

INFORME PORMENORIZADO EMPALME PROCESO CONTABLE



De conformidad con la circular 005 del 19 de octubre de 2015 de la Contaduría General de la Nación, en el cumplimiento de las leyes 951 de 2005, 901 de 2004 y Régimen de Contabilidad, la Oficina de Control Interno debe velar por la correcta aplicación del proceso de empalme entre mandatarios entrantes y salientes. En cumplimiento de la anterior normatividad, la Oficina de Control Interno presenta el siguiente informe frente al proceso de empalme adelantado entre la administración entrante y saliente:

PROCESO EMPALME MANDATARIOS ENTRANTES Y SALIENTES				
PERIODO 2012 - 2015				
INFORME PORMENORIZADO EMPALME INFORMACIÓN CONTABLE				
OFICINA DE CONTROL INTERNO				
Fecha de inicio del proceso:	01/10/2015			
Fecha de finalización del proceso:	09/12/2015			
Nombre contador actual:	JUAN PABLO CARVAJAL CHICA			
Nombre del funcionario que recibe información:	DIEGO CALLE - COORDINADOR EMPALME (Gobierno Entrante)			
Información reportada				
	SI	NO	Detalle de la información	Observaciones
	x		5 módulos del Sistema de Control Financiero - SICOF: Presupuesto, Tesorería, Contabilidad, Nómina y Bienes. Todos los soportes contables que dan cuenta de la información revelada en los estados financieros de la entidad.	Pendiente de iniciar el proceso de adopción de Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.
	SI	NO	Detalle de los soportes disponibles	Observaciones
	x		En el software financiero se encuentran actualizados los libros auxiliares y los mayores y balances.	
Están a disposición los libros de contabilidad, principales y auxiliares, debidamente actualizados a la fecha de entrega del cargo, con todos los documentos y soportes contables.				

Información reportada				
Se han realizado y registrados los cálculos actuariales y las amortizaciones,; así como los recursos destinados a estos pasivos?	SI	NO	Detalle de la información	Observaciones
	NA	NA	No aplica para la entidad, puesto que, no se tienen pasivos pensionales.	NA
Situaciones especiales que afectan los procesos y reclamaciones en contra y a favor de la entidad contable pública	SI	NO	Detalles	
	X		Actualmente la entidad tiene un proceso de demanda laboral en segunda instancia con fallo favorable en primera instancia.	Se tenía un proceso similar en contra y el mismo fue fallado en segunda instancia a favor de la
Relación de fondos especiales y fondos cuentas a cargo de la entidad pública y si fueron entregados en Administración o en Fiducia	SI	NO	Relación de fondos	Observaciones
	x		Se tiene en administración con Colfondos el pasivo por concepto de cesantías retroactivas.	Contrato 368 de 2013
¿Situaciones pendientes a resolver en materia contable?	SI	NO	Relación de situaciones	Observaciones
	X		<ol style="list-style-type: none"> 1. Iniciar el proceso de adopción de Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. 2. Gestionar la entrega oficial de las obras de iluminación del puente de Occidente a los municipios involucrados, con la correspondiente acta de recibo por parte de estos. 3. Enviar comunicación a la Gobernación de Antioquia, informando sobre las regalías por la comercialización de 4 obras: "Descarte de materiales bibliográficos", "Guía para organizar los espacios y recursos de la biblioteca pública", "Servicios de información local" y "Manual de integración de materiales bibliográficos". 	Contrato 2011-SS-15-0257
¿Temas contables acordados entre las partes para ser entregados con posterioridad?	SI	NO	Temas acordados	Observaciones
	x		Estados financieros de la entidad a diciembre 31 de 2015, aprobados en el primer trimestre del año 2016 por la administración entrante.	Actas y audios de las sesiones 4 y 5 del empalme.

	SI	NO	Relación de aplicaciones	Observaciones
Relación de aplicaciones de Software que utiliza la entidad en materia contable	x		5 módulos del Sistema de Control Financiero - SICOF: Presupuesto, Tesorería, Contabilidad, Nómina y Bienes. Todos los soportes contables que dan cuenta de la información revelada en los estados financieros de la entidad.	
Anexos y documentos soportes en diferentes temas				
	Evidencia		Observaciones	
Estados contables básicos certificados con sus notas	Estados financieros anuales con sus notas, publicados en página web de la entidad.		http://www.culturantioquia.gov.co/instituto/informacion-financiera/estados-financieros.html	
	Evidencia		Observaciones	
Informe de Control Interno	Informe de Control Interno Contable a diciembre 30 de 2015.		http://www.culturantioquia.gov.co/images/documentos/control-interno/Informe_control_interno_contable_corte_dic_30_2015.pdf	
	Evidencia		Observaciones	
Estado de conciliación de las operaciones recíprocas con corte a septiembre 30 de 2015, en especial SGP y Regalías	Seguimiento al formato de "partidas de operaciones recíprocas por conciliar" de la Contaduría General de la República y correos electrónicos enviados a las distintas entidades.		Dificultades en la respuesta por parte de las entidades requeridas. Los recursos de SGP y regalías no aplican para la entidad.	
	Evidencia		Observaciones	
Informe de las actividades de preparación para enfrentar la etapa de transición al nuevo marco normativo aplicable a la entidad de acuerdo con las resoluciones expedidas por la CGN.	Se realizó la capacitación al área financiera en conjunto con la Gobernación de Antioquia, puesto que, es el ente central consolidador.		Se espera que dentro del proceso que inicie la Gobernación de Antioquia para el Diagnóstico y la implementación, sean incluidos los demás entes descentralizados.	
	Evidencia		Observaciones	
Transmisión del reporte del boletín de deudores morosos del estado BDME, con corte a noviembre 30 de 2015 a través del chip y base de datos actualizados	La información puede ser consultada en la página web del chip.		La entidad no tiene deudores morosos a la fecha.	

Relación de aplicativos de Software que se usan en Contabilidad	SICOF - CHIP - Gestión transparente de la CGA.	
Concepto general por parte de la Oficina de Control Interno	La información contable y financiera se encuentra completa en sus distintos componentes y la misma es verificable. La calificación general del sistema es de 4,65 sobre 5 con corte al 30 de diciembre de 2015.	

ANA MARÍA HERNÁNDEZ QUIRÓS

Líder de Control Interno

Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia