



NOMBRE DEL SEGUIMIENTO	FECHA DE REALIZACIÓN		FECHA DEL INFORME
	INICIO	CIERRE	
Seguimiento mensual a la preparación y publicación de los informes financieros y contables.	05/06/2019	05/06/2019	05/06/2019
PROCESO	AUDITOR LIDER / AUDITOR		
Gestión Financiera	Jaime A. Bustamante Vargas		
EQUIPO DE AUDITORES	AUDITORES ACOMPAÑANTES		
N/A	N/A		

## 1. OBJETIVOS:

Verificar el cumplimiento en cuanto a la preparación y publicación mensual de los estados financieros y contables de la ANDJE de acuerdo a lo establecido en la Resolución 182 de 2017 de la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones.

## 2. ALCANCE:

Verificar la preparación y publicación de los estados financieros y contables de la ANDJE para el mes de abril de 2019.

## 3. MARCO NORMATIVO:

- Ley 734 de 2002 (artículo 34 Numeral 36) - Código Único Disciplinario.
- Resolución 182 de 2017 - Contaduría General de la Nación.

## 4. DOCUMENTOS EXAMINADOS:

- Página web ANDJE <https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/Paginas/default.aspx>
- Televisor piso 2do. ANDJE. – espacio destinado para la proyección de información de interés general de la ANDJE, entre los que se encuentran los Estados financieros y contables.

## 5. INFORME

### 5.1 CONTENIDO

Se realizó seguimiento a la preparación y publicación de los informes financieros y contables para el mes de abril de 2019 de la ANDJE, conforme lo establecido en la Resolución 182 de 2018 de la Contaduría General de la Nación y su anexo (Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales).

**Verificación Cumplimiento Resolución 182 de 2017 – Contaduría General de la Nación. Artículo 1 – numeral 1** -Informes Financieros y Contables Mensuales. “Los informes financieros y contables mensuales que se deben preparar y publicar corresponden a:

- a) un estado de situación financiera;
- b) un estado de resultados o un estado de resultados integral...”

“...3. CONTENIDO Y PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES...”

#### 3.3 Publicación

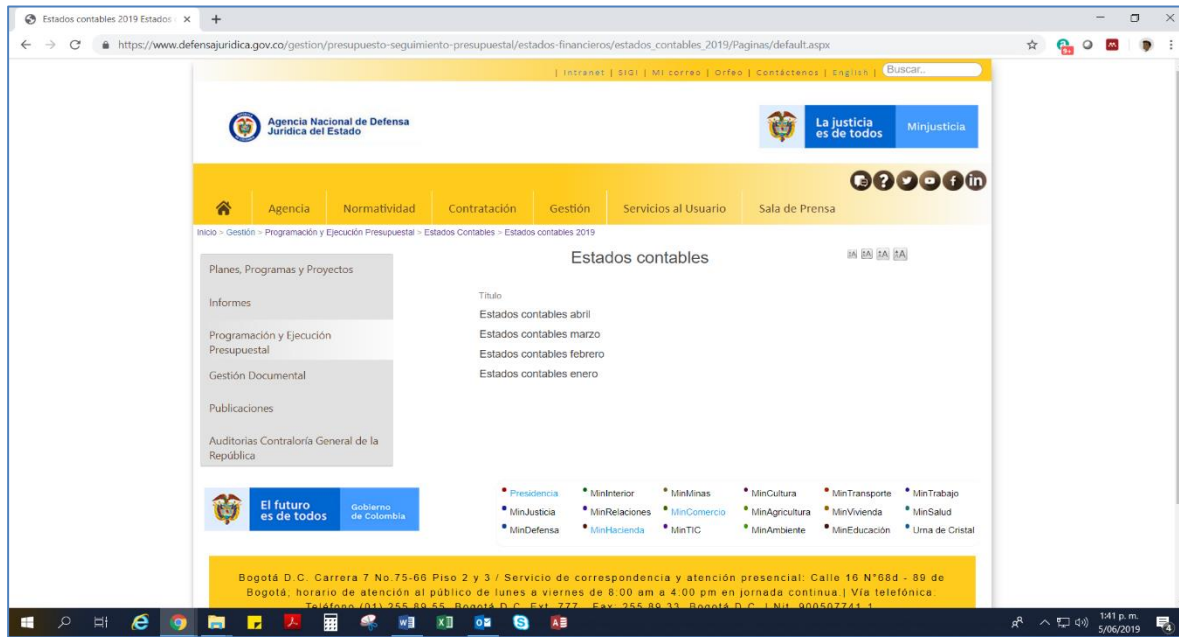
Los informes financieros y contables mensuales se publicarán, como máximo, en el transcurso del mes siguiente al mes informado, **excepto los correspondientes a los meses de diciembre, enero y febrero**, los cuales se publicarán, como máximo, en el transcurso de los dos meses siguientes al mes informado...”  
Subrayado fuera de texto OCI.

“...ARTÍCULO 2. Vigencia y derogatorias...”

...Parágrafo transitorio: **Las entidades sujetas al Marco Normativo para Entidades de Gobierno presentarán la información comparativa mencionada en el numeral 3.2 del Procedimiento incorporado mediante la presente Resolución, a partir de enero de 2019.** Subrayado fuera de texto OCI.



Publicación informes Financieros y contables abril de 2019

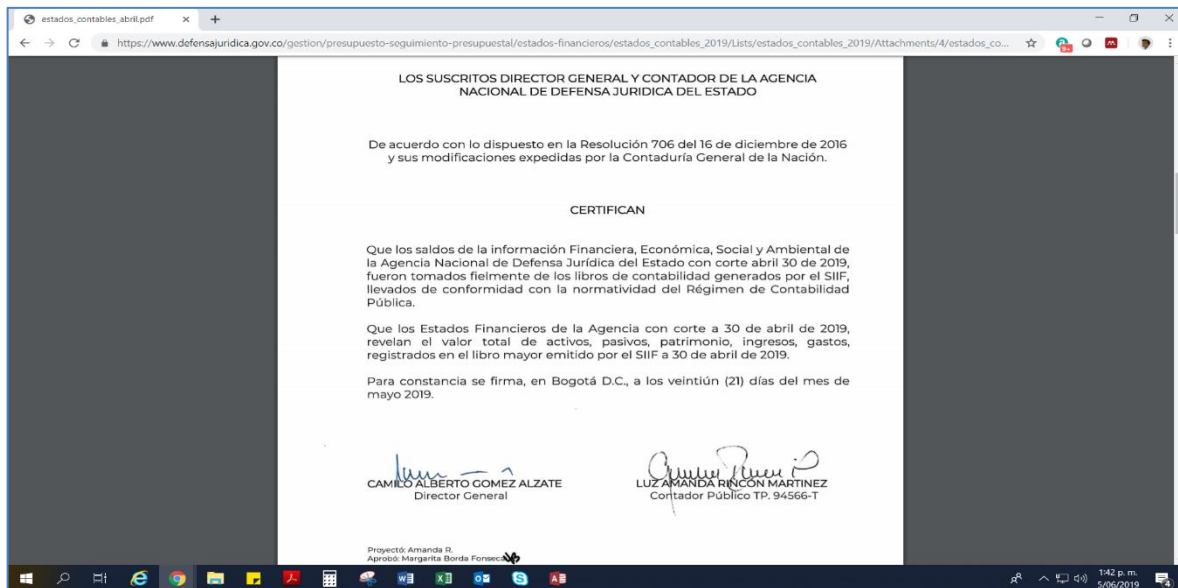


Fuente: [https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados\\_contables\\_2019/Paginas/default.aspx](https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2019/Paginas/default.aspx)

Fecha de Consulta: 05/06/2019

Publicación informes Financieros y contables abril de 2019 Certificación Estados Financieros

Certificación Estados Financieros



Fuente: [https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados\\_contables\\_2019/Lists/estados\\_contables\\_2019/Attachments/4/estados\\_contables\\_abril.pdf](https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2019/Lists/estados_contables_2019/Attachments/4/estados_contables_abril.pdf)

Fecha de Consulta: 05/06/2019 - Fecha de Publicación 27/05/2019



Estado de Situación Financiera

AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
A 30 DE ABRIL DE 2019		(Cifras en pesos)	
	ABRIL 2019		ABRIL 2019
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>75,026,899.00</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,621,949,272.78</b>
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	3,640,000.00	24 CUENTAS POR PAGAR	487,837,413.78
1105 Caja	3,640,000.00	2407 Recurso a Favor de Terceros	9,704,769.00
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	-	2424 Descuentos de Nómina	11,865,979.00
13 CUENTAS POR COBRAR	16,190,184.00	2426 Retención en la Fuente e Impsto de Timbre	466,266,665.78
1384 Otras cuentas por cobrar	16,190,184.00	2460 Creditos Judiciales	-
19 OTROS ACTIVOS	55,196,715.00	2460 Otras cuentas por pagar	-
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	55,196,715.00	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,134,111,859.00
		2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	1,134,111,859.00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>15,645,565,679.30</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,621,949,272.78</b>
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	381,818,470.59	3 PATRIMONIO	14,098,643,305.52
1635 Bienes Muebles en Bodega	-	3105 Capital Fiscal	(3,179,317,538.00)
1655 Maquinaria y Equipo	36,125,605.22	3109 Resultados de Ejercicios Anteriores	8,717,946,992.68
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina	11,655,699.87	3110 Resultados del Ejercicio	8,560,013,850.84
1670 Equipo de Comunicación y Computación	119,939,417.00		
1685 Depreciación Acumulada (CR)	(785,932,251.50)	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>14,098,643,305.52</b>
19 OTROS ACTIVOS	15,263,747,208.71		
1970 Activos Intangibles	16,201,702,807.59	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>15,720,592,578.30</b>
1975 Amortización acumulada de activos intangible	(937,955,659.88)		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>15,720,592,578.30</b>		
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
9100 Pasivos Contingentes por Contra	2,263,321,279.45		
9905 Acreedores por el contrario (SR)	2,263,321,279.45		

Fuente: [https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados\\_contables\\_2019/Lists/estados\\_contables\\_2019/Attachments/4/estados\\_contables\\_abril.pdf](https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2019/Lists/estados_contables_2019/Attachments/4/estados_contables_abril.pdf)

Fecha de Consulta: 05/06/2019 - Fecha de Publicación 27/05/2019

Estado de resultados

AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO		ESTADO DE RESULTADOS	
DEL 1 ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019		(Cifras en pesos)	
Código Cuentas		PERIODO ACTUAL	
<b>INGRESOS</b>		<b>20,142,995,128.82</b>	
47 Operaciones Interinstitucionales		20,142,995,128.82	
<b>CASTOS</b>		<b>11,837,141,509.55</b>	
51 De Administración		10,826,911,409.29	
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones		972,264,441.26	
57 Operaciones Interinstitucionales		37,965,659.00	
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>8,305,853,619.27</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>254,160,231.57</b>	
48 Otros Ingresos		254,160,231.57	
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>8,560,013,850.84</b>	

Fuente: [https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados\\_contables\\_2019/Lists/estados\\_contables\\_2019/Attachments/4/estados\\_contables\\_abril.pdf](https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2019/Lists/estados_contables_2019/Attachments/4/estados_contables_abril.pdf)

Fecha de Consulta: 05/06/2019 - Fecha de Publicación 27/05/2019



**6. RECOMENDACIONES:**

Realizar la publicación de los informes financieros y contables según establece la resolución 182 de 2017. Numeral 3.2 Contenido en cuanto a comparabilidad de los mismos con relación al mismo mes del año inmediatamente anterior.

**7. CONCLUSIONES:**

Los Estados Financieros y Contables para el mes de abril de 2019, no se publicaron conforme establece con la normatividad relacionada con la publicación de los informes financieros y contables de Contaduría General de la Nación, ya que los mismos no se presentaron de manera comparativa con el mismo mes del año inmediatamente anterior.

**Firma Auditor Designado y Equipo Auditor**

Informe realizado Electrónicamente por:  
Jaime Alexander Bustamante Vargas  
Analista Oficina de Control Interno  
Radicado Orfeo: 20191020006143

**Firma Jefe de Control Interno ANDJE**

Aprobado Electrónicamente por:  
Luis E. Hernandez León  
Jefe Oficina de Control Interno  
Radicado Orfeo: 20191020006143