

 SECRETARIA DE CONTROL INTERNO	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORIA	VERSION	001
		FECHA DE APROBACION	2022-08-19

Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno Contable Gobernación del Atlántico –Vigencia 2023.

OBJETIVO

Presentar el resultado de evaluación del sistema de control interno contable de la Gobernación del Atlántico, correspondiente a la vigencia 2023, para las decisiones y acciones de la Administración con el fin de apoyar el fortalecimiento de los controles, la mejora continua y el logro de los objetivos del proceso contable y organizacionales.

RESUMEN

Para la vigencia 2023, con base en los lineamientos y herramienta de evaluación dispuestas, se obtiene una calificación del sistema de control interno contable de la Gobernación del Atlántico equivalente a 4.15 puntos y una ubicación en el nivel “EFICIENTE”. (S/ Escala: 1.00 a 5.00 puntos y niveles: Deficiente – Adecuado – Eficiente,

OPORTUNIDADES DE MEJORAMIENTO

☞ Entre las políticas de la Gobernación sigue pendiente disponer de una política o instrumento que ayude a facilitar el flujo de información relativo a los hechos económicos originados en los procesos o dependencias, así mismo para la identificación de los bienes físicos en forma individualizada dentro del proceso contable de la Entidad, la realización de conciliaciones de la información contable; a su vez, apoyándose con la correspondiente socialización, despliegue, seguimiento y evaluación.

 SECRETARIA DE CONTROL INTERNO	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORIA	VERSION	001
		FECHA DE APROBACION	2022-08-19

☞ También se encuentra pendiente por definir mecanismos donde se concreten las actividades, controles, responsabilidades y tiempos relacionados con: Gestión de bienes físicos, inventarios (Subsecretaría de Salud Pública), propiedad, planta y equipo (vehículos, equipos de cómputo), bienes entregados sin contraprestación, bienes u obras por impuestos e Intangibles (software).

☞ Con relación a las etapas de Reconocimiento, Medición posterior y Revelación, persiste la oportunidad de avanzar en la gestión que permita la visualización del flujo de información, de los clientes y proveedores, además de criterios como fechas, plazos o tiempos de entrega o reporte; en procura de seguir fortaleciendo la oportunidad y utilidad de la información contable, igualmente con relación a la toma física de bienes de la Entidad, su integración y conciliación contable, la inclusión específica de los Estados contables en la rendición periódica de cuentas de la Entidad, la gestión de riesgos del proceso contable y de . acciones de capacitación y actualización permanente del personal

RECOMENDACIONES

☞ A fin de proseguir en el fortalecimiento de los controles, la mejora continua y el logro de los objetivos el proceso contable y de la Gobernación del Atlántico, en el anexo “Informe de Evaluación del sistema de control interno contable GDA-2023” se relacionan las recomendaciones objeto de esta evaluación a fin contribuir en la gestión de acciones efectivas y relacionadas con las opciones de mejoramiento detectadas, que le aporten a la consolidación de sus fortalezas, la superación de las debilidades, el aprovechamiento de las opciones u oportunidades de mejoramiento en el sistema de control interno contable y que su materialización también contribuya al logro de sus objetivos individuales y centrales junto al compromiso de un “Atlántico para el mundo”.

 SECRETARIA DE CONTROL INTERNO	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORIA	VERSION	001
		FECHA DE APROBACION	2022-08-19

CONCLUSIÓN

La valoración obtenida bajo las condiciones y lineamientos referidos revela la permanencia de la Gobernación del Atlántico en el nivel y los avances logrados con relación al sistema de control interno contable e igualmente deja ver la necesidad de continuar fortaleciendo la gestión con las oportunidades de mejora detectadas y la participación integral de todos los actores - procesos que directa e indirectamente influyen en los objetivos del proceso contable y de la Gobernación.

Anexos

Los 03 anexos, incluyen informe con detalle de la evaluación, el formato de evaluación y la matriz estado y avance correlación de políticas contables.



RAFAEL FAJARDO MOVILLA

Secretario de Control Interno

01. Informe de Evaluación del sistema de control interno contable GDA-2023
02. Formato de evaluación FORM CGN-ESCIC-2023-GDA
03. Anexo Matriz de correlación políticas contables - procesos y procedimientos - Gobernación del Atlántico