

ENTIDAD PÚBLICA
EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE
VIGENCIA 2019
INFORME CUANTITATIVO

CALIFICACIÓN	variables	valores
Existencia del control (Ex)	SI	0,3
	PARCIALMENTE	0,18
	NO	0,06
Efectividad del control (Ef)	SI	0,7
	PARCIALMENTE	0,42
	NO	0,14
	FALSO	0

ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO					
	POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	CALIFICACIÓN	TOTAL	TOTAL OBSERVACIONES
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?	Ex	SI	0,3	La entidad tiene identificadas políticas contables que se aplican de manera cronológica y guardado consecutivamente de las transacciones y hechos realizados durante el proceso contable en las actividades de la Entidad.
1.1	¿Se socializan las políticas con el personal involucrado en el proceso contable?	Ef	SI	0,7	Mediante actas se socializan de las políticas con el personal involucrado.
1.2	¿Las políticas establecidas son aplicadas en el desarrollo del proceso contable?	Ef	SI	0,7	Las transacciones y operaciones realizadas en cualquier dependencia cumplen con las políticas aportando los documentos con sus respectivos soportes.
1.3	¿Las políticas contables responden a la naturaleza y a la actividad de la entidad?	Ef	SI	0,7	Las políticas contables corresponden a la naturaleza del Ente de Control y son adecuada a las cuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones, u operaciones realizadas de la contabilidad pública.
1.4	¿Las políticas contables propenden por la representación fiel de la información financiera?	Ef	SI	0,7	Si refleja la información financiera, los estados Financiero de la Entidad.
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?	Ex	SI	0,3	Si existe procedimientos interno para el seguimiento y cumplimiento de las acciones correctivas productos de los Planes de mejoramiento de las auditorías internas y externas
2.1	¿Se socializan estos instrumentos de seguimiento con los responsables?	Ef	SI	0,7	Si se hace actividades soportadas mediante actas de seguimiento en las cuales orientan a los responsables de los proceso para aplicar estos instrumentos.
2.2	¿Se hace seguimiento o monitoreo al cumplimiento de los planes de mejoramiento?	Ef	SI	0,7	Si se hacer seguimiento al cumplimiento de los Planes de mejoramiento.
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?	Ex	SI	0,3	Si existe un procedimiento o guía mediante el cual se facilita el flujo de la información y mediante el cual cualquier dependencia sea debidamente informada al área Contable con sus respectivos documentos soportes.
3.1	¿Se socializan estas herramientas con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0,7	Si son socializadas mediante actividades de seguimiento y comité de seguimiento a todo el personal.
3.2	¿Se tienen identificados los documentos idóneos mediante los cuales se informa al área contable?	Ef	SI	0,7	Si se tienen identificados son Estados Financieros, los informes financieros y los informes de ejecución presupuestal.
3.3	¿Existen procedimientos internos documentados que faciliten la aplicación de la política?	Ef	SI	0,7	Si se encuentra documentadas y facilitan la aplicación de la política de todas las actividades que se desarrollan en el área.
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?	Ex	SI	0,3	Si se encuentra un procedimiento documentado y mediante actas se dejan la evidencia de su revisión.
4.1	¿Se ha socializado este instrumento con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0,7	Solo al contador quien es la persona encargada de hacer su comprobación en el Sistema
4.2	¿Se verifica la individualización de los bienes físicos?	Ef	SI	0,7	Si mediante actividades de seguimiento y revisiones al inventario físico de cada uno de los funcionarios.
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?	Ex	SI	0,3	Las conciliaciones se realizan mensuales con el objetivo de lograr una adecuada identificación de las partidas dentro del proceso.
5.1	¿Se socializan estas directrices, guías o procedimientos con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0,7	Si son socializadas las directrices y guías con el personal del área.
5.2	¿Se verifica la aplicación de estas directrices, guías o procedimientos?	Ef	SI	0,7	Las verificaciones se efectúan a través de las conciliaciones y el plicativo financiero V6\$INAT también dentro del control del procedimiento de realización de las conciliaciones.
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?	Ex	SI	0,3	Si La Contraloría Distrital de Buenaventura Actualizó el manual de funciones mediante resolución No. 0177 del 23 de octubre 2019

6.1	¿Se socializa esta directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0,7	Si registrado mediante actas se socializó el manual de funciones
6.2	¿Se verifica el cumplimiento de esta directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción?	Ef	SI	0,7	Se verifica mediante actividades de autocontrol y seguimiento del proceso donde cada que tiene funciones asignadas según las asignadas en el manual de funciones.
7	¿Se cuenta con una directriz, procedimiento, guía, lineamiento o instrucción para la presentación oportuna de la información financiera?	Ex	SI	0,3	Los estados financieros y reportes contables, y reporte contable se presentan al representante legal y a la alcaldía Distrital de Buenaventura para su inclusión en la información a rendir a la Contaduría General de la Nación dentro de los términos establecidos.
7.1	¿Se socializa esta directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0,7	Los funcionarios del proceso cumplen con la entrega de la información en forma oportuna.
7.2	¿Se cumple con la directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción?	Ef	SI	0,7	Si se Cumple con la directriz guía lineamiento, procedimiento o instrucciones.
8	¿Existe un <u>procedimiento</u> para llevar a cabo, en forma adecuada, el <u>cierre Integral</u> de la información producida en las áreas o dependencias que generan hechos económicos?	Ex	SI	0,3	Si el proceso tiene un procedimiento Administrativo Financiero para el cierre contable con lo establecido por la CGN.
8.1	¿Se socializa este procedimiento con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0,7	Se socializó con todo el personal involucrado en el proceso y todo plasmado mediante ACTAS.
8.2	¿Se cumple con el procedimiento?	Ef	SI	0,7	Si se Cumple con la directriz guía lineamiento, procedimiento o instrucciones.
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?	Ex	SI	0,3	Mediante actividades de seguimiento por los profesionales encargados del área en cumplimiento de los procedimientos internos y actividades de cierres contables.
9.1	¿Se socializan las directrices, procedimientos, guías o lineamientos con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0,7	Si se socializa con el personal involucrado para su elaboración así como los resultados.
9.2	¿Se cumple con estas directrices, procedimientos, guías o lineamientos?	Ef	SI	0,7	Se cumple mediante el cierre efectivo del proceso y cumpliendo los lineamientos establecidos.
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?	Ex	SI	0,3	Mediante los procedimientos establecidos quedan plasmados mediante actas de seguimientos en los diferentes comité de sostenibilidad contable.
10.1	¿Se socializan estas directrices, procedimientos, instrucciones, o lineamientos con el personal involucrado en el proceso?	Ef	SI	0,7	Las directrices son socializadas con el personal involucrado y en el comité Directivo si es necesario.
10.2	¿Existen mecanismos para verificar el cumplimiento de estas directrices, procedimientos, instrucciones, o lineamientos?	Ef	SI	0,7	Mediante actas de seguimiento de los diferentes comité
10.3	¿El análisis, la depuración y el seguimiento de cuentas se realiza permanentemente o por lo menos periódicamente?	Ef	SI	0,7	Mantenimiento preventivo de depuración se hace cada año con actividades de seguimiento y depuración de la información.
ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE					
RECONOCIMIENTO					
IDENTIFICACIÓN					
11	¿Se evidencia por medio de flujogramas, u otra técnica o mecanismo, la forma como circula la información hacia el área contable?	Ex	SI	0,3	Se observa aplicación de flujograma para informar la manera como circula la información hacia el área contable.
11.1	¿La entidad ha identificado los proveedores de información dentro del proceso contable?	Ef	SI	0,7	La contraloría Distrital de Buenaventura tiene identificado los proveedores internos y externos del proceso contable, los cuales construyen los insumos como las solicitudes de los proveedores mantenimiento bienes o tros servicios.
11.2	¿La entidad ha identificado los receptores de información dentro del proceso contable?	Ef	SI	0,7	La contraloría tiene identificado receptores de la información del proceso contable.
12	¿Los <u>derechos y obligaciones</u> se encuentran debidamente <u>individualizados</u> en la contabilidad, bien sea por el área contable, o bien por otras dependencias?	Ex	SI	0,3	Se tiene debidamente identificado e individualizado cada obligación adquirida en la Entidad.
12.1	¿Los derechos y obligaciones se miden a partir de su individualización?	Ef	SI	0,7	Si cada obligación y actividad se mide independiente a cada individuo.
12.2	¿La baja en cuentas es factible a partir de la <u>individualización</u> de los derechos y obligaciones?	Ef	SI	0,7	Los bienes y obligaciones se encuentran individualizados en la contabilidad o en bases de datos administrada en otras dependencia.
13	¿Para la identificación de los hechos económicos, se toma como base el marco normativo aplicable a la entidad?	Ex	SI	0,3	El marco Normativo aplicado a la Entidad es el de CGN.

13.1	¿En el proceso de identificación se tienen en cuenta los criterios para el reconocimiento de los hechos económicos definidos en las normas?	Ef	SI	0,7	Los hechos económicos, financieros sociales y ambientales fueron interpretado de conformidad con el régimen de la contabilidad pública aplicable a la Entidad.
CLASIFICACIÓN					
14	¿Se utiliza la versión actualizada del Catálogo General de Cuentas correspondiente al marco normativo aplicable a la entidad?	Ex	SI	0,3	Si la clasificación de las cuentas corresponden a las actualizadas por la Contaduría General de la Nación.
14.1	¿Se realizan revisiones permanentes sobre la vigencia del catálogo de cuentas?	Ef	SI	0,7	Para la vigencia 2019, se hizo adecuación en los sistemas permanente con sus respectivos actualizaciones de soportes.
15	¿Se llevan registros individualizados de los hechos económicos ocurridos	Ex	SI	0,3	Se lleva registros individualizados de los hechos económicos.
15.1	¿En el proceso de clasificación se consideran los criterios definidos en el marco normativo aplicable a la entidad?	Ef	SI	0,7	La clasificación de los criterios son definidos tanto en el marco conceptual como el manual de procedimientos.
REGISTRO					
16	¿Los hechos económicos se contabilizan cronológicamente?	Ex	SI	0,3	Se capturan los datos originados en hechos económicos de manera cronológico de acuerdo al criterio reconocimiento, medición y revelación establecidos en los respectivos marcos normativos.
16.1	¿Se verifica el registro contable cronológico de los hechos económicos?	Ef	SI	0,7	Se generan listados con sus consecutivos de los documentos para hacer verificaciones mensuales de los registros.
16.2	¿Se verifica el registro consecutivo de los hechos económicos en los libros de contabilidad?	Ef	SI	0,7	Las verificaciones contable se hacen en forma cronologica que sus registros queden en los libros contables.
17	¿Los hechos económicos registrados están respaldados en documentos soporte idóneos?	Ex	SI	0,3	Los hechos económicos registrados están respaldados en los documentos soportes con sus respectivos consecutivos los cuales son verificados en cada actividad.
17.1	¿Se verifica que los registros contables cuenten con los documentos de origen interno o externo que los soporten?	Ef	SI	0,7	Todos los registros contables y sus respectivos soportes se verifican con los documentos tanto internos y externos.
17.2	¿Se conservan y custodian los documentos soporte?	Ef	SI	0,7	En el proceso Administrativo Financiero se observa archivadores con el objetivo de custodiar los documentos y soportes que se generan en el área.
18	¿Para el registro de los hechos económicos, se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad?	Ex	SI	0,3	Los hechos económicos son registrandos y respaldados por sus comprobantes de contabilidad.
18.1	¿Los comprobantes de contabilidad se realizan cronológicamente?	Ef	SI	0,7	son generados mediante el programa de sistema V6 SINART cronológicamente y con su respectivo consecutivo.
18.2	¿Los comprobantes de contabilidad se enumeran consecutivamente?	Ef	SI	0,7	Todos los comprobantes de contabilidad se enumeran en orden cronológico para hacer verificaciones precisa de la información registrada.
19	¿Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad?	Ex	SI	0,3	Los libros de contabilidad tiene los soportes y los comprobantes de contabilidad que permite verificar con claridad la información registrada.
19.1	¿La información de los libros de contabilidad coincide con la registrada en los comprobantes de contabilidad?	Ef	SI	0,7	La información del proceso contable registrada en los libros de contabilidad se encuentra debidamente soportada.
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?	Ef	SI	0,7	Se Observo las verificaciones y los ajustes si fuera el caso en las conciliaciones generadas en el proceso contable.
20	¿Existe algún mecanismo a través del cual se verifique la completitud de los registros contables?	Ex	SI	0,3	Los procesos de conciliaciones: conciliaciones presupuestales, con contabilidad, presupuestales y los procesos de cierre de las vigencia.
20.1	¿Dicho mecanismo se aplica de manera permanente o periódica?	Ef	SI	0,7	mecanismo de conciliación bancaria, presupuestales, con contabilidad mensuales y los procesos de cierre los cuales son anuales.
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?	Ef	SI	0,7	Los libros de contabilidad actualizados como lo pide la normatividad vigente.
MEDICIÓN INICIAL					
21	¿Los criterios de medición inicial de los hechos económicos utilizados por la entidad corresponden al marco normativo aplicable a la entidad?	Ex	SI	0,3	Los hechos económicos se utilizan según la normatividad aplicable para la Entidad.
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?	Ef	SI	0,7	Todos los hechos económicos son conocidos por el personal del área
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?	Ef	SI	0,7	Los criterios de hechos económicos son revisados mediante criterios de medición y son de conocimiento de todo el personal del área.
MEDICIÓN POSTERIOR					

22	¿Calculan, de manera adecuada, los valores correspondientes a los procesos de depreciación, amortización, agotamiento y deterioro, según aplique?	Ex	SI	0,3	Los hechos económicos incorporados y los valores calculados de las depreciaciones, amortizaciones, agotamiento y los deterioro según aplique para esta entidad es de línea recta y es el adecuado para el Plan General de la Contaduría Pública
22.1	¿Los cálculos de depreciación se realizan con base en lo establecido en la política?	Ef	SI	0,7	se están aplicando adecuadamente según los lineamientos aplicable de la política y la CGN
22.2	¿La vida útil de la propiedad, planta y equipo, y la depreciación son objeto de revisión periódica?	Ef	SI	0,7	Se tiene en cuenta los lineamientos establecidos al interior de la entidad según los establecido por la CGN.
22.3	¿Se verifican los indicios de deterioro de los activos por lo menos al final del periodo contable.	Ef	SI	0,7	Se hacen los ajustes de la propiedad planta y equipo con sus verificaciones al final del periodo contable
23	¿Se encuentran plenamente establecidos los criterios de medición posterior para cada uno de los elementos de los estados financieros?	Ex	SI	0,3	Se encuentra establecidos los criterios de medición posterior por cada uno de los elementos de los Estados Financiero, Plan estratégico y Plan de acción.
23.1	¿Los criterios se establecen con base en el marco normativo aplicable a la entidad?	Ef	SI	0,7	Se calcula por los criterios establecidos CGN y la Normatividad aplicable al Ente de Control.
23.2	¿Se identifican los hechos económicos que deben ser objeto de actualización posterior?	Ef	SI	0,7	Si se identificaron hechos económicos que deben ser objeto de actualización posterior.
23.3	¿Se verifica que la medición posterior se efectúa con base en los criterios establecidos en el marco normativo aplicable a la entidad?	Ef	SI	0,7	Si la normatividad que rige al Ente de Control
23.4	¿La actualización de los hechos económicos se realiza de manera oportuna?	Ef	SI		Las actualizaciones se realiza con oportunidad así como la presentación de los informes.
23.5	¿Se soportan las mediciones fundamentadas en estimaciones o juicios de profesionales expertos ajenos al proceso contable?	Ex	SI	0,3	Mediante contrato labora hay un profesional que apoya las actividades del área.
PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS					
24	¿Se elaboran y presentan oportunamente los estados financieros a los usuarios de la información financiera?	Ex	SI	0,3	Los Estados financieros informes y reportes contables se presentan al Representante Legal y a la Alcaldía Distrital de Buenaventura para ser rendida en las fechas definidas.
24.1	¿Se cuenta con una política, directriz, procedimiento, guía o lineamiento para la divulgación de los estados financieros?	Ef	SI	0,7	Según las políticas de la Entidad establecen lineamientos para su divulgación.
24.2	¿Se cumple la política, directriz, procedimiento, guía o lineamiento establecida para la divulgación de los estados financieros?	Ef	SI	0,7	La contraloría cumple con los lineamientos establecidos para llevar acabo en forma adecuada al cierre en la producción de la información de todas las dependencias que generan hechos económicos, financieros sociales y ambientales.
24.3	¿Se tienen en cuenta los estados financieros para la toma de decisiones en la gestión de la entidad?	Ef	SI	0,7	Se toman en cuenta los Estados Financieros por la Gerencia para la toma de decisiones en la Contraloría Distrital de Buenaventura .
24.4	¿Se elabora el juego completo de estados financieros, con corte al 31 de diciembre?	Ef	SI	0,7	Los Estados Financieros se realizan según los parametros del CGN.
25	¿Las cifras contenidas en los estados financieros coinciden con los saldos de los libros de contabilidad?	Ex	SI	0,3	Las cifras contenidas en los Estados Financieros coinciden con los saldos en libros de contabilidad.
25.1	¿Se realizan verificaciones de los saldos de las partidas de los estados financieros previo a la presentación de los estados financieros?	Ef	SI	0,7	Mediante procesos de conciliaciones y verificaciones periódicas se revisan los saldos de las partidas de los Estados Financieros
26	¿Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera de la entidad?	Ex	PARCIALMENTE	0,18	La entidad debe fortalecer el sistema de indicadores que permita tomar decisiones en tiempo real además de adelantar actividades para su interiorización.
26.1	¿Los indicadores se ajustan a las necesidades de la entidad y del proceso contable?	Ef	SI	0,7	Si se ajustan pero es conveniente fortalecer y analizar su pertinencia por cada procesos.
26.2	¿Se verifica la fiabilidad de la información utilizada como insumo para la elaboración del indicador?	Ef	SI	0,7	Los indicadores se usan para analizar e interpretar la actividad financiera donde su análisis permite la mejora Institucional .
27	¿La información financiera presenta la suficiente ilustración para su adecuada comprensión por parte de los usuarios?	Ex	SI	0,3	La información financiera tiene sus notas y revelación para su mejor interpretación.
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?	Ef	SI	0,7	Cumpien y se realizan con lo establecido por la Contaduría General de la República.
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?	Ef	SI	0,7	Las Notas de los estados Financiero son de carácter cualitativo y cuantitativo.

27.3	¿En las notas a los estados financieros, se hace referencia a las variaciones significativas que se presentan de un período a otro?	Ef	SI	0,7	La Estructuración de las las notas contables aclaratorias cumple con lo exigido por el regimen de contabilidad pública.
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?	Ef	SI	0,7	Las Notas contables revelan en forma amplia y suficiente la información cuantitativa que le corresponde
27.5	¿Se corrobora que la información presentada a los distintos usuarios de la información sea consistente?	Ef	SI	0,7	Si se realiza las res
RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS					
RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS					
28	¿Para las entidades obligadas a realizar rendición de cuentas, se presentan los estados financieros en la misma? Si la entidad no está obligada a rendición de cuentas, ¿se prepara información financiera con propósitos específicos que propendan por la transparencia?	Ex	SI	0,3	La entidad presentó rendición de cuentas para la vigencia 2019 dos rendiciones, también una rendición por la página web
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?	Ef	SI	0,7	Se hace seguimiento a la información reportada para que sirva de insumo para la toma de decisiones.
28.2	¿Se presentan explicaciones que faciliten a los diferentes usuarios la comprensión de la información financiera presentada?	Ef	SI	0,7	Representadas en las notas de los Estados Financieros.
GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE					
GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE					
29	¿Existen mecanismos de identificación y monitoreo de los riesgos de índole contable?	Ex	SI	0,3	La Entidad tiene establecido mecanismo de identificación y monitoreo
29.1	¿Se deja evidencia de la aplicación de estos mecanismos?	Ef	SI	0,7	Se deja evidenciado a través de mapa de Riesgos de Gestión donde el proceso identifico riesgo de índole contable.
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?	Ex	SI	0,3	Se evidenció a través del mapa de riesgos de Gestión donde el proceso identifico un riesgo de índole contable.
30.1	¿Se analizan y se da un tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable en forma permanente?	Ef	SI	0,7	para la vigencia 2019, se hizo actualización y mejoras.
30.2	¿Los riesgos identificados se revisan y actualizan periódicamente?	Ef	SI	0,7	Se mantiene actividades de seguimiento que se hacen periódicamente.
30.3	¿Se han establecido controles que permitan mitigar o neutralizar la ocurrencia de cada riesgo identificado?	Ef	SI	0,7	Si hay controles establecidos para evitar su materialización.
30.4	¿Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la eficacia de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?	Ef	SI	0,7	El proceso contable realiza actividades de autocontrol por el líder del proceso para la mejora del proceso y la mejora de los controles.
31	¿Los funcionarios involucrados en el proceso contable poseen las habilidades y competencias necesarias para su ejecución?	Ex	SI	0,3	Los profesionales del proceso tienen el conocimiento y la habilidad y experiencia para controlar las actividades del proceso.,
31.1	¿Las personas involucradas en el proceso contable están capacitadas para identificar los hechos económicos propios de la entidad que tienen impacto contable?	Ef	SI	0,7	Las personas involucradas en el proceso contable fueron capacitadas para la identificación de hechos propios de la Entidad.
32	¿Dentro del plan Institucional de capacitación se considera el desarrollo de competencias y actualización permanente del personal involucrado en el proceso contable?	Ex	SI	0,3	Se observo registros de capacitación enfocadas al mejoramiento del proceso
32.1	¿Se verifica la ejecución del plan de capacitación?	Ef	SI	0,7	Siempre se verifica la ejecución del Plan de capacitación del área.
32.2	¿Se verifica que los programas de capacitación desarrollados apuntan al mejoramiento de competencias y habilidades?	Ef	SI	0,7	El líder del proceso hace las respectivas consolidación del plan de capacitación identificando las capacitación del proceso que apunte al mejoramiento continuo.

Porcentaje y Puntuación Máxima

MÁXIMO A OBTENER	5	100%
TOTAL PREGUNTAS	32	61,1
PUNTAJE OBTENIDO	59,48	
Porcentaje obtenido	97%	
	4,9	

Calificación	4,9
	EFICIENTE

RANGO DE CALIFICACION		CALIFICACIÓN CUALITATIVA
>= 1,0	< 3,0	
>= 3,0	< 4,0	ADECUADO
>= 4,0	<= 5,0	

**CONTRALORIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
EVALUACION DEL CONTROL INTERNO CONTABLE
VIGENCIA 2016
INFORME CUALITATIVO**

FORTALEZAS
1° La Contraloría Distrital de Buenaventura al cierre de la vigencia sus informes estan manejados bajo la norma NIC-SP
2° La información contable se maneja con los modulos del programa contable SINAP V6 Nómina, contabilidad, presupuesto, cuenta por pagar , cuenta por cobrar,
3° El procedimiento fue actualizado para una adecuada Gestión Contable Financiera.
DEBILIDADES
1° Se recomienda que el cargo del Contador que hace parte del proceso Administrativo Financiero sea de Planta que permita la continuidad de los procesos y disminuir riesgos de la información financiera
2° Continuar con el proceso de capacitación y actualización de la información Financiera en los temas del nuevo marco Normativa con el objetivo de fortalecer los procesos.
3° Fortalecer los Indicadores de Gestión con sus respectivas Hojas de vidas.
AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE
1° La Contraloría Distrital de Buenaventura, ha implementado las NIC-SP conforme con la Norma Internacional.
RECOMENDACIONES
1° Fortalecer al personal involucrado con el proceso de capacitación dictadas por la Contaduría y la Dafp en temas inherente del proceso para fortalecer su conocimiento.
2° Continuar con el fortalecimiento de las NIC-SP


YANETH VENTE ARBOLEDA
Jefe de Control Interno
Contraloría Distrital de Buenaventura



Districto de Buenaventura
 Autoridad Local de Planeación y Desarrollo Urbano
 Oficina de Control Bival que de la Rentas Públicas
 N.º 86.063.372.5

PLAN DE MEJORAMIENTO CONTRALORIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA

CODIGO
50-19.82

VERSION: 1

PAGINA: 1 DE 1

PROCESO : ADMINISTRATIVO FINANCIERO
 PERIODO DE EJECUCION : 10 FEBRERO DE 2019
 VIGENCIA EVALUADA: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
 MODALIDAD DE AUDITORIA : INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE
 FECHA DE SUSCRIPCION : 13 DE FEBRERO DE 2020

NO.	FUENTE DE ORIGEN	FECHA	PROCESO	DESCRIPCION	CAUSAS	ACCIONES DE SEGUIMIENTO		PLAZO DE EJECUCION		RESPONSABLES		INDICADOR	DESCRIPCION Y VERIFICACION	Estado del Seguimiento	Fecha de Auditor	% de Avance Verificado	
						DESCRIPCION	AC	INICIA	TERMINA	DIRECTOR RESPONSABLE	SECRETARIO						
1	Informe Control Interno Contable 2019	10/02/2017	ADMINISTRATIVO FINANCIERO	No se ha realizado actualización de los indicadores de gestión para el procedimiento financiero conforme al nuevo marco Normativo de MIPG para entidades públicas, así como socializado e interacción con los responsables del proceso.	Falta de seguimiento y monitoreo al interior del proceso	Realizar la actualización de los indicadores del proceso conforme a las nuevas Políticas activadas para socializar con los indicadores del proceso.	AC	X	10/02/2020	31/12/2020	Directora Administrativa y Finanzas	Tesora General	Indicadores Actualizados				

FIRMA : Jefe Oficina Control Interno

Jonathan D. [Signature]

ELABORADO POR: OFICINA DE CONTROL INTERNO	APROBADO POR: COMITÉ DE CALIDAD (A)
FECHA DE IMPLEMENTACION:	