

**822300000 - Archivo General de la Nación
GENERAL C.I.C.
01-01-2015 al 31-12-2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4,58
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	NA	0	4,79	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	NA	4,84	0	0
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	El proceso de gestión financiera en su componente contable tiene claramente definidos los productos del proceso contable, los cuales son ejecutados siguiendo los lineamientos de la Contaduría General de la Nación y demás normas en materia contable. Se identifican los siguientes productos contables: 1.Comprobantes Contables, 2. Libros oficiales y auxiliares, 3. Informes contables, 4. Estados Financieros contables trimestrales y anuales. Estos Productos son entregados con la oportunidad establecida, verificando su confiabilidad y con la calidad requerida tanto a los procesos internos de la Entidad como a los usuarios externos entre ellos Contaduría General de la Nación; Ministerio de Cultura, Departamento Nacional de Planeación, Banco de la República y demás entidades que soliciten la información.	0	0	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	El Proceso de consolidación de la información financiera se realiza con las interacción de las áreas involucradas en el proceso Contable, de donde se obtiene la información que se constituye en insumo del proceso contable. Se interactúa con las siguientes áreas: Recursos Físicos (Almacén e Inventarios), Subdirección de Gestión de Proyectos, Oficina Asesora Jurídica, Oficina Asesora de Planeación, Grupo de Gestión Humana (nómina), Grupo de Compras y Adquisiciones, y las demás áreas que en un momento determinado generen hechos económicos que afecten los Estados Financieros	0	0	0
1.5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se encuentran identificados conforme a los lineamientos del plan general de la contaduría pública que identifica las transacciones, hechos y operaciones contables. Los procesos que se constituyen en proveedores de la información para el proceso contable son los siguientes: Recursos Físicos (Almacén e Inventarios), Subdirección de Gestión de Proyectos, Oficina Asesora Jurídica, Oficina Asesora de Planeación, Grupo de Gestión Humana (nómina), Grupo de Compras y Adquisiciones, y las demás áreas que en un momento determinado generen hechos económicos que afecten los Estados Financieros.	0	0	0
1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	En la caracterización del proceso de gestión financiera contable existe el proceso de consolidación actualizado, mediante la cual las transacciones, hechos y operaciones realizados en cualquier dependencia del ente público, son debidamente informados al área contable a través de los documentos fuente o soporte. Este procedimiento se define como consolidación contable y financiera así: Todas las áreas de la Entidad envían al Grupo de Gestión Financiera - Contabilidad los documentos y soportes de las operaciones contables que reflejan los hechos y transacciones económicas, financieras, ambientales y sociales de la entidad, atendiendo los procedimientos, instructivos definidos por la entidad y las Normas Técnicas del Régimen de la Contabilidad Pública. Las políticas contables adoptadas para el proceso, en cumplimiento a lo dispuesto por la Resolución 357 de 2008, de la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	Si, mediante los procedimientos definidos entre ellos la consolidación contable y financiera así: Todas las áreas de la Entidad envían al Grupo de Gestión Financiera - Contabilidad los documentos y soportes de las operaciones contables que reflejan los hechos y transacciones económicas, financieras, ambientales y sociales de la entidad., atendiendo los procedimientos, instructivos definidos por la entidad y las Normas Técnicas del Régimen de la Contabilidad Pública .	0	0	0
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Las operaciones contables son de fácil y confiable medición monetaria. La entidad maneja la ejecución presupuestal para inversión y funcionamiento; los cuales son medibles monetariamente.	0	0	0

1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Si. Las cifras reportadas en los estados contables, así como los cifras reportadas en informes y reportes contables, se encuentra debidamente soportadas en el proceso de Gestión para la adquisición de bienes y servicios, y se registran de acuerdo al documento fuente; es decir, certificado de disponibilidad presupuestal; factura de compra; contrato de prestación servicios; contratos de adquisición de bienes; informe de supervisor de contrato; órdenes de pago; nomina; aportes de parafiscales; entrada del bien al almacén; y certificado de registro presupuestal, los cuales están debidamente revisados por el responsable del proceso contable, al momento de efectuar el registro de las operaciones contables.	0	0	0
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	5	Efectuada revisión a los documentos soportes y los documentos que evidencian la descripción de las transacciones, hechos u operaciones, se observó que estos se encuentran debidamente detallados en cuanto a: Valor, impuestos a aplicar, nit, nombre y/o razon social del tercero, número de factura, logo, entre otros). Lo anterior, permite el registro adecuado y confiable de la información en el proceso contable, acorde con lo señalado en el Plan General de la Contabilidad Pública.	0	0	0
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	4	Si. Los profesionales responsable del proceso contable, tienen experiencia suficiente en el área contable, lo que permite considerar un importante conocimiento de las normas en la materia; igualmente, a través de las actividades de capacitación, el envío y consulta de información, se actualiza permanentemente en la normatividad contable que formula la Contaduría General de la Nación, el Ministerio de Hacienda a través del SIIF. Deben mantenerse permanentemente actualizados en las normas que regulan la actuación financiera del AGN.	0	0	0
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	4	Los Profesionales encargados del manejo contable conocen el régimen de contabilidad pública, sin embargo deben programar actualizaciones que les permitan el manejo de conceptos técnicos inmediatos acorde con lo requerido por el AGN.	0	0	0
1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	5	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, se encuentran debidamente soportados y organizados con los respectivos documentos, como se evidencia en el archivo físico del proceso contable, el cual cumple con los registros y soportes señalados en las tablas de retención documental.	0	0	0
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	5	Si, la información recibida como insumo de las diferentes áreas de la entidad se revisan con el fin de verificar que contenga y reflejen los hechos y transacciones económicas, financieras, ambientales y sociales de la entidad. A su vez el Contador de la entidad verifica y aprueba la clasificación de los hechos económicos, financieros, ambientales y sociales conforme a lo establecido en el Catálogo General de Cuentas del Régimen de Contabilidad Pública.	0	0	0
1.15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Si, siguiendo los lineamientos dados por la Contaduría General de la Nación y el Procedimiento GFI-P-01 -Consolidación de la Información Contable	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	NA	4,87	0	0
1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5	Si, La causación de los hechos, se realiza de acuerdo al origen de las transacciones u operaciones en la adquisición de bienes y servicios, con la debida identificación de los proveedores; está conforme a lo estipulado en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.	0	0	0
1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	Si, La clasificación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se realiza de acuerdo con lo estipulado en el Catálogo General de Cuentas y demás disposiciones de las instancias rectoras en la materia.	0	0	0
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Todas las operaciones, transacciones y hechos, se ajustan a la clasificación de las cuentas de acuerdo con el Plan General de Contabilidad y al Régimen Contable Público	0	0	0
1.20	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	El AGN clasificó las transacciones, hechos y operaciones de la vigencia fiscal 2015 de acuerdo con lo establecido en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública y con la debida y correcta interpretación del marco conceptual señalado en el plan general de la contabilidad pública.	0	0	0

1.21	.....18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	5	El Ministerio de Hacienda es el proveedor del Software financiero y conjuntamente con la Contaduría General de la Nación son las entidades que administran el Sistema SIF NACIÓN II, el Catalogo General de Cuentas utilizado es la última versión publicada por la Contaduría	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Si, La clasificación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se realiza de acuerdo con lo estipulado en el Catálogo General de Cuentas y demás disposiciones de las instancias rectoras en la materia.	0	0	0
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	4	Gestión Financiera- contabilidad elabora conciliaciones bancarias en forma manual, debido a que el sistema SIF Nación no contempla el manejo de los Bancos en ese sistema.	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	El Grupo de gestión financiera- contabilidad trimestralmente tramita las conciliaciones de saldos recíprocos con entidades públicas. Se verifican las cifras y se realizan los ajustes si son del caso, se concilian y se reporta a la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	NA	4,66	0	0
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5	El proceso Consolidación de la Información Contable exige que las áreas involucradas en el proceso contable entreguen la información para ser incorporada en el SIF NACIÓN y se proceda a la conciliación con los reportes generados por el sistema alterno NOVASOFT.	0	0	0
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	4	La toma física de bienes y derechos las realiza el Grupo de Recursos Físicos (Inventarios) dos veces al año. Y al almacén se hace un Inventario Físico anual donde interviene un representante de Control Interno y se hace mínimo tres conteos.	0	0	0
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	El proceso de gestión financiera contable utiliza en forma correcta las cuentas y subcuentas establecidas en el Plan General de la Contabilidad Pública. La Entidad utiliza las cuentas y subcuentas necesarias para su funcionamiento, de acuerdo con su naturaleza y complejidad	0	0	0
1.29	.....25.SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	La información consignada en los Estados Financieros se verifica con el cruce de valores frente a los documentos soportes de las transacciones, hechos y operaciones; a través de las conciliaciones, igualmente se verifica la confiabilidad de los registros. Como mecanismos de control y monitoreo, se tienen los reportes generados en los sistemas auxiliares Novasoftware y SICOF	0	0	0
1.30	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5	El proceso de gestión financiera y contable registra en forma cronológica y consecutiva todas las operaciones contables, los consecutivos son administrados por el SIF NACIÓN y en los sistemas alternos se tiene un sistema de seguridad que garantiza que los hechos económicos se registren en forma cronológica y consecutiva, de acuerdo a las fechas en que se realiza cada hecho contable	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	4	El SIF NACIÓN cuenta con consecutivo numérico y de fecha y se generan los reportes de los comprobantes contables.	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	3	Se conoce pero no aplica para el AGN	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	El SIF NACIÓN es un sistema presupuestal y de Tesorería por lo cual es necesario tener sistemas auxiliares (Novasoftware y Sicof) que son módulos no implementados en el SIF, razón por la cual es necesario generar archivos planos en forma manual de acuerdo con las especificaciones técnicas del administrador de SIF	0	0	0
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	Si. La entidad aplica el método de depreciación en línea recta, mediante el aplicativo SICOF que realiza el cálculo ítem por ítem de acuerdo con la vida útil de los bienes, de igual forma la amortización de los intangibles de propiedad del AGN. La valorización de los bienes inmuebles se hace mediante contrato con el IGAC.	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Si. Por la misma exigencia del Plan General de la Contabilidad Pública, no es posible registrar las operaciones contables sin contar con los soportes requeridos. En consecuencia se cuenta con los respectivos soportes que evidencian los hechos, transacciones y operaciones realizadas	0	0	0
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si. Los documentos soportes de las transacciones, hechos u operaciones se encuentran debidamente soportados y se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad en el Sistema SIF Nación y en los aplicativos auxiliares (Sicof- Novasoftware)	0	0	0

1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si. El SIIIF NACIÓN elabora los comprobantes de contabilidad en forma automática de cada uno de los procesos contables.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	NA	0	4,59	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	NA	4,85	0	0
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Los libros son elaborados por el SISTEMA SIIIF NACIÓN a partir de los comprobantes contables generados por la entidad y cumplen con los parámetros exigidos.	0	0	0
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Si. Ya que todos los estados, informes, reportes y libros son generados del sistema SIIIF NACION	0	0	0
1.43	.....36. SE EFECTUA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	En cuanto al aplicativo del SIIIF NACION es el Ministerio de Hacienda y la Contaduría General de la Nación son los responsables de hacer este mantenimiento, actualización y parametrización. En cuanto a los sistemas alternos NOVASOFT y SICOF la entidad anualmente contrata el servicio de mantenimiento, parametrización y actualización de estos dos aplicativos auxiliares.	0	0	0
1.44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	4	El AGN cumple con la rendición de Informes de acuerdo con las fechas establecidas por la Contaduría General de la Nación, Contraloría General de la República y demás organismos de control como es la DIAN y Secretaría de Hacienda Distrital.	0	0	0
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública Notas Generales y Específicas y son enviadas a la Contaduría General de la Nación y la Contraloría General, anexos a los Estados Financieros. Adicionalmente, las notas específicas y generales, se elaboran en Word, para hacer énfasis en aquellos eventos que por limitaciones de reporte del CHIP no es posible explicar claramente, al cierre de cada vigencia.	0	0	0
1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?	5	Se encuentran detalladas en valores y con la respectiva novedad de acuerdo con el Instructivo de la Contaduría General de la Nación	0	0	0
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Si. El contador de la Entidad coteja la información de las cifras de los estados contables y la contrasta con la información revelada en las notas contables, para verificar su consistencia	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	NA	4,33	0	0
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	4	Reposan en físico y digital, en los archivos de Gestión Financiera	0	0	0
1.50	.....42.SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	4	Se publica trimestralmente, Se verificó la publicación en la página web del AGN de los cierres Estados Financieros a Septiembre 30 de 2015. Adicionalmente, en la cartelera del primero piso.	0	0	0
1.51	.....43.SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	4	Se tienen establecidos cinco indicadores para medir la gestión del proceso contable, Índice de Liquidez, Índice de Endeudamiento, Índice de Ejecución Presupuestal de Inversión, Índice Presupuestal Ejecución Funcionamiento e Índice de Cumplimiento de Ingresos Proyectados	0	0	0
1.52	.....44.LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	4	El Proceso de gestión financiera contable realiza las notas a los estados financieros con corte a 31 de diciembre	0	0	0
1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	Si, la información contable se utiliza para establecer los proyectos y programas a atender por parte del AGN. En el Comité Institucional de Desarrollo Administrativo, se efectúan los análisis financieros, presupuestales y contables, para la toma de decisiones frente a la ejecución de los proyectos misionales de la Entidad.	0	0	0

1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Si	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	NA	0	4,37	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	NA	4,37	0	0
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	4	Si, se tienen identificados, se analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos contables	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	4	La Oficina Asesora de Planeación es la encargada del Sistema Integrado de Gestión, oficina que coadyuva en la implementación y análisis a los riesgos de cada proceso	0	0	0
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	Se realizan autoevaluaciones periódicas que quedan consignadas en Actas.	0	0	0
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	Si, en el área financiera existe un coordinador, y para cada proceso contable existe un responsable que lo ejecute de acuerdo al procedimiento	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Las políticas de operación del proceso contable, se encuentran definidas en la respectiva caracterización del proceso financiero. Además de aplicar las políticas establecidas en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública de manera oportuna y correcta	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	En la resolución 356 del 5 de septiembre de 2007, por medio del cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública y se define su ámbito de aplicación, la última modificación es la Resolución 719 de diciembre de 2012. Además se consulta la página de la CGN y los lineamiento del SIIF NACIÓN.	0	0	0
1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, 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	La Entidad no utiliza el sistema de flujogramas no obstante en los procedimientos están definidos el paso a paso. Adicionalmente se cuenta con el Sistema de gestión documental ESIGNA que estructura y define el flujo de la información	0	0	0
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	4	Existe política de depuración contable aunque no se encuentra documentada. Por las actividades propias del grupo de gestión financiera se realiza la depuración de información contable en pro de mejorar la calidad de información y como una práctica permanente, a través de conciliaciones y auditorías de la información.	0	0	0
1.65	.....55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	5	En el inventario de la Entidad se encuentran debidamente individualizados los elementos y bienes de su propiedad a través del Sistema SICOF. Igualmente las cuentas por cobrar en SIIF y NOVASOFT y por pagar en el Sistema SIIF, se encuentran debidamente individualizadas e identificadas por tercero.	0	0	0
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	La última actualización fue realizada por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi en el año 2011.	0	0	0
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	4	El Grupo de Gestión Financiera es acorde con los modelos actuales de la Administración Pública, el cual cuenta con profesionales con perfil contable. En la parte de tecnología se utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación y se dispone de sistemas auxiliares SICOF y Novasoft que manejan los procesos de almacén e inventarios y nómina.	0	0	0
1.68	.....58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	5	Las funciones y requisitos establecidos para ejercer la responsabilidad que demanda el ejercicio de la profesión contable en el AGN, se encuentran claramente definidas en El Manual de Funciones y los funcionarios y contratistas involucrados en el proceso contable cumplen con los requerimientos.	0	0	0

1.69	.....59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	4	La Entidad cuenta con un Plan Institucional de Capacitación, el cual tiene como propósito facilitar el desarrollo de competencias, el mejoramiento de los procesos institucionales y el fortalecimiento de la capacidad laboral de los funcionarios de carrera. Los funcionarios del Grupo de Gestión Financiera asisten a las capacitaciones y jornadas de actualización ofrecidas por las entidades rectoras como son la Contaduría General de la Nación, SIF Nación, DIAN. Para los funcionarios en provisionalidad, la capacitación es de su responsabilidad	0	0	0
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Sí. En los momentos en que se han presentado dichas situaciones, se da cumplimiento a las normas establecidas, Ley 951 de 2005. Se hace corte y se entrega balance, estados contables, inventarios, estado de actividad financiera, la certificación a los estados contables, informe del ejercicio de ejecución presupuestal, informe control interno contable, medios magnéticos que respalden la información	0	0	0
1.71	.....61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	5	Existe la política de cierre integral de la información. Además se acatan las circulares externas de cierre generadas por organismos como Ministerio de Hacienda SIF NACIÓN y la Contaduría General de la Nación	0	0	0
1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	5	El proceso de gestión financiera y contable tiene organizado su archivo de gestión de conformidad con las tablas de retención documental, normas archivísticas y con las normas de contabilidad pública.	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	1. Idoneidad y experiencia del contador de la Entidad en la ejecución del proceso contable.2.Adecuado manejo del aplicativo SIF, para procesar la información y generar diferentes reportes.3.Implementación y aplicación del Plan General de Contabilidad Pública, del regimen de contabilidad pública, SIF NACIÓN, políticas institucionales de operación y demás prácticas contables que le son aplicables y obligatorias al proceso4.Efectividad en la seguridad y custodia de los soportes contables, archivados en las carpetas correspondientes a los códigos de las tablas de retención documental, los cuales físicamente se encuentran en buen estado de conservación5.En cuanto a la presentación de Informes estos se generan desde el aplicativo SIF.6.Actualización oportuna, en materia normativa contable, en el software contable.7.Publicación de los Estados Financieros en la página WEB de la Entidad y en la cartelera.8.Oportunidad en la conciliación de las operaciones recíprocas y elaboración de actas de conciliación con las Entidades públicas con las cuales se realiza operaciones económicas.9. Ajuste de los Estados Financiero y Contable a las normas técnicas relativas a los estados, informes y reportes contables, del Plan General de Contabilidad Pública.	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	1.Registro de hechos operaciones y transacciones contables en aplicativos auxiliares que no permiten integración de la información contable en un único Sistema. 2. Debido al registro en el SIF de información a través de trazas directas se hace necesario auditar la información y hacer los ajustes necesarios cuando la contabilización de estas trazas no corresponde a la realidad del hecho económico, lo anterior debido a la parametrización de la contaduría general de la nación.3. Al no estar implementados en el SIINACIÓN todos los negocios de la actividad financiera de las operaciones que realiza el AGN, se hace necesario ingresar información en forma manual, como nómina, inventario, almacén, etc.	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	1. Existen niveles de responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable.2. Uso adecuado de las diferentes herramientas que a la fecha a implementado el SIF NACIÓN.3. Los Soportes documentales existentes de los registros contables se encuentran debidamente organizados y archivados de conformidad con las normas que regulan la materia.4. Aplicación de las políticas contables y del Régimen de Contabilidad Pública, en forma permanente.5. Los reportes de activos por cuenta contable, depreciación y amortización se están generando desde el aplicativo SICOF.6. El Grupo de Gestión Financiera dio cumplimiento a las circulares 01 y 02 de 2015, para la recepción de documentación para la elaboración de conciliación de información con las dependencias generadoras de hechos contables.	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	1. Autocontrol en las actividades de registro de la información financiera.2. Seguimiento a los riesgos del proceso Contable acorde con la metodología de Administración de Riesgos	0	0	0