



Evaluación del Control Interno Contable

Ministerio de Hacienda y Crédito Público

Vigencia 2022



Objetivo: Evaluar el control interno contable de conformidad con los lineamientos definidos en la Resolución 193 de 2016 de la CGN.

Valoración Cuantitativa

Unidad Contable Gestión General



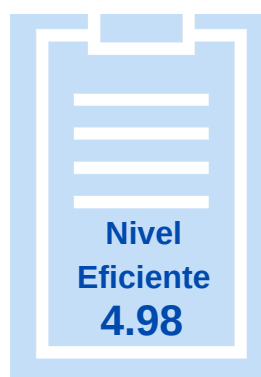
- ✓ Políticas Contables y de Operación
- ✓ Etapas del Proceso Contable
- ✓ Rendición de Cuentas
- ✓ Gestión del Riesgo Contable



Unidad Contable SGR



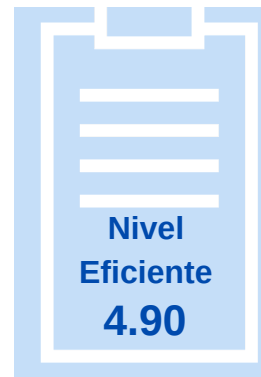
- ✓ Políticas Contables y de Operación
- ✓ Etapas del Proceso Contable
- ✓ Rendición de Cuentas
- ✓ Gestión del Riesgo Contable



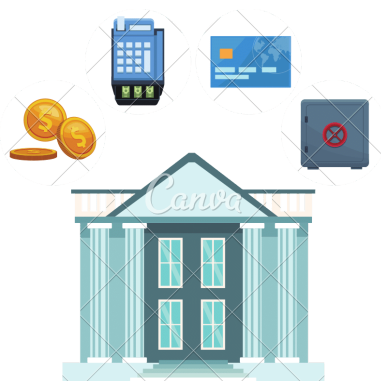
Unidad Contable FONSE



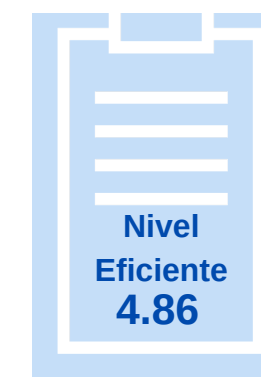
- ✓ Políticas Contables y de Operación
- ✓ Etapas del Proceso Contable
- ✓ Rendición de Cuentas
- ✓ Gestión del Riesgo Contable



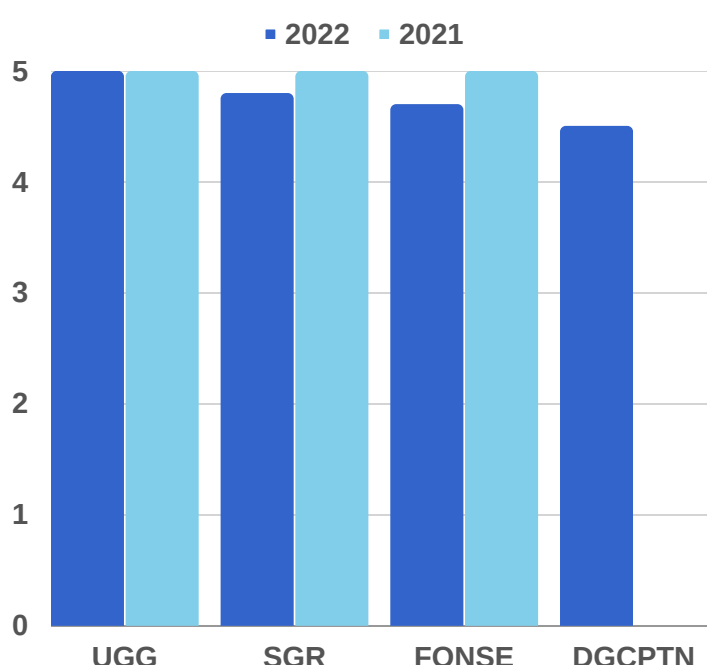
Unidad Contable Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional



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



Variación Calificación 2022-2021



	2022	2021	Variación	%
UGG	5.0	5.0	0%	—
SGR	4.98	5.0	(0.4%)	↓
FONSE	4.90	5.0	(2 %)	↓
DGCPTN	4.86	N/A	N/A	

N/A: La Unidad DGCPTN inició a partir del 1° de enero de 2022 producto de la combianción contable de las unidades Tesoro Nacional y Deuda Pública Nación.

SGR y FONSE: la variación obedeció a la oportunidad de mejora de complementar la documentación existente del proceso contable.

Valoración Cualitativa



Fortalezas



Personal capacitado y comprometido.



Aplicativos de apoyo para fortalecer los controles existentes.



La documentación está formalizada y oficializada.



La información contable está publicada e incluye notas a los estados financieros.



Implementación oportuna de las recomendaciones de la OCI.



Avances



Actualización de Manual de Políticas Contables (UGG y FONSE).



Mesas de trabajo para depuración de saldos (SGR y DGCPTN).



Automatización de registros manuales (SGR y DGCPTN).



Combinación contable de las Unidades Tesoro Nacional y Deuda Pública Nación (DGCPTN).



Presentación mensual de notas a los estados financieros (DGCPTN).



Publicación oportuna de la información financiera (DGCPTN).



Recomendaciones



Complementar la documentación del procedimiento contable (SGR y FONSE).



Continuar con la depuración de saldos contables (DGCPTN).



Diseñar otros indicadores para el proceso contable (DGCPTN).



Concluir la actualización de la documentación (DGCPTN).



Conclusión

El Control Interno Contable de las 4 Unidades del MHCP durante la vigencia 2022 fue **“Eficiente”**, nivel que se mantuvo frente al resultado obtenido en la vigencia 2021.



Incumplimiento muy grave normativo y/o operacional: puede generar sanciones o multas para la entidad o fallos judiciales en contra, desprestigio a nivel nacional.

Observaciones y/o recomendaciones: pueden ameritar acciones de mejora en el SMGI.

Conformidad: Sin observaciones

Listado de siglas

CGN:	Contaduría General de la Nación
UGG:	Unidad Gestión General
DGCPTN:	Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional
USGR:	Unidad Sistema General de Regalías
FONSE:	Fondo de Sostenibilidad Financiera del Sector Eléctrico
OCI:	Oficina de Control Interno
MHCP :	Ministerio de Hacienda y Crédito Público