

 SECRETARIA DE CONTROL INTERNO	Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno Contable Gobernación del Atlántico –Vigencia 2024	VERSION	001
		FECHA DE APROBACION	2022-08-19

1. NOMBRE DEL PROCESO O ÁREA AUDITADA

Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno Contable de la Gobernación del Atlántico – Vigencia 2024

2. OBJETIVO DE LA AUDITORIA

En procura de contribuir al fortalecimiento de los controles, la mejora continua y el logro de los objetivos del proceso contable y organizacional, presentamos el resultado de evaluación del sistema de Control Interno Contable de la Gobernación del Atlántico, correspondiente a la vigencia 2024.

3. RESUMEN

Para la vigencia 2024, con base en los lineamientos y herramienta de evaluación dispuesta por la Contaduría General de la Nación, se obtiene una calificación del Sistema de Control Interno Contable de la Gobernación del Atlántico equivalente a 4.03 puntos, con ubicación en el nivel “EFICIENTE”.

4. RECOMENDACIONES

En unión al fortalecimiento del Sistema de Control Interno Contable, la mejora continua y aporte al logro de sus objetivos centrales y organizacionales, se recomienda mantener la organización y funcionamiento instaurado y la gestión de acciones que contribuyan a materializar las opciones de mejoramiento, entre las que se relacionan las siguientes:

- Reforzar socialización de las políticas contables, propendiendo por la participación de todos los procesos y actores involucrados.
- Determinar y realizar conciliaciones de la información con la correspondiente participación de los procesos, entre ellos: Almacén, Bienes y servicios, Tesorería, Presupuesto, Talento humano y Cartera.
- Realizar evaluación y seguimiento a los resultados de las mejoras proyectadas para la vigencia.
- Diseñar y socializar flujogramas de circulación de la información Contable, identificando todos los proveedores y receptores de información del proceso de gestión contable.
- Fortalecer el procedimiento de cierre mensual en alineación con su aporte a la emisión de libros contables, elaboración y publicación de informes financieros y contables. Documentar – actualizar las actividades, incluyendo la calidad (oportunidad, completitud...) de la información que se entrega.

 SECRETARIA DE CONTROL INTERNO	Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno Contable Gobernación del Atlántico –Vigencia 2024	VERSION	001
		FECHA DE APROBACION	2022-08-19

- Realizar los inventarios y cruces – conciliaciones de información acorde con la periodicidad y demás lineamientos acerca de la revelación y verificación de existencia de activos y pasivos.
- Continuar las acciones para la sostenibilidad de la calidad de la información, avanzando específicamente en las cuentas relacionadas con activos (malla vial, bienes muebles e inmuebles).
- Evidenciar el soporte y apoyo que generan los Estados financieros (situación económica y resultados de la Entidad) en la toma de decisiones.
- Evaluar cumplimiento y resultados en cuanto a publicación de Estados contables de la Entidad.
- Fortalecer la gestión de riesgos de forma particular o a nivel del proceso contable.
- Fortalecer la capacitación, considerando el desarrollo de competencias y actualización permanente del personal involucrado en el proceso contable.

5. CONCLUSIÓN

La calificación y nivel logrados, revelan la gestión del proceso contable de la Gobernación en materia del sistema de control interno contable, el cual se soporta en sus fortalezas organizacionales y funcionales, con presencia de opciones de avance relacionados con objetivos de interiorización del flujo de información con participación activa de sus proveedores y clientes, oportunidad y utilización de informes e indicadores financieros y contables, integración de procesos, rendición de cuentas, gestión de personal y de riesgos centrados en el proceso contable.

6. ANEXOS

Se incluye copia del formato de evaluación del Sistema de Control Interno Vigencia 2024 de la Gobernación del Atlántico. Anexo 01 FORM- CGN216 - ESCIC - GDA24.

Atentamente,



RAFAEL FAJARDO MOVILLA
Secretario de Control Interno