

**822300000 - Archivo General de la Nación
GENERAL
01-01-2018 al 31-12-2018
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				5,00
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	Aprobación de las políticas contables de la Entidad en comité institucional de gestión y desempeño del 4 diciembre de 2017, consignadas en el Manual Políticas Contables y Procedimientos -GFI-M-01 publicado en el SIG.	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Las políticas fueron dadas a conocer inicialmente a los servidores del área contable y financiera, a través de charlas informativas de correo electrónico. Se evidencia en las actas respectivas. Para los demás servidores se encuentra publicado y accesible en Intranet, SIG.		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Si se aplican y se encuentran desarrolladas en el procedimiento GFI-P-01 Consolidación de la información contable y financiera, versión 4 de febrero de 2018.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Si, el Manual de políticas contables y procedimientos, consigna en el objetivo y alcance la aplicación de las mismas, acorde con su naturaleza de Establecimiento público del orden Nacional, adscrito al Ministerio de Cultura con autonomía administrativa y financiera.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Si, en el Manual de políticas contables, punto tres, se consigna como atributo de la información financiera su fiel representación. La Oficina de control interno verificó la aplicación de este atributo a través de operaciones como: la depuración contable en el año 2017 y 2018; baja bienes obsoletos en almacén; verificación de datos de prestaciones sociales acumuladas, los pagos realizados durante la vigencia y la verificación de saldos a 31 de diciembre de 2018; conciliación de información, con proyectos información de contratos firmados, con tesorería la depuración en constante y a diario.		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	Si, dentro del modelo de gestión por procesos de la Entidad, se cuenta con el proceso de Gestión Financiera el cual desarrolla 13 procedimientos aplicables a la gestión y 15 formatos, todos publicados y accesibles. Se revisan y actualizan procedimientos, periódicamente.	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Si, en el Sistema Integrado de Gestión, se encuentran publicados los procedimientos, formatos y manual, al que tienen acceso los servidores públicos del Grupo de Gestión Financiera.		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Si, la Oficina de Control Interno realiza seguimiento a los planes de mejoramiento, teniendo en cuenta las fechas establecidas para las acciones de mejora por parte del grupo de gestión financiera.		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	Si, el Grupo de Gestión Financiera cuenta con el procedimiento Consolidación de la información contable y financiera GFI-P-01 y el procedimiento Tratamiento Financiero para la adquisición de bienes y servicios GFI-P-04, que facilitan el flujo de información relativa a los hechos económicos, además se emiten circulares de cierre contable mensuales y programación de trámite de órdenes de pagos a contratistas y proveedores del AGN.	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, las circulares se socializan con las dependencias que deben presentar información susceptible de ser registrada y reconocida contablemente y trimestralmente se envía correo electrónico solicitando la información a las dependencias.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Si, cada proceso o área que generan hechos contables aplican los documentos (formatos) diseñados por el proceso de gestión financiera para la entrega de la información. Además se utilizan otros como: Informes de contratistas, facturas, pólizas, Formato de conciliación entre jurídica y financiera.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITAN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Si, el Grupo de Gestión Financiera tiene publicado en la intranet - SIG, los procedimientos internos que facilitan la aplicación de la política.		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	Si, el Archivo General de la Nación, en el proceso de Gestión de Recursos Físicos, cuenta con un procedimiento para la identificación de los bienes físicos denominado Almacén e inventarios GRF-P-01. Adicionalmente se cuenta con un aplicativo de soporte para el arqueo individualizado de los bienes físicos, denominado SICOF.	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, las áreas involucradas (Grupo de Recursos Físicos) y sus funcionarios recibieron los lineamientos y documentos vía correo electrónico. Igualmente se encuentra publicado y accesible en la Intranet, SIG.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Si, se verifica mediante inventario de bienes y avalúo de los mismos. El grupo de recursos físicos programa la toma física de inventarios, por lo menos una vez al año.		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	Si, el proceso de Gestión Financiera cuenta con el procedimiento Conciliaciones Bancarias GFI-P-07, además se realizan conciliaciones con almacén, oficina jurídica, grupo de proyectos y recursos humanos. Se consigna en Actas de conciliaciones internas.	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, los grupos que generan hechos contables conocen los lineamientos y el cronograma de conciliación interna. En todos los casos de conciliaciones queda documentadas en acta.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Si, en cada acción de conciliación se aplica los lineamientos dados por el proceso de Gestión Financiera. Se verifica en el acta respectiva.		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	Dentro de los 13 procedimientos aplicables en la Gestión Financiera y contable, se encuentran definidos los responsables por cargo. Adicionalmente en las funciones de los grupos y en el manual de funciones de los servidores públicos, se consigna la responsabilidad a su cargo.	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, en el proceso de inducción, reinducción e inducción al puesto de trabajo se dan a conocer las funciones, responsabilidades, objetivos y metas del proceso. Adicionalmente se remite vía correo electrónico y se encuentra publicado y accesible en la Intranet, SIG.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Si, con la aplicación de la evaluación de desempeño y el seguimiento a las obligaciones de los contratistas, se verifica que cada servidor y/o contratista ejecute los deberes y responsabilidades a su cargo.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Si, La Entidad emite cada vigencia circular interna en donde se dan las instrucciones sobre los tiempos, formas y responsables de la presentación de la información contable y financiera. Igualmente se da cumplimiento a las directrices impartidas por el SIF NACIÓN y por la Contaduría General de la Nación.	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, es dada a conocer por correo electrónico. Igualmente se publica en la Intranet.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Si, los grupos que generan hechos económicos cumplen con la entrega de la información en los tiempos establecidos.		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Si, el proceso de Gestión financiera cuenta con el procedimiento Procedimiento Consolidación de la información Contable y Financiera GFI-P-01.	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si se publica en la Intranet- SIG y por correo electrónico con los interesados.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Si, en los seguimientos y auditorías de calidad y de gestión, se ha evidenciado su aplicación.		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	Si el proceso de Gestión de Recursos Físicos, cuenta con el procedimiento GRF-P-01 Almacén e inventarios. Adicionalmente se programa la toma física de bienes e inventario.	1,00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, se programa la toma física de bienes, inventario de almacén y aleatoriedad de inventario por dependencias cada vigencia. Se consigna en el informe respectivo.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Si, el Grupo de Recursos Físicos cumple con las fechas establecidas para la toma de inventario de acuerdo al procedimiento.		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	Si, el proceso de gestión financiera programa y ejecuta, periódicamente la depuración de cuentas, siguiendo las instrucciones dadas por la Contaduría General de la Nación. Se consigna en acta.	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, a través de correo electrónico.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Si, el proceso de Gestión Financiera implementa controles y seguimientos por parte del coordinador del grupo, quien verifica las actas en donde se registran los procesos de depuración adelantados.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Mensualmente. Y Se guarda información en archivo excel.		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	En los procedimientos en el numeral 6 Desarrollo del procedimiento se encuentran el paso a paso, con el responsable y el documentos donde queda la evidencia (registro). Falta incluir el flujograma.	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los grupos internos que generan hechos contables, se encuentra identificados (Recurso físicos, Talento Humano, jurídica y proyectos archivísticos) en el desarrollo del procedimiento Consolidación de la información Contable y Financiera GFI-P-01 se identifica a cada uno de los mismos. Sin embargo para el grupo financiero, todas las áreas se convierten en proveedores, y se realiza seguimiento mediante correo electrónico.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Si, la entidad tiene identificados los receptores de información y se encuentra documentado en los procedimientos GFI-P-01 Consolidación de Información Contable y financiero y procedimiento GFI-P-04 Trámite Financiero para la Adquisición de Bienes y Servicios.		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	Si, el AGN tiene individualizados por terceros los derechos y obligaciones en el área contable y otras dependencias. Adicional se cuenta con un aplicativo de soporte NOVASOFT que permite identificar las obligaciones y derechos por terceros.	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Si, el AGN tiene individualizados por terceros y se miden de acuerdo a este criterio, en aplicación del Marco Normativo para entidades del Gobierno 4.1.2 Representación fiel.		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Si, con los procedimientos reglamentarios internos y la normatividad contable aplicada por la Entidad, es factible realizar la baja en cuentas a partir de la individualización de los derechos y obligaciones.		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si, el AGN tiene identificados los hechos económicos basados en el Marco Normativo para entidades de Gobierno y en el Manual de Políticas Contables y Procedimientos GFI-M-01.	1,00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	Si, el AGN en el Manual de Políticas Contables y Financieras GFI-M-01, tiene identificados los criterios para el reconocimiento de los hechos económicos.		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si, el área contable utiliza la versión actualizada del Catálogo General de Cuentas- Resolución 620 de 2015, CGN.	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Si, se realizan revisión a las tablas TCON que se encuentran en el aplicativo SIF NACIÓN.		

1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Si, el area contable lleva registros individuales de acuerdo al hecho economico que se presente en la vigencia.	1,00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACION SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si, el AGN para clasificar los hechos economicos ocurridos en la vigencia tiene en cuenta los criterios definidos en el marco normativo para entidades de Gobierno, procedimientos y Manual de Politicas Contables. La Oficina de Control Interno en los seguimientos respectivos, verifico actuaciones contables de clasificacion y reclasificacion de hechos economicos.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Si, el AGN contabiliza los hechos economicos cronologicamente teniendo en cuenta la Circular Interna donde se estipulan las fechas de recibo de informacion. Adicionalmente el aplicativo SIF Nacion ejerce control en el registro de las actuaciones en tiempo real (cronologico)	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Si, el area contable realiza verificacion cronologica de los registros de informacion en el aplicativo SIF Nacion.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Si, el area contable verifica en los libros de contabilidad que se encuentran en el aplicativo SIF Nacion.		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDONEOS?	SI	Si, los hechos economicos se encuentran respaldados con sus documentos soportes, los cuales reposan en la TRD 250 - Gestion Financiera..	1,00	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	Si, el area contable verifica los soportes de origen internos y/o externos que soportan los registros contables. Los soportes documentales se encuentran archivados en la respectiva serie documental, acorde con la Tabla de Retencion Documental.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Si, el Grupo de Gestion Financiera tiene aprobada la TRD -250 donde reposan los documentos soportes de la Gestion Contable y Financiera. El grupo de Gestion Financiera cuenta con Archivo de Gestion Documental.		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Si, el area contable elabora los comprobantes de contabilidad al reconocer los hechos economicos, en cumplimiento de los procedimientos internos del proceso de gestion financiera.	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Si, el area contable registra los comprobantes contables cronologicamente y bajo el control en tiempo real del aplicativo SIF Nacion.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Si, este es un proceso automatico que se realiza al elaborar el comprobante contable en el SIF Nacion.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Si, los libros de contabilidad se soportan en los comprobantes elaborados en el reconocimiento de los hechos economicos. Los libros de contabilidad se encuentran bajo la responsabilidad y control del Profesional especializado, con funciones de Contador.	1,00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Si, el registrar la informacion en los comprobantes de contabilidad, esta informacion conforma los libros de contabilidad. La Oficina de Control Interno en los seguimientos efectuados verifico la correspondencia entre la informacion en libros de contabilidad y comprobantes de contabilidad.		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	Si, el area contable cuando ha identificado diferencias, en forma inmediata realiza conciliacion de la informacion y envia solicitud de servicio al SIF para el ajuste respectivo.		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Si, el aplicativo SIF requiere de la aprobacion del comprobante para la elaboracion del registro contable y si este no contiene toda la informacion requerida el aplicativo no permite su aprobacion. Ademàs el servidor publico verifica que los datos a registrar sean los correctos.	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Si, el servidor publico encargado del registro de la informacion contable verifica que la informacion este de acuerdo con los hechos economicos a registrar.		
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	Si, la informacion transmitida en el ultimo informe a la Contaduria General de la Nacion fue tomada de los libros de contabilidad actualizados a la ultima fecha de reporte. Adicionalmente el aplicativo CHIP de la Contaduria General de la Nacion, en donde se reporta, ejerce control de saldos por cuenta contable.		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si, los criterios de medicion inicial de los hechos economicos del AGN, estan de acuerdo al marco normativo aplicable a la Entidad, de obligatorio cumplimiento en las Entidades Publicas.	1,00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Si, el area contable socializo entre los servidores publicos de la entidad el Manual de Politicas Contables y Procedimientos, elaborado a partir de los lineamientos establecidos en el Marco Normativo para entidades de Gobierno, en enero de 2018.		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	Si, el AGN aplica para la medicion de los activos, pasivos, ingresos y gastos los criterios establecidos en el Manual de Politicas Contables y Procedimientos elaborado de acuerdo a los lineamientos establecidos por el Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno.		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	Si, el AGN calcula adecuadamente la depreciacion, amortizacion, agotamiento y deterioro de acuerdo a los lineamientos establecidos en el manual de politicas contables en la Entidad y cumpliendo los lineamientos del Manual de Politicas Contables y los procedimientos asociados, se aplica el metodo de depreciacion y amortizacion lineal.	1,00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Si, el AGN realiza los calculos de acuerdo a lo definido en el Manual de Politicas Contables y Procedimientos.		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Si, en la politica se define que debe realizarse minimamente una vez al año. Para la vigencia evaluada la oficina de control interno comprobó la aplicacion de actividades de revision de la vida de los activos depreciables.		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Si, en el AGN se verifica una vez al año este criterio, por politica contable.		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Si, el AGN en el Manual de Politica Contable y Procedimientos estableció los criterios de medicion posterior para los elementos de los Estados Financieros.	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si, el AGN en el Manual de Politicas Contables y Procedimientos GFI-M-01, fue elaborado teniendo en cuenta los lineamientos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Si, el area contable realiza la identificacion de los hechos economicos objeto de actualizacion posterior, de acuerdo al Manual de Politicas Contables y Procedimientos.		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si, el AGN verifica que la medicion posterior se realice de acuerdo al Marco Normativo.		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Si, el AGN realizo oportunamente la actualizacion de los hechos economicos		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Si, el AGN soporto la medicion de los hechos economicos a juicio de profesionales externos.		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Si, en el AGN se elaboran oportunamente los Estados Financieros y se publican la web y en la Cartelera, para conocimiento de los usuarios internos y externos. Ademàs se presentan anualmente a la Camara de Representantes, SIRECI y al Departamento Nacional de Planeacion.	1,00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Si, el area contable en el Procedimiento de Consolidacion de Informacion Contable y Financiera GFI-P-01, tiene establecida la publicacion, ademàs la Ley de Transparencia obliga a las Entidades Publicas la publicacion de informacion para conocimiento de la ciudadanía.		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Si, el AGN tiene en la intranet SIG el procedimiento GIT-P-08 Gestion, contenido, canales comunicaciones AGN, a traves del cual se divulga la informacion de los estados financieros en web.		
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTION DE LA ENTIDAD?	SI	Si, el AGN tiene en cuenta el resultado de los Estados Financieros para la toma de decisiones. Se puede evidenciar en las actas del Comité Institucional de Gestion y Desempeño.		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Si, en el AGN el area Financiera genera el juego completo de Estados Financieros. (Balance, Estado de Resultados y las Notas a los Estados Financieros) y se publican.		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Si, el area Contable toma las cifras de los Estados Financieros de los libros de Contabilidad, que reposan en el SIF NACIÓN.	1,00	
1.2.3.1.7	.....25.1. SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Si, el area contable cuenta con el procedimiento GFI-P-01 Consolidacion de Informacion Contable y Financiera, en el cual se establece que se debe realizar la verificacion de saldos previo a la presentacion de los Estados Financieros, ademàs se encuentra establecido en las funciones y los compromisos de la Contadora de la Entidad.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Si, el Grupo de Gestion Financiera elabora Indicadores de Liquidez, Endeudamiento, cumplimiento de ingresos proyectados, los cuales se analizan para la interpretacion de la realidad financiera de la Entidad.	1,00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Si, Los Indicadores se ajustan a las necesidades minimas de la entidad y del proceso contable.		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Si, el Grupo de Gestion Financiera toma la informacion para la elaboracion de los Indicadores de los Estados Financieros.		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Si, el AGN en los Estados Financieros y en las Notas a los Estados Financieros, se explica cada una de las partidas para mayor comprension por parte de los usuarios de la informacion.	1,00	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	Si, el AGN en las Notas a los Estados Financieros cumple con las revelaciones requeridas teniendo en cuenta los criterios definidos por el Marco Normativo aplicable.		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	Si, las Notas a los Estados Financieros cuentan con informacion cualitativa y cuantitativa util para los usuarios de la informacion.		
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	Si, Aunque los estados financieros para el 2018 no son comparativos, en lo relacionado con la propiedad planta y equipo en las notas a los estados financieros se evidencia las variaciones entre el 31 de diciembre de 2017 y el 1 de enero de 2018.		
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	Si, en las politicas y practicas contables de las Notas a los Estados Financieros se explican los criterios aplicados para la preparacion de la informacion.		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Si, se aplica de acuerdo al procedimiento Consolidacion de la Informacion Contable y Financiera.		

1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	SI, En la Rendición de Cuentas del AGN, se presentan los estados financieros a la ciudadanía, para su conocimiento y en cumplimiento de la ley de transparencia.	1,00	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPOSITOS ESPECIFICOS?	SI	SI, el AGN verifica las cifras presentadas en los diferentes informes que realiza la Entidad, frente a los Estados Financieros.		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SI, el AGN en la Rendición de Cuentas explica los componentes de los Estados Financieros de la vigencia a la ciudadanía.		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	SI, el AGN cuenta con Mapa de Riesgos de la Entidad, en los cuales se encuentran involucrados los riesgos de cada dependencia, el Grupo de Gestión Financiera identifica los riesgos del proceso y los monitorea permanentemente. La Oficina de Control Interno realiza seguimiento a los riesgos de la dependencia.	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	SI, la Oficina de Control Interno realiza seguimiento anual de los riesgos y como evidencia se deja un informe de seguimiento.		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	SI, el Grupo de Gestión Financiera tienen identificado la probabilidad de materialización establecido en el Mapa de Riesgos, con sus respectivos controles.	1,00	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	SI, el Grupo de Gestión Financiera realiza seguimiento permanente y trimestralmente con la conciliación de la información.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	SI, el Grupo de Gestión Financiera realiza revisión periódicamente y se actualiza en caso de necesidad mínimo una vez al año.		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	SI, el Mapa de Riesgos cuenta con los controles establecidos para la mitigación de los riesgos. La Oficina de Control Interno realiza en la vigencia evaluada, auditoría sobre la administración y gestión de riesgos y evaluó los controles implementados en cada proceso incluido el financiero.		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SI, el área contable realiza periódicamente autoevaluaciones para determinar la eficacia de los controles de los riesgos del proceso contable.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	SI, el Grupo de Gestión Financiera cuenta con servidores públicos (funcionarios y contratistas) con formación en la rama ciencias contables económica y financiera.	1,00	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	SI, los servidores públicos cuentan con la experiencia para identificar los hechos que tienen impacto contable.		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Parcialmente, los funcionarios nombrados en provisionalidad y/o contratistas, no tienen acceso a algún tipo de capacitación de las programadas en el PIC, ya que estas van dirigidas únicamente a funcionarios de carrera administrativa y de libre nombramiento y remoción.	1,00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	SI, el AGN lleva registro en la herramienta PAD donde se registra la participación de los funcionarios y contratistas a las capacitaciones del PIC.		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	SI, el AGN hace consulta de las necesidades de los servidores públicos de carrera administrativa y de libre nombramiento y remoción, para hacer la planeación de la vigencia.		
2.1	FORTALEZAS	NO	Implementación y aplicación del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, en la gestión del Proceso Financiero. Los aplicativos que soportan la gestión financiera y contable (SIF-NACION - NOVASOFT) controlan en tiempo real las operaciones de hechos económicos. Los servidores a cargo de la gestión financiera y contable, aplican en su actividad cotidiana, el marco normativo para entidades de gobierno, los procedimientos del proceso y las políticas de la Entidad. Se reporta la información contable y financiera oportunamente. La constante verificación de la calidad y fidelidad de la información permite los estados financieros estén acorde con la realidad económica de la Entidad.		
2.2	DEBILIDADES	NO	Los ajustes constantes en SIF NACIÓN genera inconvenientes en la oportunidad de registro de la información. Equipos de computo obsoletos. La obsolescencia del aplicativo donde se manejan los inventarios de bienes de la entidad -SICOF.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	NO	Se participo en capacitaciones dictadas por la CGN y SIF NACIÓN, sobre marco normativo aplicable a la entidad, implementación y aplicación del marco normativo para entidades de gobierno, en la gestión financiera y contable.		
2.4	RECOMENDACIONES	NO	Revisar, Actualizar y Publicar los indicadores de Gestión Financiera. Revisar, Actualizar los procedimientos y formatos de conciliación con las dependencias. Fortalecer las autoevaluaciones, dejando soporte de los temas tratados, consignando las acciones de mejora en caso de ser necesario.		



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