

**822300000 - Archivo General de la Nación
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4,87
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4,97	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACION			4,92		
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, 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 y de Almacén e Inventarios. 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.			
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, 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.			
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, están 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.			
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 el mes de diciembre fueron aprobadas por parte del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, las Políticas Contables en las cuales quedó claramente establecida la obligación de entregar información oportuna al grupo de gestión financiera - contabilidad, por parte de los líderes de proceso. Además, se encuentra debidamente identificado en la caracterización del proceso de consolidación de Información Contable y Financiera, 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.			
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, atendiendo los demás procedimientos e instructivos definidos por la entidad.			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Si, la entidad maneja la ejecución presupuestal para gastos, inversión y funcionamiento; los cuales son medibles monetariamente en pesos.			

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 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/o cualquier documento idóneo para registro, certificado de registro presupuestal.			
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	Si, son adecuadas. Sin embargo la descripción en el documento se realiza atendiendo el numero de caracteres que permite el sistema, acorde con lo señalado en el Plan General de la Contabilidad Pública.			
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 se capacitan permanentemente y se actualizan permanentemente en la normatividad contable que formula la Contaduría General de la Nación, el Ministerio de Hacienda a través del SIF y la Función Pública.			
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 régimen de contabilidad pública, sin embargo deben programar actualizaciones que les permitan el manejo de conceptos técnicos.			
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	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.			
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. Conforme a lo establecido en el Catálogo General de Cuentas del Régimen de Contabilidad Pública.			
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 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 se evidencia en los respectivos registros contables.			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN			5,00		
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, conforme a lo estipulado en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.			
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 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 SIF 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.			
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 y hechos se ajustan a la clasificación de las cuentas de acuerdo con el Plan General de Contabilidad y al Régimen Contable Público.			
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 2017 de acuerdo con la normatividad vigente a la fecha y con la debida y correcta interpretación del marco conceptual señalado en el plan general de la contabilidad pública.			
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 Contaduría General de la Nación. Así mismo la utilización de la página web de la Contaduría, donde informan sobre cualquier modificación al Régimen de Contabilidad Pública.			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Si, los registros contables se realizan 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 SIF NACIÓN.			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	Si, las conciliaciones bancarias se realizan de acuerdo al procedimiento GFI-P07- Conciliaciones Bancarias establecido en SIG.			

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. De acuerdo a la circular 015 de mayo de 2017 del Ministerio de Hacienda, se realizan conciliaciones recíprocas mensualmente con la Dirección del Tesoro Nacional.			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			5,00		
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	Mensualmente se realizan conciliaciones con las áreas involucradas en el proceso contable de la entidad, lo cual se evidencia en Actas de Conciliación en Contable que reposan en el archivo de gestión del Grupo de Gestión Financiera.			
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?	5	Si, se realiza cada vez que existe cambio en los responsables de bienes e inventarios. La toma física de bienes y derechos las realiza el Grupo de Recursos Físicos (Inventarios) dos veces al años. 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. Trimestralmente se realiza conciliación con la oficina asesora jurídica relacionada con procesos a favor y en contra de la entidad.			
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Si, la Entidad utiliza las cuentas y subcuentas necesarias para revelar los hechos económicos, de acuerdo con su naturaleza y complejidad.			
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	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.			
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 con los principios generales de la contabilidad pública.			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Si, se llevan controles manuales de los consecutivos de los documentos y se generan los reportes de los comprobantes contables y en los sistemas alternas se llevan consecutivos automáticos y manuales que son administrados con niveles de seguridad.			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Si se conocen			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	Si, los registros se llevan el SIIF NACIÓN y los negocios que este no tiene contemplados se llevan en sistemas auxiliares (Novasoft y SicoF), razón por la cual es necesario generar archivos planos en forma manual de acuerdo con las especificaciones técnicas del administrador de SIIF.			
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 calculo ítem por ítem de acuerdo con la vida útil de los bienes de igual forma la amortización de los intangible de propiedad del AGN. La valorización de bienes muebles e inmuebles se realiza a través de entidades idóneas.			
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.			
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si, se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad en el Sistema SIIF Nación y en los aplicativos auxiliares (Sicof-Novasoft).			
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.			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN				4,91	
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES			5,00		
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 Sistema SIIF NACIÓN y cumplen con los parámetros exigidos.			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Si, para elaborar los Estados Financieros las cifras son tomadas de los libros de contabilidad que se encuentran en el Sistema SIIF NACIÓN.			

1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO 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 los responsables de hacer este mantenimiento, actualización y parametrización y los sistemas alternos NOVASOFT y SICOF el AGN celebra contratos con las entidades proveedoras que garantizan mantenimiento, actualización y parametrización de estos dos aplicativos auxiliares.			
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	Sí, 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.			
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Sí, las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública.			
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.			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Sí, la contadora 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.			
1.48	.....1.2.2 ANALISIS, INTERPRETACION Y COMUNICACION DE LA INFORMACIÓN			4,83		
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 y se reportan a través del CHIP a la Contaduría General de la Nación, el SIRECI a la Contraloría General de la Nación y en físico a los demás entes de inspección, vigilancia y control y Representante Legal.			
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, los Estados Financieros se publican en la página web y en la cartelera de la Entidad.			
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.			
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.			
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	Sí, 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 Institucionales de Gestión y Desempeño se efectúan los análisis financieros, presupuestales y contables, para la toma de decisiones frente a la ejecución de los proyectos misionales de la Entidad.			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMÓGENAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Si, la información se presenta en cifras homogéneas.			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL				4,75	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			4,75		
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, constantemente se revisan los riesgos contables y se actualizan en el Sistema Integrado de Gestión.			
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.			
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			
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Si, en los procedimientos se encuentra claramente identificados los responsables de las actividades en el proceso contable.			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Si, las políticas, procedimientos y demás prácticas se encuentran actualizadas y publicadas en el SIG.			

1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	El Grupo de Gestion Financiera durante la vigencia 2017 actualizo los procedimientos y el Manual de Política, de acuerdo a la normatividad vigentes y encaminadas a la aplicacion del nuevo Marco Normativo.			
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 tramite (flujo) de circulación de la informacion. Ademas se establece Manual de seguridad de la información y se aplica auditoria.			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	El AGN cuenta con un Manual de Políticas actualizado donde se contempla la depuración contable permanente y sostenible.			
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	Si, el inventario de bienes muebles de la Entidad, se encuentran debidamente individualizados e identificados en el sistema alterno SICOE. Igualmente las cuentas por cobrar y por pagar se encuentran debidamente individualizadas e identificadas por tercero en el SIIF NACION como en el aplicativo NOVASOFT.			
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 avalúos técnicos realizados en la vigencia 2017.			
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 AGN en su estructura funcional tiene establecido el Grupo de Gestión Financiera, con funciones definidas y acorde con el modelo de gestion y administración Pública. El Grupo esta integrado por un coordinado y profesionales idoneos. Adicional cuenta con la tecnología para el cumplimiento de sus obligaciones.			
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.			
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	El AGN cumple con el 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, además 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 y Funcion Publica.			
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 dichas situaciones se da cumplimiento a las normas establecidas, Ley 951 de 2005.			
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	Si, existe la política de cierre integral de la información. y se acatan las circulares externas e internas de cierre.			
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 y normas archivísticas y con las normas de contabilidad pública.			

2.1	FORTALEZAS	0	<ol style="list-style-type: none"> 1. Idoneidad y experiencia del Contador de la Entidad en la ejecución del proceso contable. 2. Relevancia, veracidad y oportunidad en lapresentación 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 el oportuno registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales en el aplicativo contable. 4. Implementación y aplicación del Plan General de Contabilidad Pública, del regimen 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 de los soportes contables, archivados en las carpetas correspondientes a los códigos de las tablas de retención documental, que se encuentran en buen estado de conservación. 6. Actualización oportuna, en materia normativa contable en los aplicativos alternos. 7. 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. 			
2.2	DEBILIDADES	0	<ol style="list-style-type: none"> 1. Acceso limitado a consultas por terceros en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF NACIÓN II. 2. Acceso restringido para generación de reportes en el SIIF NACIÓN II. 3. Aplicativo SIIF Nación, no cuenta con desarrollos para registro y control de actividades contables como Nómina, Inventarios, Facturación, lo que impide la integridad del sistema de información contable. 4. Fallas constantes y baja velocidad del Internet. 			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	<ol style="list-style-type: none"> 1. Mejoramiento en los tiempos de entrega de conciliaciones bancarias. 2. Se ha mejorado en la oportunidad de entrega de información a usuarios interno y externos. 3. Se actualizaron los procedimientos. 4. Se minimizó el consumo depapel. 5. Se mejoró la comunicación interna con las áreas de la Entidad y de este resultado se obtiene la información conciliada, que es debidamente verificable. 6. Se apoyó para la mejora de los reportes de los sistemas alternos. 			
2.4	RECOMENDACIONES	0	<ol style="list-style-type: none"> 1. Actualización de equipos de computo. 2. Actualizar y definir los riesgos del proceso de acuerdo con el nuevo marco normativo para entidades de gobierno. 3. Mejorar oportunidad en los registros. 4. Fortalecer la capacitación del Grupo de Gestión Financiera con talleres prácticos, aplicación de de normas internacionales. 			



Hugo Alfonso Rodríguez Arévalo
 Jefe Oficina de Control Interno
 Archivo General de la Nación