

 artesanías de colombia	Informe Auditoria Interna de Gestión	FORMATO	CODIGO: FORECM11 Documento vigente a partir del:24/01/2023
		VERSIÓN 5	Página 1 de 3

OFICINA DE CONTROL INTERNO

AUDITORIA No.: **INFORME EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE 2024**

AUDITOR: **CAMILO JIMENEZ**

DEPENDENCIA DUEÑA DEL PROCESO: **SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**

LOCALIZACION: **LAS AGUAS**

TEMA O PROCESO EVALUADO: **CONTABILIDAD**

FUNCIONARIO CONTACTADO: **RUTH ROJAS**

FECHA REGISTRO DE NOTA: **FEBRERO 2025**

NOTAS DEL EVALUADOR

La evaluación se determinó con fundamento en las evidencias entregadas por el Área Financiera y cargadas en el drive: control interno contable 2024 - Google Drive. Se revisaron las evidencias de cada uno de los componentes de la evaluación tales como:

- Políticas Contables
- Etapas del proceso contable
- Presentación de estados financieros
- Rendición de cuentas
- Gestión del riesgo contable

La Entidad cuenta con una calificación cuantitativa, determina en la plataforma CHIP de la Contaduría General de la Nación de 4,79 y calificada cualitativamente como eficiente.

La entidad mejora la calificación del Control Interno Contable en 2024, respecto a la vigencia 2023 (4,48)



artesanías
de colombia

Informe Auditoria Interna de
Gestión

FORMATO

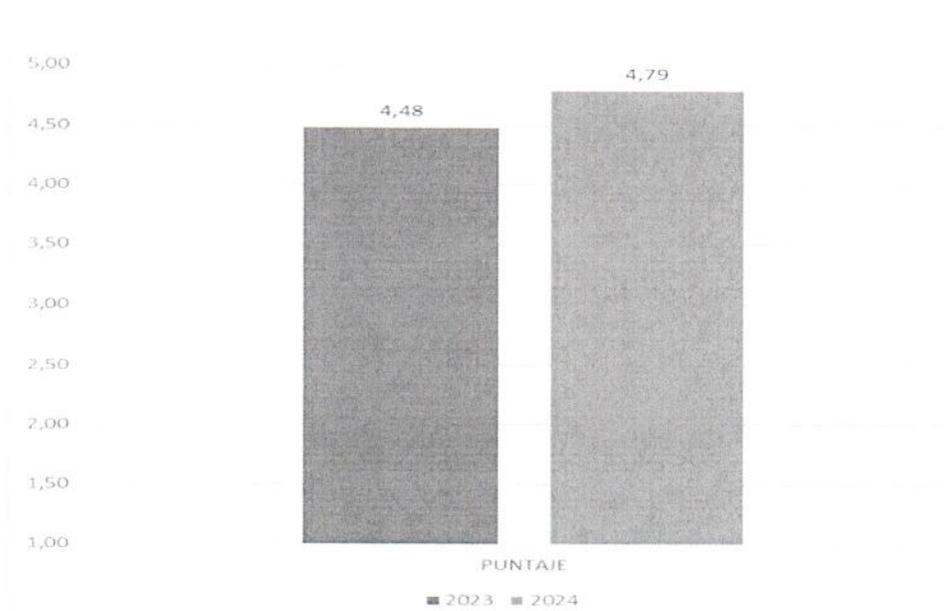
CODIGO: FORECM11

Documento vigente a partir del:24/01/2023

VERSIÓN 5

Página 2 de 3

Comparación 2023 vs 2024



Descripción de los aspectos positivos (fortalezas):

PROCEDIMIENTO	DESCRIPCIÓN
	<ul style="list-style-type: none"> La entidad tiene claras y definidas las políticas y procedimientos. La entidad registra las operaciones en el sistema contable; cumpliendo con la normatividad de cada una de las políticas, además se dejan consignadas en las revelaciones, atendiendo los instructivos emitidos por la CGN. La entidad mejoró en el envío de soportes que permiten validar el cumplimiento de los conceptos establecidos por la contaduría General de la Nación.

Descripción de las oportunidades de mejora (debilidades):

DESCRIPCIÓN
<ul style="list-style-type: none"> Fortalecer Socializaciones Culminar la actualización, publicación y socialización de los procedimientos contables, que están en proceso. Emitir Circular de cierre en marzo.

 artesanías Informe Auditoria Interna de de colombia Gestión	FORMATO	CODIGO: FORECM11 Documento vigente a partir del:24/01/2023	
		VERSIÓN 5	Página 3 de 3

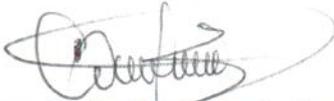
RIESGOS: No se materializaron riesgos.

RECOMENDACIONES: Están asociadas a las oportunidades de mejora.

CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA

La Entidad mejora la calificación del Control Interno Contable en 2024, respecto a la vigencia 2023 pasando de 4.48 a 4.79 puntos en una escala de 1 a 5. Es este sentido la información contable, financiera, así como los soportes cumple de manera oportuna, y confiable, lo que nos permite aseverar de manera razonable que se está cumpliendo con lo establecido en el régimen de contabilidad pública, sin dejar de lado la necesidad de adoptar medidas para prevenir riesgos, detectar y corregir posibles desviaciones que puedan de alguna forma alterar el logro de los objetivos.

FIRMA AUDITOR:



Camilo Jiménez, Contador OCI

Elaborado: Camilo E. Jiménez T. 

Revisado Johny G. Navas F.