

1. DATOS GENERALES

CIUDAD Y FECHA: Bogotá, 20 de abril de 2020

DEPENDENCIA: Grupo de Gestión Financiera

SEGUIMIENTO A: Seguimiento a los Ingresos del AGN durante el primer trimestre 2020

OBJETIVO: Verificar el grado de eficiencia y eficacia para el logro de las metas de la presente vigencia.

ACTIVIDADES: Revisión de Reportes de Ingresos de SIIF NACIÓN, NOVASOFT, información relacionada con ventas de servicios de la subdirección a Asistencia Técnica y Proyectos Archivísticos

PERÍODO DEL SEGUIMIENTO: Primer Trimestre de 2020

2. EJECUCIÓN

ASPECTOS GENERALES:

La Oficina de Control Interno del Archivo General de la Nación con el fin de garantizar el grado de eficiencia, eficacia, oportunidad, confiabilidad de la información y aplicación de medidas para prevenir el riesgo que pueda afectar el logro de los objetivos institucionales, realizó el seguimiento al comportamiento de los Ingresos por Recursos propios, producto de la venta de servicios que brinda el Archivo General de la Nación a las entidades del Orden Nacional públicas y privadas y a la ciudadanía como son: Arrendamiento, Asistencia Técnica, Sistemas Informativos, Capacitación e Impresos y Publicaciones.

DESCRIPCIÓN DE EVIDENCIA:

Para el presente informe, la Oficina de Control Interno tomó como insumo los informes mensuales de facturación por venta de servicios, suministrados por el Grupo de Gestión Financiera, Informes tomados del aplicativo Novasoft e Informes tomados del SIIF Nación, de los meses de enero, febrero y marzo de 2020, respectivamente; realizando el análisis para determinar el valor de los ingresos recibidos por la venta de servicios que ofrece el AGN, durante el primer trimestre de 2020.

FACTURACIÓN

De acuerdo con los reportes de SIIF Nación, se evidencia un consecutivo de facturación por servicios prestados y total facturado en cada uno de los meses, como se relaciona a continuación:

MES FACTURACIÓN	FACTURA #		TOTAL FACTURADO
	DESDE	HASTA	
ENERO	120	27220	4.907.535
FEBRERO	24820	48920	158.896.193
MARZO	49020	62320	120.890.987
TOTAL FACTURADO TRIMESTRE I			284.694.715

Tabla 1

Fuente: SIIF Nación

VENTA DE SERVICIOS

Los diferentes conceptos que componen la facturación se detallan a continuación:

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	I TRIMESTRE
3-1-01-1-02-5-01-08-4-5- SERVICIOS DE BIBLIOTECA Y ARCHIVOS	2.811.364	4.180.391	144.916	7.136.671
3-1-01-1-02-5-01-09-2-4- SERVICIOS DE EDUCACIÓN POST SECUNDARIA NO TERCIARIA	781.513	137.814	-	919.327
3-1-01-1-02-5-02-03-2-2- LIBROS IMPRESOS	37.600	103.200	13.700	154.500
3-1-01-1-02-5-02-08-5-9-5- 1-SERVICIOS DE COPIA Y REPRODUCCIÓN	1.277.057	15.200	4.315.769	5.608.026
3-1-01-1-02-5-01-08-3-1- SERVICIOS DE CONSULTORÍA EN ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS DE GESTIÓN, SERVICIOS DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	-	100.363.238	39.385.895	139.749.133
3-1-01-1-02-5-02-07-3-2- SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO SIN OPCIÓN DE COMPRA DE OTROS BIENES	-	54.096.349	77.030.708	131.127.057
TOTALES	4.907.534	158.896.192	120.890.987	284.694.713

Tabla 2

Fuente: SIIF Nación

FACTURACIÓN ACUMULADA PRIMER TRIMESTRE DE 2020

Se presenta la participación de cada componente de la facturación en los gráficos siguientes:

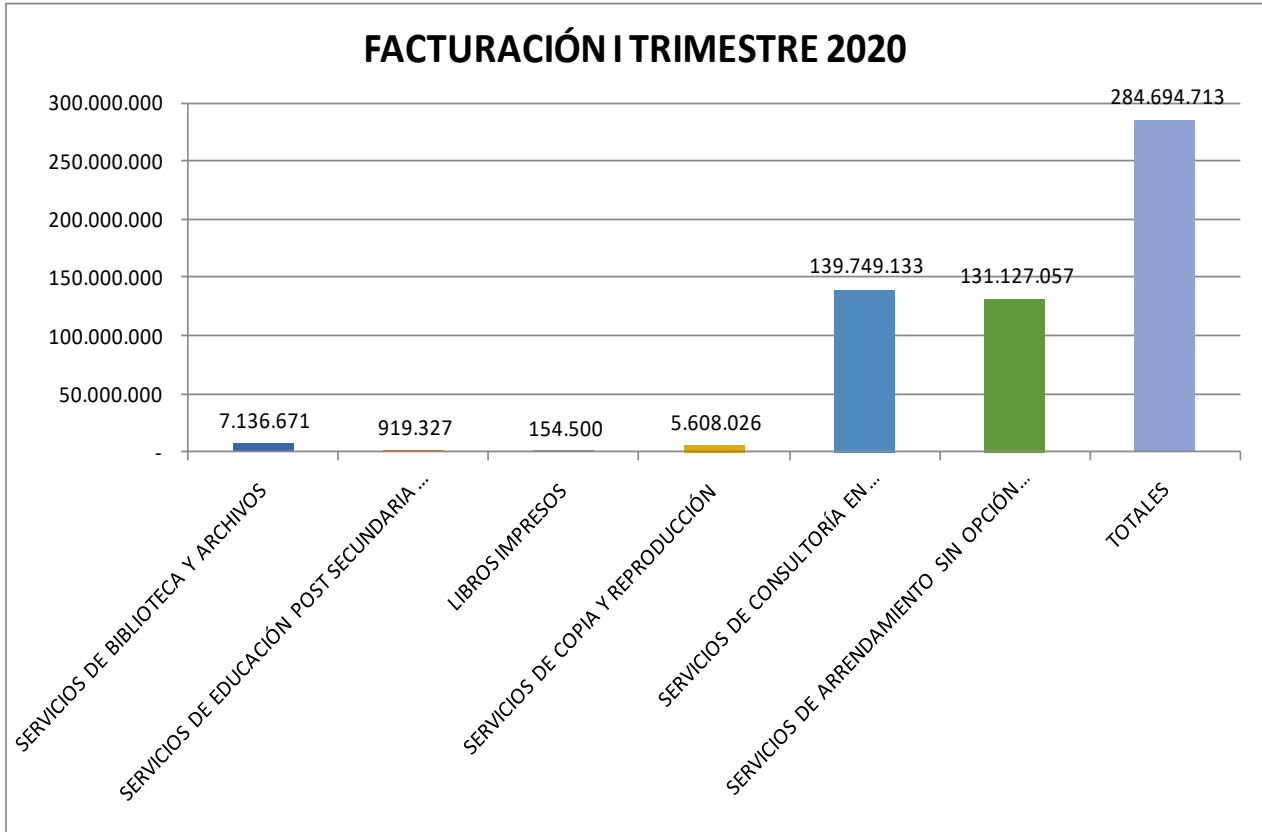


Gráfico 1

Fuente: SIIF Nación

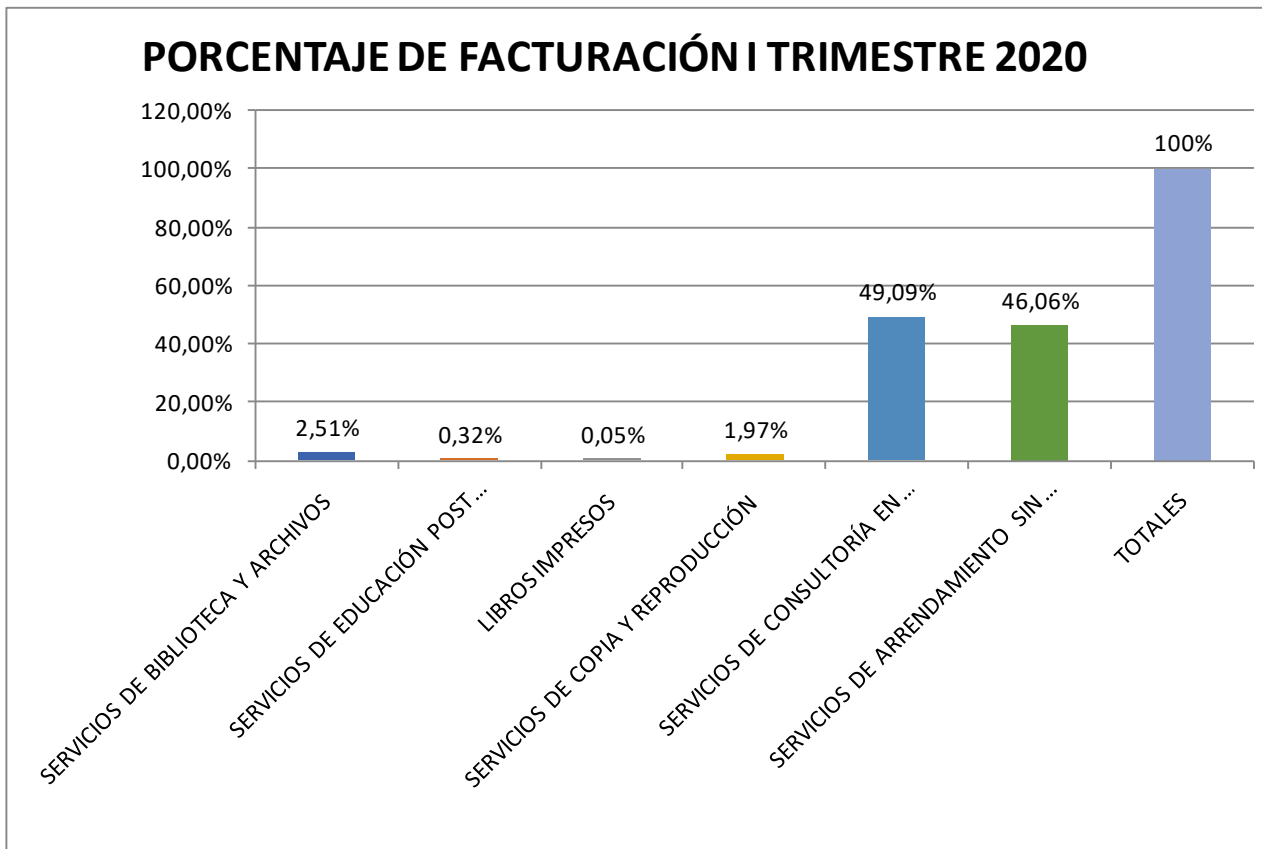


Gráfico 2

Fuente: SIIF Nación

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS I TRIMESTRE 2020

La ejecución presupuestal de los ingresos para el primer trimestre de 2020 se detalla en la tabla siguiente:

CUENTA	Descripción	AFORO INICIAL	RECAUDO EN EFECTIVO MES	RECAUDO EN EFECTIVO ACUMULADO	RECAUDO EN EFECTIVO ACUMULADO NETO	SALDO DE AFORO POR RECAUDAR
3	RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	8.500.225.465,00	251.162.132,76	402.810.714,95	402.810.714,95	8.097.414.750,05
31	RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	8.500.225.465,00	251.162.132,76	402.810.714,95	402.810.714,95	8.097.414.750,05
3101	RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	8.500.225.465,00	251.162.132,76	402.810.714,95	402.810.714,95	8.097.414.750,05
31011	INGRESOS CORRIENTES	7.226.040.877,00	251.162.132,76	402.810.714,95	402.810.714,95	6.823.230.162,05
3101102	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7.226.040.877,00	251.162.132,76	402.810.714,95	402.810.714,95	6.823.230.162,05
31011025	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	7.226.040.877,00	251.162.132,76	402.810.714,95	402.810.714,95	6.823.230.162,05
3101102501	VENTAS DE ESTABLECIMIENTO DE MERCADO	0	185.082.896,66	195.481.374,34	195.481.374,34	-195.481.374,34
310110250108	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE	0	185.082.896,66	192.074.653,34	192.074.653,34	-192.074.653,34
3101102501083	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICO	0	184.937.981,00	184.937.981,00	184.937.981,00	-184.937.981,00
31011025010831	SERVICIOS DE CONSULTORÍA EN ADMINISTRACIÓN Y	0	184.937.981,00	184.937.981,00	184.937.981,00	-184.937.981,00
3101102501084	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y	0	144.915,66	7.136.672,34	7.136.672,34	-7.136.672,34
31011025010845	SERVICIOS DE BIBLIOTECA Y ARCHIVOS	0	144.915,66	7.136.672,34	7.136.672,34	-7.136.672,34
310110250109	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	0	0	3.406.721,00	3.406.721,00	-3.406.721,00
3101102501092	SERVICIOS DE EDUCACIÓN	0	0	3.406.721,00	3.406.721,00	-3.406.721,00
31011025010924	SERVICIOS DE EDUCACIÓN POST SECUNDARIA NO	0	0	3.406.721,00	3.406.721,00	-3.406.721,00
3101102502	VENTAS INCIDENTALES DE ESTABLECIMIENTO NO DE MERCADO	0	66.079.236,10	207.329.340,61	207.329.340,61	-207.329.340,61
310110250203	OTROS BIENES TRANSPORTABLES, (EXCEPTO PRODUCTOS	0	13.700,00	154.500,00	154.500,00	-154.500,00
3101102502032	PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y	0	13.700,00	154.500,00	154.500,00	-154.500,00
31011025020322	LIBROS IMPRESOS	0	13.700,00	154.500,00	154.500,00	-154.500,00
310110250207	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS	0	61.749.767,55	201.530.301,79	201.530.301,79	-201.530.301,79
3101102502073	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO O ALQUILER SIN OPERARIO	0	61.749.767,55	201.530.301,79	201.530.301,79	-201.530.301,79
31011025020732	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO SIN OPCIÓN DE COMPRA DE	0	61.749.767,55	201.530.301,79	201.530.301,79	-201.530.301,79
310110250208	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE	0	4.315.768,55	5.644.538,82	5.644.538,82	-5.644.538,82
3101102502085	SERVICIOS DE SOPORTE	0	4.315.768,55	5.644.538,82	5.644.538,82	-5.644.538,82
31011025020859	OTROS SERVICIOS AUXILIARES	0	4.315.768,55	5.644.538,82	5.644.538,82	-5.644.538,82
	SERVICIOS AUXILIARES ESPECIALIZADOS DE OFICINA	0	4.315.768,55	5.644.538,82	5.644.538,82	-5.644.538,82
	SERVICIOS DE COPIA Y REPRODUCCIÓN	0	4.315.768,55	5.644.538,82	5.644.538,82	-5.644.538,82
31012	RECURSOS DE CAPITAL	1.274.184.588,00	0	0	0	1.274.184.588,00
3101202	EXCEDENTES FINANCIEROS	1.274.184.588,00	0	0	0	1.274.184.588,00

Tabla 3

Fuente: SIIF Nación

La meta de recaudo se fijó en la vigencia 2020 en \$8.500.225.465. Se observa que los ingresos corrientes son de \$402.810.714,95 evidenciando que los ingresos más significativos son; la cuenta SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN que tiene un recaudo de \$192.074.653,34 que corresponde al 2.66% de la meta; la cuenta SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO SIN OPCIÓN DE COMPRA DE OTROS BIENES que tiene un recaudo de \$201.530.301,79 que corresponde al 2.79% de la meta.

Los excedentes financieros para la vigencia 2020 son de \$1.274.184.588

INGRESOS AFORO

CUENTA	Descripción	AFORO INICIAL	RECAUDO EN EFECTIVO ACUMULADO	SALDO DE AFORO POR RECAUDAR
3	RECURSOS PROPIOS DE ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	8.500.225.465,00	402.810.714,95	8.097.414.750,05
31011	INGRESOS CORRIENTES	7.226.040.877,00	402.810.714,95	6.823.230.162,05
3101102501	VENTAS DE ESTABLECIMIENTO DE MERCADO	0	195.481.374,34	-195.481.374,34
3101102502	VENTAS INCIDENTALES DE ESTABLECIMIENTO NO DE MERCADO	0	207.329.340,61	-207.329.340,61
31012	RECURSOS DE CAPITAL	1.274.184.588,00	0	1.274.184.588,00
3101202	EXCEDENTES FINANCIEROS	1.274.184.588,00	0	1.274.184.588,00

Tabla 4

Fuente: SIF Nación

Para la presente vigencia, el Archivo General de la Nación tiene un aforo inicial de \$8.500.225.485, compuestos por ingresos corrientes de \$7.226.040.877 y recursos de capital por \$1.274.184.588. La facturación total del trimestre fue de \$402.810.714,95 quedando por recaudar \$8.097.414.750,05. El recaudo del primer trimestre de 2020 corresponde 4.74%

CONTRATOS EN EJECUCIÓN, SUBDIRECCIÓN DE PROYECTOS ARCHIVISTICOS

La Subdirección de Asistencia Técnica y Proyectos Archivísticos, con corte a 31 de marzo reportó lo siguiente en cuanto a contratación vigente:

CONTRATOS VIGENTES Y EN EJECUCION A 31 DE MARZO DE 2020

ITEM	CONTRATO N°	ENTIDAD	OBJETO	TIEMPO MES	VR CON IVA	VALOR SIN IVA	FECHA INICIO	FECHA TERMINACION
1	181-2018	Departamento Administrativo de la Presidencia de la República - DAPRE	Depósito	24	\$ 1.603.762.280,00	\$ 1.347.699.394,96	1/12/2018	30/11/2020
2	DG-058-2018 C01.PCCNTR 695812	Servicio Nacional de Aprendizaje - SENA	Depósito	43	\$ 400.457.922,00	\$ 336.519.262,18	20-12-2018	31-07-2022
3	33-2019	Consejo Profesional Nacional de Arquitectura y sus Profesiones Auxiliares	Admón. Integral	24	\$ 76.851.383,00	\$ 64.580.994,12	26/07/2019	20/07/2021
4	070-2020	Centro Nacional de Memoria Histórica	Custodia y Reprografía	10	\$ 2.981.985.937,00	\$ 2.505.870.535,29	2/07/2020	31/12/2020
5	498-2019	Consortio Fondo Colombia en Paz 2019 (Patrimonio Autónomo Fondo Colombia en Paz) - JEP	Inventario Documental	10	\$ 1.550.000.000,00	\$ 1.302.521.008,40	18/02/2020	18/12/2020
6	CO1 PCCNTR 143875-2020	Ministerio de Educación Nacional - MEN	Organización y Digitalización	10	\$ 2.518.701.590,00	\$ 2.116.555.957,98	3/10/2020	25/01/2021
TOTAL CONTRATOS VIGENTES A 31 DE MARZO DE 2020					\$ 9.131.759.112,00	\$ 7.673.747.152,94		

RESUMEN	
FIRMADOS VIGENCIAS ANTERIORES	\$ 2.081.071.585,00
FIRMADOS VIGENCIA 2020	\$ 7.050.687.527,00
TOTALES	\$ 9.131.759.112,00

Bogotá, D.C. Abril 14 de 2020

Tabla 5. Fuente: Grupo de Gestión de Proyectos Archivísticos

El valor de los contratos firmados en lo que va de 2020 asciende a \$7.050.687.527 y corresponden a Centro Nacional de Memoria Histórica, Consortio Fondo Colombia en Paz y Ministerio de Educación Nacional.

3. CONCLUSIONES

OBSERVACIONES:

- ✓ Para la vigencia 2020 la facturación se está realizando mediante el Sistema Integrado de Información Financiera, SIIF Nación, dejando el módulo “Novasoft” sólo para el manejo de y control de la cartera de la entidad.
- ✓ Se observa que los conceptos que aportaron más al recaudo son; SERVICIOS DE CONSULTORÍA (49,09%) y SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (46,06%).
- ✓ Los conceptos que menos aportan al recaudo son LIBROS E IMPRESOS (0,05%) y SERVICIOS DE EDUCACIÓN (0,32%)
- ✓ Se evidencia que los contratos firmados por la Subdirección de Proyectos Archivísticos son los que más ingresos representan para el Archivo General de la Nación. El valor en contratos vigentes reportado por la Subdirección es de \$9.131.759.112
- ✓ En lo corrido de la vigencia 2020 el valor de los contratos firmados por la Subdirección de Proyectos Archivísticos es de \$7.050.687.527, que se considera adecuado en la medida que la meta de recaudo corresponde a \$7.226.040.877
- ✓ Se observa que el recaudo del trimestre es de \$402.810.714,95 correspondiente al 4.74% de la meta propuesta.
- ✓ Se solicitó la anulación de una factura por parte de del Grupo de Proyectos Archivísticos, de la cual se adjunta en el presente informe el correo respectivo.

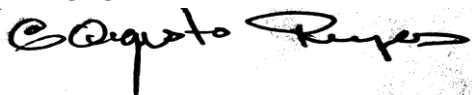
DIFICULTADES: N/A

RECOMENDACIONES:


- ✓ Se sugiera evitar al máximo la anulación de facturas, ya que esto tiene implicaciones como re procesos y puede conllevar a errores en cuanto a la presentación de declaraciones tributarias, toda vez que estos impuestos se causan y pagan y en ocasiones, la anulación es solicitada al mes siguiente de su emisión.
- ✓ Se nota un rezago en el recaudo de la vigencia, en la medida que se encuentra en el 4.74% por lo que se recomienda hacer las gestiones pertinentes por parte de las áreas responsables de la venta de servicios, para cumplir las metas proyectadas.
- ✓ Se recomienda que la totalidad de la facturación sea gestionada en el aplicativo SIIF, incluyendo la cartera y evitar de esta forma la utilización de un sistema contable diferente al oficial que el SIIF Nación.
- ✓ Se recomienda tener en cuenta las observaciones planteadas en informes anteriores.

4. DATOS FINALES

ELABORÓ:



CARLOS AUGUSTO REYES ERAZO
Profesional Universitario - OCI



JUAN MANUEL MANRIQUE RAMIREZ
Jefe Oficina de Control Interno