



Institución Educativa
"Santa Teresa de Jesús"
Nit: 890.706.332-0



CO-SC-CER116082



PGD-03 110.12.2

No - 0013

Ibagué, 23 ENE 2018



Radicado: 2018-5066

Destino: Oficina control interno

Tipo Anexo: Documentos

Tipo Documento: Documentos informativos

Radicado por: Erika Paola Medina Gonzalez

Fecha: 2018-01-23 Hora: 02:30 PM

Folios:

No. Anexo: 6

Doctora
ANDREA LILIANA ALDANA TRUJILLO
Jefe de Oficina de Control Interno
ALCALDIA DE IBAGUE
Ciudad

Asunto: Informe Control Interno Contable 2017

Respetada Doctora:

En respuesta a la Circular 1002-2018-000001 de Enero 10 de 2018, adjunto a la presente el Informe de Control Interno Contable vigencia 2017, de conformidad con los parámetros establecidos en la Resolución 357 del 23 de julio de 2008 y debidamente validado por el Chip local.

Cordial saludo,


Hna. JULIA OMAIRA RAMIREZ DUEÑAS
Rectora – Ordenadora del Gasto

Anexo: Archivo plano validado y Cuadro consolidado de resultado, en medio magnético e impreso.

Proyecto: MARÍA FANNY MELÉNDEZ DÍAZ, Asesora Administrativa & Apoyo a la Gestión.
Celular. 3154590796

¡Una Institución que camina hacia la Calidad, en búsqueda de la excelencia!

Cra. 6ª. Calle 39 esquina, Barrio Restrepo Ibagué, Tolima Teléfono: 2 64 02 16

www.santateresadejesusibague.edu.co E-mail: colesant@hotmail.com

		REPORTE_VALIDACION			
Código	Mensaje Permisible caracteres)	Categoria	Necesita Comentarios	Comentarios (Máx 250	
M2161	Promedio - EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE - [4.08] ADECUADO				
true	false	CONTROL INTERNO CONTABLE			
M2161	Promedio - ETAPA DE RECONOCIMIENTO - [4.25] ADECUADO		true	false	
CONTROL INTERNO CONTABLE					
M2161	Promedio - IDENTIFICACIÓN - [4.76] ADECUADO		true	false	
CONTROL INTERNO CONTABLE					
M2161	Promedio - CLASIFICACIÓN - [4.00] SATISFACTORIO		true	false	
CONTROL INTERNO CONTABLE					
M2161	Promedio - REGISTRO Y AJUSTES - [4.00] SATISFACTORIO		true	false	
CONTROL INTERNO CONTABLE					
M2161	Promedio - ETAPA DE REVELACIÓN - [4.00] SATISFACTORIO		true	false	
CONTROL INTERNO CONTABLE					
M2161	Promedio - ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES - [4.00]				
SATISFACTORIO	true false	CONTROL INTERNO CONTABLE			
M2161	Promedio - ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN - [				
4.00]	SATISFACTORIO true false	CONTROL INTERNO CONTABLE			
M2161	Promedio - OTROS ELEMENTOS DE CONTROL - [4.00] SATISFACTORIO		true		
false		CONTROL INTERNO CONTABLE			
M2161	Promedio - ACCIONES IMPLEMENTADAS - [4.00] SATISFACTORIO			true	
false		CONTROL INTERNO CONTABLE			

INFORME_CIC_IE STA TERESA_2017

S 210173001 10112 2017 CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

D	1				4,09
D	1.1	0	0	4,26	0
D	1.2	0	0	4,77	0
D	1.3	5	Se tienen debidamente identificados los productos del proceso contable que deben suministrarse a las demás áreas de la entidad y a los usuarios externos? 0		
D	1.4	5	Se tienen debidamente identificados los productos de los demás procesos que se constituyen en insumos del proceso contable? 0		
D	1.5	5	Se tienen identificados en la entidad los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones y que por lo tanto se constituyen en proveedores de información del proceso contable? 0		
D	1.6	5	Existe una política mediante la cual las transacciones, hechos y operaciones realizados en cualquier dependencia del ente público, son debidamente informados al área contable a través de los documentos fuente o soporte? 0		
D	1.7	5	Se cumple la política mediante la cual las transacciones, hechos y operaciones realizados en cualquier dependencia del ente público, son debidamente informados al área contable a través de los documentos fuente o soporte? 0		
D	1.8	5	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales realizados por la entidad contable pública son de fácil y confiable medición monetaria? 0		
D	1.9	5	Las cifras existentes en los estados, informes y reportes contables se encuentran soportadas con el documento idóneo correspondiente? 0		
D	1.10	5	Son adecuadas y completas las descripciones que se hacen de las transacciones, hechos u operaciones en el documento fuente o soporte? 0		
D	1.11	5	Las personas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable conocen suficientemente las normas que rigen la administración pública? 0		
D	1.12	4	Las personas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable conocen suficientemente el Régimen de Contabilidad Pública aplicable para la entidad? 0		
D	1.13	4	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que han sido objeto de identificación están soportados en documentos idóneos y de conformidad con la naturaleza de los mismos? 0		
D	1.14	5	Los documentos fuente que respaldan los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales contienen la información necesaria para realizar su adecuada identificación? 0		
D	1.15	4	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que han sido objeto de identificación fueron interpretados de conformidad con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública? 0		
D	1.16	0	0	4,00	0

ambientales llevados a cabo en los procesos proveedores de la entidad han sido incluidos en el proceso contable? 0

D 1.18 4 Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales realizados por la entidad contable pública son de fácil y confiable clasificación en el Catálogo General de Cuentas? 0

D 1.19 4 Son adecuadas las cuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones realizadas por la entidad contable pública? 0

D 1.20 4 La clasificación de las transacciones, hechos y operaciones corresponde a una correcta interpretación tanto del marco conceptual como del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública? 0

D 1.21 4 El Catálogo General de Cuentas utilizado para la clasificación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, corresponde a la última versión publicada en la página web de la Contaduría General de la Nación? 0

D 1.22 4 Son adecuadas las cuentas y subcuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones realizadas ? 0

D 1.23 4 Se elaboran y revisan oportunamente las conciliaciones bancarias para establecer los valores objeto de clasificación, registro y control del efectivo? 0

D 1.24 4 Se ejecutan periódicamente conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades públicas? 0

D 1.25 0 0 4,00 0

D 1.26 4 Se realizan periódicamente conciliaciones y cruces de saldos entre las áreas de Presupuesto, Contabilidad, Tesorería, y demás áreas y/o procesos de la entidad? 0

D 1.27 4 Se realizan periódicamente tomas físicas de bienes, derechos y obligaciones y se confronta con los registros contables para hacer los ajustes pertinentes? 0

D 1.28 4 Las cuentas y subcuentas utilizadas revelan adecuadamente los hechos, transacciones u operaciones registradas? 0

D 1.29 4 Se hacen verificaciones periódicas para comprobar que los registros contables se han efectuado en forma adecuada y por los valores correctos? 0

D 1.30 4 Se efectúan los registros contables en forma cronológica y guardando el consecutivo de los hechos, transacciones u operaciones realizadas, cuando a este último haya lugar? 0

D 1.31 4 Se generan listados de consecutivos de documentos para hacer verificaciones de completitud de registros? 0

D 1.32 4 Se conoce y aplica los tratamientos contables diferenciales existentes entre entidades de gobierno general y empresas públicas? 0

D 1.33 4 El proceso contable opera en un ambiente de sistema de integrado de información y este funciona adecuadamente? 0

INFORME_CIC_IE STA TERESA_2017

D 1.34 4 Son adecuadamente calculados los valores correspondientes a los procesos de depreciación, provisión, amortización, valorización, y agotamiento, según aplique? 0

D 1.35 4 Los registros contables que se realizan tienen los respectivos documentos soportes idóneos? 0

D 1.36 4 Para el registro de las transacciones, hechos u operaciones se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad? 0

D 1.37 4 Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad? 0

D 1.39 0 0 4,00 0

D 1.40 0 0 4,00 0

D 1.41 4 Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública? 0

D 1.42 4 Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad? 0

D 1.43 4 Se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información? 0

D 1.44 4 Se elaboran oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control, y a los demás usuarios de la información? 0

D 1.45 4 Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública? 0

D 1.46 4 El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde? 0

D 1.47 4 Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables? 0

D 1.48 0 0 4,00 0

D 1.49 4 Se presentan oportunamente los estados, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, y a los organismos de inspección, vigilancia y control? 0

D 1.50 4 Se publica mensualmente en lugar visible y de fácil acceso a la comunidad el balance general y el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental? 0

D 1.51 4 Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad? 0

D 1.52 4 La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios? 0

D 1.54 4 Se asegura la entidad de presentar cifras homogéneas a los distintos usuarios de la información? 0

D 1.55 0 0 4,00 0

D 1.56 0 0 4,00 0

D 1.57 4 Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente? 0

D 1.58 4 Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable? 0

D 1.59 4 Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable? 0

D 1.60 4 Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable? 0

D 1.61 4 Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas? 0

D 1.62 4 Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran debidamente actualizados, y sirven de guía u orientación efectiva del proceso contable? 0

D 1.63 4 Se evidencia por medio de flujogramas, u otra técnica o mecanismo, la forma como circula la información a través de la entidad y su respectivo efecto en el proceso contable de la entidad? 0

D 1.64 4 Se ha implementado y ejecuta una política de depuración contable permanente y de sostenibilidad de la calidad de la información? 0

D 1.65 4 Los bienes, derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad, bien sea por el área contable o en bases de datos administradas por otras dependencias? 0

D 1.66 4 Los costos históricos registrados en la contabilidad son actualizados permanentemente de conformidad con lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública? 0

D 1.67 4 Se cuenta con un área contable debidamente estructurada de conformidad con la complejidad, desarrollo tecnológico y estructura organizacional de la entidad? 0

D 1.68 4 Los funcionarios involucrados en el proceso contable cumplen con los requerimientos técnicos señalados por la entidad de acuerdo con la responsabilidad que demanda el ejercicio de la profesión contable en el sector público? 0

D 1.69 4 Se ha implementado una política o mecanismo de actualización permanente para los funcionarios involucrados en el proceso contable y se lleva a cabo en forma satisfactoria? 0

INFORME_CIC_IE STA TERESA_2017

D 1.70 4 Se producen en la entidad informes de empalme cuando se presentan cambios de representante legal, o cambios de contador?

0

D 1.71 4 Existe una política para llevar a cabo en forma adecuada el cierre integral de la información producida en todas las áreas o dependencias que generan hechos financieros, económicos, sociales y ambientales?

0

D 1.72 4 Los soportes documentales de los registros contables se encuentran debidamente organizados y archivados de conformidad con las normas que regulan la materia?

0

D 2.1 0 La Institución Educativa, para la vigencia 2016, cumplió con la codificación según el catalogo general de cuentas y al registrar lleno los requisitos con todos los elementos que le son propios a la cuenta, en la cual se clasifican sus recursos generando unos estados financieros acordes con la actividad económica.

0

D 2.2 0 El PAA, ha permitido al area financiera mejorar su toma decisiones y hacer ajustes oportunos en el mismo.

0

D 2.3 0 La Institución educativa no presenta cuentas por cobrar, debemos precisar que la institución educativa no presenta ninguna en este estado, ante lo cual debemos manifestar que la institución efectúa un eficiente control sobre las conciliaciones bancarias, procedimiento que le permite detectar a tiempo posibles errores u omisiones que se pudieran llegar a presentar y de esta manera tomar los correctivos necesarios por parte de la misma. Así mismo la Institución Educativa maneja sus procesos contables y financieros a través de un software e incluyendo el manejo de los inventarios haciendo mas agil la toma de decisiones.

0

D 2.4 0 La INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTA TERESA DE JESUS , realizó la toma fisica de los elementos devolutivos e inventario del recursos tecnologicos, actualizando la hoja de vida de cada uno de los bienes, teniendo en cuenta la inclusion de todos los bienesde propiedad de la Institucion, lo mismo que se retiraron del inventario aquellos bienes inservibles. Se recomienda la sostenibilidad del proceso.

0