

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DE NARIÑO 2022
INFORME DE EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
INFORME DE EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE AÑO 2022
FORTALEZAS
Ser una entidad certificada bajo la norma ISO 9001:2015. Cuenta con procesos, procedimientos claramente establecidos bajo las normas y Manual de Políticas Contables. Aplicación del manual de procedimientos para la clasificación de los hechos y operaciones de la Entidad, lo cual permite comprender y aplicar adecuadamente el catálogo de cuentas y las normas contables. Constante actualización en las normas conforme a lo dispuesto en el Régimen de la Contabilidad Pública, las capacitaciones del personal del Area contribuyen al mantenimiento del Sistema de Control Interno Contable y al cumplimiento de la presentación oportuna de los Estados Financieros a la Administración, organismos, clientes internos y externos y Entes de Control. Las notas a los estados financieros tanto de carácter general como específicas, reflejan de manera amplia y suficiente los hechos económicos ocurridos en la vigencia, tanto cuantitativa como cualitativa, acorde con el marco normativo Realizar reuniones periodicas del comite de sostenibilidad contable en el cual se analiza y se recomienda depuracion y ajustes contables. Contar con indicadores que permiten evaluar la eficiencia, eficacia y la calidad de la información contable. Cumplimiento de los planes de mejoramiento derivados de auditorías con fin de erradicar la causa raíz de las no conformidades y evitar que se vuelvan a presentar. Actualización de procedimientos en el proceso de Gestión Financiera. Hechos económicos registrados cronológicamente con su respectivo comprobante de contabilidad y archivo con el soporte pertinente.
DEBILIDADES
El sistema de informacion contable COMPUCONTA aun presenta debilidades en su integralidad. No se cuenta con un software de costos por servicios, lo que contribuiría a la toma de las decisiones gerenciales. No se cuenta con un modulo de glosas activo que permita ver la trazabilidad de la información y que sirva para actualizacion del informe de cartera mensual. Falta capacitar y socializar a las áreas involucradas dentro de Proceso Contable sobre la actualización de los manuales de políticas contables. Hay inoportunidad en la entrega de información por parte de las areas involucradas en el proceso contable. Debilidad en la identificación y reconocimiento de la totalidad de hechos económicos, que dificultan el registro.
AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS
CEHANI E.S.E. ha demostrado avances importantes en el saneamiento de su contabilidad, en mostrar la realidad económica en sus Estados Financieros, en poseer personal competente y comprometido con los objetivos de la entidad. El proceso de control interno contable, se ha fortalecido a consecuencia de la actualización de procedimientos y controles establecidos y desarrollados continuamente. El proceso de Gestión Financiera efectuó la revisión de los riesgos en cuanto a su identificación controles causas acciones y valoraciones de los mismos
CALIFICACION DEL ESTADO GENERAL DEL CONTROL INTERNO CONTABLE
4,76

RECOMENDACIONES

Continuar con el fortalecimiento de los controles a través de las capacitaciones, guías, e instrumentos establecidos, para aplicar debidamente y en forma oportuna con las Políticas y Normas de carácter financiero y contable.

Contar con un sistema de información financiero y contable mas completo e implementar un sistema de costos por servicios, lo que contribuiría a la toma de decisiones.

Socializar periodicamente con el personal involucrado en el proceso contable, los procedimientos, manuales, guías instructivos y demás documentos.

Aunque existen las directrices para la presentación oportuna de la información financiera, algunas áreas que reportan información al proceso contable, no lo hacen de manera oportuna; razón por la cual se deben implementar estrategias que permitan el reporte de información a la contabilidad, acorde con los lineamientos definido

Fortalecer la administración y la gestión de los riesgos del proceso de Gestión Financiera.

Revisar y mejorar continuamente todos los procedimientos establecidos en el proceso de Gestión Financiera.



ARLEY REALPE CHAMORRO
GERENTE
CEHANI E.S.E



CLAUDIA XIMENA RIVERA LARA
JEFE OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
CEHANI ESE