

INFORME DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2012

1. **REPRESENTANTE LEGAL : JOSE JESUS ARIAS OROZCO**
2. **FECHA DEL INFORME : FEBRERO 19 DE 2013**
3. **COMPONENTE AUDITADO :**

SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

4. **INTRODUCCION:**

El presente informe tiene como finalidad evaluar el desarrollo del control interno contable del Instituto de Valorización de Manizales Invama, teniendo como base de evaluación los controles existentes en las actividades de identificación, clasificación, registro y ajuste que conforman la etapa de reconocimiento, así como las actividades de elaboración de estados contables y demás informes, análisis e interpretación de la información de la etapa de revelación y las demás acciones de control que se hayan implementado para el mejoramiento continuo del proceso contable.

Para la elaboración de este informe se tomó como base la resolución 357 de 2008 emitida por la Contaduría General de la Nación, la cual establece el procedimiento de control interno contable y la forma en la cual se debe rendir el informe anual al ente de control.

5. **OBJETIVO:**

Evaluar el sistema de control interno contable del Instituto de Valorización de Manizales Invama, con el propósito de determinar su estado, el nivel de confiabilidad que existe en la presentación de la información que se genera a diario y si las actividades de control que se ejercen actualmente son eficaces y eficientes en las prevención y neutralización del riesgo inherente en la gestión contable y financiera

6. **ALCANCE**

El presente informe corresponde al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012.

7. **EQUIPO DE TRABAJO**

El equipo de trabajo estuvo conformado por GLORIA MARLENY ALVAREZ VASCO, Asesor de Control Interno.

INFORME DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2012

8. METODOLOGIA

Para la elaboración del Informe de Control Interno Contable, se conto con la colaboración del Contador, consulta en el modulo de contabilidad, se realizo una verificación, y elaboración de la encuesta indicada por la Contaduría General de Nación en el aplicativo SHIP.

9. RESULTADOS

Los rangos de interpretación de las calificaciones o resultados obtenidos de la evaluación del control interno contable, establecidos por la Contaduría General de la Nación, son los siguientes

RANGOS DE INTERPRETACIÓN DE LAS CALIFICACIONES O RESULTADOS OBTENIDOS	
RANGO	CRITERIO
1.0 – 2.0	INADECUADO
2.0 – 3.0 (no incluye 2.0)	DEFICIENTE
3.0 – 4.0 (no incluye 3.0)	SATISFACTORIO
4.0 – 5.0 (no incluye 4.0)	ADECUADO

RESULTADOS DE LA APLICACIÓN DE LA ENCUESTA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

NOMBRE	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE		4,71
.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4,84	
.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	4,75	
.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	4,56	

Ver cuadro adjunto.

GLORIA MARLENY ALVAREZ VASCO

Asesor de Control Interno