

210195001 - SAN JOSÉ DEL GUAVIARE
GENERAL C.I.C.
31-12 2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIG O	NOMBRE	OBSERVACIONES
2.1	FORTALEZAS	Existeexcelente atebción por parte de los funcionarios de esta área. Se cumple con la normatividad y régimen contable, se cuenta con la adecuada coordinación de las diferentes áreas de la Secretaria de Hacienda en cuanto a delegación de funciones. La elaboración de registros contables cumple con la normatividad vigente, contando con los soportes documentales, se evidencia organización de las areas de trabajo por puestos individuales generando un buen ambiente laboral, se genera confianza del jefe inmediato con sus colaboradores
2.2	DEBILIDADES	Se cuenta con politicas contables para hacer los procedimientos mas agiles. En la cuenta 249015 sigue resgistrando un saldo que a 31 de diciembre de 2017 de 483.3 millones a los cuales se les debe establecer su procedencia, aún cuando se realizó conciliación de entidades a Nivel Nacional, no se realizaron conciliaciones de saldos reciprocos con otras entidades. No se emiten indicadores ni informes financieros que permitan a la alta gerencia la toma de decisiones. Se viene realizando la publicación de los estados financieros en pagina web desde la vigencia 2015 , se recomienda realizarlo como minimo 3 veces al año. No se cuenta con controles documentados en cada una de las actividades, no se han estructurado los manuales de procesos y procedimientos. La ultima actualizacion de costos historicos de los bienes se realizo el el 2015, se recomienda iniciar un proceso de actualizacion de los costos de bienes.
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	Continúa activo el comité de sostenibilidad financiera. Por medio de MECI, se actualizó el mapa de riesgos del area contable para realizar el seguimiento a los riesgos de mayor impacto. Se realizaron bajas reflejandose en la contabilidad.
2.4	RECOMENDACIONES	Se deben realizar las publicaciones de los Estados financieros con sus respectivas notas explicativas en términos que sean entendibles para el ciudadano dentro de los términos que establece la Ley para estos informes, en un lugar visible de la Entidad y en la Pagina Web institucional. Se debe seguir realizando seguimiento al mapa de riesgos para los procesos financieros, se deben documentar los controles de cada proceso y procedimientos del area contable de la secretaria de hacienda. Seguir con el plan de capacitación y realizar evaluación de conocimientos a los funcionarios del area financiera. Se debe remitir a la alta gerencia los informes financieros para analisis y toma de desiciones oportuna. Se debe conclilar en su totalidad la cuenta 249015 (Saldos reciprocos) ya que no solo se conciliaron entidades Nacionales quedando pendiente otras entidades con un saldo a 31 de diciembre de 2017 de 483.3, se deben actlizar los costos de bienes de la entidad.

LEOPOLDO MEJIA CAICEDO
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION