



REFERENCIA	NOMBRE DE AUDITORIA	FECHA DE REALIZACIÓN		FECHA DEL INFORME
		INICIO	CIERRE	
GF SIC-CIC-02	Gestión Financiera, Presupuestal y Control Interno Contable	24/01/2017	23/02/2017	05/06/2017

PROCESO / AREA AUDITADA	AUDITOR LIDER / AUDITOR
Gestión Financiera. Gestión de Bienes y Servicios. Gestión de Talento Humano.	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"> <li>▪ Contaduría General de la Nación. Resolución 355 de 2007 (Plan General de Contabilidad Pública).</li> <li>▪ Contaduría General de la Nación. Resolución 356 de 2007 (Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública).</li> <li>▪ Contaduría General de la Nación. Instructivo 002 de 2016 Instrucciones cambio periodo contable.</li> <li>▪ Contaduría General de la Nación. Instructivo 001 de 2016 Instrucciones para el reconocimiento y revelación contable de los activos de menor cuantía en el periodo contable 2016.</li> <li>▪ Ministerio de Hacienda y Crédito Público Régimen presupuestal, Decreto 1068 de 2015.</li> <li>▪ Departamento Administrativo de Función Pública, Decreto 1083 de 2015 (MECI).</li> <li>▪ Documentación interna aplicable.</li> </ul>

**2. OBJETIVOS:**

2.1 CALIDAD
No Aplica
2.2 CONTROL INTERNO
<p>Establecer la razonabilidad de la información contable, presupuestal, financiera y control interno contable que dan cuenta de la actividad de la ANDJE durante el segundo semestre de 2016, a partir de la verificación del cumplimiento de las normas que regulan los sistemas de información contable, presupuestal y Control interno Contable.</p> <p>Verificar el cumplimiento de políticas de operación y seguridad del SIIF Nación, en el marco del cumplimiento de las obligaciones establecidas para los usuarios.</p>

**3. ALCANCE:**

Revisión de la información Financiera, contable y presupuestal para el segundo semestre de 2016.
--

**4. LIMITACIONES PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA:**

No se presentaron.
--------------------

**5. DOCUMENTOS EXAMINADOS:**

<p>Caracterización del proceso de Gestión Financiera GF-C-01 Versión 4</p> <p>Procedimientos de Gestión Financiera, (5).</p> <p>Formatos asociados al proceso, (6).</p> <p>Matriz de riesgos del proceso de Gestión Financiera (4).</p> <p>Riesgos de Corrupción (2)</p> <p>Informes Chip de saldos y movimientos tercer y cuarto trimestre de 2016, (2).</p> <p>Ejecución presupuestal de Julio a diciembre de 2016</p> <p>Ejecución PAC de Julio a diciembre de 2016</p>
--



Saldos y movimientos Julio a diciembre ECP y PCI.  
Expedientes, órdenes y cuentas de pago.  
Resoluciones Internas.

## 6. PLAN DE MUESTREO

En auditoría se tomó como universo las cuentas del catálogo generados por el reporte CGN2005 001-Saldos y movimientos (163 cuentas para el periodo de análisis); la muestra se determinó mediante muestreo aleatorio simple a nivel de cuenta y subcuenta; se estimó un nivel de confianza del 70%. Resultando el tamaño de la muestra en veintitrés (23) cuentas.

Código	Descripción
1.4.70.90	Otros deudores
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION
1.9.05.05	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones
1.9.10.01	Materiales y suministros
1.9.70.07	Licencias
1.9.75.08	Software
2.4.25.04	Servicios públicos
2.4.25.07	Arrendamientos
2.4.25.22	Cooperativas
2.4.36.05	Servicios
2.4.36.08	Compras
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido por consignar
2.7.15	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES
2.7.15.03	Vacaciones
3.2.25	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES
3.2.25.02	Pérdida o déficit acumulados
3.2.70.04	Amortización de propiedades, planta y equipo
4.7.05.10	Inversión
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad
5.1.11.17	Servicios públicos
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS
5.8.15.88	Gastos de administración

*Ver soporte en papeles de trabajo (PT Muestreo A-GF-SIC-CIC-02)*

## 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
<b>Total de no conformidades</b>		



<b>7.2 Normas de Control Interno</b>	<b>Criterio</b>	<b>Número de Hallazgos</b>
Módulo control de planeación y gestión - Componente Direccionamiento estratégico - modelo operación por procesos.	1.2.2	0
<b>Total de hallazgos</b>		<b>0</b>

## 8. INFORME

### 8.1 FORTALEZAS

Se evidenció que el proceso de Gestión Financiera:

- Contó con talento humano necesario y capacitado para realizar las funciones delegadas.
- El talento humano participó en las capacitaciones que programó SIIF Nación, Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Contaduría General de la Nación.
- Revisión y actualización de los documentos del Sistema Integrado de Gestión asociados al proceso.
- Seguimiento a la ejecución del presupuesto asignado y al PAC (Plan Anual Mensualizado de Caja).

### 8.2 CUMPLIMIENTO DE PRINCIPIOS

#### Principios de Contabilidad Pública<sup>1</sup>

La OCI evidenció que la ANDJE aplica los principios de contabilidad pública en el ciclo contable. Se verificaron los principios de Gestión continuada, Registro, Devengo o Causación, Asociación, Medición, Prudencia, Período contable, Revelación, No compensación y Hechos posteriores al cierre. No se realizó evaluación sobre el principio de prudencia, dado que los ingresos recibidos por la ANDJE son recursos del Presupuesto General de la Nación.

*Ver soporte en papeles de trabajo (PT. Eval. principios A-GF-SIC-CIC-02)*

#### Principios del Sistema Presupuestal

La evaluación realizada a la información Presupuestal de la ANDJE para el segundo semestre permitió evidenciar que se cumplió con los principios del sistema presupuestal<sup>2</sup>: Planificación, Anualidad, Universalidad, Unidad de caja, Programación integral, Especialización, Inembargabilidad, Coherencia macroeconómica, Sostenibilidad y estabilidad fiscal.

*Ver soporte en papeles de trabajo (PT. Eval. principios A-GF-SIC-CIC-02)*

### 8.3 CONTENIDO

#### **8.3.1 EVALUACION CONTABLE**

La dinámica de los movimientos contables en el segundo semestre de 2016 permitió observar una disminución del activo en un 23.93% en comparación con el mismo periodo del año inmediatamente anterior. Esto principalmente por la disminución del activo corriente que presentó una variación del -28.93% en su participación total del activo, explicado esto por la disminución normal de valor de los bienes de la agencia a saber propiedades, plata y equipo e intangibles.

El pasivo disminuyó un 75.63% comparado con igual periodo del año 2015 esto producto de la cesión de los pasivos estimados cuenta litigios de la entidad como parte de los procesos del Extinto DAS al patrimonio autónomo constituido con la Fiduciaria La Previsora.

A su vez producto del ajuste de la pérdida acumulada de periodos anteriores el patrimonio presentó un ajuste de -82.06% versus 2015.

Se presenta la dinámica de las cuentas de balance en el segundo semestre de 2016.

<sup>1</sup> Principios de Contabilidad Pública conforme lo establece la Contaduría General de la Nación en el Régimen de Contabilidad Pública en su libro I Plan General de Contabilidad pública, título II, capítulo Único.

<sup>2</sup> Decreto 111 de 1996, Capítulo II: de los Principios del Sistema Presupuestal, artículos 12 al 21.



CODIGO	DESCRIPCION	ACTUAL	ANTERIOR	VARIACION RELATIVA	PARTICIPACION
		31/12/2016	31/12/2015		
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	\$ 1.282.890.851,99	\$ 1.686.377.405,88	-23,93%	100,00%
	<b>ACTIVOS CORRIENTE</b>	\$ 126.534.498,00	\$ 59.398.244,00	113,03%	9,86%
11	EFFECTIVO	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
14	DEUDORES	\$ 56.284.267,00	\$ 21.765.261,00	158,60%	44,48%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 70.250.231,00	\$ 37.632.983,00	86,67%	55,52%
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>	\$ 1.156.356.353,99	\$ 1.626.979.161,88	-28,93%	90,14%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 495.564.108,00	\$ 626.483.384,00	-20,90%	42,86%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 660.792.245,99	\$ 1.000.495.777,88	-33,95%	57,14%
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	\$ 1.282.890.851,99	\$ 1.686.377.405,88	-23,93%	100,00%
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	\$ 3.718.718.923,24	\$ 15.260.406.523,71	-75,63%	100,00%
	<b>PASIVOS CORRIENTE</b>	\$ 3.718.718.923,24	\$ 15.260.406.523,71	-75,63%	100,00%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 2.545.101.444,24	\$ 3.102.806.271,71	-17,97%	68,44%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	\$ 1.173.617.479,00	\$ 727.936.293,00	61,23%	31,56%
27	PASIVOS ESTIMADOS	\$ 0,00	\$ 11.429.663.959,00	-100,00%	0,00%
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	\$ 3.718.718.923,24	\$ 15.260.406.523,71	-75,63%	100,00%
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	(\$ 2.435.828.071,25)	(\$ 13.574.029.117,83)	-82,06%	100,00%
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	(\$ 2.435.828.071,25)	(\$ 13.574.029.117,83)	-82,06%	100,00%
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	\$ 1.282.890.851,99	\$ 1.686.377.405,88	-23,93%	

Datos: Fuente SIIF Nación - RPTNCT032\_ReporteBalanceGeneral

### Análisis del Activo

El activo en la Entidad en el segundo semestre de 2016 alcanzó los \$1.283 Millones. La participación del activo corriente fue del 9.83% del total del activo (\$126 millones) y el activo no corriente participó del 90.14% del total del activo (\$1.156 Millones).

### Activo Corriente

#### Efectivo

La entidad contó con dos cuentas corrientes (una para el manejo de la caja menor y otra para el manejo de los pagos administrativos asociados a la nómina de la ANDJE) que al cierre de la auditoria no presentaron movimiento ni saldo.

Se evidencio que en el periodo de julio a diciembre se realizaron seis (6) conciliaciones bancarias con periodicidad mensual para cada una de las cuentas de la agencia.

#### Caja Menor

Para la vigencia 2016 mediante Resolución 05 de 2016 se constituyó la caja menor por valor de \$3 millones, en el periodo objeto de auditoria la misma presentó movimientos por valor de \$5.1 Millones. La OCI evidenció que en el periodo de ejecución se realizaron tres (3) arqueos de caja menor en los meses de septiembre, octubre y noviembre respectivamente. La OCI evidenció falta de actualización de los registros administrativos de caja menor en el aplicativo SIIF Nación referentes al número de póliza, fecha de expedición, monto afianzado y vigencia de la póliza. La OCI efectuó la respectiva recomendación. Por la naturaleza del SIIF y estar cerrada la vigencia 2016 esta información no pudo ser actualizada. En 2017 se verificó que se encuentra el dato de la póliza vigente.

Ver soporte en papeles de trabajo (PT. Manejo de caja menor A-GF-SIC-CIC-02).

#### Deudores

Se integró por las cuentas 147064 - Pago por cuenta de terceros por valor de \$52.1 Millones y la cuenta 147090 - Otros deudores con valor de \$3.9 millones que representaron el 44.48% del total del activo corriente.

#### 147064 - Pago por cuenta de terceros



La cuenta inició el periodo de revisión con saldo de \$41.3 millones y finalizó con saldo de \$52.3 millones esta cuenta presentó los derechos de la ANDJE con terceros por conceptos de mayores valores pagados en cotización de salud e incapacidades pendiente de pago por las EPS.

**147090 - Otros deudores**

La cuenta inicio y finalizo el periodo de revisión con saldo de \$3.9 millones. Esta cuenta presentó los derechos de la ANDJE por conceptos de mayores valores pagados en seguridad social. La cuenta arrastra este saldo desde el año 2012. Se evidenció que la Agencia tramitó el ajuste de estas cuentas con COLPENSIONES y al cierre dicha Entidad no se había pronunciado. La OCI efectuó recomendación al respecto.

Identificación		Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo Final
TER 900336004		ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	3.939.500,00	0,00	0,00	3.939.500,00
		TOTALES:	3.939.500,00	2.317.832,00	2.317.832,00	3.939.500,00

Datos: Fuente SIIF Nación - REPNT004ReporteAuxiliarContablePortercero

**Discriminación del activo No Corriente**

En la auditoría precedente el activo no corriente tuvo una participación del 90.14% del total de activo, esta cuenta se integró por las cuentas 16 - propiedades, planta y equipos que tuvo un peso del 42.86% dentro del total del activo no corriente y la cuenta 19 – otros activos que representó 57.17% del activo no corriente.

**Propiedades, planta y equipo**

En la evaluación efectuada del periodo alcance de la auditoria la cuenta tuvo una participación del 42.86% del activo no corriente por valor de \$495 millones, con una disminución del 20.90% con relación al mismo periodo de 2015.

<b>AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO</b> <b>Relación contable Bienes ANDJE</b> <b>Corte 31 de Diciembre de 2016</b>				
Cta. Contable	Suma de VALOR UNITARIO	Suma de VALOR TOTAL	Suma de DEPRECIACION	Suma Valor Activos
165522	\$33.174.202	\$33.174.202	\$11.151.668	\$22.022.534
166501	\$1.931.497	\$1.931.497	\$1.931.497	\$0
166502	\$8.701.000	\$9.445.800	\$6.544.108	\$2.901.692
167001	\$320.762.380	\$331.250.969	\$146.565.508	\$184.685.461
167002	\$570.602.092	\$567.119.247	\$281.164.826	\$285.954.421
<b>Total general</b>	<b>\$935.171.171</b>	<b>\$942.921.715</b>	<b>\$447.357.607</b>	<b>\$495.564.108</b>

Datos: Base Excel – Bienes depreciación diciembre – Gestión Financiera

En la revisión efectuada por la OCI se evidenció que se retiraron de la propiedad, planta y equipo de la ANDJE 25 elementos que aún se encontraban en uso y/o representaron un potencial de servicios, 10 de estos elementos totalmente depreciados, pero no dados de baja y 15 adquiridos en septiembre de 2016 por valor de \$10.1 millones. Esta cuenta representa el 3,06% de la cuenta 167001 – Equipo de comunicación, así se consideró material el evento y generó observación (Ver Anexo 1).

Se evidenció la adquisición de equipo de ayuda audiovisual mediante contrato BID 22 de 2016 con la UNION TEMPORAL UPB-VCB, por valor de \$19.907.714 consistente en Cámara Canon EOS 5D Mark III Con Lente 24-105 IS UM, Lente Adicional Canon EF 50mm f/1.4 USM, Micrófono Inalámbrico de Sennegeiser EW 100ENG-G3A Solapa, Trípode Manfrotto



Advance, Maleta Tamrac Professional, batería Adicional Canon LP E6N, Flash Speedlite 430 EX II, Tarjeta Adicional Lexar Professional CF de 32 GB. Al realizar la verificación de los bienes se evidenció la no individualización de los bienes con fines de depreciación y/o amortización en la Base Excel - Bienes depreciación diciembre – suministrada por el área de Gestión financiera. La OCI observo al respecto. (Ver Anexo 2).

Se evidenció la inadecuada clasificación contable de nueve (9) bienes en la cuenta propiedad planta y equipo, dado la materialidad del hecho contable. La OCI recomendó al respecto. (Ver Anexo 3).

<b>AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO</b>				
<b>Relación contable Bienes ANDJE - Clasificación Contable.</b>				
<b>Corte 31 de Diciembre de 2016</b>				
Observación OCI	(Varios elementos)			
Cta. Contable	Suma de VALOR UNITARIO	Suma de VALOR TOTAL	Suma de DEPRECIACION	Cuenta de CANTIDAD
165522	\$103.900	\$103.900	\$51.950	1
167001	\$215.326.680	\$218.338.309	\$93.885.616	8
<b>Total general</b>	<b>\$215.430.580</b>	<b>\$218.442.209</b>	<b>\$93.937.566</b>	<b>9</b>

Datos: Base Excel – Bienes depreciación diciembre – Gestión Financiera

En las verificaciones realizadas se determinó que 28 bienes del grupo contable Propiedades, planta y equipo se encuentran totalmente depreciados, de estos 11 activos se encuentran en condiciones de obsolescencia o desuso según reporte realizado en el marco de la auditoria A-P-GBS-01- Gestión de Bienes y Servicios por el área de Gestión de Bienes y servicios y mediante memorando Orfeo # 20162000009433 – SG del 8 de julio de 2016 el área de Tecnologías de la Información solicitó al área de Gestión Financiera, el retiro de 7 de los 11 activos en obsolescencia o desuso. Solicitud que a la fecha de la auditoria no había sido atendida, dado que los activos mencionados aún se reportan en la base de bienes y base de depreciación de la ANDJE. La OCI recomendó al respecto. (Ver Anexo 4).

### Otros Activos – Intangibles

Representaron el 57.14% del activo no corriente de la entidad por valor de \$660.7 Millones. Con relación al total del activo representaron el 51.51%.

<b>AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO</b>				
<b>Relación contable Bienes ANDJE</b>				
<b>Corte 31 de Diciembre de 2016</b>				
Cta. Contable	Suma de VALOR UNITARIO	Suma de VALOR TOTAL	Suma de DEPRECIACION	Suma Valor Activos
197007	\$1.962.303.453	\$2.085.018.096	\$1.566.773.607	\$518.244.488
197008	\$385.275.000	\$397.519.215	\$254.971.456	\$142.547.759
<b>Total general</b>	<b>\$2.347.578.453</b>	<b>\$2.482.537.311</b>	<b>\$1.821.745.063</b>	<b>\$660.792.247</b>

Datos: Base Excel – Bienes depreciación diciembre – Gestión Financiera

### Licencias

Se evidenció la adquisición de 425 elementos del grupo contable 197007 – Licencias por valor de \$104,9 Millones (ver Anexo 5). A la fecha de corte de la auditoria se observó que no se había iniciado el proceso de amortización del activo, el Régimen Contable establece que este activo tiene una vida limitada por ende debe establecerse su vida útil y su valor de amortización. La auditoría tomando como base el método de línea recta y asumiendo que la vida útil se asocia a la temporalidad de las compras (un año) y a lo referido por la descripción de las licencias (24 meses) estima que la cuenta pudiera estar sobre estimada en \$42,9 millones. Se determinó esta situación como una observación en la medida en que el valor estimado impacta la cuenta 197507 - Amortización acumulada-Licencias en el 2,47%.



<b>AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO</b>				
<b>Relación contable Bienes ANDJE - Bienes sin amortizar.</b>				
<b>Corte 31 de diciembre de 2016</b>				
Observación OCI	Iniciar Amortización			
Cta. Contable	Suma de VALOR UNITARIO	Suma de VALOR TOTAL	Suma de DEPRECIACION	Suma de CANTIDAD
197007	\$36.349.546	\$104.981.557		425
<b>Total general</b>	<b>\$36.349.546</b>	<b>\$104.981.557</b>		<b>425</b>

**Licencias SIGI - Seguimiento Hallazgo 21 - Auditoria vigencia 2014 Contraloría General de la republica**

Se evidenció que las licencias del Sistema Integrado de Gestión de la ANDJE (SIGI) al cierre de la vigencia continuaban totalmente amortizadas, a pesar que fueron objeto de hallazgo en la auditoria que realizó la Contraloría General de la Republica a la entidad para la vigencia fiscal 2014, y en el marco del seguimiento I-SPM-02- Informe avance al Plan de Mejoramiento se estableció verificar las acciones planteadas en el plan de mejoramiento suscrito, consistente en realizar la corroboración de los ajustes a los saldos contables al 31 de diciembre de 2016, al cierre de la vigencia objeto de la auditoria se evidenció que las licencias están totalmente amortizadas por valor de \$46.479.999. Se evidenció que durante la vigencia 2016 se ejecutó el contrato 120 con ITS SOLUCIONES ESTRATEGICAS SAS cuyo objeto contractual consistió en "Prestar el servicio de soporte técnico, mantenimiento y desarrollo de la herramienta que soporta el Sistema Integrado de Gestión Institucional (SIGI) para la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado", el valor del contrato fue por \$21.9 millones, de estos \$12.5 Millones se destinaron a desarrollos para potenciar la herramienta esto evidencia que la herramienta en cuestión al cierre de la vigencia aún tiene potencial de servicios y como tal debe incorporarse y reconocerse contablemente con la respectiva actualización producto de los desarrollos implementados sobre la misma. La OCI generó observación al respecto.

<b>Contrato 120 de 2016</b>		
<b>ITS SOLUCIONES ESTRATEGICAS SAS</b>		
<b>Concepto Pago</b>	<b>Valor total</b>	<b>Valor antes de IVA</b>
Desarrollo 22 Horas	\$ 2.200.000,00	\$ 1.896.551,72
Desarrollo 17 Horas	\$ 1.700.000,00	\$ 1.465.517,24
Desarrollo 86 Horas	\$ 8.600.000,00	\$ 7.413.793,10
Desarrollo 66 Horas	\$ 1.600.000,00	\$ 1.379.310,34
Soporte Técnico /Mantenimiento	\$ 7.869.440,00	\$ 6.784.000,00
	<b>\$21.969.440</b>	<b>\$18.939.172</b>
<b>Total Horas desarrollo</b>		<b>191</b>
<b>Total valor cancelado por desarrollo</b>		<b>\$ 12.500.000,00</b>

Datos: Base Excel – consecutivo cuentas – Gestión Financiera

**Software**

Se evidenció que el Software Sistema Único de Gestión e Información de la Actividad Litigiosa del Estado - eKOGUI® presenta un valor en libros al corte de 31 de diciembre de 2016 de \$142.547.759, valor que no ha sufrido actualizaciones desde la fecha de recepción por parte del Ministerio de Justicia y del Derecho en el año 2013, que sobre el mismo en la vigencia 2016 se realizaron desarrollos para optimizar su funcionamiento y adicionar nuevas funcionalidades, que por concepto de fábrica de software fase I se realizaron pagos por la suma de \$1.117.518.766, esto dentro del contrato BID 045 de 2015 con la empresa HEINSOHN BUSINESS TECHNOLOGY SA en el marco del proceso contratación DJE-76-SBCC-CF con recursos del crédito BID 2755/OC-CO, contrato suscrito por valor de \$1.495.200.000.



Se evidenció que durante el año 2016 se desarrollaron y se pusieron en producción los siguientes componentes funcionales en el sistema:

1. Gestión de usuarios y gestión de entidades.
2. Registro Arbitramento
3. Pasivo contingente
4. Jurisprudencia
5. Integración siglo XXI

**Análisis del Pasivo**

El pasivo de la ANDJE en el periodo revisado ascendió a \$3.718 Millones, presentó una reducción de 75.63% comparado con el mismo periodo de 2015. El pasivo de la ANDJE para el 2016 se conformó principalmente por las cuentas 24 – CUENTAS POR PAGAR que representó 68.44% del total del pasivo que ascendió a \$2.545 Millones. La cuenta 25 - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL que representó el 31.56% del pasivo por valor de \$1.173 millones.

Se presentaron Movimientos de las cuentas 25 - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

Código	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo Final
250502	Cesantías	277.998.873,00	1.327.795.452,34	1.427.679.892,34	377.883.313,00
250503	Intereses sobre cesantías	31.930.107,00	31.930.107,00	44.771.966,00	44.771.966,00
250504	Vacaciones	10.070.558,00	360.880.177,29	378.473.319,29	27.663.700,00
250505	Prima de vacaciones	127.979.030,00	369.609.311,40	658.734.981,40	417.104.700,00
250506	Prima de servicios	151.069.552,00	447.159.393,80	465.534.902,80	169.445.061,00
250512	Bonificaciones	128.888.173,00	401.375.022,18	409.235.588,18	136.748.739,00
	<b>TOTALES:</b>	<b>727.936.293,00</b>	<b>2.938.749.464,01</b>	<b>3.384.430.650,01</b>	<b>1.173.617.479,00</b>

Datos: Fuente SIIF Nación - REPNC003ReporteAuxiliarContablePorPCI

**Análisis del Patrimonio**

El patrimonio de la ANDJE en el periodo de revisión fue de \$-2.435 Millones en comparación con igual periodo del 2015 presento una contracción del -82.06% y una variación patrimonial de \$11.138 millones, esto determinado en la cesión del pasivo estimado cuenta 271005 - PASIVOS ESTIMADOS - PROVISION PARA CONTINGENCIAS - Litigios por valor de \$11.429 Millones de la ANDJE al patrimonio Autónomo creado para tal propósito con la Fiduciaria la Previsora S.A.

**Análisis del Resultado del Ejercicio**

Estado de Actividad Financiera, Económica, Social Y Ambiental				
Corte 31 de Diciembre de 2016				
CUENTAS CONTABLES				
	CODIGO	ACTUAL	ANTERIOR	VARIACION RELATIVA
	DESCRIPCION	01-01-2016 - 31-12-2016	01-01-2015 - 31-12-2015	
<b>4</b>	<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
<b>41</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 38.705.173.623,75</b>	<b>\$ 44.097.580.252,76</b>	<b>-12,23%</b>
4110	INGRESOS FISCALES	\$ 0,00	\$ 247.933.482,00	-100,00%
<b>47</b>	<b>NO TRIBUTARIOS</b>	\$ 0,00	\$ 247.933.482,00	<b>-100,00%</b>
4705	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 38.698.233.367,75	\$ 43.237.380.531,76	-10,50%
4722	FONDOS RECIBIDOS	\$ 38.640.244.901,75	\$ 43.184.625.244,76	-10,52%
<b>48</b>	<b>OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>\$ 57.988.466,00</b>	<b>\$ 52.755.287,00</b>	<b>9,92%</b>
4815	OTROS INGRESOS	\$ 6.940.256,00	\$ 612.266.239,00	-98,87%
<b>5</b>	<b>AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$ 6.940.256,00</b>	<b>\$ 612.266.239,00</b>	<b>-98,87%</b>
<b>51</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 38.273.081.982,17</b>	<b>\$ 45.270.129.818,59</b>	<b>-15,46%</b>





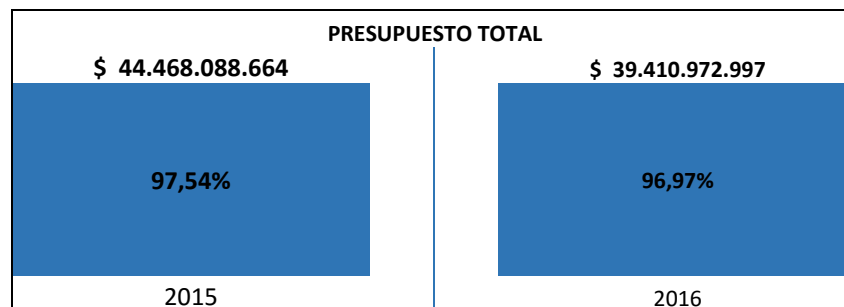
5101	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 31.477.541.617,69</b>	<b>\$ 26.965.736.827,36</b>	<b>16,73%</b>
5103	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 23.016.959.935,00	\$ 18.338.016.110,00	<b>25,51%</b>
5104	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 2.031.836.708,00	\$ 1.842.744.905,00	<b>10,26%</b>
5111	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 444.485.900,00	\$ 407.379.240,00	<b>9,11%</b>
5120	GENERALES	\$ 5.926.270.608,69	\$ 6.324.841.285,36	<b>-6,30%</b>
<b>52</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>\$ 57.988.466,00</b>	<b>\$ 52.755.287,00</b>	
5211	<b>DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 6.777.185.085,48</b>	<b>\$ 7.614.281.746,88</b>	<b>-10,99%</b>
<b>53</b>	<b>GENERALES</b>	<b>\$ 6.777.185.085,48</b>	<b>\$ 7.614.281.746,88</b>	<b>-10,99%</b>
5314	<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 10.400.806.722,35</b>	<b>-100,00%</b>
<b>57</b>	<b>PROVISION PARA CONTINGENCIAS</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 10.400.806.722,35</b>	<b>-100,00%</b>
5705	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>\$ 17.596.252,00</b>	<b>\$ 287.598.928,00</b>	<b>-93,88%</b>
5720	FONDOS ENTREGADOS	\$ 17.590.372,00	\$ 31.470.608,00	<b>-44,11%</b>
<b>58</b>	<b>OPERACIONES DE ENLACE</b>	<b>\$ 5.880,00</b>	<b>\$ 256.128.320,00</b>	<b>-100,00%</b>
5815	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 759.027,00</b>	<b>\$ 1.705.594,00</b>	<b>-55,50%</b>
	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 759.027,00	\$ 1.705.594,00	<b>-55,50%</b>
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>\$ 432.091.641,58</b>	<b>(\$ 1.172.549.565,83)</b>	<b>-136,85%</b>
<b>4</b>	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 432.091.641,58</b>	<b>(\$ 1.172.549.565,83)</b>	<b>-136,85%</b>
<b>48</b>	<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>\$ 14,00</b>	<b>\$ 340,00</b>	<b>-95,88%</b>
4810	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 14,00</b>	<b>\$ 340,00</b>	<b>-95,88%</b>
	EXTRAORDINARIOS	\$ 14,00	\$ 340,00	<b>-95,88%</b>
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>\$ 14,00</b>	<b>\$ 340,00</b>	<b>-95,88%</b>
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT ) DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 432.091.655,58</b>	<b>(\$ 1.172.549.225,83)</b>	<b>-136,85%</b>

Datos: Fuente SIIF Nación - RPTNCT032\_ReporteEstadoActividadFinancieraEconomicaSocial 31-12 2016

### 8.3.2 EVALUACION A LA EJECUCION PRESUPUESTAL

El presupuesto total asignado a la ANDJE para la vigencia 2016 ascendió a \$40.532 Millones. Distribuidos por rubro así: Funcionamiento \$33.683 e Inversión \$6.849 millones.

En el periodo analizado la ejecución presupuestal presentó una buena dinámica alcanzando el 96.97% del presupuesto asignado, es decir \$38.215 millones y una apropiación definitiva de \$39.411. para la vigencia 2015 se obtuvo una ejecución del 97.54% que represento \$43.372 millones.



Datos: Fuente SIIF Nación - REP\_EPG034\_EjecucionPresupuestalAgregada



La ejecución desagregada para el periodo de análisis fue la siguiente: Funcionamiento 96.34% equivalente a \$31.370 millones y una apropiación definitiva de \$32.562 millones e Inversión 99.94% que ascendió a \$6.848 Millones con una apropiación definitiva de \$6.845 millones.

AÑO 2016							
Rubro	Apropiación Definitiva	Comprometido	Obligado	pagos	%Comprometido	% Obligado	% Pagado
Funcionamiento	32.562.122.168	31.370.057.222	30.286.476.678	29.545.251.215	96,34%	93,01%	90,74%
Inversión	6.848.850.829	6.844.951.650	6.208.414.438	6.208.414.438	99,94%	90,65%	90,65%
<b>Total Presupuesto</b>	<b>39.410.972.997</b>	<b>38.215.008.872</b>	<b>36.494.891.116</b>	<b>35.753.665.653</b>	<b>96,97%</b>	<b>92,60%</b>	<b>90,72%</b>

Datos: Fuente SIIF Nación - REP\_EPG034\_EjecucionPresupuestalAgregada

Comportamiento de la ejecución presupuestal comparada vigencia 2015 -2016.

**AÑO 2015**

Rubro	Apropiación Definitiva	Comprometido	% Ejecución	% Obligaciones	% Pagado
Funcionamiento	36.241.183.774	35.461.731.540	97,85%	97,85%	95,91%
Inversión	8.226.904.890	7.910.303.013	96,15%	96,15%	69,28%
<b>Total Presupuesto</b>	<b>44.468.088.664</b>	<b>43.372.034.553</b>	<b>97,54%</b>	<b>97,54%</b>	<b>90,98%</b>

**AÑO 2016**

Rubro	Apropiación Definitiva	Comprometido	% Ejecución	% Obligaciones	% Pagado
Funcionamiento	32.562.122.168	31.370.057.222	96,34%	93,01%	90,74%
Inversión	6.848.850.829	6.844.951.650	99,94%	90,65%	90,65%
<b>Total Presupuesto</b>	<b>39.410.972.997</b>	<b>38.215.008.872</b>	<b>96,97%</b>	<b>92,60%</b>	<b>90,72%</b>

**VARIACION AÑO 2015 – 2016**

Rubro	Apropiación Definitiva	Comprometido	Ejecución (Puntos)	Obligaciones (Puntos)	Pagado (Puntos)
Funcionamiento	-10,15%	-11,54%	-1,54	-4,94	-5,39
Inversión	-16,75%	-13,47%	3,94	-5,72	30,84
<b>Total Presupuesto</b>	<b>-11,37%</b>	<b>-11,89%</b>	<b>-0,57</b>	<b>-5,06</b>	<b>-0,29</b>

Datos: Fuente SIIF Nación - REP\_EPG034\_EjecucionPresupuestalAgregada

La ejecución presupuestal de 2016 comparada con 2015 bajo 0,6 puntos. A nivel desagregado se refleja una variación negativa en ejecución a nivel de gastos de funcionamiento del -1.54% y una mejor ejecución a nivel del rubro de inversión del 3.94% comparado con la vigencia 2015.

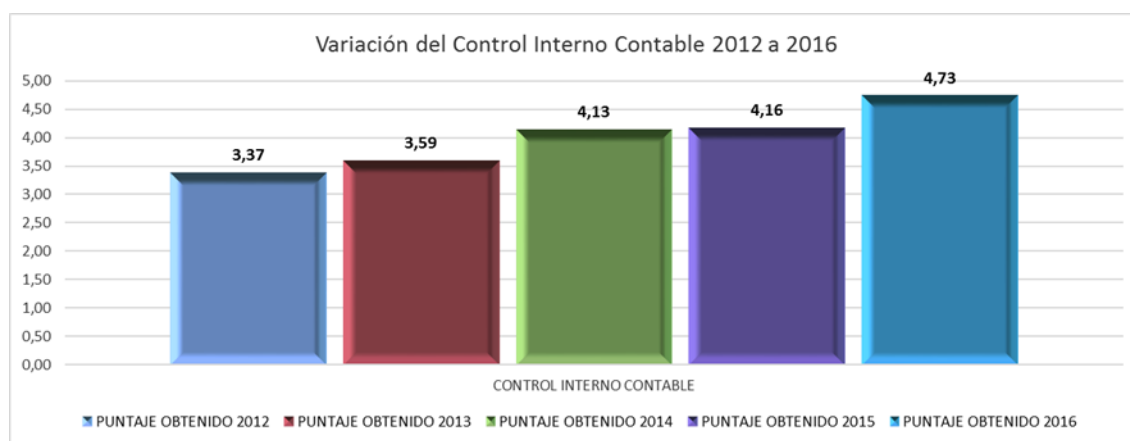
**8.3.3 EVALUACION AL CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2016**

La evaluación al Control Interno Contable de la ANDJE para la vigencia 2016, Conforme a la Resolución 357 de 2008 de la CGN se clasifico en un nivel **ADECUADO**, obteniendo una calificación de 4.73, que en comparación a la evaluación realizada en la vigencia 2015 presentó una variación del 13.73% en la calificación global del CIC.



No	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	Año 2016	Interpretación
<b>1</b>	<b>CONTROL INTERNO CONTABLE</b>	<b>4,73</b>	<b>ADECUADO</b>
<b>1,1</b>	<b>ETAPA DE RECONOCIMIENTO</b>	<b>4,83</b>	<b>ADECUADO</b>
1.1.1	IDENTIFICACION	4,84	<b>ADECUADO</b>
1.1.2	CLASIFICACION	5,00	<b>ADECUADO</b>
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	4,66	<b>ADECUADO</b>
<b>1,2</b>	<b>ETAPA DE REVELACION</b>	<b>4,50</b>	<b>ADECUADO</b>
1.2.1	ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMAS INFORMES	5,00	<b>ADECUADO</b>
1.2.2	ANALISIS, INTERPRETACION Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACION	4,00	<b>SATISFACTORIO</b>
<b>1,3</b>	<b>OTROS ELEMENTOS DE CONTROL</b>	<b>4,87</b>	<b>ADECUADO</b>
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	4,87	<b>ADECUADO</b>

La evolución del CIC desde la vigencia 2012 evidenció que el Control Interno Contable en la ANDJE progresivamente se ha mejorado vigencia a vigencia, lo que demostró el alto grado de compromiso de la ANDJE por mantener el CIC en niveles adecuados.

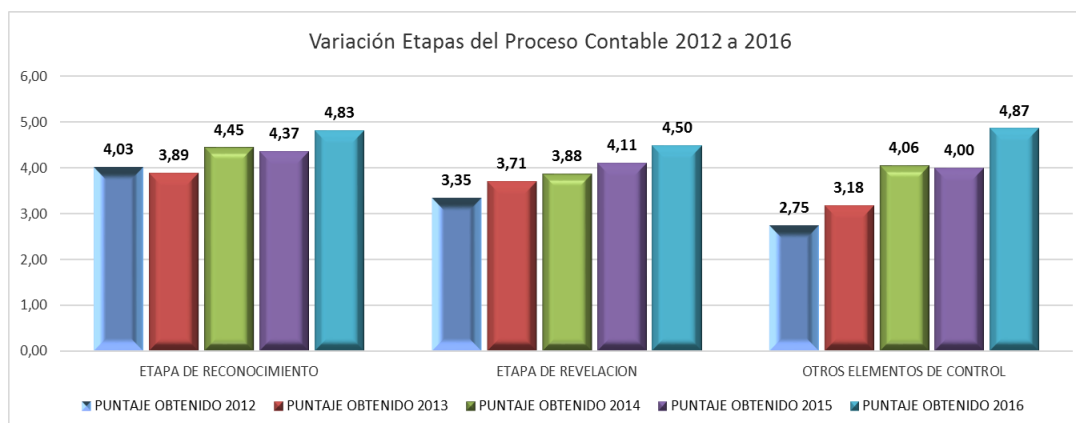


#### Etapas del proceso contable evaluadas

La etapa mejor calificada fue OTROS ELEMENTOS DE CONTROL que obtuvo un puntaje de 4,87 en esta etapa se evaluó las acciones que implementó la entidad para fortalecer el CIC.

La etapa de reconocimiento obtuvo con un puntaje de 4,73. Esto se debe a que la información contable adquirida y procesada cumple con los parámetros legales establecidos por la Contaduría General de la Nación y las Entidades estatales de control.

La etapa de revelación obtuvo con un puntaje de 4,50. Esto producto de la coherencia en la elaboración de los estados contables e informes que genera la entidad, la forma como los analizó, interpretó y comunicó.



Se evidenció mejora continua en el Control Interno Contable de la Entidad evidenciado en:

- 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 y se han identificado dos (2) riesgos de corrupción asociados al proceso.

Por lo anteriormente expuesto se concluyo que el control interno contable de la Agencia es ADECUADO, según la metodología aplicada y sustentada en la resolución 357 de 2008 de la CGN.

*Ver soporte en papeles de trabajo (PT A-GF-SIC-CIC-02 - CIC Control Interno Contable 2016 - Aprobado)*

### **8.3.4 CUMPLIMIENTO DE POLÍTICAS DE OPERACIÓN Y SEGURIDAD DEL SIIF NACIÓN**

#### **Administración de usuarios y perfiles de usuario**

- Se evidencio que la ANDJE a la fecha de revisión contó con 9 usuarios de sistema SIIF Nación activos y que el perfil asociado a cada uno corresponde a la segregación de las funciones asignadas.
- La creación, modificación y eliminación de usuarios del sistema la realizó el Coordinador del SIIF de la entidad.
- La OCI evidencio que el Coordinador del SIIF en la entidad cumplió con sus responsabilidades conforme lo establecido el artículo 2.9.1.1.15. Responsabilidades de la coordinación del SIIF en la Entidad del decreto Único Reglamentario 1068 de 2015.

*Ver soporte en papeles de trabajo (PT A-GF-SIC-CIC-02 - Seguridad SIIF)*

#### **Acceso y uso del sistema SIIF Nación**

Los funcionarios con usuario y clave asignados para el ingreso a SIIF nación de la ANDJE accedieron al sitio web del Ministerio de Hacienda y Crédito Público <http://www.minhacienda.gov.co/HomeMinhacienda> usando el navegador Microsoft Internet Explorer, único navegador aprobado para el uso de SIIF Nación y al vínculo SIIF <http://www.minhacienda.gov.co/HomeMinhacienda/faces/oracle/webcenter/portallapp/pages/siif.jspx>, que redirige al vínculo acceso SIIF Nación el cual conto con conexión segura https (cuenta con Certificado Digital vigente), para acceso a



SIIF Nación con el usuario, contraseña y dispositivo criptográfico token certificado de firma digital de Función Pública SIIF Nación vigente.

La OCI evidenció que en la ANDJE se aplicaron en el periodo evaluado las directivas de Seguridad y Operación impartidas por la administración de SIIF Nación y que los usuarios habilitados en SIIF Nación para la ANDJE fueron conscientes de su responsabilidad frente a las directrices de uso y seguridad de SIIF Nación.

*Ver soporte en papeles de trabajo (PT A-GF-SIC-CIC-02 - Seguridad SIIF)*

**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
<p><b>Régimen de Contabilidad Pública</b>  <b>&gt; Libro I – Plan General de Contabilidad Pública&gt; TÍTULO II. SISTEMA NACIONAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA&gt; Capítulo Único</b>  <b>7. CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA</b>  <i>“103. <b>CONFIABILIDAD.</b> La información contable pública es confiable si constituye la base del logro de sus objetivos y si se elabora a partir de un conjunto homogéneo y transversal de principios, normas técnicas y procedimientos que permitan conocer la gestión, el uso, el control y las condiciones de los recursos y el patrimonio públicos. Para ello, la Confiabilidad es consecuencia de la observancia de la Razonabilidad, la Objetividad y la Verificabilidad.</i>  <i>104. <b>Razonabilidad.</b> La información contable pública es razonable cuando refleja la situación y actividad de la entidad contable pública, de manera ajustada a la realidad.</i>  <i>105. <b>Objetividad.</b> La información contable pública es objetiva cuando su preparación y presentación se fundamenta en la identificación y la aplicación homogénea de principios, normas técnicas y procedimientos, ajustados a la realidad de las entidades contables públicas, sin sesgos, permitiendo la obtención de resultados e interpretaciones análogas. El grado de subjetividad implícito en el reconocimiento y revelación de los hechos, se minimiza informando las circunstancias y criterios utilizados conforme lo indican las normas técnicas del PGCP.</i></p> <p><b>Resolución No. 357 de 2008 – Control Interno Contable Numeral 3.1. Depuración contable</b></p>		<p><b>Propiedades, planta y equipo – Bienes retirados de la contabilidad y de la base de individualización de bienes de la ANDJE:</b> Se evidenció el retiro en la propiedad planta y equipo de 25 bienes que se relacionan en el Anexo No. 1. Dado que los mismos representan bienes que posee la agencia y sobre los cuales tiene derechos, que deben ser reconocidos y revelados en la contabilidad conforme establece el Régimen de Contabilidad precedente y el manual de procedimientos contables, ya que los mismos no se encuentran en estado de obsolescencia o desuso y sobre los cuales no se ha procedido con la baja los mismos.</p>



<p><b>permanente y sostenibilidad.</b> <i>Las entidades contables públicas cuya información contable no refleje su realidad financiera, económica, social y ambiental, deben adelantar todas las veces que sea necesario las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados, informes y reportes contables, de tal forma que estos cumplan las características cualitativas de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad de que trata el marco conceptual del Plan General de Contabilidad Pública. Por lo anterior, las entidades contables públicas tendrán en cuenta las diferentes circunstancias por las cuales se refleja en los estados, informes y reportes contables las cifras y demás datos sin razonabilidad. <u>También deben determinarse las razones por las cuales no se han incorporado en la contabilidad los bienes, derechos y obligaciones de la entidad.</u></i></p>		
<p><b>Resolución No. 357 de 2008 – Control Interno Contable Numeral 3.4. Individualización de bienes, derechos y obligaciones.</b> <i>Los bienes, derechos y obligaciones de las entidades deberán identificarse de manera individual, bien sea por las áreas contables o en bases de datos administradas por otras dependencias.</i></p>		<p>Se evidenció la adquisición de equipo de ayuda audiovisual mediante contrato BID 22 de 2016 con la UNION TEMPORAL UPB-VCB, por valor de \$19.907.714 consistente en Cámara Canon EOS 5D Mark III Con Lente 24-105 IS UM, Lente Adicional Canon EF 50mm f/1.4 USM, Micrófono Inalámbrico de Senngeiser EW 100ENG-G3A Solapa, Trípode Manfrotto Advance, Maleta Tamrac Profesional, batería Adicional Canon LP E6N, Flash Speedlite 430 EX II, Tarjeta Adicional Lexar Professional CF de 32 GB al realizar la verificación de los bienes, se evidenció la no individualización de los bienes con fines de depreciación y/o amortización en la Base Excel – Bienes depreciación diciembre – suministrada por el área de Gestión financiera.</p>
<p><b>Régimen de Contabilidad Publica &gt; Libro I – Plan General de Contabilidad Publica&gt; TÍTULO II. SISTEMA NACIONAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA&gt; Capitulo Único</b>  <i>199. <u>El valor de los intangibles adquiridos y los desarrollados se amortizará durante el lapso que corresponda a la recuperación de la inversión en que se incurrió, el período en que se obtendrá el potencial de servicios o los beneficios económicos esperados por efectos de su explotación o la duración del amparo legal o contractual de los derechos otorgados, debiendo reconocerse como gasto, costo o menor valor del patrimonio, según corresponda. Los intangibles entregados a terceros bajo la modalidad de contratos de concesión no son objeto de amortización mientras se encuentren en tal</u></i></p>		<p>Se evidenció la adquisición de 425 elementos del grupo contable 197007 - Licencias por valor de \$104.9 Millones sobre las cuales a la fecha de la presente auditoria no se había iniciado el proceso de amortización del activo.</p>



<p>situación.</p> <p><b>Resolución No. 357 de 2008 – Control Interno Contable Numeral 3.5 Reconocimiento de cuentas valuativas.</b></p> <p><u>Las entidades contables públicas deberán realizar el cálculo y reconocimiento adecuado de las provisiones, amortizaciones, agotamiento y depreciación, en forma individual y asociadas a los derechos, bienes y recursos, según el caso, de conformidad con lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública.</u></p> <p>Relacionado con los bienes que sean identificados e incorporados al proceso contable como consecuencia de la depuración de la información contable, es preciso observar que en adelante los nuevos cálculos y registros contables de depreciación y actualización del valor de los bienes tendrán en cuenta la nueva vida útil calculada en la toma física.</p> <p><b>3.18. Análisis, interpretación y comunicación de la información.</b></p> <p>La información contable servirá de base para establecer las acciones administrativas que se deben ejecutar para optimizar la administración de los recursos públicos.</p> <p><u>En este sentido, los informes contables deben permitir la realización de las verificaciones relacionadas con el análisis de vencimientos de cartera, gestión eficiente de otros activos, cumplimiento de obligaciones, cálculos de provisiones, depreciaciones, amortizaciones y agotamientos, entre otros.</u></p>		
<p><b>Régimen de Contabilidad Pública &gt; Libro I – Plan General de Contabilidad Pública&gt; TÍTULO II. SISTEMA NACIONAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA&gt; Capítulo Único</b></p> <p>195. <u>Para efectos de revelación, los otros activos se clasifican atendiendo la clase de bien, su condición, su naturaleza, así como su capacidad para generar beneficios económicos futuros o un potencial de servicio, en conceptos tales como: activos diferidos, bienes entregados a terceros, bienes recibidos en dación de pago, activos adquiridos de instituciones inscritas, bienes adquiridos en leasing financiero, bienes de arte y cultura e intangibles.</u></p> <p>199. <u>El valor de los intangibles adquiridos y los desarrollados se amortizará durante el lapso que corresponda a la recuperación de la inversión en que se incurrió, el período en que se obtendrá el potencial de servicios o los beneficios económicos esperados por efectos de su</u></p>		<p><b>Licencias SIGI</b> - Seguimiento Hallazgo 21 – Auditoria vigencia 2014 Contraloría General de la republica</p> <p>Se evidenció que las licencias del Sistema Integrado de gestión de la ANDJE - SIGI, al cierre de la vigencia continúan totalmente amortizadas, a pesar que fueron objeto de hallazgo en la auditoria que realizo la Contraloría General de la Republica a la entidad para la vigencia fiscal 2014, y en el marco del seguimiento <b>I-SPM-02 - Informe avance al Plan de Mejoramiento</b> se estableció verificar las acciones planteadas en el plan de mejoramiento suscrito, consistente en realizar la corroboración de los ajustes a los saldos contables al 31 de diciembre de 2016, al cierre de la vigencia objeto de la auditoria se evidenció que las licencias están totalmente amortizadas por valor de \$46.479.999. De igual manera se pudo</p>



<p><i>explotación o la duración del amparo legal o contractual de los derechos otorgados, debiendo reconocerse como gasto, costo o menor valor del patrimonio, según corresponda. Los intangibles entregados a terceros bajo la modalidad de contratos de concesión no son objeto de amortización mientras se encuentren en tal situación.</i></p>		<p>evidenciar que durante la vigencia 2016 se ejecutó el contrato 120 con ITS SOLUCIONES ESTRATEGICAS SAS cuyo objeto contractual consistió en "Prestar el servicio de soporte técnico, mantenimiento y desarrollo de la herramienta que soporta el Sistema Integrado de Gestión Institucional (SIGI) para la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado", el valor del contrato ascendió \$21.9Millones, de estos \$12.5 Millones se destinó a desarrollos para potenciar la herramienta esto evidencia que la herramienta en cuestión al cierre de la vigencia aún tiene potencial de servicios y como tal debe incorporarse y reconocerse contablemente con la respectiva actualización producto de los desarrollos implementados sobre la misma.</p>
--	--	---





<p><b>Libro II – Manual de Procedimientos – Título II – Procedimientos contables – Capítulo VI - PROCEDIMIENTO CONTABLE PARA EL RECONOCIMIENTO Y REVELACIÓN DE LOS ACTIVOS INTANGIBLES</b></p> <p><b>3. ACTIVOS INTANGIBLES DESARROLLADOS</b>  <i>Son aquellos que genera internamente la entidad contable pública, y cumplen los criterios para su reconocimiento. Para esta clase de activos deben identificarse las fases de investigación y desarrollo. La primera fase comprende todo aquel estudio original y planificado que realiza la entidad contable pública con la finalidad de obtener nuevos conocimientos científicos o tecnológicos. <u>La fase de desarrollo consiste en la aplicación de los resultados de la investigación, o de cualquier otro tipo de conocimiento científico, a un plan o diseño en particular para la producción de materiales, productos, métodos, procesos o sistemas nuevos o sustancialmente mejorados, antes del comienzo de su producción o utilización comercial.</u></i></p> <p><b>6. REGISTRO CONTABLE DEL RECONOCIMIENTO COMO ACTIVO</b>  <i>Los desembolsos incurridos en la fase de desarrollo serán tratados como costo del activo intangible, siempre que cumplan con las condiciones para su reconocimiento. En este caso la entidad contable pública debitará la subcuenta correspondiente, de la cuenta 1970–INTANGIBLES, y acreditará la subcuenta respectiva de la cuenta que corresponda al tipo pasivo en que se incurre para crear, producir y preparar dicho activo intangible.</i></p> <p><b>9. RECONOCIMIENTO DE AJUSTES</b>  <i>En las entidades de gobierno general, cuando los desembolsos para desarrollar un activo intangible satisfagan los criterios para su reconocimiento como activo, pero estos se hubieran reconocido previamente como gastos, la entidad contable pública deberá proceder a incorporarlo en su balance general, para lo cual debitará la subcuenta respectiva de la cuenta 1970-INTANGIBLES, y acreditará la subcuenta 312526-Derechos, de la cuenta 3125-PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO, o la subcuenta 325526-Derechos, de la cuenta 3255-PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO, según corresponda.</i></p>		<p><b>Intangibles desarrollados – Software</b> - Se evidenció que el Software Sistema Único de Gestión e Información de la Actividad Litigiosa del Estado - eKOGUI® presenta un valor en libros al corte de 31 de diciembre de 2016 de \$142.547.759, valor que no ha sufrido actualizaciones desde la fecha de recepción de manera gratuita por parte del Ministerio de Justicia y del Derecho en el año 2013, que sobre el mismo en la vigencia 2016 se realizaron desarrollos para optimizar su funcionamiento y adicionar nuevas funcionalidades, que por concepto de fábrica de software fase I se realizaron pagos por la suma de \$1.117.518.766, esto dentro del contrato BID 045 de 2015 con la empresa HEINSOHN BUSINESS TECHNOLOGY SA en el marco del proceso contratación DJE-76-SBCC-CF con recursos del crédito BID 2755/OC-CO, contrato suscrito por valor de \$1.495.200.000.</p> <p>Se evidenció que durante el año 2016 se desarrollaron y se pusieron en producción los siguientes componentes funcionales:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gestión de usuarios y gestión de entidades.</li> <li>2. Registro Arbitramento</li> <li>3. Pasivo contingente</li> <li>4. Jurisprudencia</li> <li>5. Integración siglo XXI</li> </ol>
--	--	---



**10. RECOMENDACIONES:**

- ✓ Caja Menor – Se recomienda realizar la actualización de los registros administrativos de caja menor en el aplicativo SIIF Nación referentes No. De póliza, fecha de expedición, monto afianzado y vigencia de la póliza, dado que se encuentran desactualizados.
- ✓ Cuenta 147090 - Otros deudores. La OCI recomienda que se insista ante los terceros para que se avance en la conciliación y se superen las partidas que presentan saldos desde vigencia 2012.
- ✓ Clasificación Contable: Se recomienda revisar la Clasificación contable de ocho (8) bienes de la ANDJE, incluidos en la cuenta 167007 - Equipo de comunicación, ya que al revisar las características de los mismos se evidenció que los mismos corresponden a la cuenta 167002 - Equipo de computación y uno (1) incluidos en la cuenta 165522 - Equipo de ayuda audiovisual, ya que al revisar las características de los mismos se evidenció que los mismos corresponden a la cuenta 167002 - Equipo de computación . Ver Anexo No. 3.
- ✓ Bienes Totalmente depreciados: Se recomienda revisar los 28 bienes del grupo contable Propiedades, planta y equipo se encuentran totalmente depreciados, de estos 11 activos se encuentran en condiciones de obsolescencia o des uso según reporte realizado en el marco de la auditoria A-P-GBS-01- Gestión de Bienes y Servicios por el área de Gestión de Bienes y servicios y mediante memorando Orfeo # 20162000009433 – SG del 8 de julio de 2016 el área de Tecnologías de la Información solicitó al área de Gestión Financiera, el retiro de 7 de los 11 activos en obsolescencia o des uso. Solicitud que a la fecha de la auditoria no había sido atendida, dado que los activos mencionados aún se reportan en la base de bienes y base de depreciación de la ANDJE. Ver Anexo No. 4.
- ✓ 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 publica 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, con fines de 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.
- ✓ 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 sistema documental contable.
- ✓ Se implemente 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  
20171020007503.

**Firma Jefe de Control Interno ANDJE**

Informe firmado Electrónicamente en Orfeo Radicado  
20171020007503.



**ANEXO No. 1**

**AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO**  
**Relación contable Bienes ANDJE retirados.**  
**Corte 31 de diciembre de 2016**

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DEL BIEN	DESCRIPCIÓN	FECHA DE ADQUISICIÓN	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
167001	Celular	IPhone 4 S Imei 358687054394392	Julio 16 de 2012	1	976.590	976.590
167001	Celular	IPhone 4 S Imei 358688056661838	Julio 16 de 2012	1	976.590	976.590
167001	Celular	IPhone 4 S Imei 358688050564442	Julio 16 de 2012	1	976.590	976.590
167001	Celular	IPhone 4 S Imei 3586880505355574	Julio 16 de 2012	1	976.590	976.590
167001	Celular	IPhone 4 S Imei 351988061463411	Julio 16 de 2012	1	976.590	976.590
167001	micro Simcard	Micro Simcard	Julio 16 de 2013	1	10.000	10.000
167001	micro Simcard	Micro Simcard	Julio 16 de 2013	1	10.000	10.000
167001	micro Simcard	Micro Simcard	Julio 16 de 2013	1	10.000	10.000
167001	micro Simcard	Micro Simcard	Julio 16 de 2013	1	10.000	10.000
167001	micro Simcard	Micro Simcard	Julio 16 de 2013	1	10.000	10.000
167001	Radios motorola dtr 620	1 watio de potencia, llamada privada, mensaje de texto, identificador de llamadas, antena batería, clip de cinturón y cargados	12 de septiembre de 2016	15	10.125.000	10.125.000

<b>Totales</b>				<b>25</b>	<b>15.057.950</b>	<b>15.057.950</b>
----------------	--	--	--	-----------	-------------------	-------------------

Datos: Base Excel – Bienes depreciación diciembre – Gestión Financiera



**ANEXO No. 2**

**AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO**  
**Relación contable Bienes ANDJE No individualizados.**  
**Corte 31 de diciembre de 2016**

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA OCI	NOMBRE DEL BIEN	DESCRIPCIÓN	FECHA DE ADQUISICIÓN	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	DEPRECIACION
165522	Equipo de ayuda audiovisual	Cámara fotografica canon EOS 5D MARK III	Camara Canon EOS 5D Mark III Con Lente 24-105 IS UM, Lente Adicional Canon EF 50mm f/1.4 USM, Microfono Inalambrico de Senngeiser EW 100ENG-G3A Solapa, Tripode Manfrotto Advance, Maleta Tamrac Professional, Bateria Adicional Canon LP E6N, Flash Speedlite 430 EX II, Tarjeta Adicional Lexar Professional CF de 32 GB 1066X, Mantenimiento y Repuestos de Equipo por 15 Meses	13 de octubre de 2016	1	\$19.907.714,00	\$19.907.714,00	\$ 3.317.952,00

Datos: Base Excel – Bienes depreciación diciembre – Gestión Financiera



Agencia Nacional de Defensa  
Jurídica del Estado



**COMPROBANTE DE INGRESO AL ALMACEN**

<b>FECHA</b>	14 de Octubre de 2016
<b>LUGAR</b>	Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado
<b>NÚMERO</b>	

Los siguientes elementos realizan el ingreso al Almacén de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, de manera Física, los cuales quedan bajo la responsabilidad del Experto de la Dirección de Políticas y Estrategias.

DESCRIPCION	DETALLE	ACCESORIOS	VALOR	PLACA/Id. DEL BIEN
Cámara Fotográfica Canon EOS 5D Mark III	Cámara Canon EOS 5D Mark III Con Lente 24-105 IS UM, Lente Adicional Canon EF 50mm f/1.4 USM, Micrófono Inalámbrico de Senngeiser EW 100ENG-G3A Solapa, Tripode Manfrotto Advance, Maleta Tamrac Professional, Bateria Adicional Canon LP E6N, Flash Speedlite 430 EX II, Tarjeta Adicional Lexar Professional CF de 32 GB 1066X, Mantenimiento y Repuestos de Equipo por 15 Meses		\$ 17.161.822	092024062442
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 17.161.822</b>	
<b>IVA</b>			<b>\$ 2.745.892</b>	
			<b>\$ 19.907.714</b>	

Información de la Empresa:

<b>EMPRESA</b>	<b>NIT</b>
Unión Temporal UPB - VCB	900.984.383-2

Información de Contrato:

<b>Número de Contrato</b>	<b>Contrato BID N° 022 - 2016</b>
---------------------------	-----------------------------------



## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

### ANEXO No. 3

**AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO**  
**Relación contable Bienes ANDJE Reclasificación Contable.**  
**Corte 31 de diciembre de 2016**

**AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO**  
**Relación contable Bienes ANDJE - Clasificación Contable.**  
**Corte 31 de Diciembre de 2016**

Observación OCI (Varios elementos)

Cta. Contable	Suma de VALOR UNITARIO	Suma de VALOR TOTAL	Suma de DEPRECIACION	Cuenta de CANTIDAD
165522	\$103.900	\$103.900	\$51.950	1
167001	\$215.326.680	\$218.338.309	\$93.885.616	8
<b>Total general</b>	<b>\$215.430.580</b>	<b>\$218.442.209</b>	<b>\$93.937.566</b>	<b>9</b>

Datos: Base Excel - Bienes depreciación diciembre - Gestión Financiera

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA OCI	NOMBRE DEL BIEN	DESCRIPCIÓN	FECHA DE ADQUISICIÓN	CANTIDAD
167001	Equipo de comunicación	Gateway	Sobrevivencia (SBA) para Lync	21de Junio de 2013	1
167001	Equipo de comunicación	Consola Recepcionista Basada en PC-Hp OMMI 120-1016	PC one HP	21de Junio de 2013	1
167001	Equipo de comunicación	DELL POWER EDGE R820		22 de Diciembre de 2014	1
167001	Equipo de comunicación	DELL POWER EDGE R820		22 de Diciembre de 2014	1
167001	Equipo de comunicación	Dell PowerV Ault TL2000		22 de Diciembre de 2014	1
167001	Equipo de comunicación	Switch Dell N4032 10G		22 de Diciembre de 2014	1
167001	Equipo de comunicación	Switch Dell N4032 10G		22 de Diciembre de 2014	1
167001	Equipo de comunicación	Unidad de respaldo Dell DR 6000		22 de Diciembre de 2014	1
165522	Equipo de ayuda audiovisual	Memoria micro SDXC Tarjeta de 64 GB Marca VERBATIM	Memoria Micro SD con Adaptador Serial 2394244084	24 de Junio de 2016	1

Datos: Base Excel - Bienes depreciación diciembre - Gestión Financiera



**ANEXO No. 4**

**AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO**  
**Relación contable Bienes ANDJE Bienes totalmente depreciados.**  
**Corte 31 de diciembre de 2016**

<b>CODIGO CONTABLE</b>	<b>DESCRIPCION CUENTA OCI</b>	<b>NOMBRE DEL BIEN</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>FECHA DE ADQUISICIÓN</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR TOTAL</b>	<b>DEPRECIACION</b>
166501	Muebles y enseres	Telón Eléctrico	Medidas 1,80 cm X 1,80 cm con control alámbrico	Diciembre 21 de 2012	1	\$ 591.600	591.600	591.600,00
167002	Equipo de computacion	Computador Portátil	Computador Portátil Dell Latitud D830	Incorporados el 21 de Mayo de 2013	1	\$ 4.984.520,00	100.000	100.000
167002	Equipo de computacion	Computador Portátil	Computador Portátil Dell Latitud D830	Incorporados el 21 de Mayo de 2013	1	\$ 4.984.520,00	100.000	100.000
167002	Equipo de computacion	Computador Portátil	Computador Portátil Dell Latitud D830	Incorporados el 21 de Mayo de 2013	1	\$ 4.984.520,00	100.000	100.000
167002	Equipo de computacion	Computador Portátil	Computador Portátil Dell Latitud D830	Incorporados el 21 de Mayo de 2013	1	\$ 4.984.520,00	100.000	100.000
167002	Equipo de computacion	Computador Portátil	Computador Portátil Dell Latitud D830	Incorporados el 21 de Mayo de 2013	1	\$ 4.984.520,00	100.000	100.000
167002	Equipo de computacion	Computador Portátil	Computador Portátil Dell Latitud D830	Incorporados el 21 de Mayo de 2013	1	\$ 4.984.520,00	100.000	100.000
167002	Equipo de computacion	Computador Portátil	Computador Portátil Dell Latitud D830	Incorporados el 21 de Mayo de 2013	1	\$ 4.984.520,00	100.000	100.000
167002	Equipo de computacion	Computador Portátil	Computador Portátil Dell Latitud D430	Incorporados el 21 de Mayo de 2013	1	\$ 5.630.640,00	-	-
167002	Equipo de computacion	Computador Portátil	Computador Portátil Dell Latitud D430	Incorporados el 21 de Mayo de 2013	1	\$ 5.630.640,00	100.000	100.000
167002	Equipo de computacion	Video Beam View Sonic PJ588d	Video Beam View Sonic PJ588d	Incorporados el 21 de Mayo de 2013	1	\$ 4.279.240,00	200.000	200.000
167002	Equipo de computacion	Impresora Hewlett Packard Color Laser Jet	Impresora Hewlett Packard Color Laser Jet 2840	Incorporados el 21 de Mayo de 2013	1	\$ 4.401.040,00	300.000	300.000



## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

167002	Equipo de computacion	Computador Portátil HP 4430S	Computador Portátil HP 4430S	Incorporados el 21 de Mayo de 2013	1	\$ 2.050.000,00	1.783.500	1.783.500
166501	Muebles y enseres	Caja Fuerte	Cofre (caja fuerte) de medidas externas: Alto 37, Ancho 40, Fondo 30.	30 de Julio de 2013	1	\$ 850.000,00	850.000	850.000,00
166501	Muebles y enseres	Nevera LG Mini Bar 104 LTS	Capacidad 104 Lts, una puerta, refrigerante R134 A doble parrilla	17 de Octubre de 2013	1	\$ 489.897	489.897	489.897,00
167002	Equipo de computacion	Multifuncional Fax Samsung Xpress M2070FW		27 de Mayo de 2014	1	\$ 399.900	399.900	399.900,00
167002	Equipo de computacion	Disco Duro Samsung D3 Station 4Tb		16 de Junio de 2014	1	\$ 422.500	422.500	422.500,00
167002	Equipo de computacion	Disco Duro Samsung D3 Station 4Tb		17 de Junio de 2014	1	\$ 422.500	422.500	422.500,00
167002	Equipo de computacion	Scanner Portátil Skypix mas memorias micro sd de 64 GB		13 de Noviembre de 2014	1	\$ 317.840	317.840	317.840,00
167002	Equipo de computacion	Scanner Portátil Skypix mas memorias micro sd de 64 GB		13 de Noviembre de 2014	1	\$ 317.840	317.840	317.840,00
167002	Equipo de computacion	Scanner Portátil Skypix mas memorias micro sd de 64 GB		13 de Noviembre de 2014	1	\$ 317.840	317.840	317.840,00
167002	Equipo de computacion	Scanner Portátil Skypix mas memorias micro sd de 64 GB		13 de Noviembre de 2014	1	\$ 317.840	317.840	317.840,00
167002	Equipo de computacion	Scanner Portátil Skypix mas memorias micro sd de 64 GB		13 de Noviembre de 2014	1	\$ 317.840	317.840	317.840,00
167002	Equipo de computacion	Usb audicodes con referencia USB M1KB-2013SBA-USB-1P Booteble con los respectivos archivos de reinicio del SBA de la Entidad		12 de Diciembre de 2014	1	\$ 899.992	899.992	899.992,0
167002	Equipo de computacion	Power Cable North America R6		27 de Noviembre de 2015	1	\$ -	-	-
167002	Equipo de computacion	Power Cable North America R6		27 de Noviembre de 2015	1	\$ -	-	-
167002	Equipo de computacion	Power Cable, In-Cabinbet , C13-C14		27 de Noviembre de 2015	1	\$ -	-	-
167002	Equipo de computacion	Power Cable, In-Cabinbet , C13-C14		27 de Noviembre de 2015	1	\$ -	-	-

<b>Totales</b>					<b>28</b>	<b>\$62.548.788</b>	<b>\$8.749.089</b>	<b>\$8.749.089</b>
----------------	--	--	--	--	-----------	---------------------	--------------------	--------------------



**ANEXO No. 5**

**AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO**  
**Relación contable Bienes ANDJE Bienes sin amortización**  
**Corte 31 de diciembre de 2016**

<b>CODIGO CONTABLE</b>	<b>DESCRIPCION CUENTA OCI</b>	<b>NOMBRE DEL BIEN</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>FECHA DE ADQUISICIÓN</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR TOTAL</b>	<b>DEPRECIACION</b>
197007	Licencias	microsoft OfficeprofessionalPlus SoftwareAssurance Government OLP 1 License NoLevel	microsoft OfficeprofessionalPlus SoftwareAssurance Government OLP 1 License NoLevel Region 1a 4 Una licencia por Dispositivo	2 de Junio de 2016	50	675.309	33.765.444	0
197007	Licencias	Microsoft SfBServerEndCAL softwareAssurance Government OLP 1 Licese No Level DvcCAL	Microsoft SfBServerEndCAL softwareAssurance Government OLP 1 Licese No Level DvcCAL Region 1a 4 Una licencia por Dispositivo	2 de Junio de 2016	50	123.481	6.174.070	0
197007	Licencias	Microsoft SfBServerPlusCAL softwareAssurance Government OLP 1 Licese No Level DvcCAL	Microsoft SfBServerPlusCAL softwareAssurance Government OLP 1 Licese No Level DvcCAL Region 1a 4 Una licencia por Dispositivo	2 de Junio de 2016	50	123.481	6.174.070	0
197007	Licencias	Microsoft SfBServerStdCAL softwareAssurance Government OLP 1 Licese No Level DvcCAL	Microsoft SfBServerStdCAL softwareAssurance Government OLP 1 Licese No Level DvcCAL Region 1a 4 Una licencia por Dispositivo	2 de Junio de 2016	50	35.767	1.788.333	0
197007	Licencias	Microsoft SharePointStandardCAL softwareAssurance Government OLP 1 Licese No Level DvcCAL	Microsoft SharePointStandardCAL softwareAssurance Government OLP 1 Licese No Level DvcCAL Region 1a 4 Una licencia por Dispositivo	2 de Junio de 2016	50	108.152	5.407.602	0
197007	Licencias	Microsoft Skperforbusiness softwareAssurance government OLP 1License Nolevel Per Usr	Microsoft Skperforbusiness softwareAssurance government OLP 1License Nolevel Per Usr Una licencia por Dispositivo 1 Unidad	2 de Junio de 2016	50	40.876	2.043.775	0
197007	Licencias	Microsoft SysCtrConfigMgrClTmgmtLic SoftwareAssurance Government OLP 1 License No Level Per Usr	Microsoft SysCtrConfigMgrClTmgmtLic SoftwareAssurance Government OLP 1 License No Level Per Usr Region 1a 4 Una licencia por Dispositivo	2 de Junio de 2016	50	54.503	2.725.127	0





## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

197007	Licencias	Microsoft Windows ServerCAL SoftwareAssurance Government OLP License NoLevel DvcCAL	Microsoft Windows ServerCAL SoftwareAssurance Government OLP License NoLevel DvcCAL Region 1a 4 Una licencia por Dispositivo	2 de Junio de 2016	50	33.212	1.660.610	0
197007	Licencias	Microsoft SQLServerStandardEdition License SoftwareAssurance Government OLP	Microsoft SQLServerStandardEdition License SoftwareAssurance Government OLP Region 1a 4 Una licencia por Dispositivo	2 de Junio de 2016	1	\$ 3.084.451,24	3.084.451	0
197007	Licencias	Microsoft Windows ServerStandard License/SoftwareAssurance Government OLP	Microsoft Windows ServerStandard License/SoftwareAssurance Government OLP 1license No level 2Proc region 1 a 4 una zola vez licencia por cada 2 procesadores	2 de Junio de 2016	1	\$ 3.033.356,14	3.033.356	0
197007	Licencias	Windows ServerCal License/SoftwareAssurance pack Government OLP 1 License No Level DvcCal	Windows ServerCal License/SoftwareAssurance pack Government OLP 1 License No Level DvcCal Region 1a 4 Una licencia por Dispositivo	2 de Junio de 2016	10	\$ 100.062,00	1.000.623	0
197007	Licencias	Suscription Renewal: Enterprise Architect Corporate Edition - Floating License	Licencia por 24 Meses (Hasta el 3 De octubre de 2018)	28 junio de 2016	11	\$ 918.720,00	10.105.920	0
197007	Licencias	Atlassian Confluence Server* 25 Usuarios	Licencia por 24 Meses (Hasta el 2 De octubre de 2018)	28 junio de 2016	1	\$ 9.888.768,00	9.888.768	0
197007	Licencias	Atlassian Jira Server * 50 Usuarios	Licencia por 24 Meses (Hasta el 8 De Junio de 2018)	28 junio de 2016	1	\$ 18.129.408,00	18.129.408	0
<b>Totales</b>					<b>425</b>		<b>\$104.981.557</b>	<b>\$0</b>