

**822300000 - ARCHIVO GENERAL DE LA NACION
GENERAL C.I.C.
01-01-2014 al 31-12-2014
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PRO MEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4,66
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	4,79	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		4,76	0	0
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	El proceso de gestión financiera en su componente contable tiene claramente definidos los productos del proceso contable, los cuales son ejecutados siguiendo los lineamientos de la Contaduría General de la Nación y demás normas en materia contable. Se identifican los siguientes productos contables: 1- Comprobantes Contables. 2- libros oficiales y libros auxiliares. de acuerdo al artículo 4 y 6 del Decreto 2674 de 2012, se encuentran incorporados en el SIIIF y son fuente válida de información. 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 entre ellos Contaduría General de la Nación; Ministerio de Cultura, Departamento Nacional de Planeación, Banco de la República y demás entidades que soliciten la información.	0	0	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	El Proceso de consolidación de la información financiera se realiza con la interacción de las áreas involucradas en el proceso Contable, de donde se obtiene la información que se constituye en insumo del proceso contable. Se interactúa con las siguientes áreas: Recursos Físicos (Almacén e Inventarios), Subdirección de Gestión de Proyectos, Oficina Asesora Jurídica, Oficina Asesora de Planeación, Grupo de Gestión Humana (nómina), Grupo de Compras y Adquisiciones, y las demás áreas que en un momento determinado conozcan hechos económicos que afecten los Estados Financieros. La información es obtenida a través de los aplicativos informáticos internos como SICOF (Almacén, Inventarios y Nómina), E-SIGNA correo de Gestión Documental.	0	0	0
1.5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	5	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.	0	0	0

1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	En la caracterización del proceso de gestión financiera contable existe el proceso de consolidación actualizado, mediante la cual las transacciones, hechos y operaciones realizados en cualquier dependencia del ente público, son debidamente informados al área contable a través de los documentos fuente o soporte: Este procedimiento se define como consolidación contable y financiera así: Todas las áreas de la Entidad envían al Grupo de Gestión Financiera - Contabilidad los documentos y soportes de las operaciones contables que reflejan los hechos y transacciones económicas, financieras, ambientales y sociales de la entidad., atendiendo los procedimientos, instructivos definidos por la entidad y las Normas Técnicas del Régimen de la Contabilidad Pública. : Las políticas contables adoptadas para el proceso, en cumplimiento a lo dispuesto por la Resolución 357 de 2008 de la	0	0	0
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	Si, mediante los procedimientos definidos entre ellos la consolidación contable y financiera así: Todas las áreas de la Entidad envían al Grupo de Gestión Financiera - Contabilidad los documentos y soportes de las operaciones contables que reflejan los hechos y transacciones económicas, financieras, ambientales y sociales de la entidad., atendiendo los procedimientos, instructivos definidos por la entidad y las Normas Técnicas del Régimen de la Contabilidad Pública. : Las políticas contables adoptadas para el proceso, en cumplimiento a lo dispuesto por la Resolución 357 de 2008, de la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
1.8	.....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	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 las cifras reportadas en informes y reportes contables, se encuentran 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	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	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, la solicitud de conceptos a los diferentes órganos de control, en la medida de las posibilidades se aprovechan los cursos gratuitos dados por la CGR y Min Hacienda que actualiza permanentemente en la normatividad contataria.No obstante se debe fortalecer en el tema tributario.	0	0	0

1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	4	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 inmediatos acorde con lo requerido por el AGN.	0	0	0
1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	5	Si. Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, se encuentran debidamente soportados y organizados con los respectivos documentos, como se evidencia en el archivo físico del proceso contable, el cual cumple con los registros y soportes señalados en las Tablas de Retención Documental.	0	0	0
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	5	Si, la información recibida como insumo de las diferentes áreas de la entidad se revisan con el fin de verificar que contenga y reflejen los hechos y transacciones económicas, financieras, ambientales y sociales de la entidad. A su vez el Contador de la entidad verifica y aprueba la clasificación de los hechos económicos, financieros, ambientales y sociales conforme a lo establecido en el Catálogo General de Cuentas del Régimen de Contabilidad Pública.	0	0	0
1.15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Si. 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	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0		4,87	0	0
1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5	Si. La causación de los hechos, se realiza de acuerdo al origen de las transacciones u operaciones en la adquisición de bienes y servicios, con la debida identificación de los proveedores; 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	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	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, Régimen Contable Público y a los conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
1.20	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	El AGN clasificó las transacciones, hechos y operaciones de la vigencia fiscal 2014 de acuerdo con lo establecido en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública y a los conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación. Con la debida y correcta interpretación del marco conceptual señalado en el plan general de la contabilidad pública.	0	0	0

1.21	.....18. EL EL CATALOGO 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	Si, eL AGN aplico el catalogo de cuentas establecido por la CGR. Así mismo y como medida de control que permita garantizar la utilización correcta y adecuada de la última versión del Catálogo de Cuentas, el AGN contempla el Plan de Cuentas registrado en el SIIF NACIÓN.	0	0	0
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Si, La clasificación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se realiza de acuerdo con lo estipulado en el Catálogo General de Cuentas y demás disposiciones de las instancias rectoras en la materia; la entidad utiliza el SIIF NACIÓN	0	0	0
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	4	Gestión Financiera- contabilidad elabora conciliaciones bancarias en forma manual, debido a que el sistema SIIF Nación no contempla el manejo de los Bancos, por lo cual acogendonos 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	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 recíprocos con entidades públicas. Se verifican las cifras y se realizan los ajustes si son del caso, se concilian y se reporta a la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0		4,75	0	0
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5	El procedimiento Consolidación de la Información Contable exige que las área involucradas en el proceso contable entreguen la información para ser incorporada en el SIIF NACION y se proceda a la conciliación con los reportes generados de los sistemas alternos de SICOF Y NOVASOFT, estos sistemas se actualizaron en el 2014.	0	0	0
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	4	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 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	0
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	El proceso de gestión financiera contable utiliza en forma correcta las cuentas y subcuentas establecidas en el Plan General de la Contabilidad Pública. La Entidad utiliza las cuentas y subcuentas necesarias para su funcionamiento, de acuerdo con su naturaleza y complejidad.	0	0	0
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	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	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 cronologica y consecutiva todas las operaciones contables. Se realiza revisión de todos los documentos mensualmente y los consecutivos son administrados por el SIIF NACIÓN y los sistemas alternos que usa la Entidad tienen un control de seguridad que garantiza que los hechos economicos 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	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 numerico y de fecha y se generan los reportes de los comprobantes contables y en los sistemas alternas se llevan consecutivos automaticos.	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	4	Si se conoce, la Entidad no ha tenido que aplicar tratamientos contables diferenciales	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	El SIIF NACIÓN es un sistema presupuestal y de Tesorería por lo cual es necesario tener sistemas auxiliares (Novasof y Sicof) que son modulos no implementados en el SIIF, razón por la cual es necesario generar archivos planos en forma manual de acuerdo con las especificaciones tecnicas del administrador de SIIF.	0	0	0
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	Si. La entidad aplica el método de depreciación en línea recta, mediante el aplicativo SICOF que realiza el calculo item por item de acuerdo con la vida util de los bienes de igual forma la amortización de los intangibles de propiedad del AGN, y el registro de la valorización de los bienes inmuebles se hace mediante el documento por el avaluador.	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Si. Por la misma exigencia del Plan General de la Contabilidad Pública, no es posible registrar las operaciones contables sin contar con los soportes requeridos. En consecuencia se cuenta con los respectivos soportes que evidencian los hechos, transacciones u operaciones realizadas.	0	0	0
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si. Los documentos soportes de las transacciones, hechos u operaciones se encuentran debidamente soportados y se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad en el Sistema SIIF Nación y en los aplicativos auxiliares (Sicof- Novasoft).	0	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 automatica. de cada una de las operaciones contables.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0		0	4,83	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0		5,00	0	0
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Si. Los libros se encuentran en el SISTEMA SIIF NACIÓN y cumplen con los parámetros exigidos, Se elaboran y registran los libros de contabilidad de conformidad con los parametros establecidos por la Contaduría General de la Nación como Organó Rector en materia contable.	0	0	0
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Si. Se hizo conciliación con las área involucradas en el proceso contable y se realizaron los ajustes a que hubo lugar garantizando la confiabilidad, razonabilidad de las cifras a Diciembre 31 de 2014. vs las cifras en SIIF NACIÓN.	0	0	0
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 SIIF NACION es el Ministerio de Hacienda y la Contaduría General de la Nación son los responsables de hacer este mantenimiento, actualizacion y parametrización. En cuanto a los sistemas alternos NOVASOFT y SICOF la entidad realizo procesos de actualizacion de estos sistemas.	0	0	0

1.44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN. A LOS ORGANISMOS	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 como es la DIAN y Secretaría de Hacienda Distrital.	0	0	0
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	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, anexos a los Estados Financieros. Adicionalmente, las notas específicas y generales se elaboran en word, para hacer énfasis en aquellos eventos que por limitaciones de reporte del CHIP no es posible explicar claramente, al cierre de cada vigencia.	0	0	0
1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?	5	Si. Se encuentran detalladas en valores y con la respectiva novedad de acuerdo con el Instructivo de la Contaduría General de la Nación, no obstante debido a las limitaciones del CHIP se elaboran Notas de carácter específico y generales en word.	0	0	0
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Si. Ya que el CHIP valida la información de los reportes CGN 001 y CGN 002 vs las cifras reportadas en las Notas de los estados financieros.	0	0	0
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0		4,66	0	0
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5	Si. Reposan en físico en los archivos del Grupo de Gestión Financiera, se publican en cartelera y en la página web de la Entidad.	0	0	0
1.50	.....42.SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	5	Si. Se verificó la publicación en la página web del AGN de los cierres Estados Financieros a Septiembre 30 de 2014. Adicionalmente, en la cartelera del primero piso.	0	0	0
1.51	.....43.SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	4	Se tienen establecidos tres indicadores para medir la gestión del proceso contable, los cuales se encuentran en proceso de ajuste.	0	0	0
1.52	.....44.LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	El Proceso de gestión financiera contable realiza las notas a los estados contables de las cifras reportadas.	0	0	0
1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	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	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Si. Ya que el sistema SIIF NACION fue parametrizado por la Contaduría General de la Nación como ente Rector.	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0		0	4,37	0

1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0		4,37	0	0
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	4	Se han identificado los riesgos contables, esta pendiente la actualización de los riesgos para la vigencia 2015.	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	4	La Oficina Asesora de Planeación es la encargada del sistema integrado de gestión, oficina que coadyuva en la implementación y análisis a los riesgos de cada proceso. Igualmente la oficina de planeación realiza actividades de asesoría y seguimiento a los riesgos	0	0	0
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	Se realizan autoevaluaciones periódicas que quedan consignadas en actas pero se debe trabajar para mejor el autocontrol con el fin que los controles contables sean más efectivos	0	0	0
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se actualizaron los procedimientos con el fin de fortalecer el autocontrol de los responsables. No obstante en el procedimiento Consolidación de la Información Contable están definidos.	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Las políticas de operación del proceso contable, se encuentran definidas en la respectiva caracterización del proceso financiero; 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 cuenta con los procedimientos para el registro de las operaciones en el área contable y financiera.	0	0	0
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	En la resolución 356 del 5 de septiembre de 2007, por medio del cual se adopta el Regimen de Contabilidad Pública y se define su ambito de aplicación, y como la información es generada en el sistema SIIF NACION estamos permanentemente actualizados, ya que este sistema no permite utilizar ninguna cuenta que no este parametrizada.	0	0	0
1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	4	La Entidad no utiliza el sistema de flujogramas no obstante en los procedimientos estan definidos el paso a paso y se encuentran actualizados. Adicionalmente se cuenta con el Sistema de gestión documental ESIGNA que estructura y define el flujo de la información.	0	0	0
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	Si contamos con el procedimiento Consolidación de la Información Contable GFI P 01. Por las actividades propias del grupo de gestión financiera se realiza la depuración de información contable mensualmente con el fin de garantizar la calidad de la información.	0	0	0
1.65	.....55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	5	En el inventario de la Entidad, se encuentran debidamente individualizados los elementos y bienes de su propiedad. Igualmente las cuentas por cobrar y por pagar se encuentran debidamente individualizadas e identificadas por tercero.	0	0	0
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	3	Con relación a los costos históricos de los bienes inmuebles esta actualizados con el avaluo técnico realizado por el Instituto Geografico Agustin Codazzi en el año 2011.	0	0	0

1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	4	Si, la Entidad cuenta con Grupo de Gestion Financiera, de acuerdo con el Decreto de reestructuación de la Entidad. En la parte de tecnología, se utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación y se dispone de sistemas auxiliares SICOF y Novasof que manejan los procesos de almacén e inventarios, nómina	0	0	0
1.68	.....58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	4	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	0
1.69	.....59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	4	La Entidad cuenta con un Plan Institucional de Capacitación, el cual tiene como propósito facilitar el desarrollo de competencias, el mejoramiento de los procesos institucionales y el fortalecimiento de la capacidad laboral de los funcionarios. 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	0
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	4	Si. En los momentos en que se ha presentado dichas situaciones, se da cumplimiento a las normas establecidas, Ley 951 de 2005. Se hace corte y se entrega balance, estados contables, inventarios, estado de actividad financiera, la certificación a los estados contables, informe del ejercicio de ejecución presupuestal, informe control	0	0	0
1.71	.....61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	5	Existe la política de cierre integral de la información plasmada mediante la circular Interna 01 del 2014 y la Circulares de cierre de la Contaduría General de la Nación y del Ministerio de Hacienda.	0	0	0
1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	5	El proceso de gestion 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.	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	1. Idoneidad y experiencia del Contador de la Entidad en la ejecución del proceso contable. 2. Oportunidad y confiabilidad en la presentación de los informes a Entes externo como la CGN, CGR, secretaria 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 riesgos identificados y en oportuno registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales en el aplicativo. 4. Adecuado manejo del aplicativo SIIF, para procesar la información y generar diferentes reportes. 5. Implementación y aplicación del Plan General de contabilidad Pública, del Regimen de Contabilidad Pública, SIIF NACIÓN, políticas institucionales de operación y demas prácticas contables que le son aplicables y obligatorias al proceso. 6. Publicación de los Estados Financieros en la página WEB de la Entidad. 7. Oportunidad en la conciliación de las operaciones reciprocas con las Entidades públicas con las cuales se realiza operaciones económicas. 8. Se realiza toma física de inventarios por lo menos una vez al año. 9.Utilización del Catálogo de Cuentas actualizado. 10. De acuerdo con los resultados de la evaluación realiada al Control Interno Contable el proceso de ejecución y cierre del presupuesto, se ubica dentro del rango de	0	0	0

2.2	DEBILIDADES	0	1. Incumplimiento en la entrega de información por parte de algunas áreas. 2. Falta de oportunidad en el registro de los hechos económicos. 3. No exites adecuado flujo de información entre el proceso contable y los demas procesos generadores de hechos, transacciones operaciones susceptibles de reconocer contablemente.	0	0	0
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Establecer niveles de responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable. 2. Soportes documentales existentes de los registros contables, se encuentran debidamente organizados y archivados de conformidad con las normas que regulan la meteria. 3. Monitoreo, cotejo, control y registro oportuno de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales en el aplicativo contable. 4. Aplicación de las politicas contables y del Regimen de Contabilidad Pública, en forma permanete y minuciosa. 5. Seguridad, protección y archivo acorde con las Tablas de Retención Documental de los soportes, registros y libros contables.	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES	0	1. Actualizar y definir los riesgos del proceso acorde con el Plan de Acción Institucional. 3. Oportunidad en la elaboración de las Conciliaciones Bancarias. 3. Elaborar Plan de Mejoramiento del proceso atendiendo las recomendaciones, observaciones y hallazgos registrados en la Auditoría Interna y Externa.	0	0	0