

**Entidad:** UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DE BOGOTÁ D. C.

**CONTROL INTERNO CONTABLE – CORTE NOVIEMBRE DE 2015**

**FORTALEZAS**

- El Sistema de Información Contable con que cuenta la Unidad, genera reportes de fácil interpretación, permitiendo que el análisis de la situación financiera, económica, social y ambiental, se vea reflejado en los propósitos de gestión y da a conocer de manera clara la información a los usuarios y la alta dirección.
- La identificación de los productos e insumos del proceso contable se soportan en la caracterización del proceso, generando confiabilidad en la revelación de la información contable.
- La Unidad Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá, utiliza la última versión del catálogo de cuentas publicados en la página web de la Contaduría General de la Nación, lo cual garantiza la adecuada clasificación de los hechos económicos, sociales y ambientales.
- La conciliación periódica entre las diferentes área (contabilidad, presupuesto, nomina, almacén e inventarios) han garantizado la oportuna realización registros y ajustes, generando información contable oportuna y confiable.
- Todos los registros contables se encuentran debidamente soportados, por documentos, informes y comprobantes contables necesarios para la generación de la información financiera.
- La elaboración y consolidación de los Estados Financieros se realizan conforme a lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública lo cual permite que la información financiera se oportuna, veraz y confiable.
- Los informes y reportes contables requeridos por el Representante Legal y los diferentes órganos de control, son elaborados y remitidos con puntualidad y celeridad. Por tal motivo dichos informes sirven de insumo para la toma de decisiones por parte de la alta dirección.
- El conocimiento y apropiación que tienen los profesionales del área sobre la normatividad contable y de los procedimientos aplicables al proceso, facilitan la elaboración de los diferentes registros contables de una manera efectiva, oportuna y veraz ante cualquier requerimiento.
- La caracterización de los procesos y procedimientos y el manual contable están debidamente documentados y se encuentran publicados en el medio de comunicación interna denominado 'Ruta de la Calidad'.

## **DEBILIDADES**

- La falta de integralidad del Sistema de Información Financiera hacen que la fluidez de la información no sea la más óptima.
- La elaboración de la notas a los estados contables, como respuesta conjunto de acciones incluidas en el Plan de Mejoramiento.

## **AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS EN EL 2014**

- El levantamiento físico del inventario y la conciliación respectiva, garantizan una mayor confiabilidad en las cifras contables de la Unidad
- Se alcanzaron niveles óptimos de desagregación en la subcuentas (9) nueve, de tal forma que se facilita la consulta para terceros.
- En cuanto a la implementación de los módulos faltantes del SI CAPITAL, para el año 2015 se continuo con los seguimientos en conjunto con el Plan de Acción del área, se evidencian los avances como la depuración de terceros para pruebas funcionales, mesas de trabajo, reportes de saldos mensuales y realización de pruebas funcionales..

## **RECOMENDACIONES**

- Se recomienda que el proceso contable avance en la implementación de un ambiente de sistema integrado de información.
- Se recomienda que la Unidad dinamice el funcionamiento del Comité de Sostenibilidad Contable, como instrumentos de difusión y afianzamiento de la contabilidad como instrumento de gestión gerencial.