

**822300000 - Archivo General de la Nación
GENERAL C.I.C.
01-01-2016 al 31-12-2016
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA (Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4,87
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		4,92	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 de 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 Libros Auxiliares. 3- Informes Contables. 4- Estados Financieros contables trimestrales y anuales 5.- Actas de Conciliación. 6.-Conciliaciones Bancarias. 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.	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 la interacción de las áreas involucradas, de donde se obtiene la información que se constituye en insumo del proceso contable. Se interactúa con las áreas que en un momento determinado conozcan hechos económicos que afecten los Estados Financieros. Parte de la información es obtenida a través de los aplicativos informáticos internos como Sicof (Almacén, Inventarios y Nómina), Novasoft (Bancos, Cartera e Ingresos) y E-Signa (correo de Gestión Documental).	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	Si, estan 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 conozcan hechos económicos que afecten los Estados Financieros.	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
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 e instructivos definidos por la entidad.	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 gastos, inversión y funcionamiento; los cuales son medibles monetariamente.	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; ordenes 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
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, 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
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
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?	5	Si, los Profesionales encargados del manejo contable conocen el regimen 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
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
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 refleje los hechos y transacciones económicas, financieras, ambientales y sociales de la entidad. A su vez los servidores publicos del área contable de la entidad verifican y aprueban 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
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. El registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se realiza de acuerdo con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública y el Procedimiento GFI-P-01 CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE, lo cual evidencia la correcta identificación de los mismos.	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0		4,87	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; ésto conforme a lo estipulado en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública. Al realizar las conciliaciones de Ingresos y de Cartera se evidencian las causaciones realizadas en el SIIF Nación.	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; la entidad utiliza el SIIF NACIÓN II, el cual no permite Registro de la información si esta no se encuentra debidamente clasificada de acuerdo al Plan Contable y el Catalogo General de Cuentas.	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	Si. Todas las operaciones, transacciones u hechos, se ajustan a la clasificación de las cuentas de acuerdo con el Plan General de Contabilidad y al Regimen Contable Público	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 2016 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
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 AGN aplica el catalogo de cuentas establecido por la Contaduria General de la Nación. Así mismo la utilización de la página web de la Contaduría, donde informan sobre cualquier modificacion al Regimen de Contabilidad Pública.	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, la entidad utiliza el SIIF NACIÓN.	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	El Grupo de Gestión Financiera- Contabilidad elabora conciliaciones bancarias en forma manual, debido a que el sistema SIIF Nación no contempla el manejo de los Bancos en ese sistema, por lo cual acogiendonos al Decreto 2674 de 2012, Art. 6 Paragrafo se tiene un sistema auxiliar que genera los libros de Bancos (NOVASOFT) y sirve como insumo para elaborar las conciliaciones bancarias y hacer seguimiento a las partidas conciliatorias por parte de la Tesorería.	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	El Grupo de Gestion Financiera- Contabilidad trimestralmente tramita las conciliaciones de saldos reciprocos con entidades publicas. Se verifican las cifras y se realizan los ajustes si son del caso, se concilian y se reporta a la Contaduria General de la Nación.	0	0

1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0		4,83	0
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIÓDICAMENTE 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 SIIF NACIÓN y se proceda a la conciliación con los reportes generados en los sistemas alternos de SICOF Y NOVASOFT.	0	0
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIÓDICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	4	Si. 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. Se documenta mediante Acta.	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
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIÓDICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	4	Si. 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 Novasoft y SICOF.	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 SIIF 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, de acuerdo con los principios generales de la contabilidad pública.	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	El SIIF NACIÓN cuenta con consecutivo numérico, de fecha y se generan los reportes de los comprobantes contables y en los sistemas alternos se llevan consecutivos automáticos y manuales que son administrados con niveles de seguridad.	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Si. Se conoce los tratamientos contables diferenciales existentes en el Estado Colombiano, acorde con la naturaleza jurídica de cada Entidad. Se aplica de ser necesario.	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	El SIIF NACIÓN es un sistema Presupuestal y de Tesorería por lo cual es necesario tener sistemas auxiliares (Novasoft y Sico) que son módulos no implementados en el SIIF, razón por la cual es necesario generar archivos planos en forma manual de acuerdo con las especificaciones técnicas del administrador de SIIF.	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 intangible de propiedad del AGN. Y la valorización de los bienes inmuebles se hace mediante contrato con el IGAC.	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 u operaciones realizadas.	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 SIIF Nación y en los aplicativos auxiliares (Sicof- Novasoft).	0	0
1.37	.....33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si. El SIIF NACIÓN elabora los comprobantes de contabilidad en forma automática. de cada uno de los procesos contables.	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0		0	4,91
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0		5,00	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	Si. Los libros se encuentran en el Sisema SIIF NACIÓN y cumplen con los parámetros exigidos. Se elaboran y registran los libros de contabilidad de conformidad con dichos parámetros ya que fueron parametrizados por la Contaduría General de la Nación Órgano Rector.	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. Se hizo conciliación con las áreas involucradas en el proceso contable y se realizaron los ajustes a que hubo lugar garantizando la confiabilidad, racionalidad de las cifras a Diciembre 31 de 2016. vs las cifras en SIIF NACIÓN.	0	0
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APPLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	En cuanto al aplicativo del SIIF NACIÓN 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 celebra contratos con las entidades proveedoras que garantizan mantenimiento, actualización y parametrización de estos dos aplicativos auxiliares.	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?	5	Si, el AGN cumple con la rendición de Informes trimestrales de acuerdo con las fechas establecidas por la Contaduría General de la Nación, Contraloría General de la República y demás organismos de control.	0	0
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Si, 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 de la República, anexas a los Estados Financieros.	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	Si. Se encuentran detalladas en valores y con la respectiva novedad de acuerdo con el Instructivo de la Contaduría General de la Nación.	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
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0		4,83	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?	5	Si. Reportan a través del CHIP a la Contaduría General de la Nación, y el SIRECI a la Contraloría General de la Nación y en físico a los demás entes de inspección, vigilancia y control y Representante Legal.	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?	5	Si. Se verificó la publicación en la página web del AGN de los cierres Estados Financieros a Diciembre 31 de 2016. Adicionalmente, en la cartelera del primero piso.	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 tres indicadores para medir la gestión del proceso contable.	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?	5	El Proceso de gestión financiera contable realiza las notas a los estados contables de las cifras reportadas.	0	0
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	Si, la información contable se utiliza para la determinación de los excedentes financieros al cierre de la vigencia. Igualmente para establecer los proyectos y programas a atender por parte del AGN. En el Comité de Desarrollo Institucional 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
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Si. Ya que el sistema SIIF NACIÓN es el Sistema autorizado por la Contaduría General de la Nación y la Información presentada a los distintos usuarios se genera a través de este sistema.	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0		0	4,62
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0		4,62	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	Se han identificado los riesgos contables y están en proceso de ajuste por parte del Grupo de Gestión Financiera y el Sistema Integrado de Gestión.	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, que coadyuva en la implementación y análisis a los riesgos de cada proceso y realiza actividades de asesoría y seguimiento a los riesgos.	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 con el fin de que los controles contables sean más efectivos	0	0
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se encuentran en revisión los procedimientos con el fin de mejorar los controles.	0	0

1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	Las políticas de operación del proceso contable, se encuentran definidas en la respectiva caracterización del proceso financiero; así como la definición de actividades con el ciclo PHVA. Si bien se aplican las demás políticas contables están establecidas en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública de manera oportuna y correcta. El Grupo de Gestión Financiera se encuentra revisando anualmente los procedimientos para continuar con la mejora continua del proceso.	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	El AGN actualmente se encuentra en proceso de actualización de políticas, procedimientos y prácticas contables, de acuerdo a la normatividad vigentes y encaminadas a la aplicación de NICSP.	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 y están siendo objeto de actualización.	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?	5	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.	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. Igualmente las cuentas por cobrar y por pagar se encuentran debidamente individualizadas e identificadas por tercero.	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?	5	Con relación a los costos históricos de los bienes inmuebles esta actualizados con el avalúo técnico realizado por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi en el año 2016.	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?	5	El Grupo de Gestión Financiera esta 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, nómina.	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 involucrados en el proceso contable cumplen con los requerimientos.	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?	5	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. 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, SIIF Nación, DIAN, etc.	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	Si. En los momentos en que se ha presentado dicha situación, se da cumplimiento a las normas establecidas, Ley 951 de 2005.	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 y se acatan las circulares externas de cierre	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
2.1	FORTALEZAS	0	1. Idoneidad y experiencia del Contador de la Entidad en ejercicio del Proceso Contable. 2. Oportunidad y confiabilidad en la presentación de los informes a Entes externos como la Contaduría General de la Nación, Contraloría General de la República, Secretaría Distrital de Hacienda, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. 3. Efectividad de los controles establecidos para el Proceso Contable, evidenciada en la no ocurrencia de los riesgos identificados y en oportuno registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales en el aplicativo contable. 4. Implementación del Plan General de Contabilidad Pública, del Régimen de Contabilidad Pública, SIIF NACIÓN, políticas institucionales de operación y demás prácticas contables que le son aplicables y obligatorias al Proceso. 5. Efectividad en la seguridad y custodia d 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 conservación. 6. De acuerdo con los resultados de la evaluación realizada al Control Interno Contable el Proceso de ejecución y cierre del presupuesto, se ubica dentro del rango de calificación Eficiente.	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	1. Acceso limitado a consultas por terceros en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF NACIÓN II. 2. Acceso restringido para acceder a reportes en el SIIF NACIÓN II. 3. El SIIF NACIÓN II no tiene los negocios de almacén, inventarios, nómina, facturación y cuentas por cobrar.	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	1. Establecer niveles de responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del Proceso Contable. 2. Monitoreo, cotejo, control y registro oportuno de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales en el aplicativo contable. 3. Mejora en el manejo del Sistema SIIF NACIÓN II, que ha permitido conciliación permanente de la información contable dando como resultado que sea oportuna, confiable y veraz. 4. Seguridad, protección y archivo acorde con las Tablas de Retención Documental, de los soportes, registros y libros contables.	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	1. Actualizar los procedimientos interno para el registro de las operaciones en el área contable y financiera. 2. Actualizar y definir los riesgos del proceso acorde con el Plan de Acción Institucional. 3. Implementar cronograma de seguimientos y verificaciones al proceso contable, financiero y presupuestal. 4. Realizar por lo menos una (1) autoevaluación en la vigencia del Proceso de Gestión Financiera. 5. Medir los resultados y avances de la gestión del proceso a través de Indicadores de Gestión, socializando los resultados y tomando acciones correctivas cuando sea del caso.	0	0