



Libertad y Orden

ALCALDIA

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE CORINTO
OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE

GENERALIDADES

El Municipio de Corinto Cauca, el pasado mes de diciembre de 2008 en cumplimiento de la Ley 87 de 1993 y la Ley 872 de 2003, normas que se refieren al Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000-2005 y la NORMA TECNICA DE CALIDAD EN LA GESTION PUBLICA NTGCP 1000-2004, adoptó estos sistemas acogiendo a lo establecido en el Decreto 2913 de 2007, bajo el nombre de SISTEMA INTEGRADO PARA LA MEJORA CONTINUA SIMC. Con el convencimiento de que este debe convertirse en un medio para facilitar al municipio cumplir con los fines esenciales del Estado.

En el mapa de procesos de la entidad, los procedimientos del área contable se ubicaron en el proceso de apoyo denominado GESTION FINANCIERA. Se cuenta con el mapa y políticas del manejo del riesgo del área contable.

AREA CONTABLE:

La administración de Corinto Cauca, cuenta con políticas y planes de información presupuestal, contable y financiera se da cumplimiento al Decreto 111 de 1996 en todas sus etapas igualmente se cumple con todas las directrices de la contaduría General de la Nación permitiendo así informar mensualmente a los usuarios y a las Entidades de control y trimestralmente a los usuarios externos Contaduría General y contraloría; además de los entes de gestión y control que lo requieran.

La Alcaldía Municipal de Corinto basa sus procesos contables en el plan General de Contabilidad Pública, expedido por La Contaduría General de La Nación; los libros de contabilidad cuentas con los soportes respectivos, los comprobantes de ingresos y egresos y generales cuentas con consecutivos y se entregan diariamente a la oficina contable (informe diario de Tesorería).

Se cuenta con planes de trabajo y procedimientos específicos que permiten la eficiencia de los flujos de información, desde el proceso de proveedores hasta el registro de contabilidad, de manera oportuna, tales como el presupuesto aprobado y ejecutado, planes de acción, plan de desarrollo, se lleva el registro de los gastos de la entidad y
“Verdad, Unidad y Desarrollo”



ALCALDIA

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE CORINTO
OFICINA DE CONTROL INTERNO**

con relación a los ingresos se hace la facturación por cada uno de los ítems que generan recurso al municipio.

Se cuentan con formatos escritos donde se elaboran las conciliaciones bancarias, la cuales permiten la revisión de saldo anterior, entrada, salida, y saldos finales de cada cuenta bancaria mes por mes. Se controla la apertura y función habilidad de cada cuenta, permitiendo la depuración de cheques por cobrar, consignaciones, notas créditos y debitos y demás soportes bancarios.

Informalmente existen acuerdos verbales para proteger y custodiar los cheques, títulos valores, especies venales, cheques, chequeras anuladas, sellos, y otros,

Se cuenta con un software se factura para los impuestos de predial, industria y comercio, avisos y tableros que brindan la información sujeta a saneamiento según el acuerdo probatorio del saneamiento de rentas por cobrar.

Las retenciones tributarias de la vigencia se presentas y pagan oportunamente, se cuenta con el comité de Compras, creado mediante Decreto N. 034 de 28 de marzo de 2003, clarificando que a la fecha no ha sido funcional y por tanto la administración no cuenta con políticas definidas a seguir para las compras e ingresos de los bienes muebles, vehículos automotores y demás bienes, durante el periodo no se contó con un plan anual o mensual de compras, a falta de programación en muchas ocasiones no se dio respuesta oportuna a necesidades básicas o urgentes.

No se cuentas con procedimientos para la confirmación de saldos con acreedores privados, se hace circularización de cuentas por pagar con entes públicos. Los soportes internos a conciliar deben ser actualizados.

Todas las compras y contratos realizados por la entidad están registrados a través de presupuesto, en el sistema se pueden verificar el suministro de elementos, no se cuenta

"Verdad, Unidad y Desarrollo"

Calle 7 No. 8-75 Teléfono 8270178 Telefax 8270177

Alcaldiacorintocauca@hotmail.com



ALCALDIA

**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE CORINTO
OFICINA DE CONTROL INTERNO**

con un software especializado para contratación que permita tener un control del vencimiento de las pólizas y hacer el seguimiento de los pagos parciales.

Existen procedimientos en los procesos de la para el registro de todos los pagos realizados por la tesorería y obligaciones financieras de la entidad en el sistema, ya que antes de girarse un cheque en la tesorería se realizan cinco pasos previos:

Aprobación del presupuesto
Certificado de Disponibilidad Presupuestal
Registro presupuestal
Orden de pago firmada por el alcalde
Comprobantes de pago

2. AMBIENTE DE CONTROL

Los jefes de dependencias y funcionarios en general son consientes de la necesidad del control y autocontrol para el buen funcionamiento y eficiencia de las labores desarrolladas.

Se tiene un manual de funciones el cual requiere sea modificado ya que no cumple con la actual estructura administrativa, en relación al manual de procesos y procedimientos es necesario ajustarlo a los procesos que se desarrollan en la entidad.

El mapa de riesgos y la política para el manejo del riesgo específicamente en el área de contratación es igualmente necesario ajustarlo.

OPERACIONALIZACION DE LOS ELEMENTOS

La Administración cuenta con instrumentos de planeación importantes tales como: el plan de desarrollo municipal, el plan de inversiones, presupuesto de Gastos e ingresos, E,O,T.

"Verdad, Unidad y Desarrollo"

*Calle 7 No. 8-75 Teléfono 8270178 Telefax 8270177
Alcaldiacorintocauca@hotmail.com*



ALCALDIA

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE CORINTO
OFICINA DE CONTROL INTERNO

La entidad cumplió con los principios contables de equidad, universalidad, formas de control y normas legales.

GILBERTO MUÑOZ CORONADO
Alcalde Municipal

HÉCTOR FAVIO DICUE RENGIFO
Jefe de control Interno Municipal

"Verdad, Unidad y Desarrollo"

Calle 7 No. 8-75 Teléfono 8270178 Telefax 8270177
Alcaldiacorintocauca@hotmail.com