

**INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CONCEJO MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
NIT 829.001.276**

FORTALEZAS

El proceso contable opera en un ambiente de sistema de integrado de información y este funciona adecuadamente.

La persona que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable conocen suficientemente las normas que rigen la administración pública

Existe todos documentos fuente que respaldan los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales contienen la información necesaria para realizar su adecuada identificación.

Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales llevados a cabo en los procesos proveedores de la entidad han sido incluidos en el proceso contable

Se han realizado ajustes a los procedimientos y se han incorporado nuevos con el único propósito de hacer del proceso algo mas diligente, seguro y efectivo, en la construcción siempre han participado los funcionarios involucrados dentro del proceso.

Los resultados de los procesos de auditoría emitidos por el ente de control local sobre los procesos auditados y la opinión sobre los estados contables consolidados han sido favorables y cuando se han encontrado hallazgos estos son contenidos en planes de mejora que se superan a la mayor brevedad.

Se creo el "Comité de Sostenibilidad Financiera, administrativa y aplicación de las NICSP" dando cumplimiento a la Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación. Se aprueba una Resolución del 2017, Por Medio De La Cual Se Adopta El Manual De Políticas Contables Bajo El Marco Normativo Aplicable Para Entidades Del Gobierno "Niif Nic-Sp", Para el Concejo Municipal de Barrancabermeja

De igual manera se resalta la labor de autocontrol que lideran los funcionarios en pro de minimizar riesgos y evitar que los mismos afecten la condición de proyección de la dependencia y el desarrollo funcional de la misma, para lo cual siempre cuentan con al apoyo preventivo de control interno de la entidad.

DEBILIDADES

Falta de recursos presupuestales.

No se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad

Los funcionarios deben asumir con mayor rigurosidad su rol dentro del proceso tratando siempre de asegurarse que nunca se cometan errores que lleven a desgaste administrativo y reprocesos.

AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS

Manejo adecuado de los proceso contables

Se efectuó el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información

Ajustes de los protocolos y documentos requeridos para garantizar la operacionalización del proceso

Actualización y capacitación a los funcionarios en las área tributaria y en manejo de archivo documental.

Se ha logrado contar con auditorias de calidad lo cual refleja un compromiso con el desarrollo de acciones eficientes, efectivas y de calidad las cuales solo benefician a la organización y su sistema financiero.

Se conformo el Comité de Sostenibilidad Financiera, administrativa y aplicación de las NICSP, mediante la resolución administrativa No 113-2016.

RECOMENDACIONES

- Asignación de recursos presupuestales para mejorar instalaciones locativas y de garantía de la operacionazalición del proceso
- Asignación de segregación de funciones para el manejo de la información contable.
- Capacitaciones continuas y actualizaciones de los procesos contables públicos y tributarios

Asesor Control Interno