



REFERENCIA	NOMBRE DE AUDITORIA	FECHA DE REALIZACIÓN		FECHA DEL INFORME
		INICIO	CIERRE	
I-CIC-01	Control Interno Contable.	10/02/2017	28/02/2017	28/02/2017

PROCESO / AREA AUDITADA	AUDITOR LIDER / AUDITOR
Gestión Financiera	Jaime Alexander Bustamante Vargas
EQUIPO DE AUDITORES	AUDITORES ACOMPAÑANTES
No Aplica	No Aplica

1. CRITERIOS:

1.1 CALIDAD
No Aplica
1.2 CONTROL INTERNO
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Contaduría General de la Nación, Resolución 357 de 2008. ✓ Contaduría General de la Nación, Instructivo 003 de 2015 (Cambio del periodo contable 2015 - 2016, reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable). ✓ Contaduría General de la Nación, Circular 004 de 2014. ✓ Normatividad asociada a los procesos de gestión financiera.

2. OBJETIVOS:

2.1 CALIDAD
No aplica
2.2 CONTROL INTERNO
Examinar la existencia, aplicación y cumplimiento de los objetivos asignados al control interno contable durante la vigencia del año 2016.

3. ALCANCE:

La Evaluación del Sistema de Control Interno Contable de la Entidad se realizó a partir de las auditorias e informes I-GF-AG-01, 02, 03, 04 - Austeridad del Gasto, A-GF-SIC-01 - Gestión Financiera, Presupuestal y Control Interno Contable y en el marco de la auditoria A-GF-SIC-02 - Gestión Financiera, Presupuestal y Control Interno Contable.
--

4. LIMITACIONES PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA:

No existieron.

5. DOCUMENTOS EXAMINADOS:

Caracterización del proceso de Gestión Financiera (GF-C-01 Versión 4). Procedimientos de Gestión Financiera, cinco (5). Formatos asociados al proceso, cinco (5). Informes Chip de saldos y movimientos. Matriz de riesgos del proceso de Gestión Financiera - (SIGI) Saldos y movimientos por PCI de enero a diciembre (Reporte consolidado SIIF). Auxiliares de contabilidad generados por Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF). Estados Financieros publicados junto con las notas a los Estados Financieros.



6. PLAN DE MUESTREO

No Aplica

7. RESUMEN DEL INFORME:

7.1 Elementos de la Norma de Calidad	Numeral de la Norma	Número de no Conformidades
Sistema de gestión de la calidad	No aplica	No aplica
Responsabilidad de la dirección	No aplica	No aplica
Gestión de recursos	No aplica	No aplica
Realización del producto o prestación del servicio	No aplica	No aplica
Medición, análisis y mejora	No aplica	No aplica
Total de no conformidades	No aplica	No aplica

7.2 Normas de Control Interno	Criterio	Número de Hallazgos
No hubo		0
Total de hallazgos		0

8. INFORME

8.1 FORTALEZAS

- ✓ Un equipo humano capacitado para la ejecución de sus funciones.
- ✓ Recursos físicos, sistemas e instalaciones adecuadas para el desempeño de sus labores.
- ✓ El Sistema Integrado de Información Financiera adecuado para la Entidad, con capacitaciones y soportes permanentes por parte del Ministerio de Hacienda.
- ✓ Se cuenta dentro del listado Maestro de documentos con la caracterización del proceso de gestión financiera GF-C-01, cinco (5) procedimientos asociados y cinco (6) formatos.
- ✓ Se dio cumplimiento a los principios de registro y causación donde los hechos económicos, financieros, sociales se han contabilizado de manera cronológica, como lo establece el procedimiento establecido en cuanto al uso del aplicativo SIIF, en la unidad de medida establecida para el país, que corresponde al peso colombiano.
- ✓ Se evidenció la consistencia de los gastos de la Entidad en desarrollo de la funcionalidad y misionalidad de la Agencia.
- ✓ El proceso de gestión financiera contó con matriz de levantamiento de riesgos; al cierre de la auditoría se verificó la inclusión de cuatro (4) riesgos al aplicativo SIGI, los cuales fueron presentados en el Comité de Desarrollo Administrativo de la Entidad. Debido a la madurez de la Entidad se han venido cumpliendo los cronogramas de implementación del Sistema de Administración de Riesgos (SAR) y se han identificado dos (2) riesgos de corrupción.

8.2 CUMPLIMIENTO DE PRINCIPIOS

En la presente auditoria no se verifico el cumplimiento de principios, los mismo se analizaron en el marco de las auditorias A-GF-SIC-01 - Gestión Financiera, Presupuestal y Control Interno Contable, A-GF-SIC-02 - Gestión Financiera, Presupuestal y Control Interno Contable.

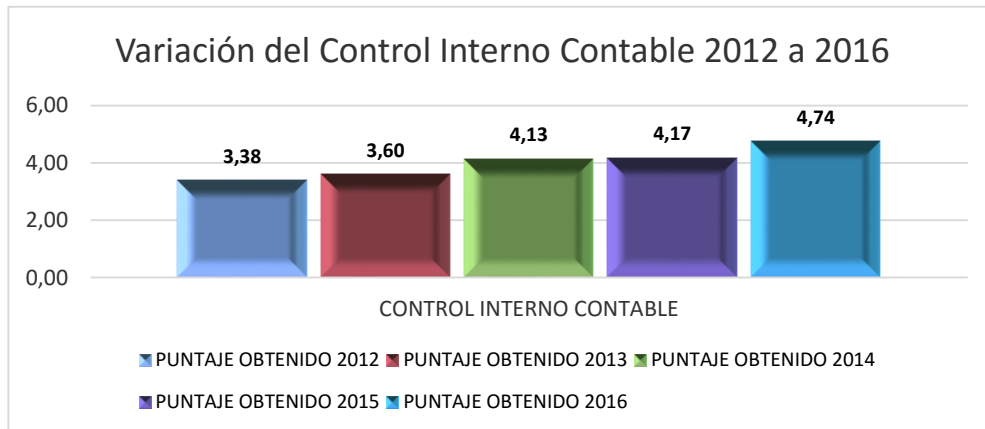
8.3 CONTENIDO

CONTROL INTERNO CONTABLE
Se presenta el comportamiento del Control Interno Contable de la ANDJE, comparativo con las vigencias precedentes.

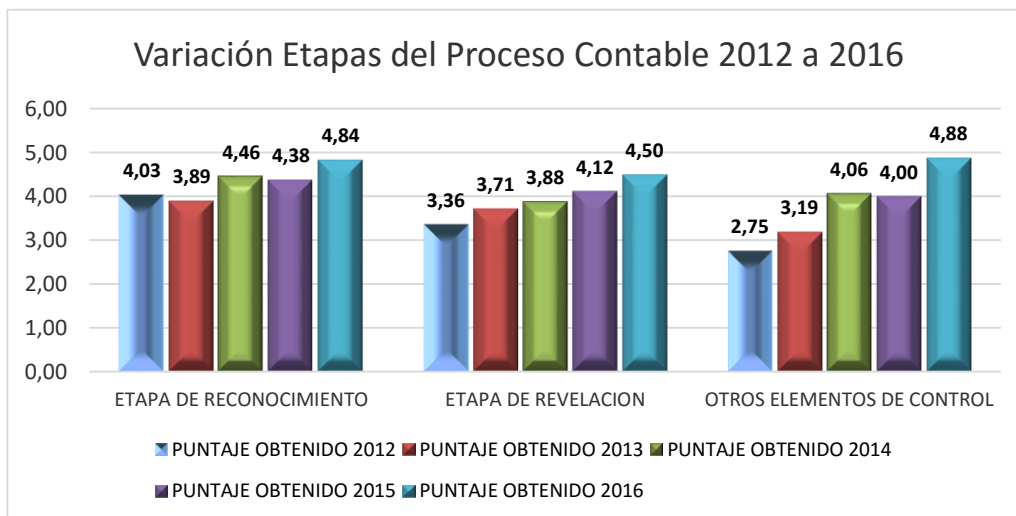


No	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	Año 2012	Año 2013	Año 2014	Año 2015	Año 2016
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	3,38	3,60	4,13	4,17	4,74
1,1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4,03	3,89	4,46	4,38	4,84
1.1.1	IDENTIFICACION	3,85	4,31	4,62	4,38	4,85
1.1.2	CLASIFICACION	4,50	3,63	4,50	4,50	5,00
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	3,75	3,75	4,25	4,25	4,67
1,2	ETAPA DE REVELACION	3,36	3,71	3,88	4,12	4,50
1.2.1	ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMAS INFORMES	3,71	4,43	4,43	4,57	5,00
1.2.2	ANALISIS, INTERPRETACION Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACION	3,00	3,00	3,33	3,67	4,00
1,3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	2,75	3,19	4,06	4,00	4,88
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	2,75	3,19	4,06	4,00	4,88

Conforme a la Resolución 357 de 2008 de la CGN, el control interno contable de la ANDJE se calificó como **ADECUADO**, con un puntaje del **4.74**, con una mejora entre la vigencia inmediatamente anterior del **13.73%**.



Control Interno Contable por Etapas del proceso Contable



El Control Interno Contable en la Entidad para la vigencia de 2016 obtuvo un puntaje de 4,74; calificación valorada como ADECUADO conforme a lo establecido por la Resolución 357 de 2008



de la CGN. Con relación a la vigencia de 2015 se presentó un avance 13,74% en la calificación global de Control Interno Contable.

Siendo la etapa Otros elementos de control la mejor calificada con un puntaje de 4,88 producto de mejoras introducidas fruto del ejercicio de autoevaluación y de las recomendaciones dadas en auditorías precedentes.

Se evidencia mejora continua en el Control Interno Contable de la entidad reflejada en:

- ✓ En la vigencia 2016 se actualizó la caracterización del Proceso, tres (3) de los cinco (5) procedimientos asociados al mismo y un (1) formato de los cinco (5) con que cuenta el Proceso.
- ✓ El Grupo Interno de trabajo ha sido consciente y consistente en el cumplimiento de los procedimientos del Proceso, ha asistido a las capacitaciones programadas del Sistema Integrado de Gestión Institucional (SIGI) como de los entes externos (Ministerio de Hacienda, Dian, SIIF, CGN) lo cual redundará en el avance del autocontrol del Proceso de Gestión Financiera.
- ✓ Se cumplió oportunamente con los requerimientos de los entes de control.
- ✓ Se realizó actualización al mapa de riesgos del proceso reduciendo de 28 riesgos a cuatro (4) riesgos junto con dos (2) de corrupción, los cuales cuentan con sus respectivos controles con el fin de mitigar la probabilidad de materialización de los mismos.
- ✓ Las personas, servidores públicos y contratistas, que ejercen las funciones en el área contable, financiera y presupuestal evidencian la competencia requerida. Son seis (6) funcionarios y un (1) contratista (quien desempeña las actividades del proyecto BID, su contratación se dio en razón a la ejecución del proyecto).

9. DESCRIPCIÓN DE LA (S) NO CONFORMIDAD (ES) Y/O HALLAZGO (S)

9.1. NO CONFORMIDADES EN EL SISTEMA DE CALIDAD

REQUISITO DE LA NORMA	NO CONFORMIDAD	OBSERVACIONES
No Aplica	No Aplica	No Aplica

9.2. HALLAZGOS EN EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

REQUISITO DE LA NORMA	HALLAZGOS	OBSERVACIONES
No Hubo	No Hubo	No Hubo

10. RECOMENDACIONES:

La OCI recomienda:

- ✓ Implementar manual de políticas contables de la entidad.
- ✓ Implementar indicadores financieros diferentes a los presupuestales que permitan evaluar la gestión de la entidad desde el tipo de vista financiero y contable.
- ✓ Publicar los estados financieros básicos mensualmente en sitio visible de la entidad como establece el Régimen de contabilidad pública en su libro II Manual de procedimientos, Título III, Capítulo II y el Código Único Disciplinario (Ley 734 de 2002, artículo 34, numeral 36).



- ✓ Realizar toma física de los bienes de la Agencia y actualizar el valor contable de los mismos.
- ✓ Realizar la interface de la nómina en medio magnético con los lineamientos dados por SIIF para carga directa masiva.
- ✓ Realizar individualización de los activos fijos en la contabilidad.
- ✓ Continuar con el cambio al nuevo marco normativo que entra en vigor a partir de enero de 2018.
- ✓ Implementar lo atinente a la resolución 525 de 2016 y sus anexos Proceso contable y sistema documental contable.
- ✓ Implementar lo atinente a la resolución 193 de 2016 y sus anexos procedimiento de evaluación del Control Interno Contable

Firma Auditor Designado y Equipo Auditor

Informe firmado Electrónicamente en Orfeo Radicado 20171020003933.

Firma Jefe de Control Interno ANDJE

Informe firmado Electrónicamente en Orfeo Radicado 20171020003933.



ANEXO No. 1

EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2016 PUBLICADO EN CHIP

923272459 - Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado

GENERAL C.I.C.

01-01-2016 al 31-12-2016

CONTROL INTERNO CONTABLE

CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	4,73
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	N.A.	0	4,83	0
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	N.A.	4,84	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	Los productos del proceso Contable se tienen identificados en la caracterización del proceso de Gestión Financiera GF-C-01-GESTIÓN FINANCIERA	0	0	0
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN	5	El equipo de Trabajo de Gestión Financiera, conoce e identifica las entradas (productos) del proceso. Mismas establecidas en la Caracterización del	0	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

	INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?		Proceso Gestión Financiera - GF-C-01			
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	Dentro de la caracterización del proceso de GF-C-01 - Gestión Financiera, se identifican los proveedores clientes del proceso.	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?	4	Existen directrices generales en los procedimientos del área de gestión financiera mediante los cuales las dependencias informan de las transacciones al área contable. Se sigue lo estipulado en política general de gestión financiera del plan estratégico 2015 -20 18 adoptada mediante la Resolución 006 de 2016 de la ANDJE y el Régimen de Contabilidad pública,	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	4	Se cumple con lo estipulado en política general de gestión financiera adoptada en la Resolución 006 de 2016 de la ANDJE, plan estratégico de la entidad , y las directrices generales establecidas en la caracterización del	0	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

	DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?		Proceso de Gestión Financiera GF-C-01 y los procedimientos asociados como es el de administración ejecución presupuestal GF-P-01 y pagos GF-P-03 y el Régimen de contabilidad pública.			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Los hechos económicos se reconocieron en la moneda funcional que es el peso colombiano. Los recursos de los proyectos BID se valoran a la tasa de cambio del día de la transacción y son debidamente registrados a través de SIIF nación.	0	0	0
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	En el área de Gestión financiera no se realizan trámites sin los documentos fuente y soportes , por lo tanto en central de cuentas o presupuesto rechazan la documentación si no cumple los requisitos.	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	Se sigue lo estipulado en la caracterización del Proceso de Gestión Financiera GF-C-01 y los procedimientos asociados como es el de administración ejecución presupuestal GF-P-01 y pagos GF-P-03	0	0	0
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES	5	El Grupo Interno de Trabajo de Gestión Financiera, conocen el tratamiento dado a la	0	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

	RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?		contabilidad pública acorde al régimen de contabilidad pública, la resolución 357 de 2008 de la CGN, el manual de procedimientos contables y las normas internas relacionadas al proceso contable y se mantiene en constante capacitación en los temas relacionados.			
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?	5	Si lo conocen y lo socializan entre el equipo de trabajo y de ser necesario elevan consultas a la Contaduría General de la Nación.	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	Conforme a las revisiones efectuadas en los marcos de generación de informes de austeridad del gasto y auditoria Gestión Financiera, Presupuestal , Control Interno Contable y Gestión de bienes y servicios, se observa que los hechos económicos se encuentran soportados con los documentos que originaron las transacciones.	0	0	0
1.14	.....12.LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS	5	Conforme a las revisiones efectuadas en los marcos de generación de informes de austeridad del gasto	0	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

	FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?		y auditoria Gestión Financiera, Presupuestal , Control Interno Contable y gestión de bienes y servicios se concluye que los documentos fuente que respaldan los hechos económicos contienen la información necesaria que permite identificar el origen de las transacciones.			
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	Los hechos económicos se encuentran identificados según establece el Régimen de Contabilidad Pública y clasificados según el Libro II Manual de Procedimientos Título I Catalogo General de Cuentas del Régimen de Contabilidad Pública.	0	0	0
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	N.A.	5,00	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	Los hechos económicos se incluyeron a partir del registro presupuestal, el PAC y su registro en el aplicativo SIIF Nación.	0	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

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	Las operaciones desarrolladas por la ANDJE son las básicas que incluyen el Régimen de Contabilidad Publica.	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	Se clasifican conforme establece el Régimen de Contabilidad Publica y catálogo general de cuentas.	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	las transacciones, hechos y operaciones desarrolladas por la ANDJE se clasifican conforme establece el Régimen de Contabilidad Publica y su interpretación es la adecuada.	0	0	0
1.21	.....18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA	5	El catalogo general de cuentas usado por la ANDJE el es ultimo disponible debido a que	0	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

	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?		la parametrización del mismo la realiza SIIF Nación.			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Son conforme establece el libro II Manual de procedimientos del Régimen Contable Título I Catalogo General de Cuentas.	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?	5	En el periodo de revisión se evidenció la conciliación mensual de las dos cuentas corrientes que tiene la Entidad. La cuenta de uso exclusivo para la caja menor y la cuenta utilizada para pagos administrativos.	0	0	0
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	Se realizan de manera trimestral y se publican en página web http://www.chip.gov.co/	0	0	0
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	N.A.	4,66	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

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	Se realizó la conciliación de las cuentas que involucran a otros procesos, estas con periodicidad mensual y semestral a las cuentas del inventario.	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?	3	Los bienes se actualizan a medida que se ingresan al almacén, en la vigencia objeto de revisión no se evidencio toma física de los bienes por parte del área responsable, en mismo sentido se realizaron 4 (cuatro) conciliaciones contables de bienes, se realizo de manera mensual arqueo de caja y conciliación bancaria y se realizaron los ajuste contables pertinentes	0	0	0
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	las transacciones, hechos y operaciones desarrolladas por la ANDJE se clasifican en las cuentas y subcuentas conforme establece el Régimen de Contabilidad Publica y el catalogo de cuentas.	0	0	0
1.29	.....25.SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS	5	Dado la estructuración del proceso financiero, se verifica en cada etapa del mismo que los registros contables, presupuestales y sus	0	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

	CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?		valores sean los correctos.			
1.30	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUATIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5	La entidad realizo el registro de sus operaciones contables en aplicativo SIIF Nación el sistema genera consecutivos de manera automática se evidencia un único consecutivo de registro de operaciones.	0	0	0
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUATIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Los consecutivos son generados y administrados por SIIF Nación No se generan reportes para verificación y tampoco se imprimen en atención a la política de cero papel.	0	0	0
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Se siguen los lineamientos que da el Ministerio de Hacienda a través de SIIF Nación y la Contaduría General de la Nación a través del régimen de contabilidad pública	0	0	0
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y	5	La operaciones de tipo contable y presupuestal se registran a través del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación. Y su correcto funcionamiento	0	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

	ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?		es responsabilidad del Ministerio de Hacienda y crédito público.			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	3	Se evidenció en las revisiones que los valores por concepto de depreciación y provisiones no se aplicaron correctamente y requirieron ajustes posteriores, evidencia de esto son las 2 notas de carácter específicos que acompañan en reporte a chip a junio de 2016.	0	0	0
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Se evidenció en las muestras tomadas en el marco de las auditorias realizadas que los registros contables contaron con su respectivo documento soporte.	0	0	0
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	El proceso de registro contable se realizó en SIIF Nación, de igual manera y como medida de control cuentan con el soporte contable del comprobante, el cual se imprime autoriza por parte del Contador de la Entidad.	0	0	0
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Los libros contables de la entidad son los que se generan a través de SIIF Nación de forma electrónica, los mismos son certificados trimestralmente con los estados financieros.	0	0	0
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	N.A.	0	4,50	0
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE	0	N.A.	5,00	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

	ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES					
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Los libros contables de la entidad son los que se generan a través de SIIF Nación de forma electrónica, los mismos son certificados trimestralmente con los estados financieros.	0	0	0
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Los libros contables de la entidad son los que se generan a través de SIIF Nación de forma electrónica, los mismos son certificados trimestralmente con los estados financieros por ende las cifras contenida en los Estados Financieros son las mismas que reposan el los libros de contabilidad de 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	El responsable del sistema y mantenimiento del sistema SIIF Nación es el Ministerio de Hacienda y crédito publico.	0	0	0
1.44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y	5	Se elaboraron trimestralmente y se reportaron a la administración y cargaron	0	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

	REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?		oportunamente en CHIP.			
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Cumplen con los establecido en el Régimen de Contabilidad Publica en el libro I Plan General de contabilidad publica, sus normas y procedimientos.	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	Es el establecido por la Contaduría General de la nación del Régimen de Contabilidad Publica en el libro I Plan General de contabilidad publica, sus normas y procedimientos.	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	Se evidenció que la información revelada en notas a los estados financieros es consistente.	0	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	N.A.	4,00	0	0
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5	Se cumplió con lo establecido en la reglamentación contable y a la fecha no existe ningún incumplimiento ni sanción.	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?	1	Se publican trimestralmente acorde a los tiempos de publicación establecidos por el CHIP, en la web de la ANDJE al igual que los televisores del 2 y 3 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?	3	La Entidad contó con indicadores de carácter financiero de tipo presupuestal.	0	0	0
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS	5	La información Financiera, se presentó conforme lo establecido	0	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

	RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?		por régimen de contabilidad pública.			
1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	La información contable cumple los fines normativos e informativos.	0	0	0
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	La Información es consistente con la remitida a las diferentes áreas de la entidad, Contaduría General de la Nación, Contraloría General de la república y portal de transparencia Económica.	0	0	0
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	N.A.	0	4,87	0
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	N.A.	4,87	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?	5	El Proceso de Gestión Financiera contó con matriz de riesgos y en el periodo de revisión contó con 4 (cuatro) riesgos asociados al procedimiento en el aplicativo SIGI y 2 (dos) riesgos de corrupción. Los riesgos de los procesos de la ANDJE se revisan anualmente.	0	0	0
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA	5	La entidad contó con la asesoría y acompañamiento de Oficina Asesora de	0	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

	GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?		Planeación, quien estableció los lineamientos para el montaje del sistema de administración de riesgos, conjuntamente con los funcionarios del grupo interno de trabajo de gestión financiera, teniendo en cuenta que el sistema es responsabilidad de cada uno en el marco del desarrollo de sus funciones.			
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Cada unos de los encargados del proceso contable realiza auto evaluación a los controles implementados.	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	Conforme el manual de funciones existe segregación de funciones por cargo y a nivel del sistema SIIF también existe segregación de funciones acorde al rol del funcionario.	0	0	0
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN	4	La política General financiera es la establecida en la Resolución 006 de 2016 que adopto el Plan estratégico 2015-2018, El proceso de gestión Financiera	0	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

	DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?		cuenta con la caracterización del proceso GF-C-01 Versión 4, cinco (5) procedimientos asociados al mismo GF-P-01 Administración ejecución presupuestal, GF-P-02 Administración ejecución PAC, GF-P-03 Pagos, GF-P-04 Certificado de proveedores funcionarios, GF-P-05 Elaboración de estados contables.			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	La entidad cumplió con lo establecido en el Régimen de contabilidad pública y las políticas estratégicas de la ANDJE, la caracterización del proceso de Gestión Financiera y los procedimientos asociados al mismo se encuentran aprobados y actualizados.	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?	5	Se evidencia flujograma en la caracterización del Proceso de Gestión Financiera y en los cinco (5) procedimientos aprobados.	0	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	Con Resolución 086 de 2016 se crea el comité técnico de sostenibilidad contable, que dentro de sus funciones esta lo relacionado con depuración contable, de igual forma se sigue lo estipulado en la Resolución 357 de 2008 de la CGN	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	Los bienes en la ANDJE no se individualizan a nivel contable, para los mismos el tratamiento de control se lleva a cabo mediante una relación de Excel que administra el proceso de gestión de bienes y servicios. Para el caso de los derechos y obligaciones si se encuentran individualizados a nivel de tercero en SIIF Nación.	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?	5	El ingreso de bienes servicios se realiza al momento de la adquisición. Su costo se registra al valor de la compra u adquisición, se realiza el proceso de depreciación /amortización mensualmente, por lo tanto no se realizan ajustes particulares.	0	0	0
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE	5	Los funcionarios que ejercen las funciones el área contable financiera presentan la competencia	0	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

	CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?		profesional requeridas y el trabajo se dispone conforme a la segregación de funciones establecida en el manual de funciones.			
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?	5	Los funcionarios que ejercen las funciones el área contable financiera presentan la competencia profesional requeridas.	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?	5	El equipo de trabajo del área financiera participa activamente en las capacitaciones que organiza SIF Nación y la contaduría General de la Nación y dentro del los riesgos de corrupción se tienen establecidas capacitaciones de profundización del Régimen Contable Publico.	0	0	0
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE	5	En el periodo de revisión se presentaron cambios de representante Legal y el coordinador de Gestión Financiera, para el caso del representante legal se rindió informe de	0	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

	LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?		gestión al corte de noviembre de 2016. y para el coordinador financiero se rindió informe de empalme con corte al 31 de diciembre de 2016. En mismo sentido se tiene previsto dentro de los procedimientos de Gestión de talento humano cuando se presentan vacaciones o reemplazos se den empalmes de funciones, estos cambios se evidencian también en el aplicativo SIIF.			
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	Se siguió lo establecido en el régimen de contabilidad pública y se siguen los lineamientos dados por la CGN, SIIF para los cierres Instructivo 002 de 2016.	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	Los soportes y demás documentos que soportan el proceso contable se encuentran debidamente organizados y archivados cronológicamente en el área contable conforme a las normas que regulan la materia.	0	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

2.1	FORTALEZAS	0	<p>Un equipo humano capacitado para la ejecución de sus funciones. - Recursos físicos, sistemas e instalaciones adecuadas para el desempeño de sus labores. - El Sistema Integrado de Información Financiera adecuado para la Entidad, con capacitaciones y soportes permanentes por parte del Ministerio de Hacienda. - Se cuenta dentro del listado Maestro de documentos con la caracterización del proceso de gestión financiera GF-C-01, cinco (5) procedimientos asociados y cinco (6) formatos - Se dio cumplimiento a los principios de registro y causación donde los hechos económicos, financieros, sociales se han contabilizado de manera cronológica, como lo establece el procedimiento establecido en cuanto al uso del aplicativo SIIF, en la unidad de medida establecida para el país, que corresponde al peso colombiano. - Se evidenció la consistencia de los gastos de la Entidad en</p>	0	0	0
-----	------------	---	---	---	---	---



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

			<p>desarrollo de la funcionalidad y misionalidad de la Agencia. - El proceso de gestión financiera contó con matriz de levantamiento de riesgos; al cierre de la auditoría se verificó la inclusión de cuatro (4) riesgos al aplicativo SIGI, los cuales fueron presentados en el Comité de Desarrollo Administrativo de la Entidad. Debido a la madurez de la Entidad se han venido cumpliendo los cronogramas de implementación del Sistema de Administración de Riesgos (SAR) y se han identificado dos (2) riesgos de corrupción.</p>			
2.2	DEBILIDADES	0	<p>No se cuenta con un manual de políticas contables en la entidad - No se realizaron tomas físicas de los bienes de la Agencia - No se cuenta con indicadores financieros que permitan evaluar la gestión financiera de la entidad. - Se evidenciaron falencias en los cálculos de depreciaciones y provisiones.</p>	0	0	0



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	<p>El Control Interno Contable en la Entidad para la vigencia de 2016 obtuvo un puntaje de 4,74; calificación valorada como ADECUADO conforme a lo establecido por la Resolución 357 de 2008 de la CGN. Con relación a la vigencia de 2015 se presentó un avance 13,74% en la calificación global de Control Interno Contable. Siendo la etapa Otros elementos de control la mejor calificada con un puntaje de 4,88; ello producto de mejoras introducidas fruto del ejercicio de autoevaluación y de las recomendaciones dadas en auditorias precedentes. En la vigencia 2016 se actualizó la caracterización del Proceso, tres (3) de los cinco (5) procedimientos asociados al mismo y un (1) formato de los cinco (5) con que cuenta el Proceso. El Grupo Interno de trabajo ha sido consciente y consistente en el cumplimiento de los procedimientos del Proceso, ha asistido a las capacitaciones programadas del</p>	0	0	0
-----	--	---	---	---	---	---



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

			<p>Sistema Integrado de Gestión Institucional (SIGI) como de los entes externos (Ministerio de Hacienda, Dian, SIIF, CGN) lo cual redundo en el avance del autocontrol del Proceso de Gestión Financiera. Se cumplió oportunamente con los requerimientos de los entes de control. Se realizó actualización al mapa de riesgos del proceso reduciendo de 28 riesgos a cuatro (4) riesgos junto con dos (2) de corrupción, los cuales cuentan con sus respectivos controles con el fin de mitigar la probabilidad de materialización de los mismos. Las personas, servidores públicos y contratistas, que ejercen las funciones en el área contable, financiera y presupuestal evidencian la competencia requerida. Son seis (6) funcionarios y un (1) contratista (quien desempeña las actividades del proyecto BID, su contratación se dio en razón a la ejecución del proyecto).</p>		
--	--	--	--	--	--



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

2.4	RECOMENDACIONES	0	Implementar manual de políticas contables de la entidad. - Implementar indicadores financieros diferentes a los presupuestales que permitan evaluar la gestión de la entidad desde el tipo de vista financiero y contable. - Publicar los estados financieros básicos mensualmente en sitio visible de la entidad como establece el Régimen de contabilidad pública en su libro II Manual de procedimientos titulo III capitulo II y el código único disciplinario Ley 734 de 2002, artículo 34 numeral 36. - Realizar toma física de los bienes de la Agencia, con fines de actualizar el valor contable de los mismo. - Realizar la interface de la nómina en medio magnético con los lineamientos dados por SIF para carga directa masiva. - Realizar individualización de los activos fijos en la contabilidad. - Se continúe con el cambio al nuevo marco normativo que entra en vigor a partir de enero de 2018. - Se implemente lo atinente a la resolución 525 de 2016 y sus anexos Proceso contable y	0	0
-----	-----------------	---	--	---	---



INFORME DE AUDITORIA INTERNA

			sistema documental contable. - Se implemente lo atinente a la resolución 193 de 2016 y sus anexos procedimiento de evaluación del Control Interno Contable.			
--	--	--	---	--	--	--



ANEXO No. 2

EVIDENCIA CARGUE EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2016 EN CHIP

CHIP - Formularios

Archivo Edición Categoría Formulario Concepto Consultas Ayuda

Entidad: Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado

Formulario: CGN2007_CO...

Periodo: Ene-Dic 2016

Responsables: Rep... Jefe...

CONCEPTOS

- 1EVALUACIÓN DEL CONTR...
- 2 VALORACION CUALITATIVA

CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Un)

NIT	Código	Razón Social	Formulario	Categoría	Periodo	Archivo	Válido
90050...	923272459	Agencia Nacional...	CGN2007_CO...	CONTROL IN...	Ene-Dic 2016	E:\Reporte ...	Sí

Aceptar Cancelar

1:48 p. m. 27/02/2017



CHIP - Formularios

Archivo Edición Categoría Formulario Concepto Consultas Ayuda

CHIP

CHIP - Mensaje del Sistema

Mensajes de Error Resultantes					
Código	Mensaje	Permisible	Necesita Comentarios	Comentarios (Máx 250 caracteres)	Categoría
M2161	Promedio - EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTA...	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		CONTROL INTE...
M2161	Promedio - ETAPA DE RECONOCIMIENTO - [4.83] ADECUA...	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		CONTROL INTE...
M2161	Promedio - IDENTIFICACIÓN - [4.84] ADECUADO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		CONTROL INTE...
M2161	Promedio - CLASIFICACIÓN - [5.0] ADECUADO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		CONTROL INTE...
M2161	Promedio - REGISTRO Y AJUSTES - [4.66] ADECUADO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		CONTROL INTE...
M2161	Promedio - ETAPA DE REVELACIÓN - [4.5] ADECUADO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		CONTROL INTE...
M2161	Promedio - ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DE...	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		CONTROL INTE...
M2161	Promedio - ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN ...	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		CONTROL INTE...
M2161	Promedio - OTROS ELEMENTOS DE CONTROL - [4.87] ADE...	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		CONTROL INTE...
M2161	Promedio - ACCIONES IMPLEMENTADAS - [4.87] ADECUADO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		CONTROL INTE...

Aceptar Cancelar Guardar Imprimir

1:49 p. m.
27/02/2017



CHIP - Formularios

Archivo Edición Categoría Formulario Concepto Consultas Ayuda

CHIP

Entidad: Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado

Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE - CONTROL INTERNO CONTABLE

Periodo: Ene-Dic 2016

Responsables: Representante Legal
Jefe de Control Interno

CONCEPTOS * CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (Un)

- 1EVALUACIÓN DEL CONTR
- 2 VALORACION CUALITATIVA
 - 2.1 FORTALEZAS
 - 2.2 DEBILIDADES
 - 2.3 AVANCE OBTENIDOS RE
 - 2.4 RECOMENDACIONES

CALIFICACIÓN POR ETAPA (Un)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Un)
	4.73

CHIP - Información Preliminar

Año: 2016

Entidad: Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado - (923272459)

Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE

Periodo: Ene-Dic 2016

Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Aceptar Cancelar

Formularios - Usuario: ADM_GENERAL - Administrador General

1:49 p. m. 27/02/2017



Páginas - Agencia Jurídica | Sistema de Gestión | SIGI | Consolidador de Hacienda | Alexander

No es seguro | www.chip.gov.co/schip_rt/index.jsf

Aplicaciones | Lab. | Per | ANDJE | ORFEO | Intranet | GLPI | SIGI | PTE | CGN | CHIP | CGR | AGR | INCP | JCC | CTCPC | SIIF | Otros marcadores

Inicio | Ir a la pagina de la Contaduria | BDME | Mapa del Sitio | Contactenos

Sistema CHIP

MINHACIENDA | CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN | chip | Cuentas Claras, Estado Transparente

Usuario Clave Ingresar

Información Enviada

Consulta de información Financiera, Económica, Social y Ambiental

Consulte su entidad por código o por nombre, escribiendo en el campo entidad.

Entidad

Categorías

Periodo

Formulario

MINHACIENDA | MINISTERIO DEL INTERIOR | MINEDUCACIÓN | DNP | DANE | CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Gobierno en línea | Hora Legal Colombiana | BIENESTAR FAMILIAR

Horario Laboral: Lunes a Viernes 7:30 a.m. a 4:30 p.m. - Dirección: Calle 95 No 15 - 56, Código Postal: 110221, Bogotá, Colombia, PBX: (57 1)4926400.
 Atención al Público: 8:00 a.m. a 4:30 p.m. Jornada Continua - Mesa de Servicio PBX: (57 1)4926400 Ext. 633

Todos los derechos Reservados © 2008
 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

1:53 p. m.
 27/02/2017



Páginas - Agencia Jurídica Sistema de Gestión Do SIGI Consolidador de Hacienda Alexander

[No es seguro](#) | www.chip.gov.co/schip_rt/index.jsf

Aplicaciones Lab. Per ANDJE ORFEO Intranet GLPI SIGI PTE CGN CHIP CGR AGR INCP JCC CTCP SIIF

Usuario Clave

GenerarReporteCiudadano

Entidad: 923272459 - Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado
 Período: 01-01-2016 al 31-12-2016
 Ambito: GENERAL C.I.C.
 Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE

Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE Nivel: 2

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	..... EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.73
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	N.A.		4.83	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	N.A.	4.84		
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	Los productos del proceso Contable se tienen identificados en la caracterización del proceso de Gestión Financiera GF-C-01- GESTIÓN FINANCIERA			
	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS		El equipo de Trabajo de Gestión			

92327245947K2550...xls

1:55 p. m. 27/02/2017