

923272741 - Agencia de Renovación del Territorio  
GENERAL  
01-01-2019 al 31-12-2019  
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABL

[illegible]

1.2.3.1.1	6	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	El Área Financiera, verifica que la información sea consistente.		
1.3.1		.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROPENDAN POR 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 encuentra publicada en el link <a href="http://www.renovacionterritorio.gov.co/especialtes/rendicon_cuentas_2019">http://www.renovacionterritorio.gov.co/especialtes/rendicon_cuentas_2019</a> y la otra virtual el 19 de diciembre de 2019 y se encuentra subidas en el link <a href="http://www.renovacionterritorio.gov.co/especialtes/rendicon_cuentas_2019">http://www.renovacionterritorio.gov.co/especialtes/rendicon_cuentas_2019</a>	0,20	
1.3.2		.....29.1 SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPOSITOS ESPECIFICOS?	NO	N/A		
1.3.3		.....29.2 SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	NO	N/A		
1.4.1		.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	SI	El proceso de Gestión Financiera cuenta con un Mapa de Riesgos y se realiza seguimiento a los riesgos de corrupción de finanzas.	1,00	
1.4.2		.....29.1 SE DA EJECUCIÓN DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Se dan ejecución de los controles establecidos en el Mapa de Riesgos.		
1.4.3		.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	SI	El Mapa de Riesgos del Proceso de Gestión Financiera, tiene establecida la probabilidad de ocurrencia y el impacto.	1,00	
1.4.4		.....30.1 SE ANULAN 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		
1.4.6		.....30.2 LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	El Mapa de Riesgos del Proceso de Gestión Financiera tiene establecidos seguimientos bimestrales y trimestrales.		
1.4.6		.....30.3 SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	En el Mapa de Riesgos del Proceso de Gestión Financiera se establecieron los controles que permiten mitigar o neutralizar la ocurrencia de cada riesgo.		
1.4.7		.....30.4 SE REALIZAN AUDITORÍAS PERIÓDICAS 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 autocorreo a través de las cuentas que le son asignadas a su cargo, asegurándose de registrar bien en SIF y que tenga los soportes idóneos. Además el contador los revisa y pone su firma.		
1.4.8		.....31. 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	
1.4.9		.....31.1 LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	Los funcionarios del Área Financiera cuentan con el conocimiento para realizar las funciones que le son asignadas.		
1.4.10		.....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 programó 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 Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	1,00	
1.4.11		.....32.1 SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Se envía el informe a la Comisión de Personal, al Informe Final de Ejecución.		
1.4.12		.....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 inmediatos si se requiere realizar alguna actualización y/o fortalecimiento de habilidades o competencias de su equipo de trabajo.		
2.1		FORTALEZAS	NO	La Agencia de Renovación del Territorio ART, recibe a la misma continua en todos sus procesos y da cumplimiento al Nuevo Marco Normativo.		
2.2		DEBILIDADES	NO	En las rendiciones de cuentas no se presentaron los estados financieros. El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado al 31 de diciembre del año anterior.		
2.3		AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	NO	La información exogena con destino a la DIAN no es enviada de manera oportuna sin embargo este incumplimiento no tiene relación directa con la alteración de la realidad financiera de la Agencia.		
2.4		RECOMENDACIONES	NO	Se recomienda a los supervisores de los convenios incluir en su trabajo de seguimiento la consecución de la información de los pagos y abonos dirigidos a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN y allegarlos al área financiera para dar cumplimiento al contenido de la Resolución N°011004 del 29 de octubre de 2016 Artículo 1. Hecho que impidió que se materialice la aplicación de las sanciones contempladas en la Resolución N°011004 del 29 de octubre de 2016, Trado XI, artículo 47. SANCIONES y presentar los Estados Financieros en la rendición de cuentas con el fin de dar cumplimiento a la Resolución N°195 de 2016 y el Instrutivo N°001 del 17 de diciembre de 2015 en el numeral 4.2.		