



INCOLBALLET

Instituto Colombiano de Ballet Clásico

GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA

EVALUACION AL PROCESO FINANCIERO

Enero – Diciembre de 2017

OFICINA DE CONTROL INTERNO – SIG - MECI

Diciembre de 2017

EVALUACION AL PROCESO FINANCIERO

En cumplimiento del programa de auditorías internas de la vigencia 2017, se realizó la evaluación a la gestión y resultados del proceso en mención, la cual arrojó las siguientes observaciones:

Procedimiento Contable:

En cuanto al procedimiento contable se ejecuta según lo previsto, Se debe actualizar con las NIFSP, pues no se evidencia su total aplicación. Se presentan los respectivos informes los entes gubernamentales: a la Contaduría General de la Nación, Contraloría General de la República y Gobernación del Valle.

Contabilidad:

Se presenta el balance a noviembre 30 del 2017, suministrado por la Contadora de la IE.

INST.COLOMBIANO DE BALLET -INCOLBALLE-		
BALANCE GENERAL		
NOVIEMBRE 30/2017		
	ACTIVOS	
	ACTIVOS CORRIENTES	
11	EFFECTIVO	\$ 400,042,621,70
1105	CAJA	\$ 17,807,400,00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 382,235,221,70
14	DEUDORES	\$ 388,017,812,80
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 307,649,90
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 139,898,986,00
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 243,535,614,00
1470	OTROS DEUDORES	\$ 4,275,562,90
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 788,060,434,50
	ACTIVOS NO CORRIENTES	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 206,619,240,90
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 217,240,499,00
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	\$ 22,420,923,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 142,039,484,15
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	\$ 148,162,449,83
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVAC	\$ 17,138,000,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y H	\$ 22,001,022,00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	\$ (362,383,137,08)
19	OTROS ACTIVOS	\$ 16,513,199,62
1970	INTANGIBLES	\$ 16,513,199,62
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 223,132,440,52
	TOTAL ACTIVOS	\$ 1,011,192,875,02
	PASIVOS	
	PASIVOS CORRIENTES	
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 731,828,307,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACION	\$ 226,838,664,00
2425	ACREEDORES	\$ 52,977,308,00
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	\$ 22,012,335,00
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	\$ 430,000,000,00
25	OBLIGACIONES LABORALES	\$ 16,911,688,00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	\$ 16,911,688,00
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 748,739,995,00
	PASIVOS NO CORRIENTES	
27	PASIVOS ESTIMADOS	\$ 57,848,816,00
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	\$ 57,848,816,00
29	OTROS PASIVOS	\$ 70,905,641,00
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 70,905,641,00
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 128,754,457,00
	TOTAL PASIVOS	\$ 877,494,452,00
	PATRIMONIO	
31	HACIENDA PUBLICA	\$ 189,327,427,28
3105	CAPITAL FISCAL	\$ 116,876,834,64
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 72,081,592,64
3120	SUPERAVIT POR DONACION	\$ 369,000,00
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	\$ (55,629,004,26)
3208	CAPITAL FISCAL	
	TOTAL PATRIMONIO	\$ (55,629,004,26)
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	
	DE	
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 1,774,084,00
8315	ACTIVOS RETIRADOS	\$ 1,774,084,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	\$ (1,774,084,00)
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	\$ (1,774,084,00)
	TOTAL DE ORDEN DEUDORAS	
	DE	
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	\$ (153,796,314,00)
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ (153,796,314,00)
93	ACREEDORAS DE CONTROL	\$ (32,480,000,00)
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	\$ (32,480,000,00)
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$ 186,276,314,00
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTR	\$ 153,796,314,00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	\$ 32,480,000,00

Tablas de Retención Documental:

Se aplican TRD.

Para la organización documental se cuenta con las tablas de retención documental aprobadas, las cuales se han divulgado y son aplicadas por los funcionarios responsables de la documentación en cada proceso. Se contrata personal para el manejo del archivo central e histórico, implementando el programa con la nueva reglamentación vigente con apoyo de la asesora para el mismo y las capacitaciones periódicas a todo el personal de la IE. Se revisa los avances en la implementación con apoyo de Control Interno.

RECOMENDACIONES:

- Aplicar las TRD de acuerdo a lo que la ley exige, armonizado con el control de documentos y el control de registros.
- Empoderar a todo el personal que interviene en los procesos sobre el SGC.
- Armonizar los indicadores con el plan estratégico y el plan de acción de la IE.
- Actualizar la base documental que soporta el proceso, de acuerdo a los cambios organizacionales y normativos y validar la aplicación de los mismos.
- Aplicar la normatividad vigente, en especial la que concierne a la implementación de nuevos programas y sistemas para entes del estado, como lo es las NIFSP, Gestión Documental, MIPGV2.

CEG

CARMEN ELISA GÓMEZ TOBÓN
Asesora SIG

Luz Stella Arias Giraldo

LUZ STELLA ARIAS GIRALDO
Profesional Especializado - Control Interno