



CONTROL FISCAL 2016 – 2020
"Con Compromiso Social"

CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
AÑO 2.021

INFORME ANUAL DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE
1. ESTADO DEL CONTROL INTERNO CONTABLE
1.1 IDENTIFICACIÓN
1.1.1 Debilidades
1.1.1.1 No existe un programa de interface contable, donde estén incorporados los procesos en tesorería y demás áreas que tengan que ver con el proceso, generando situaciones de información separada y se realiza a través de una hoja de Excel.
1.1.1.2 La información contable y presupuestal no permite generar información en línea.
1.1.2 Fortalezas
1.1.2.1 La contraloría Municipal viene cumpliendo con sus políticas y planes en el manejo de la información contable a través del Manual de Procesos y procedimientos, y se cuenta con un Software contable suministrado por la casa de Software "Apolo Ingeniera S.A., donde se viene registrando la información contable de acuerdo a las directrices enmarcadas por la Contaduría General de la Nación y la Secretaría de Hacienda y Finanzas del Municipio; y dando aplicación a las políticas contables establecidas para la entidad, de igual forma se viene ejecutando la información de presupuesto y tesorería contempladas dentro del mismo manual de procesos y procedimientos, los cuales son llevados en hojas de cálculo.
1.1.2.2 La organización cuenta con personal humano idóneo y estable en el cargo. Adicional se cuenta con un Contador Público Titulado contratado como personal de apoyo.
1.1.2.3 El archivo del proceso de las operaciones contables tienen soportes adecuados, los documentos emitidos por el sistema contable presenta un orden cronológico y un consecutivo de acuerdo a lo sugerido por la ley de archivo y aplicación adecuada de las tablas de retención adoptadas en la Contraloría Municipal de Dosquebradas.
1.2 CLASIFICACIÓN
1.2.1 Debilidades
1.2.1.1 El software contable esta desactualizado y no cuenta con herramientas que faciliten la elaboración de varios informes como por ejemplo los reportes para los entes de control y las entidades de fiscalización (medios magnéticos) lo que obliga a elaborarlo en forma manual incrementando los riesgos de error. La situación se ha presentado por la falta de recursos.

1.2.2 Fortalezas

1.2.2.1 Los libros oficiales se encuentran actualizados de acuerdo a las directrices de la contaduría General de la Nación, que establece las normas relativas a los libros de contabilidad que trata el numeral 9.2.3, del plan general de contabilidad pública.

1.2.2.2 Se vienen cumpliendo con la totalidad de los soportes financieros como son: Los certificados de disponibilidad y registro presupuestal, facturas, contratos y pólizas cuando se requieren, órdenes de pago y comprobantes de egreso. Los cuales forman parte integral de los soportes de la contabilidad de la Contraloría Municipal de Dosquebradas.

1.2.3.3. La información contable y presupuestal siempre esta al día.

1.3 REGISTRO Y AJUSTES

1.3.1 Debilidades

1.3.1.1 La Contaduría General de la Nación realiza continuos cambios en las normas incrementado los riegos de error.

1.3.2 Fortalezas

1.3.2.1 Dentro de los planes de trabajo y los procedimientos específicos, la Dirección Administrativa y Financiera tiene como punto de partida el Manual de Procesos y procedimientos, permitiendo que la eficiencia de los flujos de información, desde los procesos de la elaboración de los documentos bien sea de los proveedores o de los contratistas hacia el proceso de contabilidad se hagan en forma oportuna y eficiente.

1.3.2.2 La causación de los ingresos y gastos dentro del presupuesto se realiza mediante el sistema de caja y contablemente se realiza la causación con los lineamientos establecidos por la CGN y la Secretaria de Hacienda y Finanzas del Municipio.

1.4 ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES

1.4.1 Debilidades

1.4.1.1 El tiempo establecido para la entrega de los Estados Financieros (enero 31) y teniendo presente que se debe cumplir con los nuevos requerimiento de la CGN en cuanto a la elaboración de las notas contables y adicional teniendo presente que no se tiene un Contador de tiempo completo, aumenta los riegos de error al elaborar los informes por la premura de tiempo para su elaboración.

1.4.2 Fortalezas

1.4.2.1 Dentro de los procedimientos administrativos la Contraloría Municipal de Dosquebradas ha establecido una vigilancia constante en los documentos que hacen parte del soporte contable y administrativo, permitiendo que las ejecuciones realizadas se encuentren debidamente archivadas como son: Resoluciones, notas de contabilidad,

recibos de caja, comprobantes de egreso, facturas, contratos, actas y resúmenes de nómina.

1.4.2.2 Los saldos del disponible en lo que tiene que ver con Contabilidad, tesorería y presupuesto se vienen conciliando de una manera oportuna.

1.4.2.3

- La entidad no maneja el crédito público.
- Las prestaciones sociales en orden y al día.
- Los pagos de retención en la fuente se hacen oportunamente y son consignados a la DIAN dentro del mismo mes del descuento.

1.4.2.4. La constante revisión de la información contable y el mantener la información al día permiten realizar el cierre contable con oportunidad.

1.5 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN.

1.5.1 Debilidades

1.5.1.1. Los constantes cambios que genera la CGN obligan a estar de manera constante consultado la normatividad vigente.

1.5.2 Fortalezas

1.5.2.1. Se cuenta con personal idóneo y capacitado para realizar las labores en el área financiera.

1.5.2.2 La Auditoría General de la Nación ha venido emitiendo el dictamen favorable a los estados contables de la contraloría.

1. AVANCES OBTENIDOS RESPECTO A LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS.

Se ha dado oportuno cumplimiento a los planes de mejoramiento.

3. CALIFICACIÓN DEL ESTADO GENERAL DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

De acuerdo con el análisis del estado general del control interno contable, asigne en la casilla una calificación de 1 a 4, la cual se interpreta de la siguiente forma: 1- Inadecuado; 2- Deficiente; 3- Satisfactorio; 4- Adecuado.

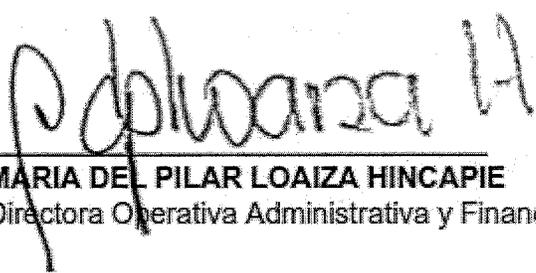
CUATRO (4)

4. EVIDENCIAS

Los registros contables son basados en los soportes físicos, como: certificados, registros presupuestales, facturas, contratos, órdenes de pago e informe de interventoría.

5. RECOMENDACIONES

Seguir capacitando al recurso humano de la Entidad, con el fin de apoyar las diferentes actividades a desarrollar en la sección de contabilidad.


MARIA DEL PILAR LOAIZA HINCAPIE
Directora Operativa Administrativa y Financiera (e)