

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Únidad)	CALIFICACION TOTAL(Únidad)
1.1.1.1.1. ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO	.....1.1.1.1.1. 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 Promoción del Territorio - ART, cuenta con el Manual de Políticas Contables, expedido según Resolución N00087 del 28 de diciembre de 2018 Versión 2, se expone por el Poder Ejecutivo de Contabilidad Pública e instrucciones contables emitidas por la Contraloría General de la Nación y por la Conveniencia al Nuevo Marco Normativo mediante la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 y sus modificaciones.	1,00	
1.1.1.1.2. 1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLITICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Las Políticas fueron socializadas en el sistema de Gestión Imercurio.horus.colSIGART2. DOCUMENTOS CONTROLAOS, APOYO, GESTION FINANCIERA y el Manual de Políticas Contables, mediante la realización de intercambios internos, como también por correo electrónico a toda la Agencia.			
1.1.1.1.3. 1.2. LAS POLITICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Las Políticas estan orientadas a la gestión, producción y generación de la información contable y se desarrollan de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, para la realización, ejecución y operación de los Estados Financieros de la Agencia.			
1.1.1.1.4. 1.3. LAS POLITICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las Políticas estan orientadas a la gestión, producción y generación de la información contable y se desarrollan de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, para la realización, ejecución y operación de los Estados Financieros de la Agencia.			
1.1.1.1.5. 1.4. LAS POLITICAS CONTABLES SON PROPORCIONADAS POR LA REPRESENTACION DEL INFORMACION FINANCIERA?	SI	El Proceso de Evaluación y Control Independiente, estableció el Procedimiento PD-E01-06 v2 FORMULACION Y SEGUIMIENTO AL PLAN DE FORMACION Y SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL.			
1.1.1.1.6. 2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLOGAZOS DE AUDITORIA INTERNA O EXTERNA?	SI	El Procedimiento PD-E01-06 v2 FORMULACION Y SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL, se estableció a través del Sistema Integrado de Gestión de la Agencia de Renovación del Territorio.	1,00		
1.1.1.1.7. 2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	El Procedimiento de Evaluación y Control Independiente, en el año 2020 realizado un (1) seguimiento a los planes de mejoramiento de las auditorías internas y dos (2) seguimientos a los planes de mejoramiento de las auditorías externas.			
1.1.1.1.8. 2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	El Procedimiento de Evaluación y Control Independiente, en el año 2020 realizado un (1) seguimiento a los planes de mejoramiento de las auditorías internas y dos (2) seguimientos a los planes de mejoramiento de las auditorías externas.			
1.1.1.1.9. 3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLITICA O INSTRUMENTO / PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC) PARA A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS HECHOS ECONOMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DIFERENCIA DE VALORES?	SI	La Agencia cuenta con el Manual de Políticas Contables adoptado según Resolución N00087 del 28 de diciembre de 2018 versión 2, Procedimientos y la Circular Cítrico N00024 del 06 de noviembre de 2020.	1,00		
1.1.1.1.10. 3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La Circular de cítrico Finance, para el año 2020, se socializó a través del Sistema Integrado de Gestión de la Agencia de Renovación del Territorio.			
1.1.1.1.11. 3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	El GUIT de Financiera cuenta con la Característica del Procedimiento GP-GF-01, que (15) Procedimientos y (12) Reglas para el funcionamiento y prestación de los servicios de la Agencia.			
1.1.1.1.12. 3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACION DE LA POLÍTICA?	SI	El GUIT de Financiera cuenta con la Característica del Procedimiento GP-GF-01, que (15) Procedimientos y (12) Reglas para el funcionamiento y prestación de los servicios de la Agencia.			
1.1.1.1.13. 4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLITICA, INSTRUMENTO, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO SOBRE LA IDENTIFICACION DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	El GUIT de Financiera cuenta con la Característica del Procedimiento GP-GF-01 o Recalificación de Bienes Bresciano, Procedimiento PG-GA-07 v2 Administración de Bienes muebles y Procedimiento PG-GA-02 v2 de Bienes de elementos y equipos tecnológicos, Procedimiento PG-GA-09 v2 control de inventario, Reglamento operativo para manejo y control administrativo de los bienes de tipo ART y de los recibidos, préstamo de 06 de septiembre de 2019.	1,00		
1.1.1.1.14. 4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los procedimientos se socializan a través del Sistema Integrado de Gestión de la Agencia de Renovación del Territorio, en Imercurio.horus.colSIGART2. DOCUMENTOS CONTROLAOS, APOYO, GESTION ADMINISTRATIVAS, Procedimientos, y el Reglamento en Imercurio.horus.colSIGART2. DOCUMENTOS CONTROLAOS, APOYO, GESTION FINANCIERA, Procedimientos, Lineamientos.			
1.1.1.1.15. 4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	La responsabilidad está en cargo del Grupo Interno de Trabajo de Servicios Administrativos, quien lleva el control de los bienes individualizados y paquetes de la Agencia, además se realizan las inspecciones de los bienes.			
1.1.1.1.16. 5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACION Y MEDICION?	SI	El Procedimiento PG-GF-01 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-02 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-03 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-04 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-05 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-06 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-07 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-08 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-09 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-10 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-11 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-12 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-13 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-14 v1 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-15 v1 de Conciliación de Partidas.	1,00		
1.1.1.1.17. 5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El Procedimiento PG-GF-08 Versión 01 Aprobado el 10-2017 es socializado a través de Imercurio.horus.colSIGART2. DOCUMENTOS CONTROLAOS, APOYO, GESTION FINANCIERA, Procedimientos.			
1.1.1.1.18. 5.2. SE VERIFICA LA APLICACION DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	El GUIT de Financiera efectúa las conciliaciones que haya lugar durante el periodo, las cuales son firmadas por la persona que las elabora y autorizadas por el supervisor.			
1.1.1.1.19. 6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION DE UNA FUNCIONES AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJO DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	La Segregación de funciones del área finanzas se ensucia en los procedimientos del proceso, como también en el reporte de usuarios, del Sistema Integrado de Gestión de la Agencia de Renovación del Territorio.	1,00		
1.1.1.1.20. 6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los procedimientos son socializados a todos los funcionarios de Agencia y se encuentran publicados en el Sistema Integrado de Gestión de la Agencia de Renovación del Territorio, en Imercurio.horus.colSIGART2. DOCUMENTOS CONTROLAOS, APOYO, GESTION FINANCIERA, Procedimientos.			
1.1.1.1.21. 6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?	SI	El Procedimiento PG-GF-01 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-02 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-03 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-04 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-05 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-06 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-07 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-08 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-09 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-10 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-11 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-12 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-13 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-14 v1 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-15 v1 de Conciliación de Partidas.			
1.1.1.1.22. 7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?	SI	El GUIT de Financiera cuenta con el Procedimiento PG-GF-07 Notas Contables - EEFV 2.	1,00		
1.1.1.1.23. 7.3. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION PARA LA PRESENTACION OPORTUNA DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	El Procedimiento PG-GF-09 Notas Contables - EEFV 2, Publicado el 26-08-2018 es socializado a través del Sistema Integrado de Gestión de la Agencia de Renovación del Territorio.			
1.1.1.1.24. 7.4. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?	SI	El GUIT de Financiera cumple con el Procedimiento PG-GF-09 Notas Contables - EEFV 2.			
1.1.1.1.25. 7.5. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCION?	SI	La Secretaría General de la ART, emite la Circular N00024 para el Cierre Financiero año 2020.	1,00		
1.1.1.1.26. 8.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La Circular N00024 para el Cierre Financiero año 2020, dirige a los ordenadores del gasto, supervisores de controles y funcionarios en general, se establece la responsabilidad de los funcionarios de Agencia y se encuentran publicados en el Sistema Integrado de Gestión de la Agencia de Renovación del Territorio, en Imercurio.horus.colSIGART2. DOCUMENTOS CONTROLAOS, APOYO, GESTION FINANCIERA, Procedimientos.			
1.1.1.1.27. 8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	El Procedimiento PG-GF-01 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-02 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-03 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-04 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-05 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-06 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-07 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-08 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-09 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-10 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-11 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-12 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-13 v2 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-14 v1 de Conciliación de Partidas, Procedimiento PG-GF-15 v1 de Conciliación de Partidas.			
1.1.1.1.28. 9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La Agencia tiene establecida la Circular N00024 para el Cierre Financiero año 2020, que establece la responsabilidad de los funcionarios de Agencia y se encuentran publicados en el Sistema Integrado de Gestión de la Agencia de Renovación del Territorio.	1,00		
1.1.1.1.29. 9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS SOBRE ANALISIS, DEPURACION Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION?	SI	Los procedimientos son socializados a todos los funcionarios de Agencia y se encuentran publicados en Imercurio.horus.colSIGART2. DOCUMENTOS CONTROLAOS, APOYO, GESTION FINANCIERA, Procedimientos.			
1.1.1.1.30. 9.3. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El Reglamento para el manejo y control administrativo de los bienes de propiedad de ART y de los recibidos, préstamo es socializado a través del Sistema Integrado de Gestión de la Agencia de Renovación del Territorio.			
1.1.1.1.31. 9.4. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los procedimientos son socializados a todos los funcionarios de Agencia y se encuentran publicados en Imercurio.horus.colSIGART2. DOCUMENTOS CONTROLAOS, APOYO, GESTION FINANCIERA, Procedimientos.			
1.1.1.1.32. 9.5. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El Manual de Políticas Contables de acuerdo con la Resolución N00087 del 28 de diciembre de 2018 de ART, Versión 2.			
1.1.1.1.33. 10.3. EL ANALISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS SEMANALMENTE?	SI	Se realiza mensualmente la depuración y ajustes de la información contable.			
1.1.1.1.34. 11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FIJUOGRAMAS, UTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACION HACIA LA ÁREA CONTABLE?	SI	Se evidencia a través de la Characaterización del Proceso de Gestión Financiera CP-GF-01 v2 Publicado el 09-12-2019.	1,00		
1.1.1.1.35. 12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTROS DEPENDIENTES?	SI	A través de la Characaterización del Proceso de Gestión Financiera CP-GF-01 v2, se observa que el Gobierno Nacional, Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Departamento Nacional de Planeación, Contraloría General de la Nación, Cabeza del Sector, Dirección de Aduanas e Impuestos Nacionales (DIAN), Dirección de Gestión de Recursos y Desarrollo, Municipios, Entes de control y vigilancia, Proceso Directamente estatal, Contraloría General de la Nación, Comisión de Control, Contraloría General de la Nación, Oficina de Gestión de Contratación ART, Taxis las demandas ART.			
1.1.1.1.36. 12.2. LA CUENTA EN ESTAS FICHAES Y ESTABLECIMIENTOS SON ADECUADAS PARA EL INDIVIDUALIZACION DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	La documentación que contiene la información de los derechos y obligaciones se establece en la circular N00024.			
1.1.1.1.37. 12.3. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los procedimientos son socializados a todos los funcionarios de Agencia y se encuentran publicados en Imercurio.horus.colSIGART2. DOCUMENTOS CONTROLAOS, APOYO, GESTION FINANCIERA, Procedimientos.			
1.1.1.1.38. 12.4. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El Manual de Políticas Contables de acuerdo con la Resolución N00087 del 28 de diciembre de 2018 de ART, Versión 2.			
1.1.1.1.39. 12.5. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.40. 12.6. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.41. 12.7. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.42. 12.8. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.43. 12.9. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.44. 12.10. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.45. 12.11. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.46. 12.12. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.47. 12.13. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.48. 12.14. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.49. 12.15. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.50. 12.16. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.51. 12.17. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.52. 12.18. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.53. 12.19. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.54. 12.20. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.55. 12.21. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.56. 12.22. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.57. 12.23. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.58. 12.24. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.59. 12.25. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.60. 12.26. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.61. 12.27. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.62. 12.28. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.63. 12.29. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.64. 12.30. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.65. 12.31. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.66. 12.32. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.67. 12.33. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.68. 12.34. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.69. 12.35. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.70. 12.36. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.71. 12.37. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.72. 12.38. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.73. 12.39. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.74. 12.40. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.75. 12.41. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.76. 12.42. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.77. 12.43. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.78. 12.44. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.79. 12.45. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.80. 12.46. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.81. 12.47. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.82. 12.48. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.83. 12.49. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.84. 12.50. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.85. 12.51. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.86. 12.52. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.87. 12.53. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.88. 12.54. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.89. 12.55. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.90. 12.56. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.91. 12.57. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.92. 12.58. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se cumplen con las normas establecidas en la circular N00024.			
1.1.1.1.93. 12.					

1.2.3.1.10	..... 26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Los indicadores del GIT de Financiera se encuentran definidos en el documento llamado hoja de vida de los indicadores/mercurio.horus.co/SIGART6. FICHA TÉCNICA DE INDICADORES/Fichas Indicadores 2020	
1.2.3.1.11	..... 27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	La información financiera, se presenta acorde con lo establecido en el Manual de Políticas Contables de ART, el Reglamento de Contabilidad Pública e Información Financiera emitido con la Circular Internamericana de 4 de octubre de 2019.	1,00
1.2.3.1.12	..... 27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECOMENDAMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	Las Notas de los Estados Financieros con conte a 31 de diciembre de 2020, se estableció que cumplen con esta condición.	
1.2.3.1.13	..... 27.3. SE PRESENTA LA SUFFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	Las Notas de los Estados Financieros con conte a 31 de diciembre de 2020, cumplen con esta condición.	
1.2.3.1.14	..... 27.4. SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERÍODO A OTRO?	SI	Las Notas a los Estados Financieros con conte al 31 de diciembre de 2020 se realizaron de manera comparativa en cumplimiento a la normatividad vigente.	
1.2.3.1.15	..... 27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Las Notas a los Estados Financieros con conte al 31 de diciembre de 2020 reflejan los juicios profesionales y la metodología utilizada para la valoración	
1.2.3.1.16	..... 27.5. SE CONFIRMA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Se verifica que la información presentada a los diferentes usuarios sea consistente conforme a los principios, normas técnicas y procedimientos del reglamento.	
1.3.1	..... 28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA MISMA SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS, SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	En el Plan de Renovación del Territorio ART, durante el año 2020 realizó dos Rendiciones de Cuentas. La 1 rendición de cuentas se realizó en Mocas - Putumayo en marzo 10/2020 y se presentaron los Estado Financiero y el Informe Rendición de Cuentas Articulado con los CÍRCULOS DE INFORMACIÓN. Diversas y a través de la presentación de los Estados Financieros con la rendición de cuentas a los diferentes usuarios.	1,00
1.3.2	..... 28.1. SE CONFIRMA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS Y LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	La rendición de cuentas se refiere a la rendición de cuentas a los diferentes usuarios que han sido informados de las presentaciones de las cifras en la rendición de cuentas.	
1.3.3	..... 28.2. SE CONFIRMA LA PRESENTACIÓN DE LAS PUBLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Se verifica que la rendición de cuentas se refiere porque el tiempo es limitado son enviadas a los correos que han sido de los presentadores de las cifras y de ser aclaradas en ese momento y las que no se alcanza a responder porque el tiempo es limitado son enviadas a los correos que han sido de los presentadores de las cifras.	
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 realizó sistemáticamente los riesgos de gestión en comunicación.	1,00
1.4.2	..... 29.1. 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 de Gestión Financiera, tiene identificado el riesgo de la materialización de los riesgos de gestión en comunicación.	1,00
1.4.3	..... 29.2. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	El proceso de Gestión Financiera, tiene identificado 4 riesgos (1 de competencia 2 Financiera y 1 de cumplimiento), los cuales son analizados y se les da un tratamiento adecuado.	
1.4.4	..... 29.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE BEIJAN Y ACTUALIZAN PERIODICAMENTE?	SI	El Mapa de Riesgos del Proceso de Gestión Financiera tiene establecidos seguimientos trimestrales y anuales.	
1.4.6	..... 30.1. SE REALIZAN AUTORIZACIONES PERIODICAS PARA MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	En el Mapa de Riesgos de Gestión Financiera se establecen los controles que permiten mitigar o neutralizar la ocurrencia de cada riesgo.	
1.4.7	..... 30.2. SE REALIZAN AUTORIZACIONES PERIODICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En el Mapa de Riesgos de Gestión Financiera se establecen los controles que permiten mitigar o neutralizar la ocurrencia de cada riesgo.	
1.4.8	..... 31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA QUE LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTAN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	Los funcionarios del GIT de 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 ESTAN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	Los funcionarios del GIT de Financiera se cuentan acreditados para identificar los hechos económicos propios de la Agencia.	
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 incluyen las necesidades individuales y de las dependencias, para la vigencia 2020 se programaron los temas de Actualización Tributaria, Desarrollo Organizacional de Competencias Organizacionales - Grupo Financiero, Planificación y Gestión de los Recursos, además participan en las actualizaciones que ofrecen entidades como la Contraloría General de la Nación y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público (Valores).	1,00
1.4.11	..... 32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Las capacitaciones fueron dictadas por la Universidad Nacional de acuerdo al cronograma establecido, los cuales fueron grabadas y la participación de los asistentes.	
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 alguna actualización y/o fortalecimiento de habilidades o competencias de su equipo de trabajo.	
2.1	..... FORTALEZAS	SI	La Agencia de Renovación del Territorio ART, tiene la mejora continua en todos sus procesos para el cumplimiento de sus objetivos institucionales y de cumplimiento al Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno.	
2.2	..... DIFERENCIAS	NO		
2.3	..... AVANZOS Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Se toman los acciones pertinentes para la presentación de los Estados Financieros en las Rendiciones de Cuentas.	
2.4	..... RECOMENDACIONES	SI	Es importante que cuando se realicen Convenios con Organismos Internacionales, se tenga presente las directrices del GIT de Financiera con el fin de cumplir con los requisitos exigidos por la La Renovación de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.	