



FORMULARIO INFORME CUALITATIVO

Entidad: SECRETARIA DE EDUCACIÓN DISTRITAL

CONTROL INTERNO CONTABLE AÑO 2022

FORTALEZAS

1. El proceso contable de la SED cuenta, con diez (10) procedimientos actualizados (Amortización Contable de los Convenios, Amortización de Viáticos, Conciliación Cuentas de Enlace - Gestionar la Contabilidad, Consolidación de los Fondos de Servicios Educativos, Control y Amortización Contable de Anticipos, Elaboración de Estados Financieros y Generación de Libros Oficiales, Registro Contable de Obligaciones Contingentes - Gestionar la Contabilidad, Registro de Operaciones Contables de Almacén - Gestionar la Contabilidad, Registro de Operaciones de Propiedad, Planta y Equipo de Bienes Inmuebles, Registro de Operaciones de Propiedad, Planta y Equipo de Bienes Inmuebles) para el manejo y control de algunas cuentas, donde se evidencia el flujograma de información y el paso a paso para el registro de los hechos económicos por parte de los profesionales del área contable, lo que facilita las políticas operativas dentro del proceso contable.
2. Permanentemente se analiza las cuentas a través de conciliaciones y cruce, aplicando controles con el objetivo de mitigar riesgos que puedan afectar la calidad de la información contable.
3. Se identificaron dos riesgos los cuales están orientados a las etapas de proceso contable y se le asignaron tres controles los cuales fueron monitoreados durante todo el año.
4. Se dio cumplimiento a la recomendación efectuada en el segundo informe de seguimiento relacionada con los registros de la cuenta Recursos Recibidos en Administración (2902), por los Fondos de Desarrollo Local, que ha venido ejecutando ATENEA dentro del programa Jóvenes a la U, los cuales fueron ajustados para el cierre del año.
5. En la cuenta Prestamos de Difícil Recaudo, cuyos terceros fueron los beneficiarios de los prestamos de Ápice, se ha venido recaudando la cartera.



6. La contabilidad de la SED, durante el año 2022, se elaboró ajustándose a los criterios del marco normativo, al catálogo de cuentas, a las políticas contables y demás normas relacionadas con este proceso.
DEBILIDADES
1. Se observó debilidad en la custodia de los documentos soporte de los registros contables entregados por las áreas técnicas, ya que se encuentran en formato PDF y en forma digital en los equipos de cómputo de los profesionales del grupo de contabilidad, sin que a la fecha de la evaluación se haya determinado un repositorio con las medidas de seguridad y protección de los documentos, lo anterior incumple lo establecido en el párrafo tercero y el literal a) del numeral 3.2.3 Sistema Documental, del anexo de la Resolución No.193 de 2016. 2. En el Plan Institucional de Capacitación, se e observó debilidad en la programación de capacitaciones, ya que no se llevó a cabo ninguna, dirigida a fortalecer las competencias de los funcionarios de la OTC.
AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS
1. Atender las recomendaciones efectuadas por la Oficina de Control Interno, en los informes de seguimiento efectuados En el 2022. 2. Continuar trabajando articuladamente con las áreas técnicas, en la conciliación de los saldos de las cuentas para tener información relevante.
RECOMENDACIONES
1. Crear un repositorio para la custodia y protección de los documentos que respaldan los registros contables. 2. Se recomienda que los Estados Financieros hagan parte del informe de rendición de cuentas de la vigencia 2022.

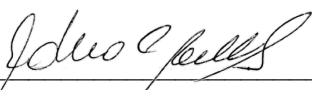


3. Solicitar la programación de temas de formación, para fortalecer las competencias y habilidades de los funcionarios que integran la Oficina de Tesorería y contabilidad OTC, a través del Plan institucional de Capacitaciones dirigido por la Dirección de Talento Humano y hacer seguimiento de la solicitud.

Firma
Nombre:
Cargo:


OSCAR ANDRÉS GARCÍA PRIETO
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Firma
Nombre:
Cargo:


EDNA CRITINA BONILLA SEBÁ
SECRETARIA DE EDUCACIÓN DISTRITAL 

Firma
Nombre:
Cargo:


RAFAEL MARTÍNEZ FUENTES
CONTADOR SED
TP: No.25042-T

Firma
Nombre:
Cargo:


LEONARDO ALFONSO CASTIBLANCO PÁEZ
DIRECTOR FINANCIERO

Firma
Nombre:
Cargo:


JOSÉ ALEXANDER PÉREZ RAMOS
JEFE OFICINA DE TESORERÍA y CONTABILIDAD

Elaborado por: Nora Yolanda Martínez Mora y Olga Inés Aguilera Ciendúa