierre contable mensuales y programación de trámite de ordenes de pagos a contratistas y proveedores del AGN.	<b>1,00</b>	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A través de circulares se socializan la información que deben presentar las dependencias y las cuales son susceptible de ser registrada y reconocida contable y trimestralmente. De otra parte, el proceso contable se encuentra documentado y publicado en la intranet de la entidad.	<b>1,00</b>	
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	En el cuadro de insumos requeridos por el área de contabilidad del Archivo General de la Nación, se detallan las recopilaciones de información que debe entregar cada proceso para su reconocimiento en la contabilidad de la entidad.	<b>1,00</b>	
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Los procedimientos del proceso de Gestión Financiera se encuentran publicados en la Intranet de la entidad, en ellos se establecen las actividades relacionadas con la generación de hechos económicos, susceptibles de reconocimiento contable.	<b>1,00</b>	
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	El Archivo General de la Nación, en el proceso Gestión Administrativa, cuenta con los procedimientos, "ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DOCUMENTACIÓN DE BIENES INMUEBLES DEL AGN - GAD-PR-01" y " ALMACEN E INVENTARIOS - GAD-PR-02", en los cuales se incluye la identificación de los bienes físicos.	<b>1,00</b>	

1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los procedimientos para la administración de bienes devolutivos y de consumo se encuentran publicados en la intranet de la entidad en el proceso Gestión Administrativa para conocimiento de toda la comunidad institucional.	1,00	
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	El procedimiento para el manejo de inventarios se encuentra publicado en la intranet. El grupo de Gestión Administrativa individualiza los inventarios de bienes con los servidores públicos y se programa la toma física de inventarios por lo menos una vez al año.	1,00	
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	La entidad cuenta con el procedimiento, "CONSOLIDACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA" en la cual se indica la realización de las conciliaciones que se clasifican por temas como: Conciliaciones Bancarias, Conciliaciones de Cartera, Conciliación Almacén y Depuración IVA	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La información referente al proceso contable se encuentra documentada y publicada en la intranet, la cual es de fácil acceso para todos los funcionarios de la entidad.	1,00	
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Se evidenciaron soportes de conciliaciones bancarias, conciliaciones de procesos judiciales con corte al 31 de diciembre de 2023; sin embargo, no se evidenciaron las conciliaciones realizadas con el grupo Gestión Estratégica del Talento Humano.	1,00	
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	Dentro de los procedimientos aplicables a la Gestión Financiera y Contable, se encuentran definidos los responsables por cargo, así como en la funciones de los grupos y el Manual de Funciones de los servidores públicos de la entidad.	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	En la inducción al puesto de trabajo se dan a conocer las funciones, responsabilidades, objetivos y metas del proceso. De otra parte, los procedimientos se encuentran publicado y accesible en la Intranet- SIPG para el conocimiento de todos los servidores vinculados al proceso Gestión Financiera.	1,00	
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	La coordinadora del proceso contable controla la realización y cumplimiento de las actividades establecidas en el cronograma contables, además en la evaluación de desempeño y el seguimiento a las obligaciones de los contratistas, se verifica que cada servidor y/o contratista ejecute sus obligaciones.	1,00	
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	La Entidad emite en cada vigencia circular interna en donde se dan las instrucciones sobre los tiempos, formas y responsables de la presentación de la información contable y financiera. Igualmente, se da cumplimiento a las directrices impartidas por el SIF NACIÓN y por la Contaduría General de la Nación	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los lineamientos para la presentación oportuna de la información financiera se socializan mediante circulares internas y memorando documentos que son remitidos a la servidores del AGN mediante correo electrónico.	1,00	
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se evidenció que la entidad viene dando cumplimiento a la preparación, presentación y publicación de estados financieros en las carteleras de la entidad y en la página web Link: <a href="https://www.archivogeneral.gov.co/agn/custom/42">https://www.archivogeneral.gov.co/agn/custom/42</a>	1,00	
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 evidencia que el proceso de "Gestión Financiera" cuenta con el procedimiento denominado: CONSOLIDACIÓN INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA bajo el código GFI-PR-01 Versión69, el cual contempla los registros de los hechos económicos originados desde las diferentes dependencias de la entidad.	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El procedimiento se encuentra publicado en la Intranet- SIG y puede ser consultado por funcionarios y contratistas. Así mismo, mediante la Circular Interno 010 de 2023, se socializó el calendario del cierre presupuesta y financiero de la vigencia 2023.	1,00	
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	El personal asignado al área contable ha dado cumplimiento con las actividades establecidas en los diferentes procedimientos asociados al proceso contable y a la recopilación de información establecida en el cuadro de insumos de requerimientos de contabilidad.	1,00	
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 entidad viene realizando actividades de conciliación de saldos entre los diferentes procesos de la entidad a fin de verificar la información de activos y pasivos, las cuales se encuentran contempladas en el procedimiento, "CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA". De igual manera, el proceso Gestión Administrativa contempla la realización de tomas físicas de inventarios establecidas en el procedimiento "ALMACEN E INVENTARIOS".	1,00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El procedimiento se encuentra publicado en la Intranet- SIG y puede ser consultado por los funcionarios asociados al proceso contable.	1,00	

1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	El personal asignado al área contable ha dado cumplimiento con las actividades establecidas en el procedimiento de CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA y a la recopilación de información establecida en este; sin embargo, durante la vigencia 2023, no evidenció la realización de tomas física de inventarios. Situación que fue evidenciada por la OCI en auditoría al Grupo de Recursos Físicos.	1,00	
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	En el procedimiento "CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA" establece las revisiones adelantar antes de efectuar el cierre contable y la realización de informes; así de desarrollar antes de efectuar el cierre contable y la realización de informes; así mismo, el MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES DEL AGN, señala que el Grupo de Gestión Financiera, adelantará las gestiones administrativas necesarias, para depurar cifras y demás datos contenidos en los informes financieros.	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se encuentra publicado en la intranet en el Mapa de Procesos. Proceso Gestión Financiera, para consulta y apoyo en la gestión diaria.	1,00	
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	El proceso de Gestión Financiera ejecuta controles de información contable lo cual permite validar el cumplimiento de las actividades establecidas en los procedimientos asociado a la actividad contables y se deja consignado en actas.	1,00	
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 permanentemente como parte del procedimiento referido y periódicamente a llevar asuntos que requieren depuración o tratamiento de la información contable generada por la entidad.	1,00	
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	Se evidenció que los procedimientos asociados a la actividad contable de la entidad, cuenta con flujogramas que identifican las acciones y su responsable, además las dependencias que participan en las diferentes labores del proceso contable.	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	La caracterización del grupo Gestión Financiera identifica proveedores internos y externos de información financiera. Entre otros están, internos que generan hechos contables, se encuentra identificados (Servicios Administrativos, Talento Humano, jurídica y asistencia técnica y proyectos archivísticos) en el desarrollo del procedimiento CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACION CONTABLE Y FINANCIERA GFI-PR-01.se identifica a cada uno de los mismos.	1,00	
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	La caracterización del grupo Gestión Financiera identifica clientes internos y externos receptores de la información generada en el proceso contable.	1,00	
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	El AGN tiene individualizados por terceros los derechos y obligaciones en el área contable de acuerdo con lo establecido en el Manual de Política Contables. A partir del segundo semestre 2023 se inició el uso en el SIIF NACION del módulo Derechos y Cartera además del aliado tecnológico OLIMPIA, que permiten identificar las obligaciones y derechos por conceptos y terceros.	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	El AGN tiene individualizados por conceptos y terceros y se miden de acuerdo con este criterio, en aplicación del Marco Normativo para entidades el Gobierno en el numeral 4,1,2 Representación fiel. En el aplicativo SIIF, los derechos y obligaciones se registran a partir de su individualización.	1,00	
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 efectúan en forma individual los registros para los derechos y obligaciones, facilitando el proceso de baja en cuentas, según el casado sado que en el aplicativo SIIF las partidas están individualizadas, solo pueden darse de baja de igual manera.	1,00	
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	Para la identificación y registro de los hechos económicos generados por las diferentes dependencias de la entidad, se cuenta con un catálogo de cuentas que da cuenta de la aplicación del Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de Gobierno.	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	Dentro del Manual de Políticas Contables del AGN, se tiene contemplado los criterios para el reconocimiento de los hechos económicos, de conformidad con lo establecido en la Resolución 533 de 2015 expedida por la CGN.	1,00	
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 el cierre de la vigencia 2023, se utilizó el ultimo Catalogo General de Cuentas de marco normativo 2023.	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	La versión de CGC se verifica de manera mensual o cuando se tiene conocimiento de modificaciones por parte de la C.G.N	1,00	
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Se realizaron verificaciones de registros contables que dan cuenta del manejo individualizado de los hechos económicos generados por diferentes dependencias del AGN, así como de las originadas de fuentes externas.	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	El AGN para clasificar los hechos económicos ocurridos en la vigencia tiene en cuenta los criterios definidos en el marco normativo para entidades de Gobierno, procedimientos y Manual de Políticas Contables.	1,00	

1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	El AGN contabiliza los hechos económicos cronológicamente al momento de recibirse en el grupo de gestión financiera y de acuerdo con las fechas estipuladas en la Circular Interna aplicable a la vigencia. El área contable realiza la verificación cronológica de los registros de información en el aplicativo SIIF NACIÓN.	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	El área contable realiza la verificación cronológica de los registros de información en el aplicativo SIIF NACIÓN, el cual asigna automáticamente número y fecha a los comprobantes.	1,00	
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	El área contable verifica en los libros de contabilidad que se encuentran en el aplicativo SIIF Nación.	1,00	
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Los hechos económicos originados en las diferentes dependencias de la entidad son registrados con documentos soporte adecuados y cuentan con las respectivas autorizaciones y aprobaciones del responsable del área, esto como fundamento para su reconocimiento y registro en la contabilidad de la Entidad, los cuales reposan en la serie documental de la TRD 240 - Gestión Financiera.	1,00	
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	Los hechos económicos originados de fuentes internas y externas cuentan con documentos soporte adecuados que permiten su verificación y consulta, la cual es realizada ya sea por información y documentación soporte registrada en los diferentes módulos del SIIF, así como de la información proveniente de fuentes externas que son susceptibles de ser reconocidas y registradas en la contabilidad de la Entidad.	1,00	
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Se evidencian que los documentos soporte y registros contables se custodian de manera adecuada en la Tabla de Retención Documental asociada al Proceso de Gestión Financiera.	1,00	
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se elaboran los comprobantes de contabilidad para cada registro, se revisaron los libros auxiliares de Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar con corte a 30 de noviembre de 2023 observando que cada comprobante de contabilidad cuenta con los soportes idóneos para su reconocimiento y medición en los estados financieros de la entidad.	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	El área contable registra los comprobantes contables cronológicamente y bajo el control en tiempo real del aplicativo SIIF Nación.	1,00	
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	La numeración de los comprobantes contables se realiza de manera automática a través del aplicativo SIIF	1,00	
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los libros de contabilidad se soportan en los comprobantes elaborados en el reconocimiento de los hechos económicos registrados en el aplicativo SIIF	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	No se presentan diferencias entre comprobantes y registros en los libros de contabilidad, todas vez que el aplicativo SIIF genera automáticamente los libros, no permite comprobantes descuadrados, ni selección de cuenta nos parametrizadas.	1,00	
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	El área contable cuando ha identificado diferencias, en forma inmediata realiza conciliación de la información y envía solicitud de servicio al SIIF para el ajuste respectivo o se realiza ajuste manual si es del caso.	1,00	
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	El aplicativo SIIF requiere de la aprobación del comprobante para la elaboración del registro contable y si este no contiene toda la información requerida, el aplicativo no permite su aprobación.	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	De acuerdo con la manifestado por el grupo de Gestión Financiera, la completitud de los registros se verifica de manera inmediata de los efectos contables de los registros.	1,00	
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	La información transmitida en el último informe a la Contaduría General de la Nación fue tomada de los libros de contabilidad actualizados a la última fecha de reporte. Adicionalmente, el aplicativo CHIP de la Contaduría General de la Nación, en donde se reporta, ejerce control de saldos por cuenta contable.	1,00	
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	Los criterios de medición inicial de los hechos económicos del AGN se encuentra establecidos en el Manual de Políticas Contables, los cuales se encuentran a lineados con lo dispuesto acuerdo al marco normativo aplicable a la Entidad.	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	SI	El área contable tiene conocimiento de los criterios de medición de activos, pasivos, ingresos, gastos y costos, contenidos en el marco normativo aplicable a la entidad.	1,00	
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	SI	El AGN aplica para la medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos de acuerdo con los criterios establecidos en el Manual de Políticas Contables y Procedimientos.	1,00	
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	Los criterios de medición de activos, pasivos, costos, depreciación, amortización, agotamiento y deterioro se encuentran establecidos en el manual de políticas contables en la Entidad y cumpliendo los lineamientos del Manual de Políticas Contables y los procedimientos asociados.	1,00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	El método utilizado para el cálculo de la depreciación es de Línea Recta a través del aplicativo SIIF, el cual realiza de manera automática los cálculos periódicos.	1,00	

1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	En la política se define, qué debe realizarse mínimo una vez al año, de acuerdo con la manifestado por el grupo de Gestión Financiera no se ha presentado cambio en la políticas	1,00	
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Dado que la cartera por prestación de servicios tiene rotación de máximo de 30 días, no se ha realizado evaluación para la Determinación de los indicios de Deterioro	1,00	
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	El AGN en el Manual de Política Contable y Procedimientos estableció los criterios de medición posterior para los elementos de los Estados Financieros.	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Los criterios establecidos en el Manual de Política contables están elaborados acordes al Marco Normativo Contable, el régimen de la Contabilidad Pública.	1,00	
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Los hechos económicos que son objetos de medición posterior se encuentran identificados en el Manual de Política Contables y corresponde a: Efectivo y Equivalente de efectivo, Cuentas por Cobrar, Cuentas por pagar, Propiedad, Planta y Equipo, entre otros.	1,00	
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	El AGN verifica que la medición posterior se realice de acuerdo al Marco Normativo y al Manual de Políticas Contables	1,00	
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	El AGN realizó oportunamente la actualización de los hechos económicos, acatando lo establecido en el manual de políticas y prácticas contables definido por la entidad	1,00	
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Se utilizan estimaciones ajenas realizadas por los profesionales de la Oficina Asesora Jurídica, en la calificación de los procesos judiciales fallados a favor o en contra de la entidad.	1,00	
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	El AGN elaboran oportunamente los Estados Financieros, se reporta al chip de CGN, se publican en la página web, para conocimiento de los usuarios internos y externos. Además, se presentan anualmente en el Informe Anual Consolidado SIRECI y Departamento Nacional de Planeación.	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	El área contable en el Procedimiento de Consolidación de Información Contable y Financiera GFI-PR-01, tiene establecida la publicación, y en cumplimiento de la Ley de Transparencia, se publica en la página web, en el link: transparencia/presupuesto/estados financieros.	1,00	
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	Se evidencia cumplimiento a través de la publicación trimestral en la página web del AGN en el link de transparencia para la vigencia 2023 hasta el mes de septiembre de 2023. La publicación de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2023 se encuentra en proceso.	1,00	
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 AGN tiene en cuenta el resultado de los Estados Financieros para la toma de decisiones. Se puede evidenciar en las actas del Comité Institucional de Gestión y Desempeño.	1,00	
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	El AGN desde el área Financiera generó el juego completo de Estados Financieros. ( Balance, Estado de Resultados Estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros), se reportan al chip de CGN, se publican en la página web y en cartelera institucional.	1,00	
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Si, el área Contable toma las cifras de los Estados Financieros de los libros de Contabilidad que reposan en el SIF NACIÓN y los elabora sin decimales, verificando que las cifras contenidas en el estado de situación Financiera con Corte al 30 de septiembre de 2023, coinciden con los saldos de libro mayor.	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	El área contable cuenta con el procedimiento GFI-PR-01 consolidación de Información Contable y Financiera, en el cual se establece que se debe realizar la verificación de saldos previo a la presentación de los Estados Financieros, además se encuentra establecido en las funciones y los compromisos de la Contadora de la Entidad y revisión de Asesora Financiera.	1,00	
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	El Archivo General de la Nación cuenta con los indicadores de índices de liquidez y el endeudamiento financiero. De igual manera, en la vigencia 2023 se formalizó la matriz de indicadores de gestión del proceso Gestión Financiera.	1,00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Si, Los indicadores están formulados y se ajustan a las necesidades del Archivo General de la Nación, permiten identificar capacidad para producir ingresos diferentes a los del Ministerio de Hacienda y crédito Público	1,00	
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	El Grupo de Gestión Financiera toma la información para la elaboración de los Indicadores de los Estados Financieros.	1,00	

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 registran información comparativa de las operaciones, acorde con la normatividad y presenta revelaciones con información cualitativa y comparativa complementaria para la comprensión	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	El AGN en las Notas a los Estados Financieros cumplió con las revelaciones requeridas teniendo en cuenta los lineamientos y plantillas de la CGN.	1,00	
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	Las Notas a los Estados Financieros cuentan con información cualitativa y cuantitativa útil para los usuarios de la información.	1,00	
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 evidencian las variaciones significativas en las vigencias 2023 - 2022, relacionas con las causas que la originaron	1,00	
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	Las Notas a los Estados Financieros se explican que en la vigencia 2023 no fueron necesarios realizar juicios o estimaciones para la preparación de los Estados Financieros.	1,00	
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Si, Teniendo en cuenta que la información es tomada de los Estados Financieros presentados a la CGN y que se encuentran publicados en la web	1,00	
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 entidad dentro del ejercicio de rendición de cuentas, efectúa la publicación de la información de estados financieros en la página web de la entidad, las notas a los estados financieros y demás información de índole contable, a fin de propender por una divulgación libre de prejuicios y con total transparencia.	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 AGN verifica las cifras presentadas en los diferentes informes que realiza la Entidad, frente a los Estados Financieros.	1,00	
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	La información de los estados financieros y las notas explicativas a los estados financieros que fueron elaborados y presentados por la entidad son consistentes y sin ningún tipo de prejuicio o preconcepto.	1,00	
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	El AGN cuenta la Política de Administración y Gestión de Riesgos y con el Mapa de Riesgos de la Entidad, en los cuales se encuentran identificados los riesgos de cada dependencia, el Grupo de Gestión Financiera identificó los riesgos del proceso y los monitorean permanentemente.	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	La Oficina Asesora de Planeación realiza seguimiento mensual a los riesgos de gestión y corrupción, dejando evidencia en la matriz de riesgos, de igual manera, La Oficina de Control Interno realiza informes de seguimientos en los cuales se describen las acciones adelantadas por el grupo de Gestión Financiera.	1,00	
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	El grupo de Gestión Financiera tienen identificado la probabilidad ocurrencia e impacto establecido en el Mapa de Riesgos, con sus respectivos controles.	1,00	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	El grupo de Gestión Financiera realiza seguimiento permanente a los riesgos de índole contable.	1,00	
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	El grupo de Gestión Financiera realiza revisión periódicamente a los riesgos del proceso. De otra parte, la OCI evalúa de manera semestral la implementación y efectividad de los controles.	1,00	
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	En el Mapa de Riesgos tiene establecidos controles para la mitigación de los riesgos. Se realizan los controles por parte de los participantes en el proceso y se hace seguimiento por parte de la Oficina Asesora de Planeación y la Oficina de Control Interno a la efectividad de los controles.	1,00	
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	En área contable se realiza periódicamente la autoevaluación de los controles para determinar la eficacia de los mismos y el estado de los riesgos del proceso contable. Se hace seguimiento y reporte de los riesgos a la OAP.	1,00	
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Se evidencia que el personal involucrado en el proceso contable posee las habilidades y competencias para la ejecución de las diferentes actividades enmarcadas en los procedimientos y manuales de políticas y prácticas contables adoptados por la Entidad.	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 personal asignado al proceso contable posee los conocimientos y experiencia para desarrollar las diferentes actividades de identificación, reconocimiento y medición de los hechos económicos generados por las diferentes dependencias del AGN y por fuentes interna y externas	1,00	

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	Según la verificación realizada por la Oficina de Control Interno, en el Plan Institucional de Capacitación - PIC, se consideró el desarrollo de competencias específicas, tales como Excel avanzado	1,00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	El grupo de Gestión Estratégica del Talento Humano lleva registro en la herramienta PAD donde relaciona la participación de los funcionarios en las capacitaciones del PIC.	1,00	
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Las temáticas incluidas en el PIC, fortalecen las competencias para el desarrollo de las actividades propias del área contable	1,00	
2.1	FORTALEZAS	SI	El cumplimiento que el Archivo General de la Nación da a la normativa contable se ve reflejado en la generación de información financiera completa y oportuna. El Proceso Contable cuenta con un grupo capacitado y comprometido, con los conocimientos, habilidades y experiencia requeridos, el cual se mantiene en permanente actualización de los temas relacionados con el actuar del AGN. El grupo Gestión Financiera acoge e implementa oportunamente las recomendaciones generadas por la OCI en aras de fortalecer el Sistema de Control Interno. Finalmente se observó la actualización de los documentos propios asociado al proceso contable. La constante verificación de la calidad y fidelidad de la información permiten que los estados financieros estén acordes con la realidad económica de la Entidad. Se cuenta con controles de procedimiento y verificación por parte del área de Gestión Financiera y de la Asesora de la Dirección, así como de los seguimientos permanentes a través de ejercicios de auditoría realizados por la Oficina de Control Interno, los cuales aseguran una integridad de la información. Finalmente, se realiza periódicamente seguimiento por parte del proceso, de la segunda y tercera línea de defensa, a los riesgos contables identificados por el proceso.		
2.2	DEBILIDADES	SI	El Manual de Políticas Contables del AGN se encuentra pendiente de su actualización y aprobación por parte del Comité de Gestión y Desempeño. Así mismo, se evidenció una alta probabilidad de materialización del riesgo de gestión "Ingresar en forma errada los registros de los hechos económicos de la entidad, por falta de autocontrol del servidor público responsable y por debilidades en las competencias funcionales". Así mismo, se identifica una debilidad en la gestión documental del proceso contable por falta de un encargado del archivo de gestión del Grupo.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	En el Grupo de Gestión Financiera se han implementado mayores controles frente a los posibles riesgos que pueden llegar a afectar a la entidad; se realizan seguimientos diarios sobre las labores de cadena presupuestal y se incentivan los procesos de autogestión, garantizando que los procesos sean desarrollados en términos de eficiencia y oportunidad. La TRD contable se encuentra al día, manteniendo la seguridad de la información. Así mismo, se incentiva el trabajo en equipo con el fin de homogeneizar conocimiento y asegurar una adecuada gestión del conocimiento. Así mismo, se efectúan procesos de entrenamiento en habilidades que facilitan la labor y reducen riesgos y todo el equipo asiste a las capacitaciones.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Actualizar, aprobar y socializar al interior del AGN el Manual actualizado de Políticas Contable del AGN. Fortalecer los controles establecidos por el proceso gestión para evitar la materialización de los riesgos identificados por el proceso. Seguir realizando acciones que garanticen una mejora continua en los procesos, en pro de mantener o mejorar la calificación del Control Interno Contable en la entidad.		



JUAN MANUEL MANRIQUE  
 Jefe de Control Interno  
 Archivo General de la Nación.

LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

CERTIFICA:

El estado de las categorías recepcionadas, validadas o en estado de omisión en el **Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP** a fecha **28 de febrero de 2024, hora 12:04:36** remitidas por la Entidad descrita a continuación, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para el efecto se han establecido.

Entidad Reportante	Archivo General de la Nación
Estado	ACTIVO
Nit	800128835-6
Representante Legal Actual	FRANCISCO JAVIER FLÓREZ BOLÍVAR
Código CGN	822300000
Departamento	DISTRITO CAPITAL
Ciudad	BOGOTÁ - DISTRITO CAPITAL
Año	2023

RELACIÓN DE CATEGORÍAS

Categoría	Ámbito	Año	Periodo	Fecha Límite de Reporte	Fecha Recepción	Estado (1)	Presentación en la CGN (2)
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	GENERAL	2023	Enero - Diciembre	28/02/2024	27-feb-24 15:11:24	Aceptado	OPORTUNO

(1) Para los estados diferentes de "Aceptado" por favor comuníquese con la mesa de servicio de la CGN al PBX: 601 4926400 opción 2

(2) La entidad no es extemporánea si se encuentra dentro de las resoluciones de prórroga expedidas por la CGN publicadas en el link del normograma de la página web [www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co)

Relación de categorías sin reporte (Omisiones)

No se encontraron categorías sin envíos en los cortes solicitados.