 <p>Amazonia Sostenible</p>	INFORME Nro. 01	INFORME ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE DE CORPOAMAZONIA, VIGENCIA 2010	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007	
Elaboró: ORLANDO DIAZ AGUIRRE Prof. Esp. Área de Control Interno		Revisó: JOSE IGNACIO MUÑOZ C.	Vo. Bo.:
		Cargo: Director General	
Fecha: 17 de febrero de 2011		Fecha: 21 de febrero de 2011	

En cumplimiento de la normatividad establecida en materia de Control Interno en la Ley 87 de 1993 y en especial los requerimientos establecidos en la Resolución 357 de 2008 de la Contaduría General de la Nación, la Oficina de Control Interno de la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia, presenta un informe sobre el estado del Control Interno Contable, a través de la metodología establecida por la Contaduría General de la Nación y dentro de la siguiente estructura.

OBJETIVO

Establecer el grado de implementación y efectividad de los controles asociados a las actividades del proceso contable, así como de otros elementos de control.

ALCANCE

El período a ser evaluado, está comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2010.

1. ESTADO DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

1.1 IDENTIFICACIÓN


1.1.1 Fortalezas

- Las cifras existentes en los estados, informes y reportes contables se encuentran soportadas con los documentos idóneos correspondientes.
- La Subdirección Administrativa y Financiera cuenta con la caracterización documentada del Proceso de Apoyo “Gestión Financiera (GFI)” dentro del Sistema Integrado de Gestión (SIGE) de la Corporación, el cual tiene certificado de calidad por Icontec hasta el 2013.
- El Área Financiera cuenta con el recurso humano idóneo para el desarrollo de las actividades propias del área.
- Existen políticas de la Alta Dirección de la Corporación para la selección de los funcionarios que intervienen en el proceso financiero atendiendo criterios de meritocracia y transparencia.
- En el Manual de Funciones, Requisitos y Competencias de la Entidad, se encuentran debidamente definidas las responsabilidades de cada uno de los funcionarios que intervienen en el proceso financiero.

1.1.2. Debilidades

- No se han actualizado los manuales específicos de procedimientos para las Áreas de Contabilidad, Tesorería y Presupuesto; existen procedimientos generales.

Ruta:

	INFORME Nro. 01	INFORME ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE DE CORPOAMAZONIA, VIGENCIA 2010
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

- En algunos recibos de consignación de ingresos recibidos, no son completas las descripciones y conceptos por las cuales se realiza las transacciones, no permitiendo identificar los hechos efectivamente ocurridos.

1.2 CLASIFICACIÓN

1.2.1 Fortalezas

- La clasificación de los hechos contables se realiza de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas de acuerdo con las actualizaciones del catálogo de cuentas publicado por la Contaduría General de la Nación.
- Se adelantan ajustes contables a los registros errados, que afectan la razonabilidad y oportunidad de los Estados Financieros de la Corporación.

1.2.2 Debilidades

- La comunicación con algunos entes territoriales, en lo atinente a la sobretasa ambiental del impuesto predial, no es la más oportuna, dificultando la conciliación de saldos en las cuentas contables pertinentes.

1.3 REGISTRO Y AJUSTES

1.3.1 Fortalezas

- El registro y ajustes de los hechos contables se realiza de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas y de acuerdo con las actualizaciones del catálogo de cuentas publicado por la Contaduría General de la Nación.
- Los libros de contabilidad contienen la información necesaria para realizar auditoría y verificación.
- La entidad cuenta con puntos de control relacionados con el análisis y la verificación de la oportunidad e idoneidad de los documentos que soportan las operaciones de pago.


1.3.2 Debilidades

- Falta de oportunidad y mayor control en la legalización de avances.
- Algunos documentos soportes para la generación del pago a proveedores de bienes y servicios llegan incompletos.

1.4 ELABORACION DE ESTADOS CONTABLES Y DEMAS INFORMES

1.4.1 Fortalezas

- Existe alto grado de eficiencia y veracidad en la elaboración de los estados, informes y reportes contables, por cuanto la información está debidamente registrada bajo un aplicativo de software "PCT", de acuerdo a las normas técnicas establecidas en el Plan General de Contabilidad Pública.

	INFORME Nro. 01	INFORME ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE DE CORPOAMAZONIA, VIGENCIA 2010
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

- Los estados, informes y reportes contables muestran cifras razonables, confiables, relevantes y comprensibles, basadas en la revelación de las transacciones, hechos y operaciones realizadas durante la vigencia.
- Para la operación del Sistema “PCT”, se tienen definidos perfiles de usuarios y claves, garantizando el registro de la información por quienes son idóneos y están autorizados para ello.
- El Área Financiera realiza oportunamente los requerimientos técnicos necesarios al proveedor del Sistema “PCT”, con el objetivo de preservar la confiabilidad y razonabilidad de la información contable.

1.4.2 Debilidades

- La no identificación del concepto de algunos ingresos, generan retrasos en la realización y posterior presentación de los estados contables a usuarios internos y externos.

1.5 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN

1.5.1 Fortalezas


- Existe alto compromiso de la Dirección General en la presentación oportuna y veraz de la información contable y financiera de la Corporación.
- Se adelanta frecuentemente depuración de la información contable que afecta los estados financieros de la Corporación.
- Los estados, informes y reportes contables son presentados oportunamente a los entes de control respectivos.

1.5.2 Debilidades

- La información resultante del ejercicio contable, no es socializada con todas las áreas operativas de la entidad, como insumo importante para la gestión.

2. AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS

- Aumentó la claridad y oportunidad en la información relacionada con algunos conceptos de ingresos captados por la prestación de servicios misionales de la Entidad, a través del control ejercido por la Subdirección Administrativa y Financiera respecto de los informes mensuales de ingresos que envían las Direcciones Territoriales.
- Se mejoró la calidad y oportunidad de la información necesaria para las conciliaciones con los entes territoriales respecto de la sobretasa ambiental al impuesto predial, a pesar de la poca colaboración de algunos municipios en la respuesta a las comunicaciones de la Corporación.
- Se elaboró e implementó un instrumento de control para la elaboración, aprobación y entrega oportuna de los informes de ley a diferentes órganos externos, en relación con aspectos financieros.

	INFORME Nro. 01	INFORME ANUAL DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE DE CORPOAMAZONIA, VIGENCIA 2010
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

3. CALIFICACION DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

De acuerdo a las fortalezas y debilidades determinadas en el proceso contable y a la valoración realizada en línea con el aplicativo de la Contaduría General de la Nación, se determinó una calificación cuantitativa en el rango de cuatro punto setenta y seis (4.76), el cual se interpreta como ADECUADO.

4. RECOMENDACIONES

- Establecer mecanismos para la publicación de los estados financieros de la entidad como lo establece el Régimen de Contabilidad Pública, en lugares visibles y de fácil acceso e interpretación de la comunidad.
- Actualizar los procedimientos específicos para las Áreas de Contabilidad, Presupuesto y Tesorería.
- Actualizar el listado de procesos de demandas en contra de la Corporación, de tal forma que permita cuantificar el valor de las pretensiones y registrar las posibles contingencias.
- Fortalecer mecanismos internos de recaudo de cartera, de conformidad a las disposiciones legales, que le permita a la entidad normalizar el sistema de cobro de la misma.
- Mejorar los mecanismos de coordinación del proceso contable con los demás procesos de la Corporación, como insumo para mejorar la gestión institucional.
- Implementar las acciones correctivas a los hallazgos identificados por la Contraloría General de la República y que se encuentran en el Plan de Mejoramiento bajo responsabilidad del Área Financiera.
- Seguir fomentando la cultura del autocontrol en el Área Financiera de la Corporación para hacer más eficiente este proceso.

Cordialmente,

ORLANDO DÍAZ AGUIRRE
Profesional Especializado Área Control Interno

Revisó y Aprobó,

JOSÉ IGNACIO MUÑOZ CORDOBA
Director General de CORPOAMAZONIA