

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE



FORMULARIO INFORME CUANTITATIVO

Código: TCI-FO-09
Version: 002
Fecha Vigencia: 2021-04-14

ENTIDAD: SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO

INFORME DE EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

AÑO: 2021

Ítem	MARCO DE REFERENCIA DEL PROCESO CONTABLE			CALIFICACIÓN	Factor de Calificación	Puntaje Obtenido	OBSERVACIONES
	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO						
	POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	Puntaje Máximo				
1	¿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?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	En el Manual de Políticas Contables de la SDDE adoptado con Resolución 838-2017 y actualizado con Resolución 857-2021 se detallan políticas para reconocimiento, clasificación, medición, revelación y flujo de información hacia el proceso contable
1.1	¿Se socializan las políticas con el personal involucrado en el proceso contable?	Efectividad	0,18	SI	1	0,18	La Resolución 857 de diciembre 29 de 2021, se encuentra publicada en la Intranet de la SDDE en el link: http://intranet.desarrolloeconomico.gov.co/sites/system/integrado/index.php/guias-instructivos-y-manuales-presupuesto
1.2	¿Las políticas establecidas son aplicadas en el desarrollo del proceso contable?	Efectividad	0,18	SI	1	0,18	La aplicación de las políticas se ve reflejada en los estados financieros emitidos por la SDDE.
1.3	¿Las políticas contables responden a la naturaleza y a la actividad de la entidad?	Efectividad	0,18	SI	1	0,18	Las políticas fueron emitidas atendiendo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
1.4	¿Las políticas contables propenden por la representación fiel de la información financiera?	Efectividad	0,18	SI	1	0,18	Las políticas contables están alineadas con los principios definidos en el Nuevo Marco Normativo contable y responden a las operaciones propias de acuerdo a la naturaleza de la SDDE.
	POLÍTICAS DE OPERACIÓN	TIPO		CALIFICACIÓN		TOTAL	
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 auditoría interna o externa?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	La SDDE cuenta con el procedimiento "Planes de Mejoramiento Institucional" adoptado en 2020 el cual define lineamientos para identificar, analizar y dar tratamiento a los hallazgos y oportunidades de mejora que se identifiquen para la SDDE.
2.1	¿Se socializan estos instrumentos de seguimiento con los responsables?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	El procedimiento se socializó y dispuso para la consulta de todos los colaboradores de la SDDE a través de la Intranet.
2.2	¿Se hace seguimiento o monitoreo al cumplimiento de los planes de mejoramiento?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	El seguimiento se realiza por las 3 líneas de defensa y los informes se publican en la página web de la SDDE.
3	¿La entidad cuenta con una política o instrumento (procedimiento, manual, regla de negocio, guía, instructivo, etc.) tendiente a facilitar el flujo de información relativo a los hechos económicos originados en cualquier dependencia?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	La SDDE cuenta con el Manual de Políticas Operativas Contables y se han definido instrumentos con el fin de facilitar el flujo de información relacionado con los hechos económicos registrados en los Estados Financieros de la SDDE como: procedimientos (causación de cuentas por pagar, interface, conciliación de inventarios, análisis y registro de ejecución financiera de convenios), con guías (reporte financiero de convenios, depuración de pasivos) los cuales se encuentran publicados en la página de la Intranet de la Entidad.
3.1	¿Se socializan estas herramientas con el personal involucrado en el proceso?	Efectividad	0,23	SI	1	0,23	Si se socializan los procedimientos, guías y manuales en la página de la intranet de la entidad en el siguiente link: http://intranet.desarrolloeconomico.gov.co/sites/system/integrado/index.php/gestion-financiera

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE



FORMULARIO INFORME CUANTITATIVO

Código: FC1-FG-09
 Versión: 002
 Fecha Vigencia: 2021-04-14

ENTIDAD: SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO

INFORME DE EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

AÑO: 2021

Ítem	MARCO DE REFERENCIA DEL PROCESO CONTABLE			CALIFICACIÓN	Factor de Calificación	Puntaje Obtenido	OBSERVACIONES
	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO						
	POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	Puntaje Máximo				
3.2	¿Se tienen identificados los documentos idóneos mediante los cuales se informa al área contable?	Efectividad	0,23	SI	1	0,23	La SDDE cuenta con el Manual de Políticas Operativas Contables, con los formatos previamente aprobados por la Dirección de Gestión Corporativa y MIPG los cuales soportan los registros contables (informe de ejecución financiera, formato de conciliación) y documentos contables de interface de las diferentes áreas de gestión.
3.3	¿Existen procedimientos internos documentados que faciliten la aplicación de la política?	Efectividad	0,23	SI	1	0,23	La SDDE cuenta con los siguientes procedimientos los cuales cumplen con lo indicado en el Manual de Políticas Contables Operativas: causación de cuentas por pagar, interface, conciliación de inventarios, análisis y registro de ejecución financiera de convenios.
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?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	Mediante Resolución 816-2019 se adoptó el Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo de bienes y con Resolución 709-2020 se adopta el Manual de Mantenimiento preventivo y correctivo de los bienes de propiedad de la SDDE.
4.1	¿Se ha socializado este instrumento con el personal involucrado en el proceso?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	Fueron socializados y se encuentran disponibles para consulta en la intranet de la SDDE: http://intranet.desarrolloeconomico.gov.co/sites/system/integrado/index.php/guias-instructivos-y-manuales-bienes-y-servicios-generales
4.2	¿Se verifica la individualización de los bienes físicos?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	Si, se realizan conciliaciones mensuales entre los aplicativos LIMAY (Contabilidad) y SAI- SAE (Almacén e Inventarios), y se mantienen las cifras conciliadas.
5	¿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?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	Se definieron procedimientos para conciliar la información de partidas relevantes en Cuentas por Pagar, Ordenes de pago, Caja Menor, análisis y registro de la ejecución financiera y reportes financieros de los Convenios.
5.1	¿Se socializan estas directrices, guías o procedimientos con el personal involucrado en el proceso?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	Fueron socializados y se encuentran disponibles para consulta en la intranet de la SDDE: http://intranet.desarrolloeconomico.gov.co/sites/system/integrado/index.php/gestion-financiera
5.2	¿Se verifica la aplicación de estas directrices, guías o procedimientos?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	Se elaboran las conciliaciones a las partidas relevantes definidas en los procedimientos internos.
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?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	En el Manual de Funciones de la SDDE vigente adoptado mediante Resolución 607 de 2019, se encuentra identificadas las funciones de los empleados de la planta que hacen parte del subproceso contable. Igualmente para los contratistas las obligaciones se encuentran descritas en los respectivos contratos de prestación de servicios.
6.1	¿Se socializa esta directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción con el personal involucrado en el proceso?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	Si, para los funcionarios de planta anualmente mediante la concertación de compromisos laborales y para los contratistas al momento de la suscripción del contrato.

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE



FORMULARIO INFORME CUANTITATIVO

Código: FCI-FO-09
Version: 002
Fecha Vigencia: 2021-04-14

ENTIDAD: SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO

INFORME DE EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

AÑO: 2021

Ítem	MARCO DE REFERENCIA DEL PROCESO CONTABLE			CALIFICACIÓN	Factor de Calificación	Puntaje Obtenido	OBSERVACIONES
	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO						
	POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	Puntaje Máximo				
6.2	¿Se verifica el cumplimiento de esta directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	Si, para los funcionarios de planta semestralmente mediante la evaluación de gestión de desempeño y para los contratistas mensualmente con la suscripción de informe de ejecución actividades en donde se verifica el cumplimiento de las obligaciones del contrato
7	¿Se cuenta con una directriz, procedimiento, guía, lineamiento o instrucción para la presentación oportuna de la información financiera?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	Resolucion DDC000002 de agosto 09 de 2018 expedida por la Direccion Distrital de Contabilidad, Resolucion 857 de 2021 de la SDDE Manual de Politicas Operativas Contables y Procedimiento para presentacion de EFFF
7.1	¿Se socializa esta directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción con el personal involucrado en el proceso?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	Si, se socializo con el equipo del proceso contable, adicionalmente se encuentra publicado en la Intranet de la SDDE en el link: http://intranet.desarrolloeconomico.gov.co/sites/system/integrado/index.php/gestion-financiera .
7.2	¿Se cumple con la directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción?	Efectividad	0,35	PARCIALMENTE	0,6	0,21	Se aplican los lineamientos de las Resoluciones DDC 000001 de 2015 y 857 de 2021 de la SDDE y el procedimiento para la presentacion y publicacion de los Estados Financieros, sin embargo, la aprobacion y publicacion de EFFF no siempre es oportuna
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?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	La SDDE se rige por la normatividad externa vigente emitida por la SHD y la DDC y las politicas contables publicadas en la intranet de la entidad
8.1	¿Se socializa este procedimiento con el personal involucrado en el proceso?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	Si, se encuentra publicado en la Intranet de la SDDE en el link: http://intranet.desarrolloeconomico.gov.co/sites/system/integrado/index.php/gestion-financiera . Adicional los lineamientos emitidos por SHD se encuentran disponibles en el sitio web de dicha Entidad.
8.2	¿Se cumple con el procedimiento?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	Mediante el procedimiento de interfaz y dando cumplimiento al plan operativo contable publicado en la pagina de la Intranet de la SDDE, se registra la informacion producida en las areas de gestion en el aplicativo contable y luego mediante el proceso de conciliacion se verifica la informacion.
9	¿La entidad tiene implementadas directrices, procedimientos, guías o lineamientos para realizar periódicamente inventarios y cruces de información, que le permitan verificar la existencia de activos y pasivos?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	Si, la SDDE tiene procedimientos establecidos como (causacion de cuentas por pagar, analisis y registro de informacion financiera de convenios) y plan operativo contable los cuales se encuentran publicados en la pagina de la Intranet de la Entidad.
9.1	¿Se socializan las directrices, procedimientos, guías o lineamientos con el personal involucrado en el proceso?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	Fueron socializados y se encuentran disponibles para consulta en la intranet de la SDDE http://intranet.desarrolloeconomico.gov.co/sites/system/integrado/index.php/gestion-financiera
9.2	¿Se cumple con estas directrices, procedimientos, guías o lineamientos?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	Si, se cumple con los procedimientos de causacion de cuentas por pagar (pasivo) y el analisis y registro de informacion financiera de convenios (activo) de manera mensual

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE



FORMULARIO INFORME CUANTITATIVO

Codigo: FCI-IO-09

Versión: 002

Fecha Vigencia: 2021-04-14

ENTIDAD: SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO

INFORME DE EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

AÑO: 2021

Ítem	MARCO DE REFERENCIA DEL PROCESO CONTABLE			CALIFICACIÓN	Factor de Calificación	Puntaje Obtenido	OBSERVACIONES
	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO						
	POLITICAS CONTABLES	TIPO	Puntaje Máximo				
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?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	La Resolución 857 de 2021 de la SDDE establece instrucciones para el análisis, depuración y seguimiento de cuentas, así como para la sostenibilidad del proceso contable.
10.1	¿Se socializan estas directrices, procedimientos, instrucciones, o lineamientos con el personal involucrado en el proceso?	Efectividad	0,23	SI	1	0,23	Fueron socializados y se encuentran disponibles para consulta en la intranet de la SDDE: http://intranet.desarrolloeconomico.gov.co/sites/system/integrado/index.php/gestion-financiera
10.2	¿Existen mecanismos para verificar el cumplimiento de estas directrices, procedimientos, instrucciones, o lineamientos?	Efectividad	0,23	SI	1	0,23	Si, mediante el proceso de interfae y conciliaciones las cuales se realizan de manera mensual, se verifica el cumplimiento de las actividades descritas en el Manual de Políticas Operativas Contables
10.3	¿El análisis, la depuración y el seguimiento de cuentas se realiza permanentemente o por lo menos periódicamente?	Efectividad	0,23	SI	1	0,23	Si, el proceso de interfaz se realiza de manera mensual y se concilian las cuentas contables entre los módulos de información mensualmente
ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE							
RECONOCIMIENTO							
	IDENTIFICACIÓN	TIPO	Puntaje Máximo	CALIFICACIÓN	Factor de Calificación	Puntaje Obtenido	
11	¿Se evidencia por medio de flujogramas, u otra técnica o mecanismo, la forma como circula la información hacia el área contable?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	La caracterización del proceso Gestión Financiera identifica los proveedores e información que debe suministrarse al área contable, así como los productos, servicios y clientes del proceso contable
11.1	¿La entidad ha identificado los proveedores de información dentro del proceso contable?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	La caracterización del proceso Gestión Financiera identifica los proveedores e información que debe suministrarse al área contable
11.2	¿La entidad ha identificado los receptores de información dentro del proceso contable?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	La caracterización del proceso Gestión Financiera identifica los productos, servicios y clientes del proceso contable en la SDDE
12	¿Los derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad, bien sea por el área contable, o bien por otras dependencias?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	La información contable está identificada por terceros para determinar los derechos y obligaciones que tiene la SDDE en cumplimiento con lo definido en el NMNC, información que se encuentra en los libros auxiliares
12.1	¿Los derechos y obligaciones se miden a partir de su individualización?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	En los auxiliares contables generados se observa la individualización por terceros (deudores y acreedores) de los derechos y obligaciones que posee la SDDE
12.2	¿La baja en cuentas es factible a partir de la individualización de los derechos y obligaciones?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	En el caso que se requiera si se puede realizar debido a que la contabilidad de la SDDE registra los derechos y obligaciones a nivel de terceros
13	¿Para la identificación de los hechos económicos, se toma como base el marco normativo aplicable a la entidad?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	Mediante la Resolución 857 de 2021 de la SDDE se actualizó el manual operativo contable definiendo las actividades operativas y contables realizadas por la SDDE y cumpliendo lo definido en el NMNC

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE



FORMULARIO INFORME CUANTITATIVO

Código: FCI-FO-09
Version: 002
Fecha Vigencia: 2021-04-14

ENTIDAD: SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO

INFORME DE EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

AÑO: 2021

Ítem	MARCO DE REFERENCIA DEL PROCESO CONTABLE			CALIFICACIÓN	Factor de Calificación	Puntaje Obtenido	OBSERVACIONES
	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO						
	POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	Puntaje Máximo				
13.1	¿En el proceso de identificación se tienen en cuenta los criterios para el reconocimiento de los hechos económicos definidos en las normas?	Efectividad	0,70	SI	1	0,70	El Manual de Políticas Contables de la SDDE contempla los criterios de reconocimiento para cada una de las partidas contables
	CLASIFICACIÓN	TIPO	Puntaje Máximo	CALIFICACIÓN	Factor de Calificación	Puntaje Obtenido	
14	¿Se utiliza la versión actualizada del Catálogo General de Cuentas correspondiente al marco normativo aplicable a la entidad?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	La información contable esta homologada con las cuentas bajo el MNMC, por regulación normativa con la resolución 620 de 2015 y modificatorias emitidas por la CGN
14.1	¿Se realizan revisiones permanentes sobre la vigencia del catalogo de cuentas?	Efectividad	0,70	SI	1	0,70	Se realiza trimestralmente con la validación a través de BOGOTÁ CONSOLIDADA
15	¿Se llevan registros individualizados de los hechos económicos ocurridos en la entidad?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	La SDDE lleva los registros individualizados, por terceros desde contabilidad y las respectivas áreas de gestión
15.1	¿En el proceso de clasificación se consideran los criterios definidos en el marco normativo aplicable a la entidad?	Efectividad	0,70	SI	1	0,70	El Manual de Políticas Contables de la SDDE contempla los criterios de clasificación para cada una de las partidas contables
	REGISTRO	TIPO	Puntaje Máximo	CALIFICACIÓN	Factor de Calificación	Puntaje Obtenido	
16	¿Los hechos económicos se contabilizan cronológicamente?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	La SDDE registra cronológicamente los hechos económicos, teniendo en cuenta la normatividad vigente, como se puede evidenciar en los auxiliares de contabilidad. De acuerdo con la normatividad se aplica Ley 1314 de 2009, Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias, Resolución 628 de 2015 y sus modificatorias
16.1	¿Se verifica el registro contable cronológico de los hechos económicos?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	Se genera desde el aplicativo LIMAY los auxiliares de las cuentas por pagar en los que se evidencio que primero se causa la obligación y después se efectúa el giro
16.2	¿Se verifica el registro consecutivo de los hechos económicos en los libros de contabilidad?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	SI. El proceso Gestión financiera - contabilidad registra todos los hechos económicos de manera consecutiva los cuales se observan con el id de contabilización de cada una de las transacciones registradas en el aplicativo LIMAY de contabilidad
17	¿Los hechos económicos registrados están respaldados en documentos soporte idóneos?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	Todos los hechos económicos que efectúa la SDDE, se registran con el respaldo de los documentos válidos y legales aportados por las dependencias generadoras de hechos económicos
17.1	¿Se verifica que los registros contables cuenten con los documentos de origen interno o externo que los soporten?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	SI. los hechos económicos que efectúa la SDDE, se registran con el respaldo de un documento de origen interno o externo y teniendo en cuenta la normatividad vigente
17.2	¿Se conservan y custodian los documentos soporte?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	SI. Gestión Documental hace la recolección de los documentos físicos que reposan en el archivo central de la Entidad y de forma electrónica en formato PDF por temas de pandemia COVID-19 se lleva registro y control de los mismos en el aplicativo Alfresco

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE



FORMULARIO INFORME CUANTITATIVO

Código: FCI-FO-09
Version: 002
Fecha Vigencia: 2021-04-14

ENTIDAD: SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO

INFORME DE EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

AÑO: 2021

Ítem	MARCOS DE REFERENCIA DEL PROCESO CONTABLE			CALIFICACIÓN	Factor de Calificación	Puntaje Obtenido	OBSERVACIONES
	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO						
	POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	Puntaje Máximo				
18	¿Para el registro de los hechos económicos, se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	Si, la SDDE cuenta con la generacion automatica de comprobantes de contabilidad, de auxiliares a traves del aplicativo contable LIMAY
18.1	¿Los comprobantes de contabilidad se realizan cronologicamente?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	El proceso Gestion financiera- contable verifica comprobante de diario, libro diario, y su generacion guarda un orden cronologico en el aplicativo contable LIMAY
18.2	¿Los comprobantes de contabilidad se enumeran consecutivamente?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	El proceso Gestion financiera- contable verifica el consecutivo automatico por el sistema contable LIMAY
19	¿Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	Si, la SDDE mediante el proceso de Gestion financiera- contable verifica dentro de las actividades realizadas la generacion de comprobantes de contabilidad desde el aplicativo LIMAY se agrega la informacion contable desde los comprobantes hasta la generacion de los Estados Financieros
19.1	¿La informacion de los libros de contabilidad coincide con la registrada en los comprobantes de contabilidad?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	Si, la SDDE controla a traves de Subdireccion Administrativa y Financiera el adecuado registro en el aplicativo contable LIMAY asegurando la coincidencia de la informacion registrada en los comprobantes de contabilidad
19.2	En caso de haber diferencias entre los registros en los libros y los comprobantes de contabilidad, ¿se realizan las conciliaciones y ajustes necesarios?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	Por lo general no se presentan ajustes, por ser el proceso contable Limay sistematizado
20	¿Existe algún mecanismo a través del cual se verifique la completitud de los registros contables?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	Conciliaciones mensuales entre cuentas e informacion de las areas productoras de informacion financiera
20.1	¿Dicho mecanismo se aplica de manera permanente o periodica?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	Se efectuan conciliaciones mensuales de las cuentas mas significativas
20.2	¿Los libros de contabilidad se encuentran actualizados y sus saldos estan de acuerdo con el ultimo informe trimestral transmitido a la Contaduria General de la Nacion?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	Los reportes son tomados de los libros de contabilidad en el aplicativo contable LIMAY una vez cerrado el trimestre respectivo
	MEDICIÓN	TIPO	Puntaje Máximo	CALIFICACIÓN	Factor de Calificación	Puntaje Obtenido	
21	¿Los criterios de medición inicial de los hechos económicos utilizados por la entidad corresponden al marco normativo aplicable a la entidad?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	Con Resolución 857 de 2021 la SDDE adopto la V2 del manual de politicas contables, que se alinean con las Normas para el Reconocimiento, Medicion, Revelacion y Presentacion de Hechos Economicos del NMNC para Entidades de Gobierno emitidas por la CGN.
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 conocimiento del personal involucrado en el proceso contable?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	Fueron socializados y se encuentran disponibles para consulta en la intranet de la SDDE http:// intranet.desarrolloeconomico.gov.co/sites/sistemaintegrado/index.php/gestion-financiera

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE



FORMULARIO INFORME CUANTITATIVO

Código: TCI-FO-09
 Versión: 002
 Fecha Vigencia: 2021-04-14

ENTIDAD: SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO

INFORME DE EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

AÑO: 2021

Ítem	MARCO DE REFERENCIA DEL PROCESO CONTABLE			CALIFICACIÓN	Factor de Calificación	Puntaje Obtenido	OBSERVACIONES
	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO						
	POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	Puntaje Máximo				
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 entidad?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	si, los Estados Financieros se preparan de conformidad con el Regimen de Contabilidad Pública, conforme a las normativas, procedimientos, doctrinas emitidas por la CGN relacionada con la aplicación del Marco Normativo aplicable a las Entidades de Gobierno. La verificación de esta información se realiza trimestralmente con la validación de los Estados Financieros con la Dirección Distrital de Contabilidad.
	MEDICIÓN POSTERIOR	TIPO	Puntaje Máximo	CALIFICACIÓN	Factor de Calificación	Puntaje Obtenido	
22	¿Se calculan, de manera adecuada, los valores correspondientes a los procesos de depreciación, amortización, agotamiento y deterioro, según aplique?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	Si, de acuerdo a lo estipulado en el Manual de Políticas Contables Operativas V.2 se tiene parametrizado el sistema de información SAI-SAI en el cual se realiza la depreciación y amortización de los bienes a cargo de la SDDE. El deterioro se calcula de manera anual siguiendo lo establecido en el mismo manual.
22.1	¿Los cálculos de depreciación se realizan con base en lo establecido en la política?	Efectividad	0,23	SI	1	0,23	Mediante el sistema operativo de gestión SAE SAI parametrizado con los criterios definidos en el NMNC, mensualmente de manera automatizada se corre el proceso de cálculo y registro de la depreciación y amortización de los elementos que tiene la SDDE.
22.2	¿La vida útil de la propiedad, planta y equipo, y la depreciación son objeto de revisión periódica?	Efectividad	0,23	SI	1	0,23	si, la depreciación y amortización esta parametrizada en los sistemas SAE SAI y se revisa periódicamente. A modo de ejemplo la última revisión se realizó para la actualización del Manual de Políticas Contables de la SDDE en diciembre 2021.
22.3	¿Se verifican los indicios de deterioro de los activos por lo menos al final del periodo contable?	Efectividad	0,23	SI	1	0,23	Si, la SDDE dando cumplimiento a la Guía para la Estimación del Deterioro del Manual de Políticas Contables de la ECP Bogotá D.C. emitida por la DDC a 31 de diciembre realizó la respectiva estimación del deterioro para cuentas por cobrar de difícil recaudo y préstamos por cobrar de difícil recaudo. A su vez, mediante la Resolución 857 de 2021 emitida por la SDDE el grupo de almacén remitió antes del 31 de diciembre de cada año los bienes que presentaron deterioro con su correspondiente valor e indicara como obtuvo el costo de reposición.
23	¿Se encuentran plenamente establecidos los criterios de medición posterior para cada uno de los elementos de los estados financieros?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	Si, la SDDE tiene plenamente establecidos los criterios de medición posterior en dos documentos el primero en el Manual de Políticas Contables que emite la Entidad Contable Pública Bogotá D.C. y el Manual de Políticas de Operación Contable.
23.1	¿Los criterios se establecen con base en el marco normativo aplicable a la entidad?	Efectividad	0,14	SI	1	0,14	Si, la SDDE toma como parametro la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias, la Resolución 620 de 2015 y sus modificatorias, Doctrina Contable para Entidades de Gobierno y los procedimientos transversales.

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE



FORMULARIO INFORME CUANTITATIVO

Codigo: ICI-FO-09

Version: 002

Fecha Vigencia: 2021-04-14

ENTIDAD: SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO

INFORME DE EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

AÑO: 2021

Ítem	MARCO DE REFERENCIA DEL PROCESO CONTABLE			CALIFICACIÓN	Factor de Calificación	Puntaje Obtenido	OBSERVACIONES
	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO						
	POLITICAS CONTABLES	TIPO	Puntaje Máximo				
23.2	¿Se identifican los hechos economicos que deben ser objeto de actualizacion posterior?	Efectividad	0,14	SI	1	0,14	SI, la SDDE identifica los hechos economicos que deben ser objeto de actualizacion posterior a traves del Manual de Politicas Contable de la ECP Bogota D.C. y el Manual de Politicas de Operacion Contable
23.3	¿Se verifica que la medicion posterior se efectua con base en los criterios establecidos en el marco normativo aplicable a la entidad?	Efectividad	0,14	SI	1	0,14	SI, para la verificacion de la medicion posterior, es decir, que se efectue con base en la normativa expedida por la CGN para Entidades de Gobierno, la SDDE toma como referencia las Politicas Contable de la ECP Bogota D.C. y el Manual de Politicas de Operacion Contable
23.4	¿La actualizacion de los hechos economicos se realiza de manera oportuna?	Efectividad	0,14	SI	1	0,14	SI, para el reconocimiento de los diferentes hechos economicos generados en la SDDE y con el fin de que se realicen de manera oportuna se tiene como punto de control o soporte el plan operativo contable
23.5	¿Se soportan las mediciones fundamentadas en estimaciones o juicios de profesionales expertos ajenos al proceso contable?	Efectividad	0,14	SI	1	0,14	Para casos especificos la SDDE se soporta en la Direccion Distrital de Contabilidad (para el reconocimiento contable de la sede administrativa de la SDDE), Secretaria Juridica Distrital (para el reconocimiento contable de los rendimientos financieros generados en fideicomisos) y Oficina Asesora Juridica (para la actualizacion de Politicas Contables) para consultas sobre estimaciones o juicios que surjan en el desarrollo de las actividades
	PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	TIPO	Puntaje Máximo	CALIFICACIÓN	Factor de Calificación	Puntaje Obtenido	
24	¿Se elaboran y presentan oportunamente los estados financieros a los usuarios de la información financiera?	Existencia	0,30	PARCIALMENTE	0,6	0,18	La SDDE elabora y presenta oportunamente los Estados Financieros de la Entidad, los cuales son rendidos al Comité de Gestión y Desempeño Institucional para posteriormente ser firmados por el Representante Legal. Sin embargo, para la publicación se observan algunos rezagos los cuales fueron informados en la página web de la Entidad.
24.1	¿Se cuenta con una política, directriz, procedimiento, guía o lineamiento para la divulgación de los estados financieros?	Efectividad	0,18	SI	1	0,18	El Manual de Políticas Contables de la SDDE define las fechas máximas para la publicación de estados financiero en la página Web. Adicional se cuenta con lineamiento distrital emitido mediante Res. 01 de 2018 de la DDC y la Ley de Transparencia.
24.2	¿Se cumple la política, directriz, procedimiento, guía o lineamiento establecida para la divulgación de los estados financieros?	Efectividad	0,18	PARCIALMENTE	0,6	0,11	La SDDE divulga a través de la página Web los Estados Financieros dando cumplimiento a la Ley de transparencia, Resolución 01 de 2018 DDC y a la Resolución interna 857 de 2021; sin embargo, estos son publicados después de la fecha estipulada.
24.3	¿Se tienen en cuenta los estados financieros para la toma de decisiones en la gestión de la entidad?	Efectividad	0,18	SI	1	0,18	Son analizados y tenidos en cuenta en sesión de Comité Institucional de Gestión y Desempeño de la SDDE.
24.4	¿Se elabora el juego completo de estados financieros, con corte al 31 de diciembre?	Efectividad	0,18	SI	1	0,18	La SDDE da cumplimiento a lo establecido en el Nuevo Marco Normativo Contable - NMNC y genera los Estados de Situación Financiera y de Resultados, Cambios en el Patrimonio, Balance General, Notas y Revelaciones.
25	¿Las cifras contenidas en los estados financieros coinciden con los saldos de los libros de contabilidad?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	Los Estados Financieros son tomados directamente desde el aplicativo contable IIMAY que genera los libros de contabilidad.

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE



FORMULARIO INFORME CUANTITATIVO

Código: FCI-FO-09
 Versión: 002
 Fecha Vigencia: 2021-04-14

ENTIDAD: SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO

INFORME DE EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

AÑO: 2021

Ítem	MARCO DE REFERENCIA DEL PROCESO CONTABLE			CALIFICACIÓN	Factor de Calificación	Puntaje Obtenido	OBSERVACIONES
	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO						
	POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	Puntaje Máximo				
25.1	¿Se realizan verificaciones de los saldos de las partidas de los estados financieros previo a la presentación de los estados financieros?	Efectividad	0,70	SI	1	0,70	Se realizan conciliaciones mensuales a las cifras contables registradas en las diferentes áreas de información y se verifican las partidas contables que componen los Estados Financieros.
26	¿Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera de la entidad?	Existencia	0,30	NO	0,2	0,06	No, la SDDE no cuenta con indicadores que le permitan medir la realidad financiera.
26.1	¿Los indicadores se ajustan a las necesidades de la entidad y del proceso contable?	Efectividad	0,35	NO	0,2	0,07	No, la SDDE no cuenta con indicadores que le permitan medir la realidad financiera.
26.2	¿Se verifica la fiabilidad de la información utilizada como insumo para la elaboración del indicador?	Efectividad	0,35	NO	0,2	0,07	No, la SDDE no cuenta con indicadores que le permitan medir la realidad financiera.
27	¿La información financiera presenta la suficiente ilustración para su adecuada comprensión por parte de los usuarios?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	Se elaboran las Notas a los Estados Financieros básicos de carácter general y específico al final del cierre del periodo fiscal y en periodos intermedio se presentan notas de aspectos relevantes.
27.1	¿Las notas a los estados financieros cumplen con las revelaciones requeridas en las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo aplicable?	Efectividad	0,14	PARCIALMENTE	0,6	0,08	Se cumplen las condiciones de revelación definidas por la Dirección Distrital de Contabilidad - DDC, la Contaduría General de la Nación - CGN y el Nuevo Marco Normativo Contable - NMNC. No obstante lo anterior, el contenido de las notas no es suficiente para ampliar la información de los estados financieros y sus variaciones con el periodo anterior a comparación.
27.2	¿El contenido de las notas a los estados financieros revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo para que sea útil al usuario?	Efectividad	0,14	PARCIALMENTE	0,6	0,08	Se cumplen las condiciones de revelación definidas por la Dirección Distrital de Contabilidad - DDC, la Contaduría General de la Nación - CGN y el Nuevo Marco Normativo Contable - NMNC. No obstante lo anterior, el contenido de las notas no es suficiente para ampliar la información de los estados financieros y sus variaciones con el periodo anterior a comparación.
27.3	¿En las notas a los estados financieros, se hace referencia a las variaciones significativas que se presentan de un periodo a otro?	Efectividad	0,14	PARCIALMENTE	0,6	0,08	Se cumplen las condiciones de revelación definidas por la Dirección Distrital de Contabilidad - DDC, la Contaduría General de la Nación - CGN y el Nuevo Marco Normativo Contable - NMNC. No obstante lo anterior, el contenido de las notas no es suficiente para ampliar la información de los estados financieros y sus variaciones con el periodo anterior a comparación.
27.4	¿Las notas explican la aplicación de metodologías o la aplicación de jueces profesionales en la preparación de la información, cuando a ello hay lugar?	Efectividad	0,14	PARCIALMENTE	0,6	0,08	Se cumplen las condiciones de revelación definidas por la Dirección Distrital de Contabilidad - DDC, la Contaduría General de la Nación - CGN y el Nuevo Marco Normativo Contable - NMNC. No obstante lo anterior, el contenido de las notas no es suficiente para ampliar la información de los estados financieros y sus variaciones con el periodo anterior a comparación.
27.5	¿Se corrobora que la información presentada a los distintos usuarios de la información sea consistente?	Efectividad	0,14	SI	1	0,14	Si, mediante conciliación de operaciones recíprocas y con el acompañamiento de la DDC, la SDDE gestiona de forma periódica la información financiera, y utiliza diferentes mecanismos de comunicación con las Entidades Externas en donde se tiene operaciones.

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE



FORMULARIO INFORME CUANTITATIVO

Código: FCI-FO-09
Version: 002
Fecha Vigencia: 2021-04-14

ENTIDAD: SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO

INFORME DE EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

AÑO: 2021

Ítem	MARCO DE REFERENCIA DEL PROCESO CONTABLE			CALIFICACIÓN	Factor de Calificación	Puntaje Obtenido	OBSERVACIONES
	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO						
	POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	Puntaje Máximo				
RENDICIÓN DE CUENTAS							
	RENDICIÓN DE CUENTAS	TIPO	Puntaje Máximo	CALIFICACIÓN	Factor de Calificación	Puntaje Obtenido	
28	¿Para las entidades obligadas a realizar rendición de cuentas, se presentan los estados financieros en la misma? Si la entidad no está obligada a rendición de cuentas, ¿se prepara información financiera con propósitos específicos que propendan por la transparencia?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	La SDDE presenta Estados Financieros en el componente de Información del Plan de Rendición de Cuentas, el cual se enfoca a la publicación de información en la página web de la SDDE.
28.1	¿Se verifica la consistencia de las cifras presentadas en los estados financieros con las presentadas en la rendición de cuentas o la presentada para propósitos específicos?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	Se verifican las cifras mediante la presentación de los Estados Financieros que se remiten a la DDC para que sean consolidados dentro del Balance de Bogota Distrito Capital y sean presentados a nivel centralizado.
28.2	¿Se presentan explicaciones que faciliten a los diferentes usuarios la comprensión de la información financiera presentada?	Efectividad	0,35	PARCIALMENTE	0,6	0,21	Si, se realizan Notas de revelación intermedias con variaciones significativas y las Notas al cierre de la vigencia. No obstante lo anterior, el contenido de las notas no es suficiente para ampliar la información de los estados financieros y sus variaciones con el periodo anterior a comparación.
ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO CONTABLE							
	ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO CONTABLE	TIPO	Puntaje Máximo	CALIFICACIÓN	Factor de Calificación	Puntaje Obtenido	
29	¿Existen mecanismos de identificación y monitoreo de los riesgos de índole contable?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	La SDDE cuenta con la elaboración de la matriz de riesgos del proceso contable, la gestiona conjuntamente Planeación y Gestión Financiera-contabilidad. La OCI realiza seguimiento periódico.
29.1	¿Se deja evidencia de la aplicación de estos mecanismos?	Efectividad	0,70	SI	1	0,70	Existen informes publicados en el siguiente link de transparencia de la página de la SDDE: http://www.desarrolloeconomico.gov.co/ley-transparencia
30	¿Se ha establecido la probabilidad de ocurrencia y el impacto que puede tener, en la entidad, la materialización de los riesgos de índole contable?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	La probabilidad y el impacto de la materialización de riesgos en el proceso contable se encuentra establecida en la matriz de riesgos de gestión.
30.1	¿Se analizan y se da un tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable en forma permanente?	Efectividad	0,18	SI	1	0,18	Si, mediante la Matriz de Riesgos en la cual se establecieron riesgos de índole contable la cual se le hace seguimiento de manera trimestral. Esta información se encuentra publicada en la Intranet de la SDDE.
30.2	¿Los riesgos identificados se revisan y actualizan periódicamente?	Efectividad	0,18	SI	1	0,18	Si, se realiza seguimiento de manera trimestral mediante la Matriz de Riesgos en el que se establecieron riesgos de índole contable. Esta información se encuentra publicada en la Intranet de la SDDE.
30.3	¿Se han establecido controles que permitan mitigar o neutralizar la ocurrencia de cada riesgo identificado?	Efectividad	0,18	SI	1	0,18	En la matriz de riesgos se identifican los controles existentes en la SDDE para atacar las causas que pueden conllevar la materialización de cada riesgo identificado.
30.4	¿Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la eficacia de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?	Efectividad	0,18	SI	1	0,18	Si, se realiza autoevaluaciones periódicas mediante los resultados de la Matriz de Riesgos. Esta información se encuentra publicada en la Intranet de la SDDE.

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE



FORMULARIO INFORME CUANTITATIVO

Código: TCI-FO-09
Version: 002
Fecha Vigencia: 2021-04-14

ENTIDAD: SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO

INFORME DE EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

AÑO: 2021

Ítem	MARCO DE REFERENCIA DEL PROCESO CONTABLE			CALIFICACIÓN	Factor de Calificación	Puntaje Obtenido	OBSERVACIONES
	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO						
	POLÍTICAS CONTABLES	TIPO	Puntaje Máximo				
31	¿Los funcionarios involucrados en el proceso contable poseen las habilidades y competencias necesarias para su ejecución?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	El subproceso de gestion contable cuenta con 3 funcionarios de planta y 4 contratistas por prestacion de servicios, contadores titulados, con perfil contable amplio y experiencia suficiente.
31.1	¿Las personas involucradas en el proceso contable estan capacitadas para identificar los hechos economicos propios de la entidad que tienen impacto contable?	Efectividad	0,70	SI	1	0,70	Las personas que prestan sus servicios en el area contable si estan capacitadas y dentro de su perfil cuentan con experiencia e idoneidad como Contadores Publicos Titulados.
32	¿Dentro del plan institucional de capacitación se considera el desarrollo de competencias y actualización permanente del personal involucrado en el proceso contable?	Existencia	0,30	SI	1	0,30	La DDC en su plan de accion anual ejecuto en abril, junio, septiembre y noviembre 2021 capacitaciones en temas tecnico contables dirigidos a los funcionarios de los Entes Publicos Distritales involucrados en el proceso contable.
32.1	¿Se verifica la ejecucion del plan de capacitacion?	Efectividad	0,35	SI	1	0,35	Si se verifica por el responsable del proceso.
32.2	¿Se verifica que los programas de capacitacion desarrollados apuntan al mejoramiento de competencias y habilidades?	Efectividad	0,35	NO	0,2	0,07	No se evidencio como se lleva a cabo esta verificacion.
			32,00	TOTAL		30,23	

FUENTE: Adaptacion del formato guia suministrado por la Contaduria General de la Nacion.

Calificación Máxima 5
Porcentaje obtenido 0,9445625
Calificación 4,72

NOTA: El aplicativo CHIP de la Contaduria General de la Nacion validara que cuando la respuesta a una pregunta relativa a la Existencia de un control sea NO, las preguntas relacionadas con la Efectividad de dicho control sean calificadas tambien con NO.

Firma 
Nombre: ROSALBA GUZMAN GUZMAN
Cargo: JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Firma 
Nombre: ALFREDO BATEMAN SERRANO
Cargo: SECRETARIO DE DESPACHO 



FORMULARIO INFORME CUALITATIVO

Entidad: SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO

CONTROL INTERNO CONTABLE AÑO 2021
FORTALEZAS
<p>La SDDE definió mediante la Resolución 0838 del 28 de diciembre de 2017 el Manual de Políticas Contables, el cual fue actualizado en 2021 con la Resolución 857 a su V.2. En este manual se detallan las políticas operativas contables que se aplican para el reconocimiento, clasificación medición y revelación de la información contable de la Secretaría.</p> <p>Compromiso institucional, conocimiento y disposición por parte de los funcionarios que tienen relación directa con el proceso contable.</p> <p>Los funcionarios que gestionan el proceso contable en el área de contabilidad de la Secretaría, cuentan con las competencias para el desarrollo de las operaciones y actividades relacionadas con la información contable.</p> <p>Se realizan conciliaciones de información entre las áreas generadoras de hechos económicos al interior de la Secretaría y el proceso contable, con el fin de asegurar razonablemente que la información financiera refleja la realidad en cuanto a las cuentas por pagar, procesos jurídicos, propiedad planta y equipo, almacén, nómina, entre otros.</p> <p>Se efectúa análisis a las cuentas contables de forma permanente por el área de contabilidad y por el Comité de Sostenibilidad Contable al cual se presentan los casos objeto de depuración de información financiera, para el respectivo seguimiento.</p> <p>Apoyo permanente de la Oficina de Control Interno - OCI, con enfoque preventivo, para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno Contable.</p> <p>Acompañamiento permanente de la Dirección Distrital de Contabilidad para el óptimo desempeño del proceso contable de la Secretaría.</p>
DEBILIDADES
<p>La información financiera de la Secretaría, presentada en los Estados Financieros no se publica oportunamente a los diferentes grupos de valor, por cuanto el proceso de revisión y aprobación excede los plazos definidos en el Manual de Políticas Contables de la SDDE.</p> <p>Los procedimientos relativos al proceso contable no han culminado el trámite de actualización y requieren nueva revisión con ocasión de la adopción de la Versión 2 del Manual de Políticas Contables de la SDDE.</p> <p>Las notas a los estados financieros de la SDDE requieren cualificarse con la información suficiente y relevante que complementa los Estados principales para que sean de utilidad a los diferentes grupos de valor.</p>
AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS
<p>En el proceso de inducción y reinducción de funcionarios, se tuvieron en cuenta las observaciones dadas por la OCI durante la vigencia 2021, relacionadas con</p>



FORMULARIO INFORME CUALITATIVO

Entidad: SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO

CONTROL INTERNO CONTABLE AÑO 2021
RECOMENDACIONES
<p>Publicación oportuna de los Estados Financieros, teniendo en cuenta que esta información es uno de los elementos contemplados en la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública .</p> <p>Continuar con la depuración de la información contable así como el seguimiento permanente al proceso contable de la Secretaría</p> <p>Revisar y actualizar los procedimientos asociados al proceso contable, teniendo en cuenta la adopción de la segunda versión del Manual de Políticas Contables de la Secretaría.</p> <p>Teniendo en cuenta la alta rotación de personal presentada en enero 2022, es necesario realizar sensibilizaciones y capacitaciones a los nuevos colaboradores que tendrán relación con el proceso contable, incluidos aquellos que prestan servicios y realizan sus funciones en áreas diferentes a la contable. Lo anterior por cuanto este personal cuenta con la información sobre los hechos económicos que deben reflejarse en los Estados Financieros de la Secretaría.</p> <p>Dado que la segunda versión del Manual de Políticas Contables de la Secretaría se adoptó a finales de diciembre de 2021, es necesario socializar el documento con el personal que tiene relación directa con el proceso contable en todas las dependencias de la Entidad, quienes deben conocer y comprender su rol activo en este proceso; por lo que no es suficiente publicar el documento en la página web y la intranet.</p> <p>Mejorar la estructuración de las notas a los estados financieros de tal forma que presenten información relevante, útil y complementaria para el análisis de la información contable de la SDDE por parte de los diferentes grupos de valor.</p> <p>Continuar fortaleciendo la comunicación entre las áreas misionales y el proceso contable a fin de contar con información relevante, útil y oportuna sobre los hechos económicos de la Secretaría y reflejarla en los Estados Financieros.</p>

Firma

Nombre:

ROSALBA GUZMAN GUZMAN

Cargo:

JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Firma

Nombre:

ALFREDO BATEMAN SERRANO

Cargo:

SECRETARIO DE DESPACHO