



FORMULARIO INFORME CUALITATIVO

Entidad: SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE

CONTROL INTERNO CONTABLE AÑO 2021
FORTALEZAS
<ol style="list-style-type: none">1. Implementación y aplicación del Manual de Políticas de Operación Contable y de los procedimientos del Proceso Gestión Financiera.2. Buenas prácticas aplicadas mediante el cronograma insumo contable y las comunicaciones emitidas por la Subdirección de Financiera a las dependencias, recordando el envío de la información para efectuar los registros contables pertinentes.3. Presentación oportuna de la información contable, acorde a lo establecido por la Dirección Distrital de Contabilidad - DDC de la Secretaría de Hacienda Distrital - SHD y a los diferentes organismos de inspección vigilancia y control.
DEBILIDADES
<ol style="list-style-type: none">4. Falta oportunidad en el envío de la información contable por parte de algunas áreas misionales, a las cuales la Subdirección Financiera les reiteró las solicitudes.5. Las Notas a los Estados Financieros han tenido observaciones por parte de la Contraloría y se encuentra formulado Plan de Mejoramiento para fortalecer las debilidades.6. No se cuenta con el cargo de Contador; el Subdirector Financiero es el responsable de elaborar los estados financieros y el Manual de funciones; tiene establecido como requisito de formación académica para este cargo estudios profesionales en: Administración de empresas o pública, Contaduría Pública o Economía, existiendo riesgo de nombrar un profesional de una disciplina diferente a la de Contador Público, por cuanto no podría firmar los estados financieros.7. No se cuenta con un sistema integrado de información financiera que articule presupuesto, almacén y nómina, para reducir reprocesos y riesgos de imprecisiones.
AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS
<ol style="list-style-type: none">1. Se tiene un plan de mejoramiento implementado para fortalecer el contenido de las notas a los estados financieros.2. La Subdirección Financiera recuerda continuamente a las dependencias el cumplimiento en el envío de la información contable.3. Se efectuó seguimiento al avance en el Plan de Sostenibilidad Contable en cuatro sesiones de las cinco realizadas por el Comité Técnico de sostenibilidad Contable y de Cartera en el año 2021.
RECOMENDACIONES

Código: FCI-FO-10

Versión: 001

Fecha Vigencia: 2020-01-10





1. Enviar con oportunidad y calidad al área financiera la información contable por parte de todas las dependencias de la Secretaría. Para el efecto, las áreas deberían designar un encargado o enlace que dé respuestas a los requerimientos de la Subdirección Financiera.
2. Continuar atendiendo las acciones del Plan de Mejoramiento institucional especialmente lo relacionado con el fortalecimiento del contenido de las notas a los estados financieros.
3. Continuar requiriendo a las dependencias la remisión de la información con oportunidad, para que así mismo se refleje en los Estados Financieros de la Secretaría Distrital de Ambiente. Se deberían diseñar alertas que permitan identificar cuándo un requerimiento está acercándose a su fecha de respuesta, con el fin de gestionarlo con anticipación.
4. Revisar tanto la planta de personal como el manual de funciones y analizar la viabilidad de crear el cargo de contador o de limitar los estudios de formación académica para el Subdirector Financiero a la formación de Contador Público.
5. Estudiar la viabilidad de actualizar el software contable, articulando procesos como presupuesto, almacén y nómina.

Firma

Nombre:

Cargo:

CAROLINA URRUTIA VÁSQUEZ
SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE

Firma

Nombre:

Cargo:

HÉCTOR FABIO RODRÍGUEZ DEVIA
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

V° B°

ANA LUCÍA QUINTERO MOJICA
SUBDIRECTORA FINANCIERA

Elaboró: Sara S. Moyano M
Revisó: Carlos E. Buitrago C.
9/02/2022

Código: FCI-FO-10
Versión: 001
Fecha Vigencia: 2020-01-10