

LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

CERTIFICA:

El estado de las categorías recepcionadas, validadas o en estado de omisión en el **Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP** a fecha **28 de febrero de 2024, hora 14:58:30** remitidas por la Entidad descrita a continuación, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para el efecto se han establecido.

Entidad Reportante	Departamento Administrativo - Dirección Nacional de Inteligencia
Estado	ACTIVO
Nit	900475460:8
Representante Legal Actual	MANUEL ALBERTO CASANOVA GUZMAN
Código CGN	923272420
Departamento	DISTRITO CAPITAL
Ciudad	BOGOTA - DISTRITO CAPITAL
Año	2023

RELACIÓN DE CATEGORÍAS

Categoría	Ámbito	Año	Periodo	Fecha Límite de Reporte	Fecha Recepción	Estado (1)	Presentación en la CGN (2)
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	GENERAL	2023	Enero - Diciembre	28/02/2024	28-feb-24 14:55:26	Aceptado	OPORTUNO

(1) Para los estados diferentes de "Aceptado" por favor comuníquese con la mesa de servicio de la CGN al PBX: 601 4926400 opción 2

(2) La entidad no es extemporánea si se encuentra dentro de las resoluciones de prórroga expedidas por la CGN publicadas en el link del normograma de la página web [www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co)

Relación de categorías sin reporte (Omisiones)

No se encontraron categorías sin envíos en los cortes solicitados.

SIN CLASIFICACIÓN

923272420 - Departamento Administrativo - Dirección Nacional de Inteligencia

GENERAL

01-01-2023 al 31-12-2023

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

ENVÍO NÚMERO 4465485

FECHA RECEPCIÓN 2024-02-28 14:55:26

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,94
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	La Entidad definió sus políticas en el Manual de Políticas, resolución 1098 del 13-12-2018 y están publicadas en la herramienta de apoyo al SIGI y en O:GENERAL-SISTEMA INTEGRADO DE GESTION INSTITUCIONAL-SIGI-Documentacion-Gestion financiera. Mediante resolución 1086 del 27-10-2023 se aprobó la versión 7 del Manual Financiero, se precisaron temas relacionados con responsabilidades, cadena presupuestal, CDP, radicación de cuentas por pagar, entre otros	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Las Políticas Contables se encuentran publicadas en la herramienta de apoyo al SIGI y en O:GENERAL-SISTEMA INTEGRADO DE GESTION INSTITUCIONAL - SIGI-Documentacion-Gestion financiera, mecanismos a través de los cuales se socializan los documentos al interior de la Entidad.		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Las políticas contables son aplicadas en el desarrollo del proceso contable por cada una de las áreas.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las políticas contables establecidas por la entidad responden al marco normativo aplicable a las Entidades de Gobierno.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Las políticas contables establecidas en la Entidad propenden por la representación fiel de los hechos económicos presentados en la información financiera.		
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 HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	La Entidad cuenta con el procedimiento acciones de mejoramiento aprobado el 20-09-2022, el cual presenta el proceso de seguimiento a los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y externas.	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	En reunión de cierre de auditoría la Oficina de Control Interno informa el procedimiento que se debe llevar a cabo en caso de requerirse plan de mejoramiento, en la herramienta de apoyo al SIGI y O:GENERAL-SISTEMA INTEGRADO DE GESTION INSTITUCIONAL - SIGI se encuentran publicadas los lineamientos con acceso a todos los servidores de la Entidad.		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Desde la Oficina de Control Interno de manera mensual se realiza el seguimiento a los planes de mejoramiento de acuerdo a lo indicado en el procedimiento de acciones de mejora y emite un informe con los resultados que es enviado al responsable del proceso y a la Dirección General.		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	Se cuenta con: Manual Financiero, Contable, Políticas contables, Gastos Reservados, Contratación, Bienes y Almacén, Procedimiento cadena financiera, Informes periódicos contables, conciliaciones bancarias, entre otros, manuales, procedimientos, instructivos y formatos que definen el flujo de información desde y hasta financiera para una adecuada presentación de los hechos económicos.	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los manuales, procedimientos, instructivos y formatos se encuentran publicados en la herramienta de apoyo al SIGI y en O:GENERAL-SISTEMA INTEGRADO DE GESTION INSTITUCIONAL - SIGI, donde todos los funcionarios tienen acceso, de igual manera mediante las dependencias involucradas en las políticas actualizadas realizan la socialización.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Los manuales, procedimientos, instructivos y formatos contienen los documentos necesarios e idóneos mediante los cuales deben ser informados los hechos económicos al área contable.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Dentro de la documentación interna se tienen definidos procedimientos, manuales, formatos e instructivos los cuales establecen roles, responsabilidades y controles que facilitan la aplicación de las políticas.		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	El manual de Bienes y Almacén actualizado el 31-05-2023 establece parámetros para la identificación de bienes y se cuenta con herramienta para control de activos donde se individualizan cada uno de ellos.	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El manual de bienes y almacén se encuentra publicado en la herramienta de apoyo al SIGI a la que tienen acceso los servidores de la Entidad.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Se verifica la individualización de los bienes mediante los inventarios físicos mensuales, semestrales y anuales realizados por el Grupo Interno de Trabajo Administración y Logística.		

SIN CLASIFICACIÓN

SIN CLASIFICACIÓN

**923272420 - Departamento Administrativo - Dirección Nacional de Inteligencia  
GENERAL  
01-01-2023 al 31-12-2023  
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE  
ENVÍO NÚMERO 4465485  
FECHA RECEPCIÓN 2024-02-28 14:55:26**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	PARCIALMENTE	El manual contable y financiero establece el procedimiento y formatos necesarios para la elaboración de las conciliaciones: bancarias, activos, gastos reservados y tributaria e incapacidades con el fin de lograr una adecuada identificación y medición de los hechos económicos. Se evidenció en el seguimiento a gestión por dependencias 2023 la necesidad de organizar la documentación correspondiente a la serie documental 503.13 Conciliaciones de acuerdo a lo indicado en el Manual de Gestión Documental AL-D-M-001 V9, numeral 8.4.4 Aplicación tablas de retención documental.	0,88	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La Oficina de Planeación informa de manera mensual mediante correo de comunicaciones las actualizaciones realizadas a los manuales, procedimientos, instructivos y formatos, de igual manera se encuentran en herramienta de apoyo al SIGI y en O:-GENERAL-SISTEMA INTEGRADO DE GESTION INSTITUCIONAL - SIGI, con acceso a todos los servidores.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	La verificación de la aplicación se realiza mediante las evidencias de los controles definidos en el mapa de riesgos del proceso. Por otra parte, las conciliaciones se encuentran definidas en cada uno de los manuales, procedimientos e instructivos con los formatos establecidos para cada una de ellas.		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	En el manual de funciones del grupo financiero se encuentran establecidas las funciones de cada uno de ellos, en las políticas establecidas por la entidad se encuentran definidos los roles y responsabilidades. De igual manera, los aplicativos usados permiten identificar la trazabilidad de quien elaboró y aprobó los documentos.	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los manuales, procedimientos, instructivos y formatos se encuentran publicados en la herramienta de apoyo al SIGI y en O:-GENERAL-SISTEMA INTEGRADO DE GESTION INSTITUCIONAL - SIGI donde pueden ser consultados por los servidores y las funciones son notificadas a cada servidores público.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	El proceso financiero realiza reuniones periódicas donde se tratan temas pendientes, en desarrollo y se dejan compromisos a futuro relacionados con el proceso contable.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Dentro del manual de políticas contables y el Manual financiero se definen lineamientos para una presentación oportuna de la información financiera. Por otra parte, la Contaduría General de la Nación emitió el instructivo No 001 del 12-12-2023 impartiendo instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2023-2024 y el reporte de información a la CGN	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se emitió comunicación interna 3-2023-6133 del 23-11-2023 considerando temas de cierre vigencia 2023 y apertura 2024; los Manuales, procedimientos e instructivos se encuentran publicados en la herramienta de apoyo al SIGI y O:-GENERAL-SISTEMA INTEGRADO DE GESTION INSTITUCIONAL - SIGI lugar donde pueden ser consultados por los servidores de la Entidad.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Durante la vigencia 2023 se dio cumplimiento a las directrices establecidas por la CGN y el Ministerio de Hacienda a través de la administración SIIF Nación y se realizó presentación oportuna de la información financiera.		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	PARCIALMENTE	Dentro del Manual de Políticas Contables y el Manual Financiero se establecen las actividades que se deben realizar para una presentación oportuna de la información financiera, adicionalmente el 23-11-2023 mediante comunicación interna 3-2023-6133 se emitieron directrices a tener en cuenta para el cierre financiero 2023 y apertura 2024. Se recomienda establecer fechas límite a todas los procesos que realizan entrega de información a financiera, teniendo en cuenta que la comunicación no contempla algunos.	0,88	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El manual de políticas contables y el manual financiero se encuentran publicados en la herramienta de apoyo al SIGI y O:-GENERAL-SISTEMA INTEGRADO DE GESTION INSTITUCIONAL - SIGI, para consulta de todos los funcionarios y se emitió la comunicación interna No 3-2023-6133 la cual fue socializada mediante correo comunicaciones del 25-11-2023 para conocimiento de toda la entidad.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Se cumplen con las directrices comunicadas en el oficio 3-2023-6133 para el cierre contable 2023, el día 15-02-2023 se transmitió el reporte de la información contable con corte a 31-12-2023 a través de la plataforma CHIP.		

SIN CLASIFICACIÓN

SIN CLASIFICACIÓN

**923272420 - Departamento Administrativo - Dirección Nacional de Inteligencia  
GENERAL  
01-01-2023 al 31-12-2023  
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE  
ENVÍO NÚMERO 4465485  
FECHA RECEPCIÓN 2024-02-28 14:55:26**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	El Manual de Bienes y Almacén, menciona que se deben realizar inventarios físicos mensuales y aleatorios a los bienes en bodega, toma física trimestral y aleatoria a los bienes en servicio y conteo físico general de los bienes en forma anual e indica que se debe conciliar el estado de propiedades, planta y equipo en forma mensual con las cifras del balance.	1,00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El Manual de Bienes y Almacén se encuentra dentro de la herramienta de apoyo al SIGI y O:-GENERAL-SISTEMA INTEGRADO DE GESTION INSTITUCIONAL - SIGI para ser consultado por todos los servidores de la entidad.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Se cumple mediante la ejecución de los inventarios físicos mensuales y aleatorios a los bienes en bodega, la toma física trimestral y aleatoria a los bienes en servicio y el conteo físico general de los bienes en forma anual, documentos que son evidenciados en el seguimiento al plan integrado anual y planes de mejoramiento desarrollados por la Oficina de Control Interno.		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	El Manual financiero y Manual de Políticas Contables actualizado a versión 3 el día 17-05-2023 se establecen lineamientos para el análisis, depuración y seguimiento a las cuentas. La Entidad cuenta con un comité de sostenibilidad contable creado para recomendar depuración de cuentas, para la vigencia 2023 no se reunió teniendo en cuenta que ningún área de la entidad realizó solicitud.	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los manuales, procedimientos, instructivos y formatos se encuentran en la herramienta de apoyo al SIGI y O:-GENERAL-SISTEMA INTEGRADO DE GESTION INSTITUCIONAL - SIGI donde pueden ser consultados por los servidores de la Entidad. La Oficina de Planeación mensualmente informa mediante correo electrónico las actualizaciones a los documentos.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	El proceso financiero estableció mecanismos para verificar el cumplimiento de los lineamientos mediante conciliaciones que son realizadas de manera mensual, dichas directrices están establecidas en las políticas del proceso.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	El análisis y depuración de la información financiera se realiza mensualmente mediante las conciliaciones que realizan en el proceso establecidas en los manuales financiero, políticas contables y de bienes y almacén. Durante los cierres mensuales y de cierre de vigencia fiscal el área contable realiza las gestiones pertinentes para que la información corresponda a la realidad económica.		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	La identificación de como debe circular la información hacia el área contable está establecido en los procedimientos, manuales, instructivos y políticas internas de la entidad.	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En la herramienta de apoyo al SIGI y O:-GENERAL-SISTEMA INTEGRADO DE GESTION INSTITUCIONAL - SIGI se encuentra la caracterización del proceso de Gestión Financiera la cual tiene identificados los proveedores de información del proceso contable.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En la herramienta de apoyo al SIGI se encuentra la caracterización del proceso de Gestión Financiera la cual tiene identificados los clientes y/o receptores de la información del proceso contable.		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	Los derechos y obligaciones se realiza de acuerdo a la ocurrencia del hecho económico y se encuentran establecidos en las políticas contables, Manual de Bienes y Almacén y Manual Financiero y los soportes reposan en cada una de las obligaciones registradas en el proceso financiero.	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	La medición de los derechos y obligaciones se realiza a partir de la individualización de acuerdo a lo establecido en los procedimientos, manuales e instructivos internos.		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	En los manuales: políticas contables y bienes y almacén se tienen establecidos los parámetros necesarios para la baja de cuentas y estas se realizan de manera individualizada.		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	El Manual de Políticas Contables actualizado el 17-05-2023 el cual fue adoptado por la Entidad se encuentra acorde a lo establecido en el marco normativo aplicable en cuanto a la identificación de los hechos económicos.	1,00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	Los hechos económicos identificados en la entidad se reconocen de acuerdo a las políticas contables y estas a su vez se encuentran de acuerdo a los lineamientos definidos en el nuevo marco normativo para entidades del estado.		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La Entidad utiliza la herramienta SIIF Nación, y son el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Contaduría General de la Nación quienes a través de este aplicativo actualizan el Catálogo General de Cuentas a utilizar por las Entidades de Estado.	1,00	

SIN CLASIFICACIÓN

SIN CLASIFICACIÓN

**923272420 - Departamento Administrativo - Dirección Nacional de Inteligencia  
GENERAL  
01-01-2023 al 31-12-2023  
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE  
ENVÍO NÚMERO 4465485  
FECHA RECEPCIÓN 2024-02-28 14:55:26**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Mediante consulta periodica a la página web de la CGN SE se realiza a revision del catálogo de cuentas para verificar sus actualizaciones.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Mediante procesos de clasificación al momento de la elaboración de la obligación, se evalúa la naturaleza del hecho económico: Cuentas por cobrar y pagar, Propiedad, planta y equipo, Intangibles y para de esta manera ser ingresado al aplicativo de manera individualizada.	1,00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	De acuerdo con las características del hecho económico, se determina su cuenta y las partidas específicas a afectar según el marco normativo aplicable a la entidad.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Los hechos económicos son registrados en el aplicativo SIIF Nación de acuerdo al momento en el que se va presentando y es este mismo sistema quien asigna el documento soporte dependiendo del hecho económico que se presenta.	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Se evidenciaron documentos relacionados con los hechos económicos y estos se encuentran de manera cronológica; SIIF Nación es quien automáticamente asigna el consecutivo de los documentos.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	El consecutivo de los registros contables es asignado automáticamente por SIIF Nación cuando es realizado el registro de cada transacción.		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Los hechos económicos se registran en SIIF Nación una vez verificados los soportes documentales establecidos en los manuales, procedimientos e instructivos necesarios para ser considerados idóneos para ser registrados.	1,00	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	El proceso financiero cuenta con validación mediante listas de chequeo para los documentos necesarios que soportan los registros de los hechos económicos.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Los documentos soporte relacionados de los hechos económicos de la entidad se encuentran custodiados y archivados de acuerdo a la TRD del proceso, la cual fue actualizado mediante resolución No 679 del 11-07-2022		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	La Entidad utiliza el aplicativo SIIF - Nación y es este quien genera automáticamente los comprobantes contables.	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Se realiza verificación aleatoria a las obligaciones contables 2023 y se encuentran contabilizados de manera cronológica, de acuerdo a la ocurrencia del hecho económico.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	La Entidad cuenta con la herramienta SIIF Nación, quien de manera automática asigna el consecutivo a cada uno de los comprobantes de contabilidad, al momento de ingresar el hecho económico.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los libros de contabilidad de la Entidad se encuentran soportados a través comprobantes contables generados en el aplicativo SIIF Nación.	1,00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Teniendo en cuenta que los hechos económicos de la entidad se registran en el SIIF, los comprobantes de contabilidad concuerdan con los libros de contabilidad.		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	En el proceso financiero cuenta con políticas establecidas elaboración de las conciliaciones periódicas con el fin de lograr una adecuada identificación y medición de los hechos económicos, si llegase a existir diferencias con los movimientos estos se registran manualmente en el SIIF.		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	El área contable ejecuta los procesos inherentes a los cierres contables y cuentan con una lista de chequeo interna que permite validar el cumplimiento de las actividades de cierre mensual y permite evidenciar la completitud de los registros contables, de igual manera el aplicativo SIIF Nacion cuenta con informe que permite evidenciar saldos negativos.	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Los cierres contables se realizan de manera mensual y con esta misma periodicidad se ejecutan las actividades relacionadas con este mismo; el Contador General cuenta con una lista de chequeo interna la cual verifica que todas las actividades fueron ejecutadas y concluidas antes de hacer el cierre.		

SIN CLASIFICACIÓN

SIN CLASIFICACIÓN

**923272420 - Departamento Administrativo - Dirección Nacional de Inteligencia  
GENERAL  
01-01-2023 al 31-12-2023  
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE  
ENVÍO NÚMERO 4465485  
FECHA RECEPCIÓN 2024-02-28 14:55:26**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	Los hechos económicos de la entidad se registran en el aplicativo SIIF, los libros de contabilidad reflejan cada una de las cifras presentadas en los estados financieros rendidos a la CGN a través del CHIP. Estos libros son actualizados por el MHCP, quien es el administrador del aplicativo.		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	El Manual de Políticas Contables para el reconocimiento de los hechos económicos (Cuentas por Cobrar, Inventarios, Propiedades, Planta y Equipo, Intangibles, Cuentas por Pagar y Pasivos Estimados y Provisiones) corresponden a los establecidos en las normas para el reconocimiento de los hechos económicos para las Entidades de Gobierno.	1,00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	El Manual de Políticas Contables actualizado el 17-05-2023 estableció los criterios para el reconocimiento de los hechos económicos, este manual se encuentra en el aplicativo SIGI donde puede ser consultado por los servidores de la Entidad.		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	La medición de los activos, pasivos, ingresos, gastos y costos se aplican conforme al marco normativo teniendo en cuenta que se siguen las directrices establecidas en los manuales financiero y políticas contables que a su vez están actualizados de acuerdo al nuevo marco normativo para entidades del estado.		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	Los cálculos correspondientes se realizan de acuerdo a los lineamientos establecidos en los manuales de bienes y almacén y a la política contable para las propiedades, planta y equipo. En auditoría bienes realizada por la Oficina de control Interno en 2023 se presentaron observaciones relacionadas con amortización y depreciación, para lo cual los procesos establecieron actividades en los planes de mejoramiento. Los soportes de cálculo de deterioro para el cierre de vigencia fueron allegados el 27-02-2024, no permitiendo un análisis detallado de estos.	0,90	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	El cálculo de depreciación se realiza de acuerdo a lo establecido en los manuales de bienes y almacén y a la política contable para las propiedades, planta y equipo.		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Al utilizar el método de línea recta, la entidad realiza verificaciones aleatorias en el área del almacén para corroborar periódicamente que el cálculo de la depreciación sea adecuado, en la vigencia 2023 se realizaron ajustes producto de las observaciones		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	PARCIALM ENTE	Se practicó lo establecido en el manual de políticas contables con respecto a la verificación de indicios de deterioro tanto para propiedad planta y equipo, como para cuentas por cobrar. Se recomienda continuar con la depuración de los saldos de vigencias anteriores de las cuentas por cobrar (Incapacidades). Los soportes correspondientes al deterioro fueron allegados el 27-02-2024 no permitiendo un análisis detallado de los mismos.		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se contemplan los criterios de medición posterior para provisiones, activos y pasivos contingentes, beneficios a los servidores públicos, arrendamiento, activos intangibles, inventario, instrumentos financieros - cuentas por cobrar y pagar, propiedades planta y equipo y para las propiedades de inversión de la Entidad dentro de el Manual de Políticas Contables.	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Los criterios de medición posterior establecidos en el Manual de Políticas Contables, se encuentran de acuerdo al nuevo marco normativo aplicable a las entidades del estado.		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	En el manual de Políticas Contables para el manejo de la información financiera, se establecieron cuáles son los hechos económicos que son objeto de actualización posterior.		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La verificación de la medición posterior se realiza de acuerdo con lo indicado en las Políticas Contables identificadas por la entidad.		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Las actualizaciones de los hechos económicos se realiza dentro del periodo en el que se presentan y esta información es contablemente registrada en el mismo momento.		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	En la vigencia 2023 se presentaron mediciones soportadas relacionadas con deterioro de cuentas por cobrar realizado por servidores de GOTAL y en el caso de los calculos deterioro PPYE fue realizado por servidores GOTIC - DAISO, al igual que los calculos de depreciación y amortización son realizados en aplicativo SEVEN enviado por GOALO.		

SIN CLASIFICACIÓN

SIN CLASIFICACIÓN

**923272420 - Departamento Administrativo - Dirección Nacional de Inteligencia  
GENERAL  
01-01-2023 al 31-12-2023  
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE  
ENVÍO NÚMERO 4465485  
FECHA RECEPCIÓN 2024-02-28 14:55:26**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se evidenció presentación oportuna de la información financiera correspondiente a la vigencia 2023. En la vigencia 2023 se presentaron de manera oportuna (Trimestralmente) los estados financieros a la CGN mediante plataforma CHIP.	1,00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	La entidad cuenta con la política contable para la presentación de Estados Financieros los cuales son publicados en página web e intranet de la Entidad en cumplimiento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública.		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Los Estados Financieros se envían a la CGN, CGR y son publicados en la página web e intranet de la Entidad.		
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	En comités de coordinación de control interno de fechas 31-01-2023, 05-06-2023, 28-09-2023 y 20-12-2023, se presentaron los Estados Financieros.		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Se evidenció presentación de la información financiera correspondiente a la vigencia 2023 a la CGN a través de la plataforma CHIP, de igual manera se presentaron los Estados Financieros (Estado de situación financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas a los Estados Financieros) CGR, el 27-02-2024.		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Los hechos económicos se registran en el SIIF Nación y las cifras contenidas en los libros de contabilidad son los que dan origen a los valores presentados en los estados financieros.	1,00	
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	El área financiera realiza revisión previa de la información contable y financiera antes de realizar cada cierre de manera mensual, con el fin de reflejar Estados Financieros acordes a su actualidad económica.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	El Grupo Interno de Trabajo finanzas cuenta con 9 indicadores relacionados con: Conciliaciones realizadas, días promedio para reconocimiento de pagos realizados, informes y reportes contables presentados, informes y reportes de pagaduría presentados, informes y reportes gastos reservados presentados, informes y reportes presupuestales presentados, fencimiento cuenta fiscal, partidas conciliatorias superiores a 90 días y presentación de información con retraso a contabilidad.	1,00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se cuenta con los criterios a tener en cuenta para el seguimiento, evaluación, revisión y modificación de los indicadores establecidos en el manual de registros administrativos e indicadores.		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Se cuenta con los criterios a tener en cuenta para el seguimiento, evaluación, revisión y modificación de los indicadores establecidos en el manual de registros administrativos e indicadores.		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	En el Estado de situación financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas a los Estados Financieros se presenta la información financiera adecuada para la comprensión por parte de los usuarios. Al momento de presentación de este informe se encontraban en proceso de elaboración las notas a los estados financieros. Una vez estén realizadas cumplan con las revelaciones requeridas en las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos	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 RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	Las notas a los estados Financieros fueron elaboradas conforme a lo establecido en las guías de elaboración y presentación que emite la Contaduría. Las notas de los estados financieros fueron allegados a OCOIN el 27-02-2024 no permitiendo un análisis detallado de las mismas.		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	Las notas a los estados Financieros fueron elaboradas conforme a lo establecido en las guías de elaboración y presentación que emite la Contaduría revelando la información cualitativa y cuantitativa útil para el usuario de la información. Las notas de los estados financieros fueron allegados a OCOIN el 27-02-2024 no permitiendo un análisis detallado de las mismas.		

SIN CLASIFICACIÓN

**923272420 - Departamento Administrativo - Dirección Nacional de Inteligencia  
GENERAL  
01-01-2023 al 31-12-2023  
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE  
ENVÍO NÚMERO 4465485  
FECHA RECEPCIÓN 2024-02-28 14:55:26**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	Las notas a los estados Financieros revelan las variaciones significativas entre periodo Diciembre 2022 y 2023. Las notas de los estados financieros fueron allegados a OCOIN el 27-02-2024 no permitiendo un análisis detallado de las mismas.		
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, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	Las Notas a los estados Financieros exponen la inclusión de juicios profesionales externos al área toda vez que se describe la aplicación de modelos deterioro cuya evaluación y calculo fue generado por personal idóneo de otras dependencias ajenas al proceso contable. Las notas de los estados financieros fueron allegados a OCOIN el 27-02-2024 no permitiendo un análisis detallado de las mismas.		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	La información financiera presentada es tomada fielmente de los libros oficiales generados en el aplicativo contable SIIF Nación.		
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 PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	La información financiera correspondiente a la vigencia 2023 se presentó de manera oportuna a la Contaduría General de la Nación el 15-02-2023. Al momento de presentación de este informe encontraban en proceso de elaboración de los Estados Financieros (Estado de situación financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas a los Estados Financieros), para ser remitidos a la CGR, en el aplicativo SIRECI.	1,00	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	La información financiera presentada es tomada fielmente de los libros oficiales generados en el aplicativo contable SIIF Nación y en todas corresponde al mismo juego de estados financieros.		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Dentro del juego de los estados financieros se encuentra las notas las cuales amplian la información de las cifras contenidas en los mismos. Se recomienda fortalecer la notas a los estados financieros, teniendo en cuenta el hallazgo presentado en la auditoría de cumplimiento realizada por la CGR. Las notas de los estados financieros fueron allegados a OCOIN el 27-02-2024 no permitiendo un análisis detallado de las mismas.		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	La Entidad cuenta con el instructivo metodología para la administración del riesgo, el cual tienen como fin que las dependencias conozcan y adopten la gestión integral del riesgo, el proceso financiero identificó 3 riesgos de seguridad de la información, 3 riesgos de ejecución y administración de procesos, 2 riesgos de corrupción y fraude y 1 riesgo de fraude externo	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	En la herramienta de apoyo al SIGI y en la ruta O:-GENERAL-SISTEMA INTEGRADO DE GESTION INSTITUCIONAL - SIGI-Riesgos, se registran los seguimientos correspondientes a cada riesgo de acuerdo a su periodicidad que puede ser mensual, trimestral, semestral, etc. y posteriormente es evidenciada por la Oficina de Control Interno.		
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 ÍNDOLE CONTABLE?	SI	El proceso financiero cuenta con 9 riesgos los cuales fueron actualizados en la vigencia 2023 así: 3 riesgos de seguridad de la información, 3 riesgos de ejecución y administración de procesos, 2 riesgos de corrupción y fraude y 1 riesgo de fraude externo, dentro de cada uno de ellos se encuentra identificado la probabilidad y el impacto que puede generar la materialización del riesgo.	1,00	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	En La carpeta compartida O:-GENERAL-SISTEMA INTEGRADO DE GESTION INSTITUCIONAL - SIGI-Riesgos, se encuentran los seguimientos cuatrimestrales realizados a los riesgos.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	En la vigencia 2023 se realizó actualización de los riesgos relacionados con el proceso de gestión financiera quedando así: 3 riesgos de seguridad de la información, 3 riesgos de ejecución y administración de procesos, 2 riesgos de corrupción y fraude y 1 riesgo de fraude externo		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	En la herramienta de apoyo al SIGI se encuentran establecidos los controles por cada uno de los riesgos. En el seguimiento a los controles realizado por la Oficina de Control Interno en la vigencia 2023 se identificaron Recomendaciones.		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	El proceso realiza monitoreo cuatrimestral a los controles de los riesgos y la oficina de control interno realiza seguimiento informando las oportunidades de mejora y/o recomendaciones que permitan su fortalecimiento.		

SIN CLASIFICACIÓN

**923272420 - Departamento Administrativo - Dirección Nacional de Inteligencia  
GENERAL  
01-01-2023 al 31-12-2023  
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE  
ENVÍO NÚMERO 4465485  
FECHA RECEPCIÓN 2024-02-28 14:55:26**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	La validación de la información de perfil y competencias de los funcionarios del proceso financiero, se realiza en el proceso de selección y vinculación de personal de acuerdo con lo establecido en el Manual de Funciones y Competencias Laborales.	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	El personal involucrado en el proceso contable recibió capacitación en la vigencia 2023 en temas relacionados con contratación estatal, reforma tributaria y capacitación en análisis financiero, de lo anterior se cuenta con los soportes correspondientes.		
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	El Plan Institucional de Capacitación, se contemplaron capacitaciones relacionadas con análisis financiero, contratación estatal con énfasis en aspectos financieros y actualización tributaria.	1,00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	El Plan Institucional de Capacitación se encuentra incluido en el plan institucional y mensualmente se realiza seguimiento a su ejecución.		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	La ENI realiza cuenta con los formatos: Evaluación Impacto de la Formación y Capacitación, Evaluación Docentes y Evaluación Satisfacción Capacitación, que permiten realizar la medición de satisfacción para mejorar el nivel de competencias y habilidades de los servidores.		
2.1	FORTALEZAS	SI	1. El Grupo Interno fortaleció el sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera de la entidad. 2. El proceso de gestión financiera tiene definidas políticas de operación, plan anual de actividades, riesgos, controles, que se constituyen en herramientas que facilitan el flujo de información hacia el área contable, la incorporación de todos los hechos económicos realizados por la entidad, y la presentación oportuna de los estados financieros a los diferentes usuarios. 3. Se definieron planes de mejoramiento con actividades, plazos y responsables que permitieron fortalecer las políticas de operación y los controles internos del proceso de gestión financiera. 4. El proceso de gestión financiera genera y difunde información financiera necesaria para la toma de decisiones, el control y la rendición de cuentas.		
2.2	DEBILIDADES	SI	Organización en la documentación correspondiente a la serie documental 503.13 Conciliaciones de acuerdo a lo indicado en el Manual de Gestión Documental AL-D-M-001 V9, numeral 8.4.4 Aplicación tablas de retención documental y Depuración de los saldos de vigencias anteriores relacionados con incapacidades.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Se atendieron las observaciones comunicadas por la Contraloría General de la República resultado de la auditoría financiera realizada en la vigencia 2022, lo cual permitió fortalecer el reconocimiento, medición y revelación de las cifras en los estados financieros.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	1. Fortalecer las revelaciones realizadas en las notas a los estados financieros, teniendo en cuenta el hallazgo presentado en la auditoría de cumplimiento realizada por la CGR en la vigencia 2023. 2. Coordinar las actividades para lograr la depuración de la cuenta de incapacidades realizando un seguimiento permanente para el mejoramiento y sostenibilidad de la calidad de la información financiera. 3. Adelantar actividades con las áreas responsables en fin de depurar la cuenta de no bienes no explotados.		

ORIGINAL FIRMADO

SIN CLASIFICACIÓN