



# Evaluación Anual Sistema de Control Interno Contable Vigencia 2020

## Unidad Contable Gestión General



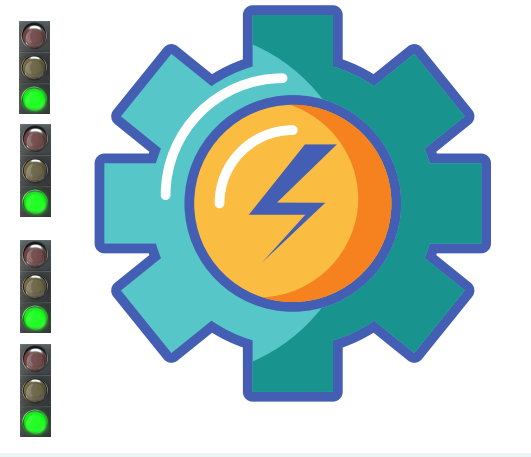
- ✓ Políticas Contables y de Operación
- ✓ Etapas del Proceso Contable
- ✓ Rendición de Cuentas
- ✓ Gestión del Riesgo Contable



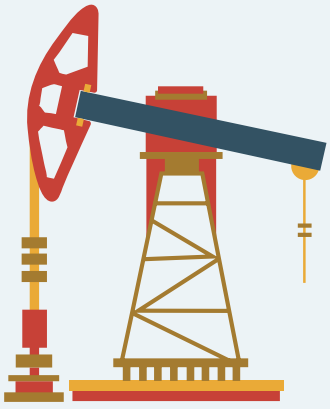
## Unidad Contable FONSE



- ✓ Políticas Contables y de Operación
- ✓ Etapas del Proceso Contable
- ✓ Rendición de Cuentas
- ✓ Gestión del Riesgo Contable



## Unidad Contable SGR



- ✓ Políticas Contables y de Operación
- ✓ Etapas del Proceso Contable
- ✓ Rendición de Cuentas
- ✓ Gestión del Riesgo Contable



## Unidad Contable Deuda Pública



- ✓ Políticas Contables y de Operación
- ✓ Etapas del Proceso Contable
- ✓ Rendición de Cuentas
- ✓ Gestión del Riesgo Contable



## Unidad Contable Tesoro Nacional



- ✓ Políticas Contables y de Operación
- ✓ Etapas del Proceso Contable
- ✓ Rendición de Cuentas
- ✓ Gestión del Riesgo Contable



- Observaciones : Situación detectada por la OCI que amerita la suscripción de un plan de mejoramiento en el SMGI
- Oportunidades de Mejora: Situación detectada por la OCI que aunque requiere una acción para subsanar la debilidad, no se considera necesario su inclusión en el SMGI.
- Conformidad: los criterios verificados cumplen con la evaluación realizada.

### Lista de Siglas

UGG: Gestión General  
UTN: Tesoro Nacional

UDP: Deuda Pública  
USGR: Sistema General de Regalías

# Variación de la Calificación 2020-2019

Gestión General	5.0	5.0	0%	↑
FONSE	5.0	N/A	N/A	—
Sistema General de Regalías	4.95	4.87	2%	↑
Deuda Pública	4.82	4.86	-1%	↓
Tesoro Nacional	4.80	4.88	-2%	↓

## Fortalezas de las Unidades Contables



Personal capacitado y comprometido



Aplicativos de apoyo para fortalecer los controles existentes



Documentación del proceso contable formalizada y oficializada



Información contable publicada y con las Notas a los Estados Financieros

## Avances de las Unidades Contables



Identificación y formalización de riesgos del proceso contable



Formalización de indicadores diseñados para el proceso contable



Implementación de biblioteca virtual de temas contables



Continuidad del proyecto de interfase en los aplicativos de apoyo contable



Capacitación de forma virtual del proceso contable, ampliando la cobertura de participación



Coordinación con entidades externas para emisión de conceptos y reestructuración de procesos

## Recomendaciones para las Unidades Contables



Finalizar gestión ante la OAP sobre rendición de cuentas de la información contable (UDP, UTN, USGR)



Incluir en el SMGI los indicadores diseñados para el proceso contable (UDP)



Formalizar el procedimiento de cuentas recíprocas (UDP)



Presentar las Notas a los Estados Financieros con periodicidad trimestral (UTN - UDP)



Identificar otros riesgos asociados al proceso contable ( UTN- USGR)

## Conclusión



El Sistema de Control Interno Contable de las Unidades del MHCP Vigencia 2020 se mantiene en un nivel de cumplimiento alto (Eficiente), sin embargo, presenta oportunidades de mejora que serán objeto de seguimiento en las auditorías programadas en el 2021.