



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN BERNARDO DEL VIENTO				
GENERAL				
01-01-2023 al 31-12-2023				
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE				
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE				
CONCEPTOS	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (UN)	CALIFICACIÓN TOTAL (UN)
C270952..1 ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				3.84
C270953..1.1 ...A. POLÍTICAS CONTABLES				
C270954..1.1.11. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	LAS POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADOS POR LA ALCALDIA DE SAN BERNARDO DL VIENTO, CON BASE EN LO DISPUESTO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO EMITIDO POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN (RESOLUCIÓN 533 DE 2015; RESOLUCIÓN 425 DE 2019 Y RESOLUCIÓN 167 DE 2020). POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADOS POR LA ALCALDIA DE SAN BERNARDO DL VIENTO, CON	0.86	



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

		BASE EN LO DISPUESTO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO EMITIDO POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN (RESOLUCIÓN 533 DE 2015; RESOLUCIÓN 425 DE 2019 Y RESOLUCIÓN 167 DE 2020).		
C270955..1.1.21.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	LAS POLITICAS ESTAN EN MEDIO FISICO EN EL AREA FINANCIERA A DISPOSICION DE TODO EL PERSONAL PARA SU USO Y APLICACIÓN.		
C270956..1.1.31.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALM ENTE	SE DEBE ELABORAR E IMPLEMENTAR UN MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DENTRO DE LA ENTIDAD.		



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

<p>C270957..1.1.41.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?</p>	<p>PARCIALM ENTE</p>	<p>LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTAN LA DECLARACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO. DE ACUERDO CON LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA EXTERNAS, PRESENTAN DEBILIDADES EN LA PARTE DE INVENTARIOS Y DEPRECIACION ES DE BIENES</p>		
<p>C270958..1.1.51.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPONDEN POR LA REPRESENTA CIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?</p>	<p>SI</p>	<p>LAS POLÍTICAS CONTABLES COMPRENEN LOS PRINCIPIOS, BASES, ACUERDOS, REGLAS Y PROCEDIMIENT OS ESPECÍFICOS ADOPTADOS POR LA ENTIDAD. LAS POLÍTICAS CONTABLES HAN SIDO ELABORADAS CONFORME A LAS OPERACIONES EXISTENTES EN LA ALCALDIA DE SAN</p>		



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

		BERNARDO DEL VIENTO.		
C270959..1.1.62. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO O DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	PARCIALMENTE	SE DEBE IMPLEMENTAR EL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DENTRO DE LA ENTIDAD.	0.60	
C270960..1.1.72.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	PARCIALMENTE	NO SE HACE SUFICIENTE DIVULGACION		



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

<p>C270961..1.1.8 2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENT O DE LOS PLANES DE MEJORAMIENT O?</p>	<p>PARCIALM ENTE</p>	<p>FORTALECER EL SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENT O DE AUDITORIAS INTERNAS Y EXTERNAS.</p>		
<p>C270962..1.1.9 3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIEN TO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA ?</p>	<p>PARCIALM ENTE</p>	<p>SE DEBE IMPLEMENTAR EL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIEN OS DENTRO DE LA ENTIDAD.</p>	<p>0.32</p>	
<p>C270963..1.1.10 3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTA S CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</p>	<p>NO</p>	<p>SE DEBE IMPLEMENTAR EL MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIEN OS DENTRO DE LA ENTIDAD.</p>		



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

<p>C270964..1.1.11 3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?</p>	<p align="center">NO</p>	<p>NO SE TIENE PROCEDIMIENTO DE GESTION CONTABLE.</p>		
<p>C270965..1.1.12 3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?</p>	<p align="center">NO</p>	<p>SE CUENTA CON EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES Y MANUAL DE CARTERA.</p>		
<p>C270966..1.1.13 4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?</p>	<p align="center">PARCIALMENTE</p>	<p>NO SE TIENE PROCEDIMIENTO INTERNO DE GESTION CONTABLE, SE APLICAN LOS DE LA CONTADURIA GENERAL.</p>	<p align="center">0.74</p>	
<p>C270967..1.1.14 4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE</p>	<p align="center">PARCIALMENTE</p>	<p>AL PERSONAL DEL AREA SE LE HA SOCIALIZADO EN PARTE.</p>		



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?				
C270968..1.1.154.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	SE TIENEN IDENTIFICADOS		
C270969..1.1.165. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	PARCIALMENTE	NO SE TIENE PROCEDIMIENTO O INTERNO DE GESTION CONTABLE, SE APLICAN LOS DE LA CONTADURIA GENERAL.	0.74	
C270970..1.1.175.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	PERIODICAMENTE		
C270971..1.1.185.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS	SI	SE APLICA AUTOCONTROL		



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?				
C270972..1.1.196. 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?	PARCIALMENTE	EXISTE EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLE DE LA ALCALDIA.	0.60	
C270973..1.1.206.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	PERIODICAMENTE		
C270974..1.1.216.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA,	PARCIALMENTE	SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DELA POLITICA.		



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN ?				
C270975..1.1.227. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	PARCIALMENTE	EXISTE EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLE DE LA ALCALDIA.	0.60	
C270976..1.1.237.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	NO SE CUENTA CON EVIDENCIA.		
C270977..1.1.247.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN ?	PARCIALMENTE	NO SE CUENTA CON EVIDENCIA		



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

<p>C270978..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 QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS ?</p>	<p align="center">NO</p>	<p align="center">EN PROCESO DE ELABORACION</p>	<p align="center">0.20</p>	
<p>C270979..1.1.26 8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</p>	<p align="center">NO</p>	<p align="center">EN PROCESO PARA SU ELABORACION E IMPLEMENTACION</p>		
<p>C270980..1.1.27 8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?</p>	<p align="center">NO</p>	<p align="center">EN PROCESO DE ELABORACION E IMPLEMENTACION</p>		
<p>C270981..1.1.28 9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR</p>	<p align="center">PARCIALMENTE</p>	<p align="center">EXISTE EL MANUAL DE POLITICAS CONTABLE DE LA ALCALDIA</p>	<p align="center">0.60</p>	



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?				
C270982..1.1.299.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	LAS POLITICAS ESTÁN DISPONIBLES EN MEDIO FISICO Y MAGNETICO Y SON DE ACCESO Y CONOCIMIENTO DE LOS FUNCIONARIOS Y CONTRATISTAS QUE INTERVIENEN EN EL PROCESO: PROCEDIMIENTO DE GESTIÓN CONTABLE		
C270983..1.1.309.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	SOLO SE CUENTA CON LAS POLITICAS CONTABLES Y MANUAL DE CARTERA		
C270984..1.1.3110. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O	PARCIALMENTE	SOLO SE CUENTA CON LAS POLITICAS CONTABLES Y MANUAL DE CARTERA	0.60	



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN ?				
C270985..1.1.3210.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	SOLO SE CUENTA CON LAS POLITICAS CONTABLES Y MANUAL DE CARTERA		
C270986..1.1.3310.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	SOLO SE CUENTA CON LAS POLITICAS CONTABLES Y MANUAL DE CARTERA		



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

<p>C270987..1.1.34 10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTE MENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?</p>	<p>PARCIALM ENTE</p>	<p>COMITES DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE AÑO 2023</p>		
<p>C270988..1.2 ...B. ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE</p>				
<p>C271053..1.3 ...C. RENDICIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS</p>				
<p>C271054..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 PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?</p>	<p>SI</p>	<p>EN EL INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS CORRESPONDIENTE A AL AÑO 2023. GESTIÓN PRESUPUESTAL Y FINANCIERA SE PRESENTARON DE MANERA RESUMIDA LOS ESTADOS FINANCIEROS.</p>	<p>1.00</p>	



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

<p>C271055..1.3.2 28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCI A DE LAS CIFRAS PRESENTADA S EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADA S EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?</p>	<p align="center">SI</p>	<p>TODA LA INFORMACIÓN SE SOLICITA A LA DIRECCIÓN FINANCIERA, LO QUE PERMITE QUE LA FUENTE DE LA INFORMACIÓN SEA LA MISMA</p>		
<p>C271056..1.3.3 28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONE S QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN N DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?</p>	<p align="center">SI</p>	<p>EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SE ACLARAN LAS VARIACIONES MÁS REPRESENTATI VAS, ASÍ MISMO EN LA INFORMACIÓN PRESENTADA EN RENDICIÓN DE CUENTAS SE HACE ALUSIÓN A CIFRAS RELEVANTES</p>		
<p>C271057..1.4 ...D. GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE</p>				
<p>C271058..1.4.1 29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO</p>	<p align="center">NO</p>	<p>NO SE CUENTA CON MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENT OS, TMPOCO SE HA ELABORADO</p>	<p align="center">0.20</p>	



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?		MAPA DE RIESGOS DE TIPO CONTABLE		
C271059..1.4.229.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	NO	NO SE CUENTA CON MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS, TMPOCO SE HA ELABORADO MAPA DE RIESGOS DE TIPO CONTABLE		
C271060..1.4.330. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	NO	NO SE CUENTA CON MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS, TMPOCO SE HA ELABORADO MAPA DE RIESGOS DE TIPO CONTABLE	0.20	
C271061..1.4.430.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE ?	NO	NO SE CUENTA CON MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS, TMPOCO SE HA ELABORADO MAPA DE RIESGOS DE TIPO CONTABLE		



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

C271062..1.4.530.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADO S SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAME NTE?	NO	NO SE CUENTA CON MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENT OS, TMPOCO SE HA ELABORADO MAPA DE RIESGOS DE TIPO CONTABLE		
C271063..1.4.630.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO ?	NO	NO SE CUENTA CON MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENT OS, TMPOCO SE HA ELABORADO MAPA DE RIESGOS DE TIPO CONTABLE		
C271064..1.4.730.4. SE REALIZAN AUTOEVALUA CIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTAD OS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	NO	EXISTEN IMPLEMENTAD OS ALGUNOS CONTROLES DE TIPO CONTABLE		



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

<p>C271065..1.4.8 31. LOS FUNCIONARIO S INVOLUCRADO S EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIA S NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?</p>	SI	<p>EL AREA FINANCIERA DE LA ENTIDAD SON PROFESIONALES EN CONTADURIA O AFINES</p>	1.00	
<p>C271066..1.4.9 31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADA S EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?</p>	SI	<p>EL AREA FINANCIERA DE LA ENTIDAD SON PROFESIONALES EN CONTADURIA O AFINES</p>		
<p>C271067..1.4.10 32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONA L DE CAPACITACIÓ N SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIA S Y ACTUALIZACIÓ N PERMANENTE</p>	SI	<p>EN EL PLAN DE CAPACITACIÓN QUE TIENE LA ENTIDAD, EL AREA FINANCIERA PROPONE TEMAS A TRATAR EN CAPACITACION ES Y TALENTO HUMANO GESTIONA LAS CAPACITACION ES.</p>	1.00	



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

<p>DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?</p>				
<p>C271068..1.4.11 32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?</p>	<p align="center">SI</p>	<p>LAS CAPACITACIONES INTERNAS SON REALIZADAS ACORDE AL PLAN DE ACCIÓN DEL ÁREA Y LOS SOPORTES DE SU EJECUCIÓN SON REMITIDOS ADJUNTOS AL CUMPLIMIENTO DE DICHO PLAN. LOS FUNCIONARIOS QUE PARTICIPEN EN CAPACITACIONES EXTERNAS DEBEN APORTAR CERTIFICACION QUE GARANTIZA SU ASISTENCIA</p>		
<p>C271069..1.4.12 32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE</p>	<p align="center">SI</p>	<p>EN TEMAS PRESUPUESTAL - TRIBUTARIA, FINANCIERA, CONTABLE. ADICIONALMENTE SE PARTICIPA EN VIDEOCONFERENCIAS CON LAS ENTIDADES REGULADORAS</p>		



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

COMPETENCIAS Y HABILIDADES?		, COMO LA CONTADURIA, MINHICIENDA, ETC.		
C271070..2 VALORACIÓN CUALITATIVA				
C271071..2.1 FORTALEZAS	SI	SE CUENTA CON UN EQUIPO HUMANO PREPARADO EN LAS AREAS FINANCIERAS, PRESUPUESTO , CONTABLE, TESORERIA Y RECAUDO		
C271072..2.2 DEBILIDADES	SI	NO SE CUENTA CON UN MANUAL DE PROCEDIMIENTO CONTABLE. NO SE CUENTA CON MAPAS DE RIESGOS CONTABLE, LO CUAL IMPIDE IDENTIFICARLOS Y ESTABLECER CONTROLES. IGUALMENTE SE DEBEN MEJORAR LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA TANTO EN HARDWARE Y SOFTWARE DE LA ENTIDAD DEBIDO A QUE ESTOS SE ENCUENTRAN		



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

	DESACTUALIZA DOS, LO QUE DIFICULTA QUE LOS PROCESOS Y SOFTWARE CONTABLES PRESENTAN PROCESOS LENTOS EN EL PROCESAMIE NTO DE LA INFORMACIÓN, COMO BLOQUEOS DEL MISMO SISTEMA	
--	--	--



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

<p>C271073..2.3 AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE</p>	<p>SI</p>	<p>UNA VEZ EFECTUADO EL SEGUIMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE DE LA ALCALDIA DE SAN BERNARDO DEL VIENTO, VIGENCIA FISCAL DE 2023, SE OBSERVA QUE LA ENTIDAD VIENE EN GRAN PARTE APLICANDO LAS POLÍTICAS CONTABLES Y PROCEDIMIENTOS DEFINIDOS EN CUMPLIMIENTO CON MARCO NORMATIVO APLICABLE A LAS POLITICAS ENTIDADES DE GOBIERNO. LA ENTIDAD VIENE TRABAJANDO EN LA ACTUALIZACIÓN DE LAS POLITICAS DE ACUERDO CON LAS FALENCIAS IDENTIFICADAS EN AUDITORÍAS EXTERNAS DE LA CONTRALORIA Y DE GESTIÓN. IGUALMENTE SE VIENE REUNIENDO MAS A</p>		
---	-----------	--	--	--



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

	MENUDO EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDA D CONTABLE CON EL FIN DE TRATAR E IMPLEMENTAR MEJORAS EN EL PROCESO CONTABLE.	
--	--	--



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

C271074..2.4 RECOMENDACIONES	SI	AJUSTAR LA PERIODICIDAD DE LAS REUNIONES DEL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE DE LA ALCALDIA, A FIN DE CUMPLIR LOS PROPÓSITOS DEL MISMO REVISAR Y ACTUALIZAR POLITICAS, PROCEDIMIENTOS ETC. LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD. DEBEN ACTUALIZARSE YA QUE LAS VIGENTES SON DE 2018. ELABORAR E IMPLEMENTAR LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DE GESTION CONTABLE Y FINANCIERA, IDENTIFICAR, VALORAR, ESTABLECER CONTROLES EFECTIVOS Y MONITOREAR LOS RIESGOS DE TIPO CONTABLE Y FINANCIERO EN LA ENTIDAD. TENER EN CUENTA LOS		
---------------------------------	----	---	--	--



República de Colombia
Departamento de Córdoba
Alcaldía de San Bernardo del Viento

Nit:800096804-9

	ESTADOS FINANCIEROS COMO UNA HERRAMIENTA GERENCIAL O ESTRATEGICA PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD. CONTINUAR TRABAJANDO EN EL FORTALECIMIENTO DEL PROCESO CONTABLE DE ACUERDO CON LAS DEBILIDADES O HALLAZGOS IDENTIFICADOS POR ENTES DE CONTROL Y AUDITORIAS INTERNAS.	
--	---	--



VICTOR M. GENES GONZALEZ
Jefe Oficina de Control Interno.