

**923272793 - Entidad Administradora del Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - Unidad Gestión General
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					3,50
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO					
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			3,61	3,66	
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	3	Se tiene identificada las áreas de la Unidad de Recursos Administrados (URA) y productos a las cuales se les suministra la información por el Proceso contable de la Unidad de Gestión General (UGG), los procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	3	Se tiene identificada las áreas fuente (URA, Gestión de Talento Humano, Oficina Asesora Jurídica y Contratación) productos de las cuales se recibe la información por el Proceso contable de la UGG, para sus registros contables. Los procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.			
1.5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	3	Se tiene identificada en la Entidad los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones como son: Plan de adquisiciones, plan de compras, presupuesto y se registra la cuenta por pagar. Los procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017.			
1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	3	Las transacciones, hechos y operaciones que se realizan en las Dependencias de la Entidad son informados al área contable a través de los documentos fuente o soporte, sin embargo a la fecha el proceso contable de la UGG no cuenta con una política documentada. Lo anterior obedece a que los procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.			
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	3	Las transacciones, hechos y operaciones que se realizan en las Dependencias de la Entidad son informados al área contable a través de los documentos fuente o soporte, sin embargo a la fecha el proceso contable de la UGG no cuenta con una política documentada, por lo cual no puede cumplir al pie de la letra. Lo anterior obedece a que los procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	4	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales realizados por la Entidad contable son de fácil y confiable medición, pero los procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	4	Las cifras existentes en los estados contables, informes y reportes contables revisados a diciembre de 2017, se encuentran soportados con el documento correspondiente, pero las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.			
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	4	Las descripciones que se hacen de las transacciones, hechos u operaciones en los documentos fuente o soporte son adecuadas, pero las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	4	Los funcionarios que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable de la UGG, conocen las normas que rigen la administración pública, sin embargo falta un recurso de personal para fortalecer el proceso contable, así mismo, los procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.			
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	4	Los funcionarios que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable de la UGG, conocen las normas que rigen la administración pública, sin embargo falta una persona en el proceso contable para realizar análisis a cuentas por pagar, impuestos y al SECOP II, así mismo, los procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.			
1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	4	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, están soportados en documentos idóneos y de conformidad con la naturaleza, sin embargo algunos comprobantes contables (5) tomados de una muestra de diciembre de 2017, se encuentran pendientes de archivar en carpetas. Así mismo el área contable requiere de una persona para soportar y ayudar al proceso.			
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	4	Los documentos fuente que respaldan los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, contiene la información necesaria para realizar su adecuada identificación, sin embargo los procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.			
1.15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO	4	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, han sido identificados e interpretados de conformidad con lo establecido en el régimen de contabilidad pública, sin embargo el área contable requiere de una persona para soportar y ayudar al proceso.			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN			3,87		
1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	3	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales llevado a cabo en los procesos proveedores de la Entidad, se encuentran pendientes de documentar en los procesos y procedimientos del área, dado que se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.			
1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?	4	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales realizados por la Entidad contable son de fácil y confiable clasificación en el catálogo general de cuentas establecido por el régimen de contabilidad pública de la CGN, pero las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.			

1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	4	Las cuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones realizadas por la Entidad son acordes con el catalogo general de cuentas de la Resolución 620 de 2015, el cual es homologado al régimen de contabilidad pública vigente a diciembre de 2017 para la presentación de los estados financieros a la CGN, pero las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.20	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	La clasificación de las transacciones, hechos u operaciones corresponden a una correcta interpretación del manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública. Pero las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.21	.....18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	4	El catalogo utilizado de las cuentas utilizadas para la clasificación de los hechos financieros, económico, sociales y ambientales corresponden a la versión de la Contaduría General de la Nación. La Entidad utiliza el catalogo general de cuentas de la Resolución 620 de 2015, el cual es homologado al régimen de contabilidad pública vigente a diciembre de 2017 para la clasificación en los estados financieros de la UGG. Pero las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	4	Las cuentas y subcuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones realizadas son acordes con la versión de la Contaduría General de la Nación. La Entidad utiliza el catalogo general de cuentas de la Resolución 620 de 2015, el cual es homologado al régimen de contabilidad pública vigente a diciembre de 2017 para el registro en los estados financieros de la UGG, pero las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	4	La UGG elaboró y revisó las cinco (5) conciliaciones mensuales con el fin de verificar los registros y valores en la contabilidad, frente a los saldos de los extractos bancarios para el año 2017. Sin embargo, las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	La UGG realiza periódicamente las cinco (5) conciliaciones y al cierre de diciembre de 2017, de saldos recíprocos con otras entidades publicas con el fin de verificar los registros y valores en la contabilidad, Sin embargo, las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			3,50	
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	4	La UGG realiza periódicamente las conciliaciones y al cierre de diciembre de 2017, los cruces de saldos entre presupuesto, contabilidad y talento humano con el fin de verificar los registros y valores en la contabilidad y del presupuesto, sin embargo, las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	4	La UGG tiene un inventario de licencias de software a diciembre 31 de 2017, sin embargo, las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4	Las cuentas y subcuentas revelan los hechos, transacciones u operaciones registradas en la contabilidad, producto de las operaciones desarrolladas por la UGG para el manejo administrativo y funcionamiento de la ADRES, observadas en el balance de diciembre de 2017 y algunos comprobantes contables del SIF soportes del registro y acordes con el régimen de contabilidad pública vigente a diciembre de 2017. Pero las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	3	La UGG realiza las conciliaciones mensuales con el fin de verificar los registros y valores en la contabilidad, sin embargo, las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.30	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	3	La UGG realiza los registros contables en forma cronologica y guarda el consecutivo de los hechos económicos u operaciones realizadas de acuerdo con el reporte del aplicativo que genera el libro mayor de diciembre de 2017, sin embargo, las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	3	La UGG genera los reportes del aplicativo para realizar las conciliaciones frente a los registros contables en forma mensual, sin embargo, las políticas , procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	4	El área de la UGG, conoce y aplica los tratamientos contables existentes entre entidades de gobierno y empresas públicas, sin embargo, las políticas , procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	3	El área de la UGG, utilizó los aplicativos SIF y ERP en el año 2017 para el proceso contable, pero las aplicaciones no se encuentran integradas, ni tienen interfaz al igual sucede con el aplicativo SIAN de Gestión de Talento Humano, el cual no esta integrado con la contabilidad.		
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DESPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	3	La UGG realiza los calculos de los valores de depreciación y prestaciones sociales, registrados en el balance general a diciembre 31 de 2017. Sin embargo, las políticas , procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	3	La UGG realiza los registros contables, los cuales cuentan con los respectivos documentos soportes , que genera el SIF y los comprobantes contables y soportes, observados en una muestra de (5) comprobantes en el mes de diciembre de 2017. Sin embargo, las políticas , procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	La UGG en el año 2017, realizó los registros contables en el SIF y generan los comprobantes contables en físico con los respectivos soportes, pero de la muestra seleccionada en diciembre de 2017 se observa que se encuentran pendientes de archivar en las carpetas.		
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	4	Los libros de contabilidad de la UGG se encuentran soportados en comprobantes de contabilidad y los respectivos soportes. Sin embargo, las políticas , procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN				3,59
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES			3,85	
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Los libros de contabilidad de la UGG se elaboran y diligencian de conformidad con lo establecido en el régimen de contabilidad pública en los aplicativos del SIF y el ERP. Sin embargo, las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		

1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	4	Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos que reporta el libro mayor y balances a diciembre 31 de 2017 de la UGG, sin embargo, las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción por la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	4	La parametrización del ERP se realizó en noviembre de 2017 por el área De Tecnología, y por tener menos de tres meses el aplicativo de su parametrización aún no ha requerido mantenimiento, sin embargo se requieren realizar mejoras a los reportes del sistema, de acuerdo con las necesidades que requiere el proceso contable de la UGG.		
1.44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA	3	La UGG genera los reportes contables al Representante Legal, Contaduría General de la Nación y órganos de control y vigilancia, de acuerdo con las fechas establecidas en la normatividad. Sin embargo, las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	La UGG generó los estados financieros al cierre de diciembre 31 de 2017, con las respectivas notas explicativas, dando cumplimiento con lo establecido en el régimen de contabilidad pública. Pero las políticas no se encuentran documentadas, en razón a se encuentran en construcción por parte de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?	4	La UGG elaboró las notas explicativas de los estados financieros, las cuales revelan la información y dan a conocer el detalle de las principales cuentas del balance de manera cuantitativa y cualitativa. Sin embargo no están documentadas las políticas contables de los estados financieros y las notas explicativas. en razón a se encuentran en construcción por parte de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	4	Si existe consistencia de la información entre las notas contables y los saldos revelados en los estados contables de la UGG a diciembre 31 de 2017. Sin embargo no están documentadas las políticas contables de los estados financieros y las notas explicativas. en razón a se encuentran en construcción por parte de la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			3,33	
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	4	La UGG presenta los estados, informes y reportes de manera oportuna al Representante Legal, Contaduría General de la Nación y órganos de control y vigilancia, de acuerdo con las fechas establecidas en la normatividad. Sin embargo, las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción por la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.50	.....42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	4	La UGG publica los estados financieros en forma trimestral en la página Web de ADRES. Sin embargo, las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción por la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	2	La Entidad, no tiene indicadores de medición de eficacia, eficiencia o efectividad financiera, económica, social y ambiental, teniendo en cuenta que la Institución se encuentran en la construcción de indicadores, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	2	La información contable trimestral de la UGG que se publica en la página web de ADRES, no cuentan con los análisis e interpretaciones para una mejor comprensión por parte de los usuarios. Sin embargo, las políticas, procesos y procedimientos se encuentran en construcción por la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	La información contable que genera la UGG, es utilizada por la Dirección para cumplir y evaluar la gestión de la Entidad y toma de decisiones. Sin embargo, las políticas y procedimientos se encuentran en construcción por la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	4	La Entidad se asegura de presentar cifras homogéneas a los usuarios de la información, para lo cual la UGG realiza conciliaciones mensuales. Sin embargo, las políticas se encuentran en construcción por la Institución, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL				3,25
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			3,25	
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	2	El proceso de la UGG no cuenta con la identificación de riesgos de índole contable en el año 2017. Sin embargo, las políticas y procedimientos se encuentran en construcción por la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	3	La Entidad cuenta con una instancia asesora para la elaboración del mapa de riesgos del proceso contable, pero al cierre del año 2017, no se tenía mapa de riesgos. Sin embargo, los riesgos de índole contable se encuentran en proceso de construcción por la UGG y el área asesora de riesgos, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	3	La UGG tiene algunos controles preventivos para el proceso contable, pero no están documentados las políticas, procesos y procedimientos y se encuentran en construcción por la UGG, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos.		
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO	4	La UGG tiene establecido niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las actividades del proceso contable. Coordinador Financiero, profesional contable, y gestores de presupuesto y tesorería, sin embargo requiere de un profesional de apoyo contable al proceso.		
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	3	La entidad se encuentra en proceso de levantamiento de procesos y procedimientos de la Dirección Administrativa y Financiera, cabe anotar que conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, la ADRES dispondrá de 1 año contado a partir de la fecha de expedición del decreto para adecuar las políticas, procesos y procedimientos de acuerdo a su naturaleza y al modelo integrado de planeación y gestión de que trata el Decreto 1499 de 2017.		
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	3	La entidad se encuentra en proceso de levantamiento de procesos y procedimientos de la Dirección Administrativa y Financiera, cabe anotar que conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, la ADRES dispondrá de 1 año contado a partir de la fecha de expedición del decreto para adecuar los procesos y procedimientos de acuerdo a su naturaleza y al modelo integrado de planeación y gestión de que trata el Decreto 1499 de 2017.		
1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	3	La entidad se encuentra en proceso de levantamiento de procesos y procedimientos de la Dirección Administrativa y Financiera, cabe anotar que conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, la ADRES dispondrá de 1 año contado a partir de la fecha de expedición del decreto para adecuar los procesos y procedimientos de acuerdo a su naturaleza y al modelo integrado de planeación y gestión de que trata el Decreto 1499 de 2017. La Unidad de Gestión General adopta Normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.		

1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	3	La entidad creó en enero de 2018 el Comité de Sostenibilidad Contable. Sin embargo se encuentra en proceso de levantamiento de procesos y procedimientos de la Dirección Administrativa y Financiera, cabe anotar que conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, la ADRES dispondrá de 1 año contado a partir de la fecha de expedición del decreto para adecuar los procesos y procedimientos de acuerdo a su naturaleza y al modelo integrado de planeación y gestión de que trata el Decreto 1499 de 2017. La Unidad de Gestión General adopta Normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.			
1.65	.....55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	4	La UGG a través de la contabilidad presenta los derechos y obligaciones en forma individual en los deudores y acreedores. Sin embargo la entidad se encuentra en proceso de levantamiento de procesos y procedimientos de la Dirección Administrativa y Financiera, cabe anotar que conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, la ADRES dispondrá de 1 año contado a partir de la fecha de expedición del decreto para adecuar los procesos y procedimientos de acuerdo a su naturaleza y al modelo integrado de planeación y gestión de que trata el Decreto 1499 de 2017. La Unidad de Gestión General adopta Normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.			
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	La entidad registra en la contabilidad los costos históricos y su actualización según lo dispuesto por el régimen de contabilidad pública. Sin embargo se encuentra en proceso de levantamiento de procesos y procedimientos de la Dirección Administrativa y Financiera, cabe anotar que conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, la ADRES dispondrá de 1 año contado a partir de la fecha de expedición del decreto para adecuar los procesos y procedimientos de acuerdo a su naturaleza y al modelo integrado de planeación y gestión de que trata el Decreto 1499 de 2017.			
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	4	La UGG cuenta con una estructura para el proceso contable el cual esta conformado por dos (2) funcionarios, pero carece de una persona para apoyar al proceso, sin embargo la Entidad se encuentra en proceso de levantamiento de procesos y procedimientos de la Dirección Administrativa y Financiera, cabe anotar que conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, la ADRES dispondrá de 1 año contado a partir de la fecha de expedición del decreto para adecuar los procesos y procedimientos de acuerdo a su naturaleza y al modelo integrado de planeación y gestión de que trata el Decreto 1499 de 2017. La Unidad de Gestión General adopta Normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.			
1.68	.....58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	4	La entidad se encuentra en proceso de levantamiento de procesos y procedimientos de la Dirección Administrativa y Financiera, cabe anotar que conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, la ADRES dispondrá de 1 año contado a partir de la fecha de expedición del decreto para adecuar los procesos y procedimientos de acuerdo a su naturaleza y al modelo integrado de planeación y gestión de que trata el Decreto 1499 de 2017. La Unidad de Gestión General adopta Normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación. Los funcionarios del área contable cumplen con los requerimientos señalados por la Entidad, pero se requiere de otro funcionario para fortalecer al proceso.			
1.69	.....59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	3	La entidad se encuentra en proceso de levantamiento de políticas, procesos y procedimientos de la Dirección Administrativa y Financiera, cabe anotar que conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, la ADRES dispondrá de 1 año contado a partir de la fecha de expedición del decreto para adecuar los procesos y procedimientos de acuerdo a su naturaleza y al modelo integrado de planeación y gestión de que trata el Decreto 1499 de 2017. La Unidad de Gestión General adopta Normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, pero se requiere fortalecer a los funcionarios en las NICSP.			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	3	La entidad realizó en el año 2017 empalme de Contador, sin embargo la Institución se encuentra en proceso de levantamiento de políticas, procesos y procedimientos de la Dirección Administrativa y Financiera, cabe anotar que conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, la ADRES dispondrá de 1 año contado a partir de la fecha de expedición del decreto para adecuar los procesos y procedimientos de acuerdo a su naturaleza y al modelo integrado de planeación y gestión de que trata el Decreto 1499 de 2017. La Unidad de Gestión General adopta Normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación. Sin embargo no esta documentada al interior de la Entidad el procedimiento para empalme cuando se presenta cambios de representante legal o contador.			
1.71	.....61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	3	La entidad se encuentra en proceso de levantamiento de políticas, entre las cuales se tiene contemplada el cierre de la información producida por las Dependencias que generan hechos financieros, económicos, sociales y ambientales. Sin embargo, las políticas se encuentran en construcción por la Institución, conforme a lo dispuesto en el artículo 3 del Decreto 2265 de 2017, el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaboración de los mismos. La Unidad de Gestión General adopta Normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación. Sin embargo no existía una política de cierre contable a diciembre 31 de 2017.			
1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	3	Los soportes documentales de los registros contables se encuentran custodiados por el funcionario del área contable, sin embargo algunos comprobantes contables y soportes (5) tomados de una muestra de diciembre de 2017, se encuentran pendientes de archivar en carpetas. sin embargo requiere de un profesional de apoyo contable al proceso.			
2.1	FORTALEZAS	0	La Unidad de Gestión General tiene debidamente identificados los productos del proceso contable que deben suministrarse a las demás áreas de la entidad y a los usuarios externos. La Unidad interpreta los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que han sido objeto de identificación de conformidad con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública. El grupo de Contabilidad realiza procesos de conciliación de las cuentas bancarias al servicio de la Unidad, así como de las cuentas recíprocas e identifica y depura las partidas conciliatorias correspondientes. El grupo de contabilidad de la ADRES hace verificaciones periódicas para comprobar que los registros contables se han efectuado en forma adecuada y por los valores correctos. Los registros contables se elaboran en forma cronológica y guardando el consecutivo de los hechos, transacciones u operaciones realizadas. El proceso contable opera en aplicativos y este funciona de acuerdo a la parametrización contable. El área de Contabilidad trimestralmente realiza conciliación de saldos de operaciones recíprocas con el Tesoro Nacional. La Unidad pública trimestralmente en su página web el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental. Las cifras contenidas en la información contable son presentadas al Representante Legal y a la Contaduría General de la Nación.			
2.2	DEBILIDADES	0	La Entidad, no cuenta con las políticas internas contables documentadas y no ha identificado sus riesgos de índole contable, lo cual puede generar posibles riesgos operativos y económicos para la Entidad. El aplicativo ERP, presenta algunas debilidades en la integración con el aplicativo de nómina - SIAN, calculos automaticos en las retenciones en la fuente y reportes. Así mismo, la Institución debe capacitar a funcionarios en Normas Internacionales de Contabilidad del sector Público - NICSP.			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Teniendo en cuenta el Decreto 2265 de 2017 el cual menciona que ADRES tiene un año de transición para la elaborar y adecuar las políticas, procesos y procedimientos de acuerdo a su naturaleza. Así mismo, la Entidad a diciembre 31 de 2017 solo llevaba 5 meses en funcionamiento, por lo cual no ha tenido evaluaciones anteriores de control interno contable por organismos de control y vigilancia. Dado lo anterior, esta es la primera evaluación al sistema de control interno contable de ADRES al cierre de diciembre de 2017.			

2.4	RECOMENDACIONES	<p>1. La Entidad debe agilizar la elaboración de las políticas, manuales operativos y de procedimientos del proceso de la UGG que permita una adecuada coordinación entre las áreas fuentes de información contable y los hechos financieros, económicos y ambientales de la Entidad. 2. Elaborar el mapa de riesgos y los indicadores del proceso contable de la UGG. Fortalecer los mecanismos de control y seguimiento para el análisis, interpretación y comunicación de la información financiera. 3. Implementar un informe que acompañe los estados contables de la Entidad, que facilite el análisis e interpretación de la información financiera a la Alta Dirección para una mejor toma de decisiones. 4. Solicitar a la Dirección General la capacitación y certificación de cada uno de sus funcionarios sobre la normatividad aplicable en el nuevo Marco Normativo de la NICSP. 5. Fortalecer el grupo contable con un (1) recurso de personal para apoyar el proceso contable. 6. Solicitar al proveedor del ERP y al área de Tecnología de ADRES los desarrollos que requiere el proceso contable de la UGG. Lo anterior contribuirá a la mejora del proceso contable de la UGG y a evitar posibles riesgos operativos y/o económicos para la Entidad.</p>			
-----	-----------------	---	--	--	--