

	ALCALDIA MUNICIPAL DE TESALIA NIT. 800097176-6		
	Código:	MECI-Versión: 3	
	Fecha de Aprobación: 15 de junio de 2024	Página 1 de 6	

INFORME DE EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2025



Proyectó: Luz Adriana Perdomo Cumbe Asesora Control Interno	Revisó: Jorge Mario Vieda Medina Secretario de Gobierno	Aprobó: Olmer Gustavo Ramos Cuenca Alcalde Municipal
Firma:	Firma:	Firma:

	ALCALDIA MUNICIPAL DE TESALIA NIT. 800097176-6		
	Código:	MECI-Versión: 3	
	Fecha de Aprobación: 15 de junio de 2024	Página 2 de 6	

INTRODUCCIÓN

La Alcaldía Municipal de Tesalia Huila presenta el Informe Anual de Evaluación de Control Interno Contable, en cumplimiento de la normatividad vigente, para el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025, tomando como base la Resolución No. 533 de octubre 8 de 2015 y Resolución 193 de 2016, arts. 3, 4 y 5, emitidas por la Contaduría General de la Nación, las cuales orientan a los responsables de la información financiera de las entidades en la realización de las gestiones administrativas necesarias para garantizar la producción de la información financiera que cumpla con las características fundamentales de relevancia y representación fiel a que se refieren los marcos conceptuales de los marcos normativos incorporados en el Régimen de Contabilidad Pública.

El presente informe también evalúa el desarrollo del control interno contable de la Entidad, teniendo como base los controles existentes en las actividades de identificación, clasificación, registro y ajuste que conforman la etapa de reconocimiento.

De igual manera 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 en la Alcaldía Municipal de Tesalia para el mejoramiento continuo del proceso contable.

Proyectó: Luz Adriana Perdomo Cumbe Asesora Control Interno	Revisó: Jorge Mario Vieda Medina Secretario de Gobierno	Aprobó: Olmer Gustavo Ramos Cuenca Alcalde Municipal
Firma:	Firma:	Firma:

	ALCALDIA MUNICIPAL DE TESALIA NIT. 800097176-6		
	Código:	MECI-Versión: 3	
	Fecha de Aprobación: 15 de junio de 2024	Página 3 de 6	

OBJETIVO

El objetivo de este análisis es evaluar de manera integral el sistema de control interno contable de la Alcaldía Municipal de Tesalia, esta evaluación, de carácter cualitativo y cuantitativo, se realizará acorde al formato establecido por la Contaduría General de la Nación, basándose en los resultados de la matriz "*Evaluación de Control Interno Contable – Vigencia 2025*", proporcionada por la Secretaría de Hacienda, con enfoque en el área de contabilidad su propósito es determinar la eficacia y eficiencia de los controles implementados.

ALCANCE

Esta evaluación se realizó para el periodo contable correspondiente a la vigencia 2025, teniendo en cuenta las actividades relacionadas con el proceso contable de la entidad, en cumplimiento de la Resolución 193 de 2016.

NORMATIVIDAD APLICABLE

- Constitución Política de Colombia
- Plan Anual de Auditoria vigencia 2026.
- Ley 87 de 1993
- Decreto 648 de 2017
- Resolución Contaduría General de la Nación 533 de 2015, art 4. Por la cual se incorpora, en el régimen de contabilidad pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones.
- Resolución Contaduría General de la Nación 193 de 2016, arts. 3, 4 y 5. Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable.

Proyectó: Luz Adriana Perdomo Cumbe Asesora Control Interno	Revisó: Jorge Mario Vieda Medina Secretario de Gobierno	Aprobó: Olmer Gustavo Ramos Cuenca Alcalde Municipal
Firma:	Firma:	Firma:

ANÁLISIS Y RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN Y DE CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2025

VALORACION CUANTITATIVA:

La evaluación del Sistema de Control Interno Contable, se realizó diligenciando el formulario diseñado por la Contaduría General de la Nación, mediante la aplicación de 105 preguntas, distribuidas en 32 criterios de control, diseñadas para medir la existencia y efectividad de los controles en el cumplimiento del marco normativo, estas preguntas se calificaron siguiendo la escala establecida por la CGN, permitiendo así obtener una medición numérica del grado de cumplimiento y efectividad de los controles implementados en el proceso contable de la entidad.

Existencia (Ex)	
Respuesta	Valor
SI	0.3
PARCIALMENTE	0.18
NO	0.06

(Ex) verificar la existencia del control

Efectividad (Ef)	
Respuesta	Valor
SI	0.7
PARCIALMENTE	0.42
NO	0.14

(Ef) evaluar la efectividad del control

De acuerdo con la evaluación del Control Interno Contable, que realizó el Control Interno de la Administración Municipal, la calificación obtenida fue del **4.92** sobre 5, es decir, ubicando a la entidad en un nivel de calificación **EFICIENTE**; según rangos de interpretación:

RANGOS DE INTERPRETACIÓN DE LAS CALIFICACIONES O RESULTADOS OBTENIDOS	
Rango de calificación	Calificación Cuantitativa
1.0 <= calificación < 3.0	Deficiente
3.0 <= calificación < 4.0	Adecuado
4.0 <= calificación <= 5.0	Eficiente

Proyectó: Luz Adriana Perdomo Cumbe Asesora Control Interno	Revisó: Jorge Mario Vieda Medina Secretario de Gobierno	Aprobó: Olmer Gustavo Ramos Cuenca Alcalde Municipal
Firma:	Firma:	Firma:

	ALCALDIA MUNICIPAL DE TESALIA NIT. 800097176-6		
	Código:	MECI-Versión: 3	
	Fecha de Aprobación: 15 de junio de 2024	Página 5 de 6	

EVALUACION CUALITATIVA:

FORTALEZAS

- Personal capacitado.
- Software de sistemas confiable.
- La entidad asegura la entrega oportuna de información financiera a los entes de control y al Representante Legal, cumpliendo con los plazos y requerimientos establecidos, lo que facilita la supervisión y la toma de decisiones informadas.

DEBILIDADES

- Rotación del personal, toda vez que el contador del área de Hacienda es vinculado mediante contrato de prestación de servicios.

RECOMENDACIONES:

- Revisar y actualizar las políticas contables de la entidad.
- Documentar los manuales de procesos del área.

CONCLUSIONES

El análisis de los resultados obtenidos evidencia la operatividad y eficacia del marco de control interno implementado, específicamente en lo concerniente a la captura y registro de transacciones económicas.

El informe de Evaluación del Control Interno Contable fue remitido conforme a los plazos establecidos a través de la plataforma CHIP de la Contaduría General de la Nación, asegurando el cumplimiento de las obligaciones de reporte. Adicionalmente, se procederá a la difusión pública del presente documento mediante su publicación en el portal web institucional, específicamente en la sección de transparencia y acceso a la información, garantizando la accesibilidad y trazabilidad de la evaluación para los interesados.

La documentación soporte de la evaluación de control interno contable se conserva en el archivo de gestión de la dependencia, asegurando la preservación de la evidencia documental necesaria para la trazabilidad y verificación de los

Proyectó: Luz Adriana Perdomo Cumbe Asesora Control Interno	Revisó: Jorge Mario Vieda Medina Secretario de Gobierno	Aprobó: Olmer Gustavo Ramos Cuenca Alcalde Municipal
Firma:	Firma:	Firma:

	ALCALDIA MUNICIPAL DE TESALIA NIT. 800097176-6		
	Código:	MECI-Versión: 3	
	Fecha de Aprobación: 15 de junio de 2024	Página 6 de 6	

procedimientos y resultados afín de facilitar la realización de auditorías y revisiones futuras.

ANEXOS:

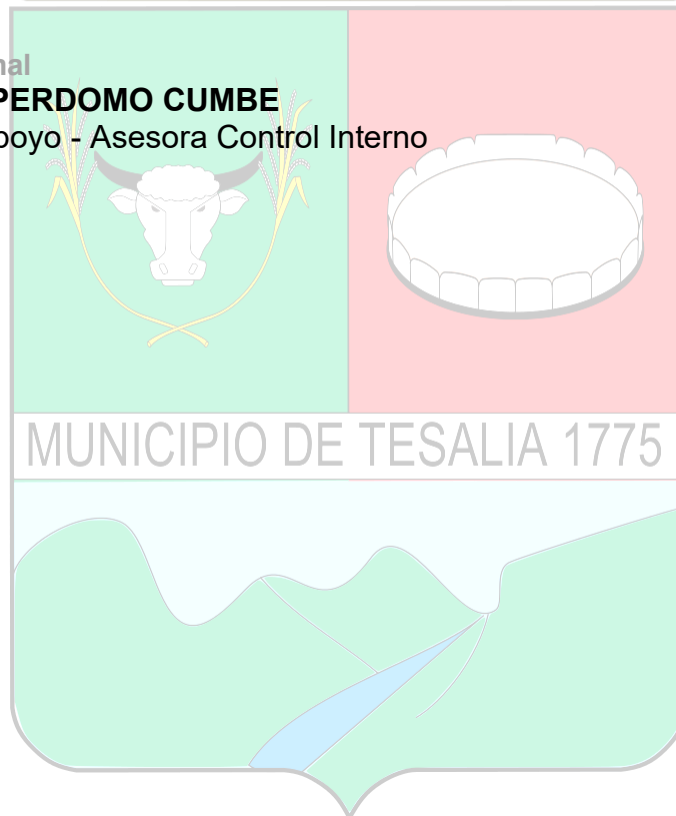
Anexo 1: Matriz diligenciada de la Evaluación del Control Interno Contable, Vigencia 2025.

Anexo 2: Certificado de cumplimiento del reporte de la Evaluación de Control Interno Contable- Vigencia 2025, a través del CHIP.

Firmado en original

LUZ ADRIANA PERDOMO CUMBE

Profesional de apoyo - Asesora Control Interno
Contratista



Proyectó: Luz Adriana Perdomo Cumbe Asesora Control Interno	Revisó: Jorge Mario Vieda Medina Secretario de Gobierno	Aprobó: Olmer Gustavo Ramos Cuenca Alcalde Municipal
Firma:	Firma:	Firma:

Dirección: Carrera 9 # 6-11 – Cel. 3166911806
Correo Electrónico: gobierno@tesalia-huila.gov.co - contactenos@tesalia-huila.gov.co
Código Postal – 415001



modelo integrado
de planeación
y gestión