

CONTROL INTERNO CONTABLE
VIGENCIA 2024
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
NIT.829000745-6

FORTALEZAS

- ✓ Los Estados Contables, son llevados en el Software INTEGRADO DE INFORMACION: GD PROGRAMA DE COMPUTADOR.
- ✓ Mensualmente el Software de Contabilidad, al momento de realizar los diferentes registros contables, éste da las respectivas alertas cuando existen inconsistencias y hasta que estas no se solucionen, no deja terminar el proceso.
- ✓ El profesional a cargo de las labores Contables periódicamente, todos los meses, debe realizar una revisión de todos los registros contables, haciendo las reclasificaciones y los ajustes necesarios, de acuerdo a la normatividad vigente en la fecha de su elaboración expedida por la Contaduría General de la Nación.
- ✓ Dentro del proceso financiero, se encuentra Contabilidad, encargado de esta actividad es un Profesional Contador Público quien debe revisar los registros contables efectuados por tesorería y expedir los Estados Financieros de la Contraloría; también se encuentra en éste Proceso Financiero, Tesorería y Presupuesto, a cargo de un funcionario, Profesional Administrador Publico y Contador Público, quien maneja todas las actividades y documentos financieros, registros contables, presupuestales y todo lo relacionado con pagos de nómina y de prestadores de servicio del ente de control.
- ✓ Aseguramiento de los Bienes de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja descritos en el siguiente cuadro:

RELACIÓN DE POLIZAS AÑO 2024

ITEM	PÓLIZA N°	DESCRIPCIÓN	VIGENCIA		Vr PRIMA	IVA	TOTAL
			DESDE	HASTA			
1	3026587 AVEO	SEGURO AUTOMÓVILES PÓLIZA INDIVIDUAL	10/08/2023	10/08/2024	\$ 1.041.200	\$ 197.828	\$ 1.239.028
2	3026590 AVEO	SEGURO AUTOMÓVILES PÓLIZA INDIVIDUAL	10/08/2024	10/08/2025	\$ 995.600	\$ 189.164	\$ 1.184.764
3	3026688 HYUNDAI	SEGURO AUTOMÓVILES PÓLIZA INDIVIDUAL	5/08/2023	5/08/2024	\$ 3.116.000	\$ 592.040	\$ 3.708.040
4	3026391 HYUNDAI	SEGURO AUTOMÓVILES PÓLIZA INDIVIDUAL	5/08/2024	5/08/2025	\$ 2.872.800	\$ 545.832	\$ 3.418.632
5	1001486	SEGURO DAÑOS MATERIALES COMBINADOS	14/09/2023	14/09/2024	\$ 4.459.276	\$ 847.262	\$ 5.306.538
6	1001514	SEGURO DAÑOS MATERIALES COMBINADOS	14/09/2024	14/09/2025	\$ 3.600.000	\$ 684.000	\$ 4.284.000
7	1001514 MODIFICACIÓN N° Certificado 2	SEGURO DAÑOS MATERIALES COMBINADOS	9/10/2024	14/09/2025	\$ 205.054.82	\$ 38.960,38	\$ 244.015,00
8	1001514 MODIFICACIÓN N° Certificado 1	SEGURO DAÑOS MATERIALES COMBINADOS	14/09/2024	14/09/2025	\$ 18.410.92	\$ 3.498,07	\$ 21.908,99
9	1001514 MODIFICACIÓN N° Certificado 3	SEGURO DAÑOS MATERIALES COMBINADOS	12/11/2024	14/09/2025	\$ 115.381.51	\$ 21.922	\$ 137.304,00
10	3000671	SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	14/09/2023	14/09/2024	\$ 1.750.000	\$ 332.500	\$ 2.082.500
11	3000701	SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	14/09/2024	14/09/2025	\$ 1.750.000	\$ 332.500	\$ 2.082.500
12	3000714	SEGURO MANEJO PÓLIZA GLOBAL SECTOR OFICIAL	14/09/2023	14/09/2024	\$ 3.920.000	\$ 744.800	\$ 4.664.800
13	3000744	SEGURO MANEJO PÓLIZA GLOBAL SECTOR OFICIAL	14/09/2024	14/09/2025	\$ 3.899.000	\$ 740.810	\$ 4.639.810
14	308004158683000	SOAT VEHICULO OSK333	17/06/2023	16/06/2024	\$ 409.200	\$ 214.800	\$ 624.000
15	308004175741000	SOAT VEHICULO OSK333	21/06/2024	20/06/2025	\$ 484.800	\$ 254.000	\$ 738.800
16	308004158684000	SOAT VEHICULO OSK469	4/08/2023	3/08/2024	\$ 328.700	\$ 173.000	\$ 501.700
17	308004175717000	SOAT VEHICULO OSK469	4/08/2024	3/08/2025	\$ 389.300	\$ 204.500	\$ 593.800
TOTAL:							\$ 35.471.940

BIENES ADQUIRIDOS EN EL AÑO 2024

En el año 2024 se adquirieron los siguientes bienes detallados:

ITEM	FECHA DE COMPRA	Nombre del Artículo	CANTIDAD	V.Unitario	IVA	V.Total
1	15-oct-24	AIRE ACONDICIONADO SPLIT PISO TECHO DE 36.000 BTU, COMPRESOR INVERTER DE 220V	1	12.109.000,00	2.299.000,00	14.399.000,00
2	28-nov-24	UPS ONLINE DE 6KVA, Voltaje de entrada 208V, Rango de frecuencia de entrada sincronizado con la red 50/60Hz +/-5Hz, +/-1 Ohz (estable)	1	7.565.000,00	1.437.350,00	9.002.350,00
3	Otro si Comodato 41-2023	Monitor LG Modelo 24MP450 S-N 310NTHM0F321 Color negro OTRO SI COMODATO 41-2023	1	602.140,00	0,00	602.140,00
4	Otro si Comodato 41-2023	Monitor LG Modelo 24MP450 DE 2.8" FHD S-N 310NTHM0F211 Color negro OTRO SI COMODATO 41-2023	1	602.140,00	0,00	602.140,00
5	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.076.950,00	0,00	1.076.950,00
6	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.076.950,00	0,00	1.076.950,00
7	28-nov-24	LICENCIAS DE ANTI-VIRUS SEGURIDAD EN INTERNET KASPERSKY INTERNET SECURITY	1	140.000,00	26.600,00	166.600,00
8	28-nov-24	HOSTING PARA USO EMPRESARIAL ESPACIO 120GB TRANSPARENCIA DE BANDA ANCHA 1TB	1	3.100.000,00	589.000,00	3.689.000,00
9	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.076.950,00	0,00	1.076.950,00
10	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.076.950,00	0,00	1.076.950,00
11	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.076.950,00	0,00	1.076.950,00
12	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.076.950,00	0,00	1.076.950,00
13	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año.	1	1.076.950,00	0,00	1.076.950,00
14	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.076.950,00	0,00	1.076.950,00
15	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.076.950,00	0,00	1.076.950,00
16	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.076.950,00	0,00	1.076.950,00
17	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.076.950,00	0,00	1.076.950,00
18	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.076.950,00	0,00	1.076.950,00
19	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.076.950,00	0,00	1.076.950,00
20	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.076.950,00	0,00	1.076.950,00
21	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.076.950,00	0,00	1.076.950,00
22	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.076.950,00	0,00	1.076.950,00
23	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.076.950,00	0,00	1.076.950,00
24	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.706.950,00	0,00	1.706.950,00
25	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.076.950,00	0,00	1.076.950,00
26	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.706.950,00	0,00	1.706.950,00
27	28-nov-24	Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	1.076.950,00	0,00	1.076.950,00

✓ Bienes adquiridos y su destinación:

- Aire acondicionado piso techo, el cual se adquirió mediante contrato 061-2-2024, asignado al director de Responsabilidad fiscal.
- UPS Online de 6Kva, adquirida mediante contrato 061-2-2024, asignada a la Auxiliar Administrativa.
- 2 monitores adquiridos mediante Otro si Comodato 41-2023, asignados al tesorero y al técnico operativo de la entidad.

✓ Durante la vigencia 2024 se llevaron a cabo 4 reuniones del comité de Sostenibilidad Administrativa y financiera. (2) extraordinarias y (2) ordinarias.

✓ Relación de la Tecnología de la Información y comunicación sucinto en el siguiente cuadro:

Bien o Servicio	Avance	Impacto
Hosting u Hospedaje del Portal Institucional www.contraloriabarrancabermeja.gov.co (contrato 061-2:2024)	<p>✓ Ampliación de la capacidad de almacenamiento de 60 GB a 120 GB</p> <p>✓ Ampliación de la Tasa de transferencia o tráfico mensual de 600 GB a 1000 TB</p> <p>Tiempo de duración: 1 año, entre el 1 de diciembre e 2024 a 30 de Noviembre de 2025</p>	Mayor capacidad de almacenamiento de información para publicaciones de la entidad y de solicitudes de la comunidad y número de procesos o envíos y recibidos de información en el portal
Licencias de Microsoft Office 365 Edición Empresas y cuentas de Correos Institucionales	<p>✓ Se Adquirieron 21 Licencias de Microsoft Office 365 Edición Empresas con igual número de buzones de correo empresarial y 1 Tb de almacenamiento en nube por cada cuenta</p> <p>Tiempo: 1 año entre el 20 de diciembre de 2024 a 19 de diciembre de 2025</p>	Recibir actualizaciones periódicas que ayudan a mantenerlo en buen funcionamiento, además de Flexibilidad, Escalabilidad, Seguridad avanzada en los buzones de correo, Almacenamiento en la nube, complementos con tecnologías de Inteligencia Artificial
Licencia de Software de Antivirus (contrato 061-2-2024)	<p>Adquisición de Licencia de Software de antivirus para Equipo de Cómputo del área de Tesorería (Administración financiera y contable)</p> <p>Tiempo: 1 año entre el 28 dic de 2024 al 27 de diciembre de 2025</p>	Seguridad Informática para el área Financiera de la entidad
Redes Privada Virtuales VPN	<p>Adquisición de software y software para creación y configuración de redes Privadas Virtuales</p> <p>Tiempo: Indeterminado, pago mensual</p>	Seguridad en las comunicaciones, Cifrado de datos y oculta la dirección IP del usuario, lo que protege su identidad, ubicación, datos personales y actividad en línea.

- ✓ Se entregó el 27 de agosto de 2024 el Informe de Auditoría Integrada del Sistema de Calidad y Control Interno, en el cual se encontraron algunas oportunidades de mejora los cuales están consignados en dicho informe; estos fueron pactados en un Plan de Mejoramiento Interno. Igualmente se evaluó el Sistema de Control Interno – MECI, obteniendo una calificación satisfactoria.
- ✓ Se cuenta con un Manual de Calidad actualizado en la versión 14 donde se identifica las actividades del Proceso de Gestión Financiero.
- ✓ Se realizó Auditoría Financiera y de Gestión en 2024 a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por parte de la Auditoría General de la República, Gerencia Seccional IV Bucaramanga, Santander, en el plan de vigilancia y control fiscal – PVCFT 2024 a la vigencia 2023 con informe de octubre 22 de 2024.

- ✓ Se aprueba la apertura y la designación del manejo de Caja Menor de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja para la vigencia Fiscal 2024 mediante Resolución Numero 005 de enero 26 de 2024.
- ✓ Se realizaron dos (2) arqueos de Caja Menor, uno se efectuó el 20 de agosto de 2024 y el otro el seis (6) de diciembre 2024, cuyo valor del fondo de Caja es de \$5.253.322 M/corriente y mediante Resolución No. 214 se finiquita la Caja Menor correspondiente a la vigencia fiscal 2024.

DEBILIDADES

- ✓ Se pudo observar que, dentro de la auditoría realizada a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, por parte de la Auditoría General de Republica durante la vigencia 2024 a la vigencia 2023, se dictaminaron se dictaminaron cinco (5) hallazgos administrativos: Hallazgo 1 Por deficiencias en el manejo de la caja menor; Hallazgo 2 Por no registrar las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades a 31 de diciembre del 2023 en la cuenta 1384 otras cuentas por cobrar; Hallazgo 3 Por falta de gestión en el cobro de las incapacidades por la Contraloría a las EPS para evitar la prescripción de las mismas; Hallazgo 4 Por no actualizar la vida útil de los bienes totalmente depreciados y la estimación del deterioro; y Hallazgo 5 Por falta de gestión para disponer de los bienes de la Entidad en cuanto a su manejo, clasificación, registro y baja. Sin embargo, se pactó un plan de mejoramiento con el ente de control, el cual tiene un avance del 80% y la fecha de finalización para la acción de mejora esta pactada hasta el 30 de abril de la vigencia 2025.

AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS

- ✓ Se realizó por parte del ente certificador ICONTEC Auditoria de Seguimiento del Sistema de Gestión de Calidad en la norma ISO 9001:2015, el 26 de marzo de 2024 a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, manteniendo la Certificación.

RECOMENDACIONES

- ✓ Procurar cumplir efectivamente las acciones de mejoramiento pactadas con la Auditoría General de la República, para evitar incurrir en las mismas observaciones en la siguiente vigencia.

Elba Cristina Ruiz
CONTADORA
ICR: 2627-2001

Elaborado: **ELBA CRISTINA RUIZ JASBON – T.P. 32472-T**
Profesional Universitaria – Contraloría Barrancabermeja.

Revisó: **DIANA MILENA LEON ANTELIZ**
Profesional Externo

Recibido: **CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDANA**
Secretario General del ente de Control

Informado: **DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA**
Contralora Barrancabermeja



Web Entidad

- Datos de la Entidad
 - Datos Básicos
 - Datos Complementarios
 - Responsables
 - Solicitud Cambio Estado
- Operaciones Reciprocas
- Consultas
 - Datos de Entidad
 - Historia Puntos
 - Bodega
- Certificación Código Institucional
 - Certificado Entidad Contable Pública
- Sistema
 - Cambio de Clave
 - Descargar Software
 - Manual de Instalación
 - Guía de Formulario
 - Preguntas Frecuentes
- Procesos
- Ayuda

Histórico de Envíos

923273081 - Contraloría Municipal de Barrancabermeja

Estado: ACTIVO



SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
DECLARACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2024-01-12	CGN039_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE	2025-02-12 15:26:15.8	2025-02-12 00:05:02.0	Aceptado	EXHIBIDA	Categoría

923273081 - Contraloría Municipal de Barrancabermeja
GENERAL
01-01-2024 al 31-12-2024
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
ENVIÓ NÚMERO 4544222
FECHA RECEPCIÓN 2025-02-12 15:25:13

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR	CALIFICACION
		N			ON
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,40
1.1.1	1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS	PARCIALMENTE	SI SE DEFINIÓ LAS POLÍTICAS CONTABLES a través de la Resolución No.249 DE 2017, LA CUAL SE ACTUALIZO EN EL 2019 MEDIANTE RESOLUCION No.155 del 23 de Julio 2019	0,60	
1.1.2	1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL	PARCIALMENTE	SE EFECTUAN INDUCCIONES Y/O CAPACITACIONES GENERALES POR PARTE DE LA SECRETARIA		
1.1.3	1.2 LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL	PARCIALMENTE	SE PROPENDE APLICAR LA NORMATIVIDAD.		
1.1.4	1.3 LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD	PARCIALMENTE	SE PROPENDE APLICAR LA NORMATIVIDAD, SIN EMBARGO SE DEBE ACTUALIZAR LAS POLÍTICAS		
1.1.5	1.4 LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA	PARCIALMENTE	PROPENDEN POR LA INFORMACION FINANCIERA FIEL DE LA ENTIDAD.		
1.1.6	2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC.) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORIA INTERNA O	SI	DE ACUERDO A LOS HALLAZGOS REMITIDOS AL PROCESO FINANCIERO ESTOS SE RESPONDEN DE ACUERDO AL PLAZO ESTIPULADO POR EL CONTROL EFECTUADO, ENTRE ELLOS, AUDITORIA GENERAL DE LA REPUBLICA, EL CUAL LE EFECTUA SU SEGUIMIENTO, ESTABLECIENDO UN PLAN	1,00	
1.1.7	2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS	SI	MEDIANTE DE LOS INFORMES DE AUDITORIA CADA RESPONSABLE DEBE EFECTUAR LOS		
1.1.8	2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE	SI	MEDIANTE LOS AVANCES DE PLANES DE MEJORAMIENTO SE LES EFECTUA SEGUIMIENTO,		
1.1.9	3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN	SI	LA ENTIDAD TIENE UN SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD CERTIFICADO, DENTRO DEL CUAL SE ENCUENTRA EL PROCESO DE GESTION FINANCIERA, CONTANDO EN EL MISMO CON LOS	1,00	
1.1.10	3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	PROCEDIMIENTOS ENTRE OTROS COMO EL CONTABLE, PARA EL DESARROLLO DE LAS ESTOS SI SE DIERON, SIN EMBARGO POR LAS RESTRICCIONES ORIGINADAS POR LA PANDEMIA EXISTIERON ALGUNAS DIFICULTADES EN EL FLUJO NORMAL DE LA INFORMACION.		
1.1.11	3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	LA COONTRALORIA TIENE UN SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD DENTRO DEL CUAL SE ENCUENTRAN LA CARACTERIZACION DE PROCESOS.		
1.1.12	3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA	SI	EXISTE PROCEDIMIENTOS DE CONTABILIDAD EN EL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD DEL		
1.1.13	4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES	SI	SE TIENE UN SOFTWARE DE MANEJO DE BIENES EJECUTADO POR UN FUNCIONARIO QUE MANEJA LOS BIENES, ADEMAS EL CONTADOR DEBE REVISAR QUE LOS ACTIVOS LLEVADO EN EL	0,72	
1.1.14	4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	EL ADMINISTRADOR DEL SOFTWARE FINANCIERO COLABORA A LOS USUARIOS RESPONSABLES, SIN EMBARGO ES DEBER DEL ENCARGADO DEL MANEJO DEL MODULO DE BIENES, HACERLO		
1.1.15	4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	ESTE PROCEDIMIENTO ES EFECTUADO POR QUIENES MANEJAN LOS SOFTWARE; MODULO MANEJO DE ACTIVOS FLUOS Y EL SOFTWARE FINANCIERO.		
1.1.16	5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA	SI	ESTE PROCEDIMIENTO LO TIENE EL SOFTWARE FINANCIERO CONTABLE LO QUE FACILITA SU EJECUCION, SE EFECTUA MENSUALMENTE LAS CONCILIACIONES DE LOS BANKOS	0,86	
1.1.17	5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EL PROFESIONAL DEL AREA CONTABLE CONOCE EL SOFTWARE FINANCIERO DE ESTE ENTÉ DE CONTROL Y APLICA LOS PROCEDIMIENTOS NORMATIVOS VIGENTES.		
1.1.18	5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O	PARCIALMENTE	SE VE PLASMADO EN LA GENERACION DE LIOS E.F.		

923273081 - Contraloría Municipal de Barrancabermeja
 GENERAL
 01-01-2024 al 31-12-2024
 EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
 CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
 ENVÍO NÚMERO 4544222
 FECHA RECEPCIÓN 2025-02-12 15:25:13

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR	CALIFICACION
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	SE CUENTA CON ESTOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS PARA EL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA ESPECIFICAMENTE DEL PROCEDIMIENTO DE CONTABILIDAD 100-20-402 VERSION 02 IGUALMENTE A TRAVÉS DEL MANUAL DE FUNCIONES APROBADO MEDIANTE RESOLUCIÓN 122 DEL 2011 SE DETERMINA LAS FUNCIONES DEL PROFESIONAL UNIVERSITARIO-TESORERO DONDE SE ENCUENTRA LAS RELACIONADAS CON EL ÁREA CONTABLE, ASÍ MISMO EL AUXILIAR DE ARCHIVO RESPONSABLE DEL PROCESO DE GESTIÓN DE ADQUISICIONES CUENTA CON EL PROCEDIMIENTO DE INGRESOS DE BIENES 100-20-502 DEL SISTEMA GESTIÓN DE CALIDAD Y EL PROCEDIMIENTO DE SALIDAD DE BIENES 100-20-504 VERSION 01 DEL MISMO SISTEMA DE CALIDAD. LOS DOCUMENTOS SE ENCUENTRAN INSTALADOS EN EL INTRANET DE ESTE ENTE DE CONTROL EN LA CARPETA DE LOS LIBRES DE PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA Y DE CONTROL DE ADQUISICIONES. IGUALMENTE SE SOCIALIZA CON LA INSTRUCCIÓN DE FUNCIONES DEL	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LA CONTRALORIA CUENTA CON SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD CERTIFICADO, CONTANDO CON LOS DOCUMENTOS PROCEDIMENTALES DEL PROCESO CONTABLE EN EL INTRANET		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	EL CUMPLIMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DEL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA ES REVISADA A TRAVÉS DE UNA AUDITORIA INTEGRADA CALIDAD Y CONTROL INTERNO.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	DENTRO DE LAS POLÍTICAS CONTABLES Y DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LAS POLÍTICAS CONTABLES FUERON SOCIALIZADAS, PERO MÁS IMPORTANTE AUN ES EL CUMPLIMIENTO Y SEGUIMIENTO EXTRACTO DE LAS NORMAS, CONCEPTOS EXPEDIDOS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN QUE SON DE EXTRACTO CUMPLIMIENTO PARA ESTE ENTE		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	EFFECTIVAMENTE SE CUMPLE, Y PRUEBA DE ELLOS SON LAS AUDITORIAS EFECTUADAS, TANTO INTERNAS COMO EXTERNAS EN LAS QUE SE VERIFICA SU CUMPLIMIENTO.		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS	SI	DENTRO DE LAS POLÍTICAS CONTABLES Y DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN.	0,72	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	DENTRO DE LAS POLÍTICAS GENERALES DEL ENTE DE CONTROL ES EL EXTRACTO CUMPLIMIENTO Y SEGUIMIENTO DE LAS NORMAS ESTABLECIDAS, ESPECIALMENTE PARA ÉSTA		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	PARCIALMENTE	EFFECTIVAMENTE SE CUMPLE, Y PRUEBA DE ELLOS SON LAS AUDITORIAS EFECTUADAS, TANTO INTERNAS COMO EXTERNAS EN LAS QUE SE VERIFICA SU CUMPLIMIENTO.		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE	SI	EN LAS POLÍTICAS ESTA ESTABLECIDOS EL CONTROL DE INVENTARIOS, SE PUDO OBSERVAR EL INVENTARIO DE ACTIVOS A 31 DE DICIEMBRE 2021, LEGALIZADO CON LAS FIRMAS	0,86	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	ESTOS LINEAMIENTOS SE SOCIALIZAN, SE ENSEÑAN EN LAS CAPACITACIONES DE INDUCCIÓN O REINDUCCIÓN.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	SE EFECUO PARCIALMENTE, POR CUANTO SE LLEVO LOS REGISTROS Y SUS RESPECTIVAS OBSERVACIONES, AL IGUAL QUE TODOS LOS REGISTROS DE LOS ACTIVOS DE LA CONTRALORIA, SE PUDO VERIFICAR LA EXISTENCIA DE LA ELABORACIÓN DE INVENTARIOS DE		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	PARCIALMENTE	DEBE EFECTUAR LOS AJUSTES NECESARIOS PARA TENER AL DÍA LOS REGISTROS CONTABLES POR ENDE LA SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN CONTABLE DEPENDE DE ELLO; EN LAS ÁREAS RELACIONADAS LOS RESPONSABLES EFECTUAL EL AUTOCONTROL Y REVISIÓN POR PARTE DE LOS ENCARGADOS, ADEMÁS LAS AUDITORIAS EXTERNAS E INTERNAS	0,60	

923273081 - Contraloría Municipal de Barrancabermeja
GENERAL

01-01-2024 al 31-12-2024

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

ENVÍO NÚMERO 4544222

FECHA RECEPCIÓN 2025-02-12 15:25:13

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION N	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR	CALIFICACION
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	LAS AUIOTORIAS INTERNAS Y EXTERNAS SON SOCIALIZADAS CON LOS RESPONSABLES DE CADA AREA Y ESTOS HACEN LOS AJUSTES Y DEPURACIONES CORRESPONDIENTES.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	POR PARTE DE CONTABILIDAD LOS ESTADOS FINANCIEROS DEPURADOS Y SUS SOPORTES CORRESPONDIENTES, POR PARTE DE TESORERIA EL PRESUPUESTO EJECUTADO DE ACUERDO A LA PLANEACION PRESUPUESTAL Y EL AREA DE COMPRAS Y ADQUISICIONES POR MEDIO DEL SE REALIZA PERIODICAMENTE PARA LA SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA DE INFORMACION FINANCIERO.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	EL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA CUENTA CON LA CARACTERIZACIÓN EN EL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD, DONDE SE ENCUENTRA LOS PROVEEDORES, ENTRADAS, LAS SALIDAS Y LOS PRODUCTOS QUE SE GENERAN IGUALMENTE EN ESTE PROCESO SE TIENE EL	0,88	
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJIOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	PARCIALMENTE	ESTAN DENTRO DE LA CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA.		
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO	SI	ESTAN IGUALMENTE DENTRO DE LA CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE GESTIÓN		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO	SI	LOS DERECHOS SE ENCUENTRAN REGISTRADOS DENTRO DE LOS ACTIVOS Y LAS OBLIGACIONES DENTRO DE LOS PASIVOS DENTRO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA	0,60	
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR	PARCIALMENTE	SI PORQUE EN EL MOMENTO QUE SON ADQUIRIDOS SON RECONOCIDOS DE ACUERDO A SU SON RECONOCIDOS INDIVIDUALMENTE PUESTO QUE SE REGISTRAN EN FORMA SEPARADA		
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU	PARCIALMENTE	SE CONTINJA EN EL AÑO 2020 LA APLICACIÓN DE LAS NICSP, LAS CUALES FUERON ADAPTADAS AL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES MEDIANTE RESOLUCIÓN INTERNA 249 DEL 27 DE	0,80	
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS	PARCIALMENTE	LOS ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, INGRESOS Y GASTOS, SU MEDICIÓN SE REALIZA APLICANDO EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES Y LA NORMATIVIDAD EXPEDIDA POR LA		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	DE ACUERDO AL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS SE APLICÓ AL SISTEMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA, SIN EMBARGO EN NUESTRA ENTIDAD LAS CUENTAS NO TUVIERON CAMBIOS	0,72	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	PARCIALMENTE	SE DEBE REVISAR PERMANENTEMENTE LAS RESOLUCIONES PROFERIDAS POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN (CGN) DONDE SE ADICIONAN ELIMINAN Y MODIFICAN CUENTAS DEL CATALOGO, SIN EMBARGO SE PUEDO OBSERVAR QUE EL CONTADOR QUE TUVO LA		
1.2.1.1.9	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	A MEDIDA QUE SE VAN REALIZANDO LOS HECHOS ECONOMICOS POR EFECTO DEL DEVENGO, SON RECONOCIDOS Y MEDIDOS POR SU VALOR DE ADQUISICION U OBLIGACION.	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATALOGO DE CUENTAS?	PARCIALMENTE	SON RECONOCIDOS TENIENDO EN CUENTA QUE EN EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES ESTOS CRITERIOS SE ENCUENTRAN ESTABLECIDOS.ECONOCIDOS INDIVIDUALMENTE PUESTO QUE SE REGISTRAN EN FORMA SEPARADA PARA EFECTOS DE SU RECONOCIMIENTO.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	SI TENIENDO ENCUENTA LA REALIZACIÓN OPORTUNA DE TRANSACCIONES QUE REALIZA ÉSTE ENTE DE CONTROL REGISTRANDOLAS DEBIDAMENTE DE ACUERDO A LOS HECHOS.	1,00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE LLEVA UN CONSECUATIVO DE SOPORTES INTERNOS CONTABLES QUE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONOMICOS A MEDIDA QUE SE VAN REALIZANDO.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SI LOS DOCUMENTOS INTERNOS ALBIENTAN LOS AUXILIARES, QUE A SU VEZ SE VEN EL ENTE DE CONTROL REALIZA TRANSACCIONES CON PERSONAS LEGALMENTE CONSTITUIDAS LAS CUALES TIENE ASIGNADAS EL REGISTRO UNICO TRIBUTARIO (RUT), LAS CUALES EMITEN FACTURAS O DOCUMENTOS EQUIVALENTES, IGUALMENTE DENTRO DEL ENTE DE CONTROL	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI			
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN	SI			
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI			

923273081 - Contraloría Municipal de Barrancabermeja
GENERAL
01-01-2016 al 31-12-2024
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
ENVIÓ NÚMERO 4544222
FECHA RECEPCIÓN 2025-02-12 15:25:13

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR	CALIFICACION
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	EL ENTE DE CONTROL REALIZA TRANSACCIONES CON PERSONAS LEGALMENTE CONSTITUIDAS LAS CUALES TIENE ASIGNADAS EL REGISTRO UNICO TRIBUTARIO (RUT), LAS CUALES EMITEN FACTURAS O DOCUMENTOS EQUIVALENTES, IGUALMENTE DENTRO DEL ENTE DE CONTROL SE CONSERVA DEBIDAMENTE TODOS LOS SOPORTES DE LAS TRANSACCIONES, MEDIANTE EL		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE CONSERVA DEBIDAMENTE TODOS LOS SOPORTES DE LAS TRANSACCIONES, MEDIANTE EL		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	TODOS LOS HECHOS ECONOMICOS REALIZADOS POR ENTE DE CONTROL CONSERVAN UNA TRAZABILIDAD, SOPORTADO POR NOTAS DE CONTABILIDAD, AJUSTES CONTABLES Y A MEDIDA QUE SUCEDEN LOS HECHOS ECONOMICOS ESTOS SON RECONOCIDOS	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	EL SISTEMA AUTOMÁTICAMENTE GENERA UN CONSECUTIVO EN CADA COMPROBANTE.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	EL SISTEMA DE DOCUMENTACION CONTABLE GENERA LOS LIBROS CON BASE EN LOS COMPROBANTES QUE SON REALIZADOS EN LAS TRANSACCIONES DE LA ENTIDAD.	1,00	
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	EL SISTEMA DE DOCUMENTACION CONTABLE SE ENCUENTRA PARAMETRIZADO PARA QUE LOS COMPROBANTES VAYAN CREANDO LOS LIBROS DE CONTABILIDAD.		
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACION DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	LOS AJUSTES NECESARIOS PARA MOSTRAR LA REALIDAD FINANCIERA DEL ENTE, SE REALIZAN MEDIANTE UN COMPROBANTE DE AJUSTE TRÁR LA		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES	SI	EN CADA UNO DE LOS REGISTROS CONTABLES SE REALIZA EL CONTROL CON LO	0,88	
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGUN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD	SI	SE HACE NECESARIO A VECES EFECTUAR LOS COMPROBANTES DE AJUSTE.		
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	PARCIALMENTE			
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA	SI			
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE VIENE APLICANDO EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES EN CONCORDANCIA CON LA NORMATIVIDAD QUE APLICA A ÉSTE ENTE DE CONTROL.	0,86	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE	PARCIALMENTE	SI SE CUENTA CON EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD FINANCIERA, EN EL CUAL SE SOCIALIZA LAS ACTUALIZACIONES QUE RIGEN EL TEMA CONTABLE.		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA	SI	SE ENCUENTRA PORMENORIZADO EN EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES.		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	EN EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES SE DETERMINAN EL NUMERO DE VIDA ÚTIL DE LOS ACTIVOS DEL ENTE DE CONTROL, LOS CUALES SON REGISTRADOS EN EL MODULO DE ACTIVOS FIJOS QUE HACE PARTE DEL SISTEMA DE DOCUMENTACION CONTABLE. IGUALMENTE EL EL MODULO DE ACTIVOS FIJOS, SE ENCUENTRA PARAMETRIZADO LAS EDADES DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION, EL CUAL CUAL SE ACTUALIZO CON LAS NICIT EN EL 2016 Y SE AJUSTO CON EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES, ADEMAS SE REALIZO ACTUALIACION DEL EL MODULO DE ACTIVOS ARROJA LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LAS DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES ASIGNADAS EN FORMA MENSUAL Y SUS RESULTADOS CORRESPONDEN A LA VIDA ÚTIL PARAMETRIZADA. SIN EMBARGO EL CONTADOR DEBE AJUSTAR Y RECLASIFICAR EL ENCARGO DEL MODULO DE ACTIVOS FIJOS ES EL RESPONSABLE DE REALIZAR LAS DENTRO DEL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES EXISTE LA MEDICION INICIAL Y POSTERIOR DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.	0,81	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI			
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTL. DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACION SON OBJETO DE REVISION PERIÓDICA?	PARCIALMENTE			
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS	PARCIALMENTE			
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICION POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	DENTRO DEL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES EXISTE LA MEDICION INICIAL Y POSTERIOR DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, BASADO EN LAS NORMAS DE LA CGN, DEL	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	DENTRO DEL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES EXISTE LA MEDICION INICIAL Y POSTERIOR DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, BASADO EN LAS NORMAS DE LA CGN, DEL		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE	SI	SE REALIZAN LOS AJUSTES CORRESPONDIENTES, TENIENDO EN CUENTA LA REALIDAD DE LOS		

923273081 - Contraloría Municipal de Barrancabermeja
GENERAL
 01-01-2024 al 31-12-2024
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2018_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
ENVÍO NÚMERO 4544222
FECHA RECEPCIÓN 2025-02-12 15:25:13

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR	CALIFICACION
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTUA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	DENTRO DEL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES EXISTE LA MEDICIÓN POSTERIOR DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, BASADO EN LAS NORMAS DE LA CGN DEL		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	A MEDIDA QUE SE VAN RECONOCIENDO LOS HECHOS ECONÓMICOS ESTOS SE VAN AJUSTANDO A LA REALIDAD DE LAS TRANSACCIONES DEL ENTE DE CONTROL.		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	CUANDO HA SIDO NECESARIO REALIZAR ESTAS ESTIMACIONES, ESTA SE ELABORAN UTILIZANDO LAS HERRAMIENTAS O PERSONAL IDENEO PARA LOS MISMOS.		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A	SI	SE ELABORAN Y SE PRESENTAN A LOS DIFERENTES USUARIOS DENTRO DE LOS TERMINOS	1,00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLITICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE APLICA LOS PLAZOS ESTABLECIDOS PROFERIDAD POR LA CGN.		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLITICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS SON PUBLICADOS EN AL PAGINA WEB DEL ENTE DE CONTROL MENSUAL		
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS SON GENERADOS EN FORMA MENSUAL Y AYUDAN A LLEVAR UN		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL	SI	FUERON ELABORADOS LOS REQUERIDOS POR LA CGN.		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS SON ALIMENTADOS POR EL SISTEMA DE DOCUMENTACION	1,00	
1.2.3.1.7	.....25.1. SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SI SE REALIZAN LOS AJUSTES RESPECTIVOS ANTES DE PROFERR LOS ESTADOS FINANCIEROS, Y EVIDENCIA DE ELLO SON LOS DIFERENTES COMPROBANTES DE AJUSTES.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA	SI	LOS RESULTADOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SIRVEN COMO INDICADORES EN LA TOMA DE	1,00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LOS INFORMES, ESTADOS FINANCIEROS, GENERADOS MENSUALMENTE POR LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA, SON LOS INFORMES, INDICADORES REQUERIDOS POR LA		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO	SI	ESTA INFORMACION ES VERIFICADA MEDIANTE LA REVISION Y CONCORDANCIA CON LOS LA INFORMACION SE ENCUENTRA ACOMPAÑADA DE LAS RESPECTIVAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE DESAGREGAN EL CONTENIDO DE CADA SUBCUENTA CONTABLE DETALLADA Y CLARAMENTE, PARA EL FACIL ENTENDIMIENTO DE CADA UNA DE LAS PARTIDAS DE LOS	1,00	
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	LA ENTIDAD ELABORA LAS RESPECTIVAS NOTAS DONDE REVELAN A LOS HECHOS ECONÓMICOS,		
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y	SI	LAS NOTAS PRESENTAN LOS DIFERENTES VALORES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS RESPECTIVOS CONCEPTOS DEBIDAMENTE DETALLADOS DE FORMA CLARA, ELABORADOS CUANDO HA SIDO NECESARIO SE REFERENCIA LOS CAMBIOS SIGNIFICATIVOS; SIN EMBARGO TAMBIEN DENTRO DE LAS NOTAS SE INCLUYEN.		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE	SI	SI LAS NOTAS CONSOLIDAN LAS DIFERENTES VARIACIONES QUE SUCEDIERON DENTRO DEL PERIODO.		
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS GENERADOS SON ESCANEADOS Y PUBLICADOS EN LA PAGINA WEB DENTRO DE CADA PERIODO, SIENDO LOS MISMOS INFORMES FIDEDIGNOS DEL ENTE DE		
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY	SI	SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS CONFORME A LOS REQUERIMIENTOS DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, SON PUBLICADOS EN AL PAGINA WEB	1,00	
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	LA INFORMACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON FIEL COPIA DE LOS GENERADOS POR LA ENTIDAD, DE TAL FORMA QUE EN EL PROCESO DE ELABORACION ESTOS YA HAN SIDO		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS, ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE	SI	LAS NOTAS ESPECIFICAS DE TALLAN Y EXPLICAN EL CONTENIDO DE CADA UNO DE LOS ITEMS FINANCIEROS PRESENTADOS.		
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA	SI			
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITAN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI			

923273081 - Contraloría Municipal de Barrancabermeja
GENERAL
01-01-2024 al 31-12-2024
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
ENVÍO NÚMERO 4544222
FECHA RECEPCIÓN 2025-02-12 15:25:13

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR	CALIFICACION
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE	PARCIALMENTE	OBSERVACIONES	0,88	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	LA ENTIDAD CUENTA CON UN SISTEMA DE SEGURIDAD Y ALMACENAMIENTO DE LA INFORMACION FINANCIERA Y CONTABLE, LOS CUALES SON ADMINISTRADOS POR PERSONAL		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACION DE LOS RIESGOS DE INDOLE	PARCIALMENTE	SE EVIDENCIA EN LAS COPIAS DE SEGURIDAD DEL SISTEMA, QUE SE ELABORA PERIODICAMENTE Y EN LOS CUERPOS CONTABLES.	0,00	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	EN LA INFORMACION CONTABLE, QUE CORRESPONDE AL RIESGO DE PERDIDA DE LA INFORMACION CONTABLE, ESTA ES CONTROLADA MEDIANTE LAS COPIA, CUYOS RESPONSABLES SON LA SECRETARIA GENERAL MEDIANTE LOS INGENIEROS DE SISTEMAS DEL		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	EL RIESGO MAS SIGNIFICATIVO CONTABLE ES LA PERDIDA DE INFORMACION, LA CUAL SE MINIMIZA MEDIANTE LAS COPIAS DE SEGURIDAD.		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE	EL RIESGO MAS SIGNIFICATIVO CONTABLE ES LA PERDIDA DE INFORMACION, LA CUAL SE MINIMIZA MEDIANTE LAS COPIAS DE SEGURIDAD.		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL	PARCIALMENTE	EL RIESGO MAS SIGNIFICATIVO CONTABLE ES LA PERDIDA DE INFORMACION, LA CUAL SE MINIMIZA MEDIANTE LAS COPIAS DE SEGURIDAD.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	EL RIESGO MAS SIGNIFICATIVO CONTABLE ES LA PERDIDA DE INFORMACION, LA CUAL SE MINIMIZA MEDIANTE LAS COPIAS DE SEGURIDAD, CADA UNO DE LOS PROCESOS CONTABLES,	1,00	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROMIOS DE LA ENTIDAD	SI	SI, EL PERSONAL ENCARGADO DEL AREA DE CONTABILIDAD POSEE EL CONOCIMIENTO AMPLIO Y REQUERIDO, ADEMAS DE LA DISCIPLINA PARA LA EJECUCION DE CADA UNA DE LAS		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL	SI	SI, EL PERSONAL ENCARGADO DEL AREA DE CONTABILIDAD POSEE EL CONOCIMIENTO AMPLIO Y REQUERIDO, ADEMAS DE LA DISCIPLINA PARA LA EJECUCION DE CADA UNA DE LAS	1,00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	HASTA LA FECHA EN LOS CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIO NO SE ENCUENTRA ESTABLECIDO DICHA CAPACITACION, SIN EMBARGO DENTRO DE LAS CAPACITACIONES QUE LA CONTRALORIA REALIZAN TANTO INTERNAS Y HACIA LA COMUNIDAD INVOLUCRAN AL		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	CONTROL INTERNO VERIFICADA MEDIANTE SUS AUDITORIAS LA EJECUCION DEL PROGRAMA DE CAPACITACION, EL CUAL SE ENCUENTRA INVOLUCRADOS EL TESORERO Y EL ALMACENISTA. Los eventos contables, son realizados en el software de contabilidad de la Contraloría del Programa DE COMPUTADOR y Mensualmente el Software de Contabilidad, al momento de realizar los diferentes registros contables, éste da las respectivas alertas cuando existen inconsistencias y hasta que estas no se solucionan, no deja terminar el proceso. El profesional a cargo de las labores Contables periódicamente, todos los meses, debe realizar una revisión de todos los registros contables, haciendo las reclasificaciones y los ajustes necesarios, de acuerdo a la normatividad vigente en la fecha de su elaboración expedida por la Contaduría General de la Nación, Aseguramiento de los Bienes de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja descritos en el archivo físico de la entidad, RELACION DE POLIZAS AÑO 2024 e igual la relación de BIENES ADQUIRIDOS EN EL AÑO 2024, se encuentra en el archivo físico de la entidad y se entregó el 27 de agosto de 2024 el Informe de Auditoría Integrada del Sistema de Calidad y Control Interno, en el cual se encontraron algunas oportunidades de mejora los cuales están consignados en dicho Informe.		
2.1	FORTALEZAS	SI			

923273081 - Contraloría Municipal de Barrancabermeja
 GENERAL
 01-01-2024 al 31-12-2024
 EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
 CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
 ENVÍO NÚMERO 4544222
 FECHA RECEPCIÓN 2025-02-12 15:25:13

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO	
				POR	CALIFICACION
2.2	DEBILIDADES	SI	Se pudo observar que, dentro de la auditoría realizada a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por parte de la Auditoría General de República durante la vigencia 2024 a la vigencia 2023, se dictaminaron cinco (5) hallazgos administrativos: Hallazgo 1 Por deficiencias en el manejo de la caja menor; Hallazgo 2 Por no registrar las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades a 31 de diciembre del 2023 en la cuenta 1384 otras cuentas por cobrar; Hallazgo 3 Por falla de gestión en el cobro de las incapacidades por la Contraloría a las EPS para evitar la prescripción de las mismas; Hallazgo 4 Por no actualizar la vida útil de los bienes totalmente depreciados y la estimación del deterioro; y Hallazgo 5 Por falla de gestión para		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Se realizó por parte del ente certificador ICONTEC Auditoría de Seguimiento del Sistema de Gestión de Calidad en la norma ISO 9001:2015, el 26 de marzo de 2024 a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja,		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	procurar cumplir efectivamente las acciones de mejoramiento pactadas con la Auditoría General de la República, para evitar incurrir en las mismas observaciones en la siguiente vigencia		