

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Únidad)	CALIFICACION TOTAL(Únidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.87
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLITICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICION, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	La Agencia de Renovación del Territorio - ART, cuenta con el Manual de Políticas Contables, adoptado según Resolución N°000807 del 28 de diciembre de 2018 versión 1, se encuentra publicado en la página web de la Agencia, se rige por el Plan General de Contabilidad Pública e instructivos contables emitidos por la Contraloría General de la Nación y por la Convergencia al Nuevo Marco Normativo mediante la Resolución 533 del 6 de octubre de 2015 y sus modificaciones.	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLITICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Las Políticas fueron socializadas a todos los procesos de ART mediante teléfonos y reuniones de trabajo.		
1.1.3	.....1.2 LAS POLITICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Las Políticas establecidas son aplicadas teniendo en cuenta que se establecen en el marco normativo establecido para entidades del sector.		
1.1.4	.....1.3 LAS POLITICAS CONTABLES RESPONDEN A LA REALIZACION DE LAS PARTIDAS DE LA ENTIDAD?	SI	Las Políticas establecidas son aplicadas teniendo en cuenta que se establecen en el marco normativo establecido para entidades del sector.		
1.1.5	.....2. SE ESTABLECEN PROCEDIMIENTOS PARA LA RECOLECCION DE LOS DATOS FINANCIEROS?	SI	La Agencia de Renovación del Territorio - ART, establece procedimientos para la recolección de los datos financieros.		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUIAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORIA INTERNA O EXTERNA?	SI	El Proceso de Evaluación y Control Independiente establece el Procedimiento PD-ECI-06 FORMULACION Y SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL.pdf. Formato FM-ECI-10V3 Análisis de causas y determinación de A m- INS-ECI-01 Instructivo.xlsx. Formato FM-ECI-2020-01.	1,00	
1.1.7	.....2.1 SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	El Procedimiento PD-ECI-06 FORMULACION Y SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL.pdf es socializado a través del Sistema Integrado de Gestión de la Agencia de Renovación del Territorio - MERCURIO SIGART Y DOCUMENTOS CONTROLADOS ASSESSMENT EVALUACION INDEPENDIENTE.		
1.1.8	.....2.2 SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	El Grupo Interno de Trabajo de Control Interno el año 2019 realizó dos (2) seguimientos a los planes de mejoramiento de las auditorías internas y seis (6) seguimientos a los procedimientos.		
1.1.9	.....3.1 LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLITICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS HECHOS ECONOMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPARTAMENTO?	SI	La Agencia de Renovación del Territorio - ART, cuenta con el Manual de Políticas Contables, adoptado según Resolución N°000807 del 28 de diciembre de 2018 versión 1, Procedimientos y la Circular de Cierre N°000016 del 21 de octubre de 2019.	1,00	
1.1.10	.....3.1.1 SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializó a través del Sistema Integrado de Gestión de la Agencia de Renovación del Territorio - MERCURIO SIGART Y DOCUMENTOS CONTROLADOS ASSESSMENT EVALUACION INDEPENDIENTE.		
1.1.11	.....3.2 SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	El Manual de Políticas Contables, adoptado según Resolución N°000807 del 28 de diciembre de 2018 versión 1, Procedimientos y la Circular de Cierre N°000016 del 21 de octubre de 2019.		
1.1.12	.....3.3 EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTARIOS QUE FACILITEN LA APLICACION DE LA POLITICA?	SI	El Manual de Políticas Contables, adoptado según Resolución N°000807 del 28 de diciembre de 2018 versión 1, Procedimientos y la Circular de Cierre N°000016 del 21 de octubre de 2019.		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLITICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUIA, INSTRUCTIVO, ETC.) PARA LA IDENTIFICACION DE LOS BIENES FISICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	Procedimiento PD-04-01 Administración de Bienes. Procedimiento PD-GA-09/1 para la toma física de inventarios. Reglamento operativo para el manejo de los bienes y servicios.	1,00	
1.1.14	.....4.1 SE SOCIALIZA ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializó a través del Sistema Integrado de Gestión de la Agencia de Renovación del Territorio - MERCURIO SIGART Y DOCUMENTOS CONTROLADOS ASSESSMENT EVALUACION INDEPENDIENTE.		
1.1.15	.....4.2 SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACION DE LOS BIENES FISICOS?	SI	La responsabilidad está en cabeza del Grupo Interno de Trabajo de Servicios Administrativos, quien lleva el control de los bienes individualizados y su ubicación.		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUIA, PROCEDIMIENTO O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACION Y MEDIDACION?	SI	El Manual de Políticas Contables, adoptado según Resolución N°000807 del 28 de diciembre de 2018 versión 1, Procedimientos y la Circular de Cierre N°000016 del 21 de octubre de 2019.	1,00	
1.1.17	.....5.1 SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El Manual de Políticas Contables, adoptado según Resolución N°000807 del 28 de diciembre de 2018 versión 1, Procedimientos y la Circular de Cierre N°000016 del 21 de octubre de 2019.		
1.1.18	.....5.2 SE VERIFICA LA APLICACION DE ESTAS DIRECTRICES, GUIAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	El Área Financiera efectúa las respectivas conciliaciones a que haya lugar durante el período las cuales van firmadas por la persona que las elabora y se realizan en la Oficina de Contabilidad.		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACION DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	La segregación de funciones de la área financiera se encuentra en los procedimientos del proceso, como también en el reporte de usuarios de Sistema Integrado de Información Financiera.	1,00	
1.1.20	.....6.1 SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los procedimientos son socializados a todos los funcionarios de Agencia y se realizan videoconferencias de socialización de la circular de cierre.		
1.1.21	.....6.2 SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?	SI	En las Auditorías Internas, se verifican alternativamente todos los procedimientos, se realizan seguimientos al cumplimiento de las políticas de operación y control.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUIA, LINEAMIENTO O INSTRUCCION PARA LA PRESENTACION OPORTUNA DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	El Área Financiera cuenta con el procedimiento PO-GF-09 Notas contables - EEFV v2.	1,00	
1.1.23	.....8. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El procedimiento PD-GF-09 Versión 01 Aprobado 01-07-2019 es socializado a través del Sistema Integrado de Gestión de la Agencia de Renovación del Territorio - MERCURIO SIGART Y DOCUMENTOS CONTROLADOS 3. APOYOS GESTION FINANCIERA PROCEDIMIENTOS.		
1.1.24	.....9. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUIA, LINEAMIENTO O INSTRUCCION?	SI	Guía de Procedimientos N°0000016 del 2019. Procedimientos de la Contraloría General de la Nación.		
1.1.25	.....9.1 EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADICIONAL, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACION PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONOMICOS?	SI	La Circular N°000016 de Cierre Financiero año 2019 es socializada a través del Sistema Integrado de Gestión de la Agencia de Renovación del Territorio - MERCURIO SIGART Y DOCUMENTOS CONTROLADOS 3. APOYOS GESTION FINANCIERA PROCEDIMIENTOS.	1,00	
1.1.26	.....9.1.1 SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La Circular N°000016 de Cierre Financiero año 2019 es socializada a través del Sistema Integrado de Gestión de la Agencia de Renovación del Territorio - MERCURIO SIGART Y DOCUMENTOS CONTROLADOS 3. APOYOS GESTION FINANCIERA PROCEDIMIENTOS.		
1.1.27	.....9.2 SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Los procedimientos son socializados a todos los funcionarios de Agencia y se realizan videoconferencias de socialización de la circular de cierre.		
1.1.28	.....9.3 LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIODICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACION, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	El Agencia tiene establecido el PL-GA-09/1 para la realización de inventarios y control de existencias de acuerdo al marco normativo de propiedad de ART y de los bienes y servicios.	1,00	
1.1.29	.....9.4 SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El Agencia tiene establecido el PL-GA-09/1 para la realización de inventarios y control de existencias de acuerdo al marco normativo de propiedad de ART y de los bienes y servicios.		
1.1.30	.....9.5 SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS?	SI	Los procedimientos incluidos en el Sistema Integrado de Gestión de la Agencia de Renovación del Territorio - ART, son de obligatorio cumplimiento. Se realizan videoconferencias periódicas de información de los activos y pasivos.		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTADIFICACIONES DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANALISIS, DEPURACION Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA LA MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION?	SI	El PO-GF-09 Notas Contables - EEFV v2. El PD-GF-01 Legalización de Gestión de Convenciones-Contratos v3.	1,00	
1.1.32	.....10.1 SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los procedimientos son socializados a todos los funcionarios de Agencia y se presentan publicados en MERCURIO SIGAR Y DOCUMENTOS CONTROLADOS ASSESSMENT EVALUACION INDEPENDIENTE.		
1.1.33	.....10.2 EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	El Manual de Políticas Contables de acuerdo con la Resolución N°000807 del 28 de diciembre de 2018 de ART.		
1.1.34	.....10.3 SE ANALISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIODICAMENTE?	SI	Mensualmente se realizan las notas contables de ajustes.		
1.1.35	.....11. SE SOCIALIZA LA INFORMACION POR MEDIO DE FLOWGRAMMAS, U OTRA TECNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACION HACIA EL AREA CONTABLE?	SI	Se evidencia a través de la Circular del Proceso de Gestión Financiera CP-GF-01 Publicado el 09-12-2018.	1,00	
1.1.36	.....11.1 SE SOCIALIZA HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACION DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	A través de la Circular N°000016 de Cierre Financiero año 2019 es socializada a través del Sistema Integrado de Gestión de la Agencia de Renovación del Territorio - MERCURIO SIGART Y DOCUMENTOS CONTROLADOS 3. APOYOS GESTION FINANCIERA PROCEDIMIENTOS.		
1.1.37	.....11.2 SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	En la vigencia 2019 se realizan bares de inventarios de la ART, de acuerdo con los lineamientos establecidos por la Agencia.		
1.1.38	.....12. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUIAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIODICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACION, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	Se consulta a los proveedores de información de acuerdo al marco normativo incorporado en el catálogo general de cuentas y de acuerdo con las instrucciones relacionadas con el control financiero.		
1.1.39	.....13. SE SOCIALIZAN LOS RECTORES DE LOS RECTORES DE INFORMACION DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	La Agencia tiene establecido el PL-GA-09/1 para la realización de inventarios y control de existencias de acuerdo al marco normativo de propiedad de ART y de los bienes y servicios.		
1.1.40	.....14. SE SOCIALIZAN LOS RECTORES DE LOS RECTORES DE INFORMACION DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los derechos y obligaciones se encuentran individualizados en la contabilidad a través de los auxiliares.	1,00	
1.1.41	.....15.1 SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANALISIS, DEPURACION Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA LA MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION?	SI	A través de los auxiliares generados por el Sistema Integrado de Gestión de la Agencia de Renovación del Territorio - MERCURIO SIGART Y DOCUMENTOS CONTROLADOS 3. APOYOS GESTION FINANCIERA PROCEDIMIENTOS.		
1.1.42	.....15.1.1 SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANALISIS, DEPURACION Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA LA MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION?	SI	En la vigencia 2019 se realizan bares de inventarios de la ART, de acuerdo con los lineamientos establecidos por la Agencia.		
1.1.43	.....15.2 SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANALISIS, DEPURACION Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA LA MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION?	SI	Los procedimientos son registrados conforme a lo establecido en el nuevo marco normativo bajo la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.	1,00	
1.1.44	.....15.3 SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANALISIS, DEPURACION Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA LA MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION?	SI	Los hechos económicos son reconocidos de manera cronológica, haciendo uso de la partida doble y la base de devengo.		
1.1.45	.....15.4 SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Los hechos económicos son reconocidos de manera cronológica, realizando uso de la partida doble y la base de devengo.		
1.1.46	.....15.5 SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATALOGO DE CUENTAS?	SI	Se consulta a la notificación que legan del Sistema Integrado de Información Financiera - SIF Nación y se realizan individualizados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIF Nación.	1,00	
1.1.47	.....15.6 SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALES DE LOS HECHOS ECONOMICOS OCUPIADOS EN LA ENTIDAD?	SI	Los hechos económicos ocurridos en la Agencia se registran individualizados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIF Nación.	1,00	
1.1.48	.....15.7 SE CONSERVAN LOS DOCUMENTOS DE REGISTRO?	SI	La clasificación de los hechos económicos se realiza conforme a lo establecido en el nuevo marco normativo bajo la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.		
1.1.49	.....15.8 SE CONSERVAN LOS DOCUMENTOS DE REGISTRO?	SI	Los documentos soportes se conservan en la cuenta fiscal y se custodian de acuerdo a lo establecido en la Tabla de Retención Documental del GIT de Financiera.		
1.1.50	.....15.9 SE CONSERVAN LOS DOCUMENTOS DE REGISTRO?	SI	En el apartado SIF Nación se realizan los registros contables y se asigna de manera automática la numeración consecutiva, siendo consistente con el control de existencias.	1,00	
1.1.51	.....16. LOS HECHOS ECONOMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Los hechos económicos se constabilizan de forma cronológica, el Sistema Integrado de Información Financiera - SIF Nación, ampa la numeración para los conciliaciones, autorizaciones y conciliaciones manuales.		
1.1.52	.....16.1 SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONOMICOS?	SI	El Sistema de Registro de Información Financiera - SIF Nación, permite consultar y generar reportes para verificar los registros contables cronológicamente.		
1.1.53	.....16.2 SE SOCIALIZAN LOS HECHOS ECONOMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Los hechos económicos se constabilizan de forma cronológica, el Sistema Integrado de Información Financiera - SIF Nación.		
1.1.54	.....16.3 SE SOCIALIZAN LOS HECHOS ECONOMICOS REGISTRADOS ESTAN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Los hechos económicos, están respaldados en documentos idóneos, que respaldan las distintas operaciones, según las características de cada transacción y por lo tanto cumplen con los requerimientos establecidos del Grupo Interno de Trabajo de Financiera - GIT de Financiera.	1,00	
1.1.55	.....16.4 SE SOCIALIZAN LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTAN?	SI	Los registros contables son soportados con su respectivo documento idóneo.		
1.1.56	.....16.5 SE CONSERVAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Los documentos soportes se conservan en la cuenta fiscal y se custodian de acuerdo a lo establecido en la Tabla de Retención Documental del GIT de Financiera.		
1.1.57	.....16.6 SE REGISTRA EL ESTADO FINANCIERO?	SI	Los hechos económicos se registran de manera automática y manual en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIF Nación.	1,00	
1.1.58	.....16.7 SE REALIZAN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	En el apartado SIF Nación se realizan los registros contables y se asigna de manera automática la numeración consecutiva, siendo consistente con el control de existencias.		
1.1.59	.....16.8 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los libros de contabilidad es el resultado de lo registrado en los comprobantes de contabilidad.	1,00	
1.1.60	.....16.9 LA INFORMACION DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD CONCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los libros de contabilidad es el resultado de lo registrado en los comprobantes de contabilidad.		
1.1.61	.....17.1 SE SOCIALIZAN LOS CRITERIOS DE MEDICION DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	El Manual de Políticas Contables de la ART v1, se incorporan los criterios para la medición inicial, de acuerdo con el marco normativo aplicable a las normas.	1,00	
1.1.62	.....21.1 LOS CRITERIOS DE MEDICION DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	En la Repostoría Documental del Sistema Integrado de Gestión de la Agencia de Renovación del Territorio - SIGART, se encuentran publicado el Manual de Políticas Contables de la ART v1.		
1.1.63	.....21.2 LOS CRITERIOS DE MEDICION DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS Y SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	El Manual de Políticas Contables de la ART v1, establece los criterios de medición establecidos en el Manual de Políticas Contables, siendo de normativa vigente.		
1.1.64	.....21.3 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACION, AMORTIZACION, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGUN APLIQUE?	SI	El Manual de Políticas Contables de la ART v1, establece que la depreciación de sus activos es por el método de línea recta teniendo en cuenta la vida útil de cada activo y es calculada de manera automática por el Sistema de Información SYNERESIS.	1,00	
1.1.65	.....21.4 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	El Manual de Políticas Contables de la ART v1, establece que la amortización de los activos se calcula de acuerdo con la tasa de interés establecida en el Manual de Políticas Contables.		
1.1.66	.....21.5 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	El Manual de Políticas Contables de la ART v1, establece que la depreciación de los activos se calcula de acuerdo al calculo de la depreciación.		
1.1.67	.....21.6 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	El Manual de Políticas Contables de la ART v1, establece que la amortización de los activos se calcula de acuerdo a la tasa de interés establecida en el Manual de Políticas Contables.		
1.1.68	.....21.7 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	Se calcula el deterioro al año 2010 para la Periodidad Plataforma y Eje al final del ejercicio.		
1.1.69	.....21.8 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	Los Estados Financieros son elaborados y presentados al Director de la Agencia de Renovación del Territorio - ART, para su firma mensualmente.	1,00	
1.1.70	.....21.9 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	Las Cuentas de la Agencia están declaradas a la fecha de la Resolución 533 del 09 de octubre de 2015 y sus modificaciones.		
1.1.71	.....22.1 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	La medición posterior se realiza en acuerdo al Marco Normativo para Entidades de Gobierno y al Manual de Políticas Contables de la ART v1.		
1.1.72	.....22.2 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	Se actualizan los hechos económicos que se realizan en la Agencia Financiera de acuerdo con las normas establecidas.		
1.1.73	.....22.3 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	La Agencia cuenta con profesionales idóneos que suministran información que sirve de base para la elaboración de los Estados Financieros de la Agencia.		
1.1.74	.....22.4 SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Los Estados Financieros son elaborados y presentados al Director de la Agencia de Renovación del Territorio - ART, para su firma mensualmente.		
1.1.75	.....22.5 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	El Agencia cuenta con el procedimiento El PO-GF-09 Notas Contables - EEFV. Y se un segundo (2) política de operación establecida., Los Estados Financieros basados (Estado de situación Financiera y Estado de resultados) se preparan, elaboran y publican, al cierre de cada mes de la vigencia.	1,00	
1.1.76	.....22.6 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	Se da cumplimiento a la Resolución N°182 de 2017 - Contraloría General de la Nación.		
1.1.77	.....22.7 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	Los Estados Financieros se elaboran con acuerdo con la Resolución N°182 de 2017 - Contraloría General de la Nación.		
1.1.78	.....22.8 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	Los Estados Financieros se elaboran con acuerdo con la Resolución N°182 de 2017 - Contraloría General de la Nación.		
1.1.79	.....22.9 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	El sistema de indicadores de la ART, se tienen indicadores que controlan la ejecución de los recursos provenientes del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	1,00	
1.1.80	.....22.10 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	El sistema de indicadores de la ART, se tienen indicadores que controlan la ejecución de los recursos provenientes del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.		
1.1.81	.....22.11 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	El sistema de indicadores de la ART, se tienen indicadores que controlan la ejecución de los recursos provenientes del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.		
1.1.82	.....22.12 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	El sistema de indicadores de la ART, se tienen indicadores que controlan la ejecución de los recursos provenientes del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.		
1.1.83	.....22.13 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	El sistema de indicadores de la ART, se tienen indicadores que controlan la ejecución de los recursos provenientes del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.		
1.1.84	.....22.14 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	El sistema de indicadores de la ART, se tienen indicadores que controlan la ejecución de los recursos provenientes del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.		
1.1.85	.....22.15 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	El sistema de indicadores de la ART, se tienen indicadores que controlan la ejecución de los recursos provenientes del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.		
1.1.86	.....22.16 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	El sistema de indicadores de la ART, se tienen indicadores que controlan la ejecución de los recursos provenientes del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.		
1.1.87	.....22.17 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	El sistema de indicadores de la ART, se tienen indicadores que controlan la ejecución de los recursos provenientes del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.		
1.1.88	.....22.18 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	El sistema de indicadores de la ART, se tienen indicadores que controlan la ejecución de los recursos provenientes del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.		
1.1.89	.....22.19 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI	El sistema de indicadores de la ART, se tienen indicadores que controlan la ejecución de los recursos provenientes del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.		
1.1.90	.....22.20 SE SOCIALIZAN LOS VALORES CORRESPONDIENTES AL ESTIMADO FINANCIERO?	SI			

12.3.1.1 6	.....25. SE CORROBORÁ QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	El Área Financiera, verifica que la información sea consistente.		
13.1	.....26. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINOS EN LA MISMA? SI NO ESTA RENDICIÓN SE REALIZA EN FORMA DE CUENTAS, SE PRESENTAN CON PROYECTOS ESPECÍFICOS QUE PROPORCIONA LA TRANSPARENCIA?	NO	La Agencia de Renovación del Territorio ART, durante el año 2019 realizó dos Rendiciones de Cuentas, una presencial el 04 de septiembre de 2019 y se realizó una videoconferencia con los funcionarios que no pudieron asistir presencialmente. Cuenta 2019 y que se realizó el 19 de diciembre de 2019 y se encuentra publicada en el link: http://www.renacionterritorial.gov.co/paginas/contenidos/colaboracion/rendicion-cuentas-2019 .	0,20	
13.2	.....26.1. SE MANTIENE LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS Y SE PRESENTAN PARA INCORPORAR ESPECIFICACIONES	NO	N/A		
13.3	.....26.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA	NO	N/A		
14.1	.....26. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	SI	El proceso de Gestión Financiera cuenta con un Mapa de Riesgos v. se realizó seguimiento a los riesgos de concepción de financiera.	1,00	
14.2	.....26.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Se deja evidencia de los controles establecidos en el Mapa de Riesgo.		
14.3	.....26.2. SE MANTIENE LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	SI	El Mapa de Riesgo del Proceso de Gestión Financiera tiene establecida la probabilidad de ocurrencia y el impacto.	1,00	
14.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	El proceso de Gestión Financiera, tiene identificados 4 riesgos de índole contable, los cuales son analizados y se les da un tratamiento adecuado.		
14.5	.....30.2. SE MANTIENE UNA SEÑALIZACIÓN A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	SI	En el Mapa de Riesgo del Proceso de Gestión Financiera se establecieron los controles que permiten vigilar o realizar la ocurrencia de cada riesgo.		
14.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTORVALUACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los funcionarios del Área Contable realizan el autocontrol a través de las cuentas que le son asignadas a su cargo, asegurándose de registrar bien en SIR y que tienen los soportes idóneos. Además el control los revisa y corrige su firma.		
14.8	.....30.5. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Los funcionarios del Área Financiera cuentan con el conocimiento para realizar las funciones que le son asignadas.	1,00	
14.9	.....31.1. LAS PERSONAS RESPONSABLES EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS Y FINANCIEROS DE LA ENTIDAD?	SI	Los funcionarios del Área Financiera cuentan con el conocimiento para realizar las funciones que le son asignadas.		
14.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	En el Plan de Capacitación Institucional, se programado el tema de Presupuesto Público para Entidades Públicas del Orden Nacional, así mismo, los servidores del Proceso de Gestión Financiera participan en las actualizaciones que ofrecen entidades como la Contaduría General de la Nación y el Banco de la República.	1,00	
14.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Se expuso información a la Comisión de Personas al Informe Final de Evaluación.		
14.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Los cursos que se estructuran para ejecutar en el Plan de Capacitaciones se realizan atendiendo las necesidades de cada dependencia, y se verifica con los coordinadores o jefes intermedios si se requiere realizar alguna actualización y/o fortalecimiento de habilidades o competencias de su equipo de trabajo.		
2.1	.....2.1. FORTALEZAS	NO	La Agencia de Renovación del Territorio ART, realizó la rendición de cuentas en el año 2019.		
2.2	.....2.2. DEBILIDADES	NO	En las rendiciones de cuentas no se presentaron los estados financieros (El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados) al 31 de diciembre del año anterior.		
2.3	.....2.3. AVANZOS Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	NO	La rendición exigida con destino a la DIAN no se envió de manera oportuna sin embargo este incumplimiento no tiene relación directa con la alteración de la realidad financiera de la Agencia.		
2.4	.....2.4. RECOMENDACIONES	NO	Se recomienda a los superiores de los funcionarios en sus labores de seguimiento la cumplimentación de la información de los pases y sanciones dirigidos a Directores, Jefes y Administradores de DIAN y alegarlos al área Financiera para dar cumplimiento al contenido de la Resolución N°011004 del 29 de octubre de 2018 Artículo 1. Hecho que impedirá que se alegue la aplicación de las sanciones contempladas en la Resolución N°011004 del 29 de octubre de 2018. Título XI, Artículo 47. SANCIONES y presentar los Estados Financieros en la rendición de cuentas con el fin de dar cumplimiento a la Resolución N°011004 del 2018 o la Instructiva N°001 del 17 de Agosto de 2019 en el numeral 4.2.		