

INFORME CONTABLE POR CAMBIO DE REPRESENTANTE LEGAL

- OBJETIVO:** Dar cumplimiento a la preparación y envío del Informe Contable por cambio de Representante Legal, a cargo de la Oficina Asesora de Control Interno
- ALCANCE:** Proceso Gestión Recursos, Subproceso Gestión Financiera – Gestión Tesorería -
- METODOLOGÍA:** De acuerdo a lo contemplado en la Carta Circular No.005 del 13 de Octubre de 2015 “Proceso de Empalme entre mandatarios entrantes y salientes”, observancia Ley 951 de 2005, 901 de 2004 y Régimen de Contabilidad Pública Resolución CGN No.354 de 2007
- Normas de auditoría generalmente aceptadas y procedimiento de Auditorías Internas al sistema de Control Interno.
- Técnicas de Auditoría:
- Entrevista
 - Confirmación
- Pruebas de Auditoría:
- Cumplimiento
 - Seguimiento
- PRESENTADO A:** Dario Fernando Acosta Chamorro
Director General
- PRESENTADO POR:** Luis Fernando González Buitrago
Subdirector General Control Interno
- ELABORADO POR:** Beatriz Eugenia Sepúlveda Gómez
Profesional Universitario

PRESENTACIÓN: 14 DE NOVIEMBRE DE 2017

BASE LEGAL: Carta circular 005 de 2005 expedida por la CGN
Ley 87 de 1993 y normas relacionadas vigentes en
materia de Control Interno, disposiciones aplicables
como la norma ISO 9001:2008

Documentos generales del proceso:
Plan de Acción, Indicadores, procedimientos, entre
otros aplicables.

PROCEDIMIENTO:

De acuerdo al procedimiento definido en la carta Circular 005 del 19/ de Octubre de 2015, expedida por la Contaduría general de la Nación.

1. CONTENIDO DEL INFORME

a) Entrega del Sistema de Información contable con todos los elementos que lo integran

El Instituto cuenta con SINFAD el cual posee los siguientes módulos:

Contabilidad: Germán Darío Villada Suaza
Tesorería: Luisa Fernanda Vidal León
Compras: Carlos Alberto Giraldo
Almacén: Adriana Lucía García Correa
Nómina: Miryam Salinas Giraldo, Jorge Enrique Carmona

b) Que estén 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 correspondientes a las transacciones y operaciones registradas. De igual forma, que está a disposición la correspondencia existente entre la Contaduría General de la Nación y la Entidad Contable Pública.

Se encuentran al día, libro diario y libro mayor y balance, así como comprobantes de Contabilidad y libros auxiliares. Todo ello se deja a disposición del Representante Legal.

Se han presentado vía Chip Consolidador de Hacienda los siguientes informes con corte a Septiembre 30 de 2017. La evidencia gráfica se anexa al final del informe.

Informe de saldos y movimientos

Operaciones recíprocas

Análisis de las variaciones

Y los correspondientes a la Contraloría General de la República (CGR)

c. Que se han realizado y registrado los cálculos actuariales y las amortizaciones, así como los recursos destinados para el pago de estos pasivos. De lo contrario, evidenciar si se está realizando el estudio o se conoce el estado de esta obligación.

No aplica. El Instituto no posee carga pensional.

d) Las situaciones especiales que afectan los procesos y reclamaciones en contra y a favor de la entidad contable pública.

En el momento se encuentra en ejecución el Contrato número 224-2017 cuyo objeto es consultoría para la implementación del nuevo marco normativo aplicable a entidades de gobierno, así como los elementos integrantes incorporados en la nueva estructura del régimen de contabilidad pública dispuesto por la contaduría General de la Nación.

Total Pretenciones en contra del Instituto de Movilidad de Pereira, según dato aportado por el Profesional Especializado de Gestión Financiera \$24.124.000.000

e) Los fondos especiales y fondos cuenta a cargo de la entidad contable pública y si fueron entregados en administración o en fiducia

El Instituto no posee fondos especiales, solo fondos comunes. Tampoco posee Fondo Cuenta.

Actualmente se cuenta con dos Fiducias: Información aportada por Tesorería:

FIDUCIA PATRIMONIAL BBVA
ALIANZA FIDUCIARIA

En el Boletín Diario del Estado de Tesorería se evidencia el valor actualizado a 09 de Noviembre de 2017. Anexo un (1) folio.

f) Las situaciones que se encuentren pendientes de resolver en materia contable

Se encuentra en proceso la ejecución del Contrato 228-2017, para la depuración, valuación y marcación de activos fijos.

Actualmente, se realiza análisis para la depuración de cartera por prescripción a cargo del Comité de Sostenibilidad Contable, el cual será entregado a la Dirección General para su aprobación y ejecución.

g) Los temas contables específicos acordados entre las partes, para ser entregados con posterioridad.

De acuerdo a las decisiones tomadas en reunión previa al Empalme:

Relación de horas extras pagadas durante el año 2017

Ejecución presupuestal de gastos de personal

Relación de personal actualizada

Documentos entregados al Representante Legal por parte de la Subdirección Operativa Administrativa y Financiera que forman parte el Acta de Informe de Gestión.

Al informe:

a) Estados Contables e Informe financiero con corte Octubre 31 de 2017, presentado por la Subdirectora Operativa Administrativa y Financiera

b) No aplica informe de Revisoría Fiscal para el Instituto

e) Informe de Control Interno realizado conforme a la normatividad vigente:

INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE ENERO OCTUBRE DE 2017:

Se realizó informe de Seguimiento al Sistema de Control Interno Contable del Instituto, del Período Enero - Octubre de 2017, con base el cuestionario contenido en el formulario CGN_2007_CONTROLINTERNO_CONTABLE, según Resolución 357 de 2008, expedida por la Contaduría General de la Nación. Documento anexo.

Se transcribe el resultado de la evaluación cualitativa:

FORTALEZAS:

Adecuado ambiente de control en las actividades del área de gestión contable.

Rendición oportuna de informes y requerimientos de organismos externos.

Conciliación permanente de saldos con las dependencias generadoras de flujo de información contable

Cuenta con Sistema Integrado de Información Financiera

Desarrollo de acciones de mejoramiento como el Contrato de Implementación NICSP y el Contrato de Depuración, Valuación y Marcación Activos Fijos.

DEBILIDADES

No se ha tomado una decisión por parte de la alta dirección en lo relacionado con la prescripción de multas por cobrar

AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS

Se evidenció que actualmente se encuentran en ejecución los Contratos número 224-2017 cuyo objeto es consultoría para la implementación del nuevo marco normativo aplicable a entidades de gobierno, así como los elementos integrantes incorporados en la nueva estructura del régimen de contabilidad pública dispuesto por la contaduría General de la Nación y número 228-2017, para la depuración, valuación y marcación de activos fijos.

RECOMENDACIONES

Revisión permanente de parametrización en las áreas de Almacén y Talento Humano Recomendaciones para la decisión administrativa de Depuración de Cartera por multas por cobrar Capacitación a nivel de especialización o diplomado al área contable en materia de normas internacionales de información financiera

INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2016:

A continuación se evidencia el Informe de Control Interno Contable, reportado con corte a 31 de Diciembre de 2016, a la Contaduría General de la Nación en Febrero de 2017. En cumplimiento de lo contemplado Resolución 357 de 2008, formulario CGN_2007_CONTROLINTERNO_CONTABLE, del período Enero – Diciembre de 2016, para realizar la evaluación cuantitativa y cualitativa. Informe anexo

INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA
NIT 816000558-8



Como resultado de la evaluación, se obtuvo un porcentaje del 4.82 ubicando el Control Interno Contable de la Entidad de la vigencia 2016, en un nivel **adecuado**, según el cuadro explicativo:

CALIFICACIÓN DEL SISTEMA: 4.82	
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

2. REPORTE DE LA INFORMACIÓN

Reporte de la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental

Estado de Tesorería relacionado y soportado en el numeral anterior.

Informe de la Deuda, soportado mediante formado SISTEMA ESTADÍSTICO UNIFICADO DE DEUDA, con corte a 30 de Octubre de 2017, anexo un (1) folio, rendido el 03 de Noviembre de 2017, a la Contraloría Municipal de Pereira, a través de la plataforma SIA CONTRALORIAS.

Reporte y certificación de la información financiera, económica y social y ambiental de la entidad a la Contaduría General de la Nación, de acuerdo a la frecuencia de rendición a través del chip:

Programación de ingresos:



Ejecución de Ingresos:



Programación de gastos:

INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA
NIT 816000558-8



Ejecución de gastos:



Saldos y movimientos:



Operaciones Recíprocas:



Variaciones Trimestrales



Reporte de estados contables:



Conciliación de las operaciones recíprocas con corte a Septiembre 30 en especial las generadas con el Sistema General de Regalías y Sistema General de Participaciones.

No aplica para el Instituto.

Boletín de Deudores Morosos, con corte Junio de 2017:



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 encuentra en ejecución el Contrato número 224-2017 cuyo objeto es consultoría para la implementación del nuevo marco normativo aplicable a entidades de gobierno, así como los elementos integrantes incorporados en la nueva estructura del régimen de contabilidad pública dispuesto por la contaduría General de la Nación.

GENERALIDADES:

La documentación del Proceso Gestión Recursos relacionada con el Sistema de Gestión de Calidad y Sistema de Control Interno, reposa en el Manual de Calidad, carpeta magnética compartida 173: Caracterizaciones, procedimientos, manuales, riesgos, entre otros aspectos.

El proceso posee Plan de Acción e indicadores de gestión, los cuales se remiten de acuerdo a frecuencia de medición a la Subdirección General de Planeación.

Las acciones de mejoramiento incluidas en Planes de Mejoramiento producto de auditorías externas e internas, se encuentran en desarrollo hasta el 31/12/2017.

En cumplimiento a lo establecido en el Decreto 1499 de 2017, actualmente se realiza a través del FURAG, la encuesta sobre Sistemas Integrado de Gestión del Instituto, que articula el Sistema de Control Interno con otros sistemas.


LUIS FERNANDO GONZALEZ BUITRAGO
Asesor Control Interno

Elaboró: Beatriz Eugenia Sepúlveda Gómez
Profesional Universitario Control Interno

INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA
PERÍODO ENERO - OCTUBRE DE 2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
FORMULARIO: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	CONCEPTO	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (UNIDAD)	OBSERVACIONES
1	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE		
1,1	1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO		
1,2	1.1.1 IDENTIFICACIÓN		
1,3	1.31. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	En su totalidad
1,4	1.42. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Integralidad
1,5	1.53. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	5	Totalmente
1,6	1.64. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	Manual de Procedimientos
1,7	1.75. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	La mayoría

INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA
PERÍODO ENERO - OCTUBRE DE 2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
FORMULARIO: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	CONCEPTO	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (UNIDAD)	OBSERVACIONES
1,8	1.1.86. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	En su totalidad
1,9	1.97. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Debidamente soportadas
1,1	1.108. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	5	Totalmente
1,11	1.119. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	Idoneidad
1,12	1.1210. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5	Según disposiciones normativas vigentes
1,13	1.1311. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	5	En su totalidad

INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA
PERÍODO ENERO - OCTUBRE DE 2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
FORMULARIO: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	CONCEPTO	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (UNIDAD)	OBSERVACIONES
1,14	1.1412. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	5	En su totalidad
1,15	1.1513. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	De acuerdo a la normatividad vigente
1,16	1.161.1.2. CLASIFICACIÓN		
1,17	1.1714. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5	Totalmente
1,18	1.1815. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	En su totalidad
1,19	1.1916. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Son adecuadas

INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA
PERÍODO ENERO - OCTUBRE DE 2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
FORMULARIO: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	CONCEPTO	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (UNIDAD)	OBSERVACIONES
1,2	1.2017. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Idoneidad profesional
1,21	1.2118. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	5	consulta permanente de la página de la CGN
1,22	1.2219. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Son adecuadas
1,23	1.2320. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	Mensualmente
1,24	1.2421. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	Trimestralmente
1,25	1.251.1.3 REGISTRO Y AJUSTES		
1,26	1.2622. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5	Mensualmente
1,27	1.2723. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	4	Se encuentra en proceso la ejecución de un contrato 228-2017, para la depuración, valuación y marcación de activos fijos

INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA
PERÍODO ENERO - OCTUBRE DE 2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
FORMULARIO: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	CONCEPTO	CALIFICACION ACTIVIDAD (UNIDAD)	OBSERVACIONES
1,28	1.2824.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	En su totalidad
1,29	1.2925.SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	Regularmente
1,3	1.3026. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5	En su totalidad
1,31	1.3127. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Consecutivo y orden cronológico
1,32	1.3228. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	De acuerdo a la normatividad
1,33	1.3329. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	Totalmente
1,34	1.3430. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	3	No se contrató la valoración de propiedad planta y equipo
1,35	1.3531. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Debidamente archivados

INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA

PERÍODO ENERO - OCTUBRE DE 2017

CONTROL INTERNO CONTABLE

FORMULARIO: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	CONCEPTO	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (UNIDAD)	OBSERVACIONES
1,36	1.36 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Siempre
1,37	1.37 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Totalmente
1,39	1.391.2 ETAPA DE REVELACIÓN		
1,4	1.401.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES		
1,41	1.4134. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	De acuerdo a las normas
1,42	1.4235. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Si
1,43	1.4336. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	Regularmente
1,44	1.4437. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	En su totalidad

INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA
PERÍODO ENERO - OCTUBRE DE 2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
FORMULARIO: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	CONCEPTO	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (UNIDAD)	OBSERVACIONES
1,45	1.4538.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Cumplimiento de la norma
1,46	1.4639. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?	5	Totalmente
1,47	1.4740. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	En su totalidad
1,48	C40470..1.481.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN		
1,49	C40471..1.4941. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5	Plenamente
1,5	1.5042. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	5	Se ubican en carteleras institucionales y página web

INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA
PERÍODO ENERO - OCTUBRE DE 2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
FORMULARIO: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	CONCEPTO	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (UNIDAD)	OBSERVACIONES
1,51	1.5143. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	Indicadores de gestión definidos para el área contable
1,52	1.5244. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	Informes de gestión
1,53	1.5345. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	De acuerdo a las necesidades de la Alta Dirección
1,54	C40476..1.5446. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMÓGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	De acuerdo a las necesidades
1,55	C40477..1.551.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL		
1,56	C40478..1.561.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS		
1,57	C40479..1.5747. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	4	Segun corresponda.
1,58	C40480..1.5848. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	Regularmente

INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA
PERÍODO ENERO - OCTUBRE DE 2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
FORMULARIO: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	CONCEPTO	CALIFICACION ACTIVIDAD (UNIDAD)	OBSERVACIONES
1,59	C40481..1.5949. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Regularmente
1,6	1.6050. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Claramente. Según Manual de Funciones.
1,61	1.6151. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Manual de Procedimientos Contables. Procedimientos documentados en el Manual de Calidad del Instituto
1,62	C40484..1.6252. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	Manual de Procedimientos Contables
1,63	C40485..1.6353. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	5	Manual de Procedimientos Contables
1,64	1.6454. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	El Comité de Sostenibilidad Contable, se ha reunido activamente en la vigencia 2017, y se han remitido a la Dirección General los resultados de las reuniones realizadas

INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA
PERÍODO ENERO - OCTUBRE DE 2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
FORMULARIO: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	CONCEPTO	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (UNIDAD)	OBSERVACIONES
1,65	1.6555. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	5	Módulo de Almacén Contabilidad y derechos en módulo operativo
1,66	1.6656. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Se encuentra en proceso la ejecución de un contrato 228-2017, para la depuración, valuación y marcación de activos fijos.
1,67	1.6757 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	5	Sistema de información financiero integrado
1,68	1.6858. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	5	Perfil de acuerdo a los requisitos del manual de funciones
1,69	1.6959. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	4	Se accedió a capacitación impartida por la CGN en la presente vigencia
1,7	1.7060. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	De acuerdo a la normatividad, se da cumplimiento al reporte de información financiera, económica y social para el informe de Empalme por cambio de Representante Legal

INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA

PERÍODO ENERO - OCTUBRE DE 2017

CONTROL INTERNO CONTABLE

FORMULARIO: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	CONCEPTO	CALIFICACION ACTIVIDAD (UNIDAD)	OBSERVACIONES
1,71	1.7161. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	5	Totalmente
1,72	1.7262. LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	5	Se da cumplimiento a la Ley de Archivo. Posee archivo de gestión, las transferencias documentales al archivo central se realizan de acuerdo a las Tablas de Retención Documental
2,1	FORTALEZAS	0	Adecuado ambiente de control en las actividades del área de gestión contable, rendición oportuna de informes y requerimientos de organismos externos, conciliación permanente de saldos con las dependencias generadoras de flujo de información contable, cuenta con sistema integrado de información financiera. Desarrollo contrato implementación NICSP Desarrollo contrato depuración Valuación marcación activos
2,2	DEBILIDADES	0	No se ha tomado una decisión por parte de la alta dirección en lo relacionado con la prescripción de multas por cobrar
2,3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Contratos en ejecución implementación NICSP y depuración valuación marcación activos

INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA

PERÍODO ENERO - OCTUBRE DE 2017

CONTROL INTERNO CONTABLE

FORMULARIO: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	CONCEPTO	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (UNIDAD)	OBSERVACIONES
2,4	RECOMENDACIONES	0	Revisión permanente de parametrización en las áreas de Almacén y Talento Humano Recomendaciones para la decisión administrativa de Depuración de Cartera por multas por cobrar Capacitación a nivel de especialización o diplomado al área contable en materia de normas internacionales de información financiera

Calificación rango 1 a 5

Nota: El cuestionario de Control Interno Contable, fue elaborado de acuerdo al formulario CGN_2007_CONTROLINTERNO_CONTABLE, según Resolución 357 de 2008, expedida por la Contaduría General de la Nación, para realizar la evaluación cuantitativa y cuantitativa.

Responde el cuestionario:


GERMÁN DARIO VILLADA SUAZA
Profesional Especializado Gestión Financiera
Subdirección Operativa Administrativa y Financiera

Aplica el cuestionario:


BEATRIZ EUGENIA SEPÚLVEDA GÓMEZ
Profesional Universitario
Oficina Asesora de Control Interno

SECRETARIA HACIENDA MUNICIPAL
 SISTEMA ESTADISTICO UNIFICADO DE DEUDA
 INFORME MENSUAL DEL ESTADO DE DEUDA PUBLICA

NIT: 816.006.558-8

INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA

OCTUBRE DE 2017

CI

LUISA FERNANDA VIDAL LEON

3298850

1. ENTIDAD QUE INCORPORA

2. ESTADO DEL MES

3. CLASE DE DEUDA

4. FINANCIADOR POR

5. TELEFONO

CIFRA EN PESOS

6. Descripción	7. Código de Crédito	8. Tipo	9. Tabla	10. Fecha de Vencimiento	11. Fecha de Operación	12. Tipo Operación	13. Tasa de Interés	14. Montimiento Deuda				15. Tasa de cambio moneda de pago - USD	16. Tasa de cambio Operación moneda COP	17. Acumulados en Moneda Digital	18. Saldo Deuda Moneda Tramo	19. Saldo Deuda USD (18 / 15)	20. Saldo Deuda millón de pesos (18 * 10 / 1000)			
								14.1 Moneda del tramo	14.2 Valor operación en moneda del banco	14.3 Valor operación en moneda del pago	14.4 Valor operación en moneda del pago									
BANCO DE OCCIDENTE	0115163UB	07		30/10/2030	31/10/2017	07		3.780.415			3.780.415									
					31/10/2017	06		11.213.669		11.213.669										
					31/10/2017	99														
BANCO BBVA	01151589C	07		16/04/2030	31/10/2017	07		7.341.853			7.341.853									
					31/10/2017	06		57.522.834		57.522.834										
					31/10/2017	99														
Saldo total mes														464.107.514		464.107.514		257.827.860	791.735.354	

Nota:

(Handwritten signature)

LUISA FERNANDA VIDAL LEON

Subdirectora Especializada Gestión Trámites

Fecha Emisión:

10/11/2017

(Handwritten signature)
 CARLOS MANSOURAS GOMEZ
 Director (E)

Boletín Diario de Tesorería

Saldo Inicial a: 09/11/2017 Saldo Final a: 09/11/2017

Descripción	Cuenta	SALDO INIC	INGRES. DIA	EGRESOS DIA	SALDO FINAL
CAJA Miscelaneos		.00	.00	.00	.00
Caja Trami y Compare		1,598,565.00	55,268,985.00	52,215,763.00	4,651,787.00
BANCOS					
OCCIDENTE AHORROS	033-87787-9	2,226,039,108.96	.00	.00	2,226,039,108.96
FINANDINA	9330001895	.00	.00	.00	.00
INFIDER AHORROS	100-302-5002	354,048,942.00	.00	.00	354,048,942.00
BBVA AHORROS 173	803000173	387,684,847.34	.00	.00	387,684,847.34
BANCO DE OCCIDENTE	033-48866-1	1,541,613,416.79	52,215,763.00	31,911,536.00	1,561,917,643.79
AV VILLAS 153-5	30306153-5	487,325.06	.00	.00	487,325.06
BBVA CORRIENTE 355	803000355	.00	.00	.00	.00
BANCO COLPATRIA	6961002131	62,173,388.30	39,888,000.00	1,758,253.10	100,303,135.20
BANCAFE 217-2	421-58217-2	18,224,550.48	171,689.94	13,420.11	18,382,820.31
*TOTAL BANCOS **					
		4,590,271,578.93	92,275,452.94	33,683,209.21	4,648,863,822.66
*TOTAL CAJA Y BANCO					
		4,591,870,143.93	147,544,437.94	85,898,972.21	4,653,515,609.66
ALIANZA FIDUCIARIA					
Fiduc.Patrimoni.Bbva	58090000011-5	425,035,761.39	.00	.00	425,035,761.39
	803-3370000000	491,206,336.28	.00	.00	491,206,336.28
*TOTAL FIDUCIA					
		5,508,112,241.60	147,544,437.94	85,898,972.21	5,569,757,707.33

[Handwritten Signature]
Tesorero

Sub Gerente Administrativo y Financiero



INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA Nit 816000558-8

Código: 1

Boletín Diario de Tesorería

Saldo Inicial a: 09/11/2017 Saldo Final a: 09/11/2017

Descripción	Cuenta	SALDO INIC	INGRES. DIA	EGRESOS DIA	SALDO FINAL
CAJA Miscelaneo		.00	.00	.00	.00
Caja Trami y Compare		1,598,565.00	55,268,985.00	52,215,763.00	4,651,787.00
BANCOS					
OCCIDENTE AHORROS	033-87787-9	2,226,039,108.96	.00	.00	2,226,039,108.96
FINANDINA	9330001895	.00	.00	.00	.00
INFIDER AHORROS	100-302-5002	354,048,942.00	.00	.00	354,048,942.00
BBVA AHORROS 173	803000173 *	387,684,847.34	.00	.00	387,684,847.34
BANCO DE OCCIDENTE	033-48865-1	1,541,613,416.79	52,215,763.00	31,911,536.00	1,561,917,643.79
AV VILLAS 153-5	30306153-5	487,325.06	.00	.00	487,325.06
BBVA CORRIENTE 355	803000355	.00	.00	.00	.00
BANCO COLPATRIA	6961002131	62,173,388.30	39,888,000.00	1,758,253.10	100,303,135.20
BANCAFE 217-2	421-58217-2	18,224,550.48	171,689.94	13,420.11	18,382,820.31
**TOTAL BANCOS **					
		4,590,271,578.93	92,275,452.94	33,683,209.21	4,648,863,822.66
*TOTAL CAJA Y BANCO					
		4,591,870,143.93	147,544,437.94	85,898,972.21	4,653,515,609.66
ALIANZA FIDUCIARIA					
Fiduc.Patrimoni.Bbva	58090000011-5	425,035,761.39	.00	.00	425,035,761.39
	803-337000000	491,206,336.28	.00	.00	491,206,336.28
*TOTAL FIDUCIA					
		5,508,112,241.60	147,544,437.94	85,898,972.21	5,569,757,707.33

[Handwritten Signature]

Tesorero

Sub Gerente Administrativo y Financiero