

INFORME DE CUMPLIMIENTO CIRCULAR 005 DE 2015 CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

INTRODUCCIÓN

El área de Control Interno, en cumplimiento a lo establecido en la Circular 005 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación, la Ley 87 de 1993 y sus normas reglamentarias y las leyes 901 de 2004 y 951 de 2005

OBJETIVO DE LA EVALUACIÓN

Presentar a la ciudadanía en general y a la Contaduría General de la Nación un informe de las actividades adelantadas en el empalme, en relación con la Gestión Contable del Instituto.

ALCANCE DE LA EVALUACIÓN

Se realiza una verificación de las actividades presentadas en el empalme, realizado durante los meses de noviembre y diciembre, específicamente de las actividades de índole contable de conformidad con lo establecido en la Circular 005 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación.

METODOLOGÍA

Se realizó acompañamiento a las reuniones convocadas por la comisión de empalme señalada por el Alcalde electo los días 12 y 13 del mes de noviembre de 2015 y en las demás a las cuales se convocó al equipo de Control Interno. De igual manera, se solicitó al área de contabilidad del Instituto la información reportada al CHIP con corte a 30 de septiembre de 2015 y por último el reporte de información de Deudores morosos con corte a 30 de noviembre.

DESARROLLO DEL INFORME

Durante los días 12 y 13 de noviembre se realizó, en las sala de juntas de la Casa Fernández – Sede del IDARTES, la reunión con la comisión de empalme designada por el alcalde electo. El 12 de noviembre se realizó una presentación general del Instituto en las cual se presentó principalmente los siguientes temas:

- Presentación general del instituto (Plataforma estratégica)
- Proyectos de inversión plan de desarrollo “Bogotá Humana”
- Principales logros de la Entidad
- Los retos que debe asumir la siguiente administración para darle continuidad a programas estratégicos del instituto.
- Relación del Personal vinculado al instituto.
- Gestión presupuestal y Contractual
- Aspectos Administrativos (Entes de Control, Inventarios, Contratación Administrativa)
- Temas prioritarios en la transición de Administración
 - Nueva Cinemateca
 - Sede Galería Santa Fe
 - Ejecución Recursos LEP
 - Inicio de Actividades CLAN de manera paralela con inicio de Clases
 - Continuidad actividades Planetario y Cinemateca
 - Dar continuidad al proceso de rediseño organizacional

El 13 de noviembre de 2015 se realizó por parte de las gerencias artísticas, los escenarios y los programas CLAN y Tejedores de Vida una presentación enfocada a socializar los principales logros, recursos financieros y humanos con los que se cuenta para su funcionamiento.

De igual manera, en estas sesiones se hizo entrega de la información requerida de conformidad con lo establecido en la Circular Conjunta 018 de 2015 expedida por la Contraloría General de la República y la Procuraduría General de la Nación, entre la que se encuentra el formato “Sistema Financiero” al interior del cual se reportó a la comisión de empalme las cifras contables con corte a 30 de septiembre de 2015. Tal y como se muestra a continuación:

Cifras Balance General (Miles de pesos)

Concepto	Activo	Pasivo	Patrimonio
Valor	\$102.868.685,00	\$8.777.556,00	\$94.091.129,00

Fuente: Formato Sistema Financiera (circular Conjunta 018 de 2015)

Cifras Estado de la actividad económica, financiera, social y ambiental 2015 (Miles de pesos)

Concepto	Ingresos	Gastos y costos	Resultado
Valor	\$96.063.987,00	\$62.482.928,00	\$33.581.059,00

Fuente: Formato Sistema Financiera (circular Conjunta 018 de 2015)

Estado de cambios en el patrimonio (Cifras en miles de pesos)

Concepto	Valor
1. Saldo del patrimonio a diciembre 31 de 2014	\$61.518.064,00
2. Variaciones patrimoniales a 30 de Septiembre de 2015	\$32.573.065,00
3. Saldo del patrimonio a 30 de Septiembre de 2015	\$94.091.129,00
4. Detalle de las variaciones patrimoniales	
4.1. Incrementos	\$35.060.854,00
4.2. Disminuciones	(\$2.487.789,00)
4.3. Partidas sin variación	\$8.215.362,00

Fuente: Formato Sistema Financiera (circular Conjunta 018 de 2015)

Dichos saldos fueron comparados con los reportados a través del sistema CHIP, evidenciando que las mismas se ajustan al reportado a la comisión de empalme.

De igual manera, en un encuentro posterior el 27 de noviembre de 2015 con la Dra. Ángela Farah Otero designada por la coordinación de la comisión de empalme, se realizó una presentación de todos los asuntos relacionados con la Subdirección Administrativa y Financiera, entre los que se encuentran los relacionados con el área contable del Instituto.

En dicho encuentro se insistió con la persona designada en la importancia que hay de iniciar el trámite de preparar al instituto para la entrada en vigencia de las normas internacionales de información financiera ya que su aplicación inicia en

enero de 2017 y durante el 2016 se tienen que adelantar actividades de preparación del personal, de los sistemas de información del instituto y de la entidad en general, sin embargo hay que tener en cuenta que a la fecha la entidad se encuentra de proceso de adelantar el Cronograma de implementación de conformidad con lo establecido en la Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación.

Lo correspondiente a las cuentas recíprocas fue remitido a través del CHIP sin embargo no hizo parte de la información entregada a la comisión de empalme. Sin embargo dicha información se encuentra publicada en la página web del instituto en el siguiente link: http://artesbogota.com.co/images/transparencia/balanceyEstados/Estados_Financieros_Septiembre_2015.pdf

En el último reporte de deudores morosos realizado por el Instituto se informa que el instituto no cuenta con Deudores clasificados como morosos.

La gestión contable en el instituto actualmente se encuentra soportada a través el Sistema de Información SI- Capital, del cual el instituto tiene implementados los siguientes módulos:

- Administrativos:
 - Terceros
 - SAE
 - SAI
- Financieros
 - LIMAY
 - PREDIS
 - PAC
 - OPGET

A la fecha se encuentra en proceso de implementación los módulos PERNO y SISCO relacionados con la nómina y la contratación institucional.



A la fecha de reporte el área de contabilidad cuenta con el siguiente personal y en la estructura organizacional del instituto depende de la Subdirección Administrativa y Financiera.

Cantidad	Tipo de Vinculación	
1	Profesional Universitario C. 219 G. 01	Carrera Administrativa
1	Profesional Universitario C. 219 G. 01	Planta Temporal
2	Contratista	Terminan 30-12-2015

Atentamente,

NÉSTOR FERNANDO AVELLA A.
Asesor de Control Interno