



NOMBRE DEL SEGUIMIENTO	FECHA DE REALIZACIÓN		FECHA DEL INFORME
	INICIO	CIERRE	
Seguimiento mensual a la preparación y publicación de los informes financieros y contables.	05/10/2018	05/10/2018	05/10/2018

PROCESO	AUDITOR LIDER / AUDITOR
Gestión Financiera	Jaime A. Bustamante Vargas
EQUIPO DE AUDITORES	AUDITORES ACOMPAÑANTES
N/A	N/A

1. OBJETIVOS:

Verificar el cumplimiento en cuanto a la publicación mensual de los estados financieros de la ANDJE de acuerdo a lo establecido en la Resolución 182 de 2017 de la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones.

2. ALCANCE:

Verificar la publicación de los estados financieros de la ANDJE para el mes de agosto de 2018.

3. MARCO NORMATIVO:

- Ley 734 de 2002 (artículo 34 Numeral 36) - Código Único Disciplinario
- Resolución 182 de 2017 - Contaduría General de la Nación
- Resolución 113 de 2018 - Contaduría General de la Nación
- Resolución 159 de 2018 - Contaduría General de la Nación
- Ley 1712 de 2014 (artículo 11)

4. DOCUMENTOS EXAMINADOS:

- Página web ANDJE https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2018/Paginas/default.aspx
- Televisor piso 2do. ANDJE.

5. INFORME

5.1 CONTENIDO

Se realizó seguimiento a la preparación y publicación de los informes financieros y contables para el mes de agosto de 2018 de la ANDJE, conforme lo establecido en la Resolución 182 de 2018 de la Contaduría General de la Nación y su anexo (Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales); y a los plazos establecidos por las Resoluciones 706 de 2016, 113 y 159 de 2018 de la Contaduría General de la Nación.

Verificación Cumplimiento Resolución 182 de 2017 – Contaduría General de la Nación. Artículo 1 – Informes Financieros y Contables Mensuales. “Los informes financieros y contables mensuales que se deben preparar y publicar corresponden a:

- a) un estado de situación financiera;
- b) un estado de resultados o un estado de resultados integral...”

“...3. CONTENIDO Y PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES...”

3.3 Publicación

“...Los informes financieros y contables mensuales se publicarán, como máximo, en el transcurso del mes siguiente al mes informado ...”



Publicación informes Financieros y contables agosto 2018

The screenshot shows a web browser window displaying the 'Estados Contables 2018' page. The URL is https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2018/Paginas/default.aspx. The page features a navigation menu with items like 'Inicio', 'Agencia', 'Normatividad', 'Contratación', 'Gestión', 'Servicios al Usuario', and 'Sala de Prensa'. A sidebar on the left lists various menu items, and the main content area displays a list of financial reports under the heading 'Estados Contables 2018', including 'Estados contables agosto', 'Estados Contables julio', 'Estados Contables junio', 'Estados Contables mayo', 'Estados Contables abril', 'Estados Contables marzo', 'Estados Contables Febrero', and 'Estados Contables enero'.

Fuente: https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2018/Paginas/default.aspx

Fecha de Consulta: 05/10/2018

Publicación informes Financieros y contables agosto de 2018

The screenshot shows a PDF document titled 'estados_contables_agosto.pdf' from the website https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2018/Lists/estados_contables_2018/Attachments/8/estados_contables_agosto.pdf. The document is a certification from the Director General and Comptroller of the Agency for the Defense of the State. It certifies that the financial, economic, social, and environmental information of the Agency for the Defense of the State as of August 31, 2018, was taken from the general ledger of the Public Accounting System. It also states that the financial statements of the Agency as of August 31, 2018, reveal the total value of assets, patrimony, income, expenses, and registered in the general ledger as of August 31, 2018. The document is signed by Luis Guillermo Velez Cabrera, Director General, and Luz Aranda Rincon Martinez, Comptroller Publico.

Fuente: https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2018/Lists/estados_contables_2018/Attachments/8/estados_contables_agosto.pdf

Fecha de Consulta: 05/10/2018 - Fecha de Publicación 21/09/2018 -



estados_contables_agosto.pdf

https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2018/Lists/estados_contables...

AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE AGOSTO DE 2018 (Cifras en pesos)			
AGOSTO 2018		AGOSTO 2018	
ACTIVO CORRIENTE	184.797.954,00	PASIVO CORRIENTE	2.352.124.954,00
11 Efectivo y equivalentes de efectivo	4.300.000,00	24 Cuentas por pagar	936.490.689,00
13 Cuentas por cobrar	76.958.086,00	25 Beneficios a los empleados	1.415.634.265,00
19 Otros activos	103.539.868,00		
ACTIVO NO CORRIENTE	10.627.223.693,72	TOTAL PASIVO	2.352.124.954,00
16 Propiedad planta y equipo	511.343.082,09	31 PATRIMONIO	8.359.896.693,72
19 Otros activos	10.015.880.611,63	TOTAL PATRIMONIO	8.359.896.693,72
TOTAL ACTIVO	10.712.021.647,72	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	10.712.021.647,72

LUIS GUILLERMO VELEZ CABRERA Director General
MARIA MAGALYTA BORDA FONSECA Coordinadora Gestión Financiera
LUIS ABANDA RINCON MARTINEZ Contador Público T.P. 94566-T

estados_contables_agosto.pdf

https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2018/Lists/estados_contables...

AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE AGOSTO DE 2018 (Cifras en pesos)			
AGOSTO 2018		AGOSTO 2018	
ACTIVO CORRIENTE	184.797.954,00	PASIVO CORRIENTE	2.352.124.954,00
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4.300.000,00	24 CUENTAS POR PAGAR	936.490.689,00
1109 Caja	4.300.000,00	2401 Adquisición Bienes y Servicios	537.705.015,00
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	-	2424 Descuentos de Nómina	77.717.200,00
13 CUENTAS POR COBRAR	76.958.086,00	2426 Retención en la Fuente e Impsto de Timbre	537.705.015,00
1304 Otras cuentas por cobrar	76.958.086,00	2460 Creditos Judiciales	-
19 OTROS ACTIVOS	103.539.868,00	2490 Otras cuentas por pagar	321.060.474,00
1909 Bienes y servicios pagados por anticipado	103.539.868,00	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.415.634.265,00
		2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	1.415.634.265,00
ACTIVO NO CORRIENTE	10.627.223.693,72	TOTAL PASIVO	2.352.124.954,00
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	511.343.082,09	3 PATRIMONIO	8.359.896.693,72
1630 Bienes Muebles en Bodega	36.125.005,22	3103 Capital Fiscal	(3.176.317.538,00)
1655 Maquinaria y Equipo	11.055.899,87	3100 Resultados de Ejercicios Anteriores	7.702.177.522,87
1665 Muebles Enteros y Equipo de Oficina	1.119.929.417,00	3110 Resultados del Ejercicio	3.491.615.894,95
1670 Equipo de Comunicación y Computación	859.377.640,00	Impactos por la transición al nuevo marco	345.420.824,00
1685 Depreciación Acumulada (CP)	-	3145 de regulación	-
19 OTROS ACTIVOS	10.015.880.611,63	TOTAL PATRIMONIO	8.359.896.693,72
1970 Activos Intangibles	12.048.004.046,83		
1975 Amortización acumulada de activos intangibles	(2.032.123.435,20)		
TOTAL ACTIVO	10.712.021.647,72	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	10.712.021.647,72

LUIS GUILLERMO VELEZ CABRERA Director General
MARIA MAGALYTA BORDA FONSECA Coordinadora Gestión Financiera
LUIS ABANDA RINCON MARTINEZ Contador Público T.P. 94566-T

Fuente: https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2018/Lists/estados_contables_2018/Attachments/8/estados_contables_agosto.pdf

Fecha de Consulta: 05/10/2018 - Fecha de Publicación 21/09/2018 -

6. RECOMENDACIONES:

No se realizaron recomendaciones.

7. CONCLUSIONES:

Se evidenció el cumplimiento acorde con la normatividad relacionada con la publicación de los informes financieros y contables de la entidad en el periodo revisado.

Firma Auditor Designado y Equipo Auditor
Informe realizado Electrónicamente por:
Jaime Alexander Bustamante Vargas
Oficina de Control Interno
Radicado Orfeo: 20181020012293

Firma Jefe de Control Interno ANDJE
Aprobado Electrónicamente por:
Luis E. Hernandez León
Jefe Oficina de Control Interno
Radicado Orfeo: 20181020012293