	INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL "HUMBERTO VELÁSQUEZ GARCÍA" INFOTEP - CIÉNAGA	Código: 004-FO-GE-V02
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Fecha: 24/04/2020 Responsable: Coordinador de Control Interno

## EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE DE LA CUENTA 2021

Procesos Auditado: Gestión  
 Financiera y Compras y  
 Mantenimiento


Fecha de Auditoría:  
 02/04-09/2022

### 1. PERSONAS ENTREVISTADAS.

- |                  |                         |
|------------------|-------------------------|
| • ANTONIO BRITTO | • YURANIS CALDERON      |
| • NAURIS YANES   | • SULAY ABUABARA ACOSTA |

### FORTALEZAS

1. La información contable opera en un sistema de gestión integrado, con el software Gestasoft, en el que se registran las Actividades financieras;
2. El personal que labora en el Área Financiera cuenta con la experiencia técnica – profesional para las ejecuciones de labores inherentes al área y tiene capacidad analítica para la solución de problemas.
3. La IES INFOTEP HVG, atendiendo la Ley 1314 de 2009, por la cual se estableció la adopción en Colombia de las Normas Internacionales de Información Financiera; desarrolló el Manual de Políticas Contables bajo el nuevo marco normativo para entidades de gobierno expedido por la CGN;
4. Gestión Financiera, tiene establecida políticas de gestión financiera, adoptada mediante acuerdo del consejo directivo No. 025 (septiembre 10 de 2020 y Manual de Políticas Contables;
5. La información contable se presenta de manera oportuna, precisa y veraz que permita la efectiva toma de decisiones, bajo las normas contables;
6. Los estados financieros se socializan trimestrales, y de cierre de vigencia y se presen al consejo directivo de la IES INFOTEP dentro de los dos primeros meses del año, debidamente certificados y firmados por el representante legal y el contador de la institución, para su aprobación;
7. Las transacciones realizadas en el Área Financiera están debidamente soportadas, mediante un documento soporte aprobado por las instancias pertinentes y por el ordenador del gasto.
8. Presentación oportuna de los informes a los entes Externos de Control.

	INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL "HUMBERTO VELÁSQUEZ GARCÍA" INFOTEP - CIÉNAGA	Código: 004-FO-GE-V02
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Fecha: 24/04/2020 Responsable: Coordinador de Control Interno

## DEBILIDADES

1. El proceso Contable no tiene establecido riesgos, que le permitan conocer los eventos que representan algún grado de amenaza para el cumplimiento de la función de dicho proceso;
2. El proceso Contable no tiene establecido indicadores, que se ajusten a las necesidades de la entidad y al proceso
3. El Manual de políticas contables no se ha adoptado

## RECOMENDACIONES

1. Socializar la Política de Gestión financiera y el Manual de Políticas contables a los nuevos funcionarios del Área Financiera de la institución.
2. Diseñar políticas que permitan llevar a cabo el cierre integral de la información producida en las áreas o dependencias que generan hechos económicos.
3. Realizar autoevaluaciones periódicas, en cada uno de los controles del proceso de Gestión Financiera.
4. En el área financiera se formulen, que se ajusten a las necesidades de la entidad y del proceso contable, hacerle la respectiva medición.

  
**ROSALBA MARRIAGA MORENO**  
 Profesional Universitario  
 Jefe de Control Interno (e)

Firma del Auditor: \_\_\_\_\_

---