

**822300000 - Archivo General de la Nación
GENERAL
01-01-2020 al 31-12-2020
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,	SI	Se elaboró y aprobó la actualización del Manual de Políticas Contables y Procedimientos el 05-10-2020 en Comité Institucional de Gestión y Desempeño y actualización de procedimientos, formatos de acuerdo a la normatividad vigente y se encuentran publicados 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 socializadas con los servidores del área contable y financiera y todos los involucrados en el proceso contable, a través de correo electrónico y se encuentra publicado en Intranet SIG.		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Sí, se aplican y se encuentran desarrolladas en el procedimiento GFI-PR-01 Consolidación de la información contable y financiera, versión 5 de 20-05-2020.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Sí, 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	Sí, en el Manual de políticas contables, punto tres, se consigna como atributo de la información financiera su fiel representación; verificación de datos de prestaciones sociales acumulados, los pagos realizados durante la vigencia y la verificación de saldos a 31 de diciembre de 2020; conciliación de información, con todos los involucrados en el proceso contable y financiero.		
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	Sí, dentro del modelo de gestión por procesos de la Entidad, se cuenta con el proceso de Gestión Financiera el cual desarrolla 12 procedimientos aplicables a la gestión y 16 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	Sí, en el Sistema Integrado de Gestión, se encuentran publicados los procedimientos, formatos y el 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	Sí, la Oficina de Control Interno realiza seguimiento a los planes de mejoramiento, a los riesgos del proceso, teniendo en cuenta las fechas establecidas para las acciones de mejora por parte del grupo.		
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	Sí, el Grupo de Gestión Financiera cuenta con el procedimiento Consolidación de la información contable y financiera GFI-PR-01 y el procedimiento Trámite Financiero para la adquisición de bienes y servicios GFI-PR-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. Se envía soporte de la acción por correo electrónico.	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Sí, las circulares se socializan por correo electrónico con las dependencias que deben presentar información susceptible de ser registrada y reconocida contablemente y trimestralmente.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Sí, cada proceso o área que genera hechos contables aplica los documentos (formatos) diseñados por el proceso de gestión financiera para la entrega de la información. Además, se utilizan otros como: Informes de supervisión de contratos, facturas, pólizas, formato de conciliación entre las áreas y el grupo de gestión financiera.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Sí, el Grupo de Gestión Financiera tiene publicado en la intranet - SIG, los procedimientos internos que facilitan la aplicación de la política, los cuales fueron actualizados en la vigencia 2020.		

1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES	SI	Sí, 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-PR-01. De igual forma, se lleva control en Excel.	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Sí, las áreas involucradas (Grupo de Recursos Físicos) y sus funcionarios recibieron los lineamientos y documentos vía correo electrónico. Igualmente, se encuentra publicado en la página web y es accesible en la Intranet, SIG.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Sí, 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	Sí, el proceso de Gestión Financiera cuenta con el procedimiento, Conciliaciones Bancarias GFI-PR-07 versión 3, además se realizan conciliaciones con almacén, oficina jurídica, grupo de proyectos y Gestión Humana. Así mismo, como soporte se diligencian Actas de Conciliación.	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Sí, los grupos que generan hechos contables conocen los lineamientos y el cronograma de conciliación interna. En todos los casos en los que se presenten conciliaciones, éstas quedan documentadas		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Sí, en cada acción de conciliación se aplican los lineamientos dados por el proceso de Gestión Financiera y se procede a la verificación de los documentos respectivos.		
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 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.	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Sí, se adelanta inducción al puesto de trabajo, se dan a conocer las funciones, responsabilidades, objetivos y metas del proceso y los procedimientos se encuentran publicados y son accesibles a través de la Intranet- SIG.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Sí, 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	Sí, La Entidad emite cada vigencia una 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 en dicha materia.	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Sí, es dada a conocer por correo electrónico, capacitación remota e igualmente se publica en la Intranet.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Sí, las áreas involucradas en reportar información financiera y contable cumplen con la directriz que anualmente se emite.		
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	Sí, el proceso de Gestión Financiera cuenta con el procedimiento, Procedimiento Consolidación de la Información Contable y Financiera GFI-PR-01.	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Sí se publica en la Intranet- SIG y se da a conocer por correo electrónico a todos los interesados.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Sí, los servidores del Grupo de Gestión Financiera cumplen con los procedimientos del proceso financiero y la OCI adelanta seguimientos y verificaciones periódicas, asegurando el cumplimiento y actualización de los		
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	Sí, el proceso de Gestión de Recursos Físicos, cuenta con el procedimiento GRF-PR-01 Almacén e Inventarios. Adicionalmente, se programa la toma física de bienes e inventarios, el grupo de Gestión Financiera concilia con el GFI-FO-10 - Conciliación Activos por Cuentas Contables.	1,00	

1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si, con los involucrados en el proceso.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Sí, se programa la toma física de bienes, inventario de almacén y aleatoriamente de inventarios por dependencias durante cada vigencia. Se consigna en el informe respectivo y se concilia mensualmente la información con el Grupo de Gestión financiera - contabilidad.		
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	Sí, el proceso de gestión financiera programa y ejecuta, periódicamente la depuración de cuentas, siguiendo las instrucciones dadas por la Contaduría General de la Nación.	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Sí, a través de correo electrónico.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Sí, el proceso de Gestión Financiera implementa controles y seguimientos por parte del coordinador del grupo, con las áreas involucradas y se deja constancia mediante actas.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	El análisis, depuración y seguimiento se hace mensualmente. Se deja soportada la 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	Si, en los procedimientos, en el numeral 5, Diagrama de Flujo se encuentra el flujograma (paso a paso) y el procedimiento muestra el responsable en el numeral 8.	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Si, los grupos internos que generan hechos contables se encuentran identificados (Recurso físicos, Talento Humano, jurídica y asistencia técnica y proyectos archivísticos), en el desarrollo del procedimiento, Consolidación de la información Contable y Financiera - GFI-PR-01. Así mismo, se identifica a cada uno de los involucrados y se hace seguimiento a través de correo electrónico. Es importante mencionar que para el grupo financiero todas las áreas se convierten en proveedores.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Sí, la Entidad tiene identificados los receptores de información y se encuentra documentado en los procedimientos GFI-PR-01, Consolidación de Información Contable y financiero, así como a través del procedimiento, GFI-PR-04 Tramite 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	Sí, el AGN tiene individualizados por terceros los derechos y obligaciones en el área contable. Adicionalmente, se cuenta con un aplicativo de soporte NOVASOFT que permite identificar las obligaciones y derechos por conceptos y terceros.	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Sí, el AGN tiene individualizados por conceptos y terceros y se miden de acuerdo a este criterio, en aplicación del Marco Normativo para entidades del Gobierno en el numeral 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	Sí, 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	Sí, 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-PR-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	Sí, el AGN en el Manual de Políticas Contables y Financieras GFI-MA-01, versión 2, 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	Sí, el área contable utiliza la versión actualizada del Catálogo General de Cuentas- Resolución 620 de 2015. y actualizaciones de la CGN.	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Sí, se realiza revisión a las tablas TCON que se encuentran en el aplicativo SIIF NACIÓN.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Sí, el área contable lleva registros individuales de acuerdo al hecho económico que se presente en la vigencia.	1,00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Sí, el AGN para clasificar los hechos económicos ocurridos en la vigencia tiene en cuenta los criterios definidos en el marco normativo para entidades del Gobierno, procedimientos y Manual de Políticas Contables.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Sí, el AGN contabiliza los hechos económicos cronológicamente al momento de recibirse en el grupo de gestión financiera y de acuerdo a las fechas estipuladas la Circular Interna aplicable a la vigencia. Adicionalmente, el aplicativo SIIF Nación ejerce control en el registro de las actuaciones en tiempo real (cronológico)	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Sí, el area contable realiza verificación cronológica de los registro de información en el aplicativo SIIF Nación.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Sí, el área contable verifica el registro consecutivo en los libros de contabilidad que se encuentran en el aplicativo SIIF Nación.		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Sí, los hechos económicos se encuentran respaldados con sus documentos soportes, los cuales reposan en la serie documental de la TRD 240 - Gestión 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	Sí, 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 y acuerdos con la Tabla de Retención Documental vigente.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Sí, el Grupo de Gestión Financiera tiene aprobada la TRD -240 en la cual reposan los documentos soportes de la Gestión Contable y Financiera.		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Sí, el area contable elabora los comprobantes de contabilidad al reconocer los hechos económicos, en cumplimiento de los procedimientos internos del proceso de gestión financiera.	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Sí, el área contable registra los comprobantes contables cronológicamente y en tiempo real a través del aplicativo SIIF Nación.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Sí, éste es un proceso automático que se realiza al elaborar el comprobante contable en el SIIF Nación.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Sí, los libros de contabilidad se soportan en los comprobantes elaborados en el reconocimiento de los hechos económicos. 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	Sí, al registrar la información en los comprobantes de contabilidad, ésta información conforma los libros 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	Sí, el área contable cuándo ha identificado diferencias, de forma inmediata realiza conciliación de la información y envía solicitud de servicio al SIIF para el ajuste respectivo. Si es el caso, el ajuste se realiza de forma manual.		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Sí, el aplicativo SIIF requiere de la aprobación del comprobante para la elaboración del registro contable y a manera de control, si este no contiene toda la información requerida, el aplicativo no permite su aprobación.	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Sí, el servidor publico encargado del registro de la información contable verifica de forma mensual que la información se presente de acuerdo con los hechos económicos.		

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	Sí, la información transmitida en el último informe a la Contaduría General de la Nación fue tomada de los libros de contabilidad actualizados a la última fecha de reporte. Adicionalmente, el aplicativo CHIP de la Contaduría General de la Nación, 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	Sí, los criterios de Medición Inicial de los hechos económicos del AGN, están de acuerdo al marco normativo aplicable a la Entidad, son de obligatorio cumplimiento en las Entidades Públicas y están definidos en el Manual de Políticas Contables.	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	Sí, el area contable socializó entre los servidores publicos de la entidad la actualización del Manual de Políticas Contables y los Procedimientos se encuentran publicados en la Intranet.		
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	Sí, el AGN aplica para la medición de los activos, pasivos , ingresos y gastos los criterios establecidos en el Manual de Políticas Contables y Procedimientos.		
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	Sí, el AGN calcula adecuadamente la depreciación, amortización, agotamiento y deterioro de acuerdo a los lineamientos establecidos en el manual de políticas contables de la Entidad y cumpliendo los lineamientos del Manual de Políticas Contables y los procedimientos asociados. De igual forma, se aplica el metodo de depreciación y amortización líneal.	1,00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Sí, el AGN realiza los cálculos de acuerdo a lo definido en el Manual de Políticas 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	Sí, En la política se define que debe realizarse mínimamente una vez al año.		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Sí, en el AGN se verifica una vez al año este criterio, por política 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	Sí, el AGN en el Manual de Política Contable y Procedimientos estableció los criterios de medición 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	Sí, el AGN en el Manual de Políticas Contables y Procedimientos GFI-MA-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	Sí, el area contable realiza la identificación de los hechos económicos objeto de actualización posterior, de acuerdo al Manual de Políticas 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	Sí, el AGN verifica que la medición 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	Sí, el AGN realizó oportunamente la actualización 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	Sí, el AGN soportó la medición 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	Sí, en el AGN se elaboran oportunamente los Estados Financieros y se publican en la pagina web, para conocimiento de los usuarios internos y externos. Además se presentan anualmente en el Informe Anual Consolidado SIRECI y Departamento Nacional de Planeación.	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 área contable en el Procedimiento de Consolidación de Información Contable y Financiera GFI-PR-01, tiene establecida la publicación, y en cumplimiento de la Ley de Transparencia, se publica en la página web, link: transparencia/presupuesto/estadosfinancieros.		
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 definido en la intranet SIG, el procedimiento GIT-FO-10 Formulario de solicitud de publicación en canales del AGN, a través del cual se divulga la información de los estados financieros en web. Cuando no está en funcionamiento la intranet, se envía a comunicaciones para su publicación.		
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN 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 Gestión 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 área Financiera genera el juego completo de Estados Financieros. (Balance, Estado de Resultados Estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros) y se publican en la página web.		
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 área Contable toma las cifras de los Estados Financieros de los libros de Contabilidad, que reposan en el SIIIF NACIÓN y los elabora sin decimales.	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 área contable cuenta con el procedimiento GFI-PR-01 Consolidación de Información Contable y Financiera, en el cual se establece que se debe realizar la verificación de saldos previo a la presentación de los Estados Financieros, además se encuentra establecido en las funciones y los compromisos de la Contadora de la Entidad y revisión de la Asesora Financiera.		
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 Gestión Financiera elabora Indicadores de Liquidez, Endeudamiento y cumplimiento de ingresos proyectados, los cuales se analizan para la interpretación 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 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 Gestión Financiera toma la información para la elaboración de los Indicadores de los Estados Financieros.		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	SI, el AGN en los Estados Financieros y en las Notas a los Estados Financieros explica cada una de las partidas para mayor comprensión por parte de los usuarios.	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 cumplió con las revelaciones requeridas, teniendo en cuenta los lineamientos y plantillas de la CGN.		
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 información cualitativa y cuantitativa útil para los usuarios de la información.		
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, Las notas a los Estados Financieros evidencian las variaciones significativas 2020 - 2019.		
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 FINANCIERA?	SI	SI, en las Notas a los Estados Financieros se explica que en la vigencia 2020 no fue necesario realizar juicios o estimaciones para la preparación de los Estados Financieros.		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	SI, teniendo en cuenta que la información es tomada de los Estados Financieros presentados a la CGN y que se encuentran publicados en la web.		

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 PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	Sí, En el link de transparencia y dando cumplimiento a la ley de transparencia 1712 de 2014, el AGN presenta los estados financieros a la ciudadanía, para su conocimiento y en cumplimiento de a la rendición permanente de cuentas, los cuales se presentaron en la Rendición de Cuentas a la Ciudadanía en la vigencia 2020.	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 PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	Sí, 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 COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Sí, el AGN 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	Sí, 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 monitorean permanentemente. El Grupo actualizó los Riesgos de la dependencia.	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Sí, la Oficina Asesora de Planeación realiza seguimiento mensual a los riesgos de corrupción y de acuerdo a la política de riesgos, se adelanta seguimiento bimensual o trimestral a los riesgos de gestión, de acuerdo a la valoración de los ocntrroles. Como evidencia se deja documentado.		
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	Sí, el Grupo de Gestión Financiera tiene identificada la probabilidad de materialización establecido en el Mapa de Risgos, 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	Sí, el Grupo de Gestión Financiera realiza seguimiento permanente a los riesgos de indole contable.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Sí, el Grupo de Gestión Financiera realiza revisión periódica de sus riesgos. Para la vigencia 2020 se actualizaron los risgos.		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Sí, el Mapa de Riesgos cuenta con los controles establecidos para la mitigación de los riesgos. Se realizan los controles por parte de los participantes en el proceso y se hace seguimiento por parte de la Oficina Asesora de Planeación y control interno.		
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	Sí, el área contable realiza periódicamente autoevaluaciones para determinar la eficacia de los controles y 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	Sí, el Grupo de Gestión Financiera cuenta con servidores publicos (funcionarios y contratistas) con formacion en la rama de ciencias contables económicas 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	SI	Sí, los servidores publicos cuentan con la experticia 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	Sí, la Entidad debido a la situación de emergencia sanitaria que vive el país desde el pasado mes de marzo del 2020, realizó capacitaciones en diferentes temas de interes para todos los funcionarios y contratistas de forma virtual. De igual forma, se socializaron y difundieron ofertas de capacitación brindadas por diferentes entidades del estado como son; CGN, Min Hacineda, ESAP, Función Publica, MinTIC, entre otras.	1,00	

1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Sí, el AGN lleva registro en la herramienta Plan de Acción por Dependencias donde se registra la participación de los funcionarios y contratistas a las capacitaciones del Plan Institucional de Capacitación y, el Grupo de Gestión Humana lleva el control del PIC.		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Sí, el AGN hace consulta de las necesidades de los servidores publicos de carrera administrativa y de libre nombramiento y remoción, para hacer la planeación de la vigencia.		
2.1	FORTALEZAS	SI	1. Las cifras que contienen los Estados Financieros, reportes y soportes contables se encuentran soportadas en información que generan los grupos que reportan información contable y financiera, cumpliendo con las características de la información. 2.Los aplicativos que soportan la gestión financiera y contable (SIIF-NACIÓN - NOVASOFT) controlan en tiempo real las operaciones de hechos económicos. 3.Se reporta la información contable y financiera oportunamente en el SIIF NACIÓN Y CGN.4.La constante verificación de la calidad y fidelidad de la información permiten que los estados financieros estén acordes con la realidad económica de la Entidad. 5. Actualización del Manual de Políticas Contables de la Entidad. 6. Con ocasión de la situación del País, el grupo de Gestión Financiera continuó con la ejecución y presentación de la información de manera oportuna y con los atributos de la calidad de la información.. 7. Se realiza seguimiento a los riesgos contables identificados. 8. Se realiza el seguimiento a los indicadores de Gestión Financiera. 9. Se realizó la actualización de los procedimientos para la mejora continua del Grupo de Gestión Financiera. 10. El grupo de Gestión Financiera está compuesto por personal capacitado y con experiencia en el area contable		
2.2	DEBILIDADES	PARCIALMENTE	1. La información de los inventarios que se lleva en excel no proporciona datos en tiempo real y dependen de la oportunidad y calidad con la que se alimente la información, ya que el aplicativo utilizado entro en des-uso.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	1. Identificación de Riesgos y de controles para asegurar que la información cumpla con los criterios de calidad. 2. Autocontrol por parte de la funcionarios y contratistas 3.Actualización de Procesos y Procedimientos. 4. Actualización del Manual de Políticas Contables de la Entidad.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	1. Fortalecer las autoevaluaciones, dejando soporte de los temas tratados, consignando las acciones de mejora en caso de ser necesario. 2. Realizar seguimientos a los Riesgos de Corrupción y de Gestión de acuerdo con los lineamientos impartidos en la política de Riesgos.		