



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión
Compromiso con la paz y el desarrollo regional

INFORME EJECUTIVO CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2015

GIOVANNY ALFREDO GARCIA BAQUERO
Asesor Control Interno de Gestión

ANA ZORAYDA RIAÑO BERNAL
Profesional Control Interno

Villavicencio, 02 de marzo 2016



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 ext. 143 – Sede Barcelona y 6616900 Sede San Antonio



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT 892.000757-3

Oficina Asesora de Control Interno y Gestión Compromiso con la paz y el desarrollo regional

De acuerdo a lo establecido en la Ley 87 de 1993 por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y la Resolución No 0357 de 2008 “por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte anual a la Contaduría General de la Nación”, la Entidad realizó la evaluación al sistema de control interno contable correspondiente a la vigencia 2015.

El proceso contable se encuentra bajo la responsabilidad del Representante Legal y el proceso de Gestión Financiera, contabilidad, además en los procesos que deben suministrar la información mensual.

OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO: Verificar el grado de identificación, clasificación, registros y ajustes de las operaciones y transacciones realizadas en la Universidad de los Llanos.

METODOLOGIA DEL SEGUIMIENTO:

Para la evaluación del control interno contable, se realizaron las siguientes actividades:

1. Revisión de la caracterización, procedimientos, guía de políticas y prácticas contables, indicadores, estados contables y notas a los estados contables.
2. Visita al proceso de gestión financiera para la revisión y verificación de información.
3. Revisión de documentos para la veracidad de la información, (comprobantes de contabilidad, libro mayor y auxiliar).
4. La evaluación se realizó con base en la establecida por la Contaduría General de la Nación.
5. Entrevistas con funcionarios responsables del proceso.

OBSERVACIONES. Resultado de la evaluación

El reporte de la evaluación de Control Interno Contable se realizó el 25 de febrero de 2016, en la cual se obtuvo una calificación de 4.48 sobre la calificación máxima que es 5, ubicándola en un criterio ADECUADO. La etapa de Reconocimiento obtuvo una calificación de 4.61, etapa de revelación 4.54 y otros elementos de control 4.31.

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE			
UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS			
VIGENCIA 2015			
NÚMERO	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	4,48	ADECUADO
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4,61	ADECUADO
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	4,69	ADECUADO
1.1.2	CLASIFICACIÓN	4,63	ADECUADO
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	4,50	ADECUADO
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN	4,54	ADECUADO
1.2.1	ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	4,57	ADECUADO
1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	4,50	ADECUADO
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	4,31	ADECUADO
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	4,31	ADECUADO



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 ext. 143 – Sede Barcelona y 6616900 Sede San Antonio



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT 892.000757-3

Oficina Asesora de Control Interno y Gestión
Compromiso con la paz y el desarrollo regional

Con respecto a la vigencia 2014, se observó que el control interno contable en el año 2015 destacando las etapas de reconocimiento y otros elementos de control, por tanto que la calificación total en el 2014 fue de 4.43 y 2015 de 4.48, lo que significa que gradualmente se ha venido mejorando.

Comparativo últimos dos años.

Etapas	2014	2015
De reconocimiento	4.43	4.48
De revelación	4.75	4.54
Otros elementos de control	4.12	4.31
Acciones implementadas	4.12	4.31

A continuación se presenta el reporte de control interno contable:

OFICINA DE CONTROL INTERNO			
EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE, VIGENCIA 2015			
UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS			
25/02/2016			
ETAPA DE RECONOCIMIENTO			
		CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	4,5	
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4,6	
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	4,7	
1	Se tienen debidamente identificados los productos del proceso contable que deben suministrarse a las demás áreas de la entidad y a los usuarios externos?	5,0	En la caracterización del proceso de Gestión Financiera código CP-FIN-01 versión 5 del 10/07/15 se definen los productos que entran y los que salen así como los usuarios internos y externos de la Entidad.
2	Se tienen debidamente identificados los productos de los demás procesos que se constituyen en insumos del proceso contable?	5,0	En la guía de políticas y prácticas contables GU-FIN-01 versión 2 del 17/09/2014 se tienen establecidos cuales son los procesos que deben reportar la información.
3	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?	5,0	En la guía de políticas y prácticas contables GU-FIN-01 versión 2 del 17/09/2014 se tienen establecidos cuales son los procesos que deben reportar la información.



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 ext. 143 – Sede Barcelona y 6616900 Sede San Antonio



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT 892.000757-3

Oficina Asesora de Control Interno y Gestión Compromiso con la paz y el desarrollo regional

4	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?	5,0	En la guía de políticas y prácticas contables GU-FIN-01 versión 2 del 17/09/2014 en su numeral 4 establece la política de suministrar e informar la totalidad de las operaciones.
5	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?	4,0	Se le da aplicabilidad a las políticas establecidas por la entidad, sin embargo falta compromiso de algunos líderes.
6	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales realizados por la entidad contable pública son de fácil y confiable medición monetaria?	4,0	Los hechos contables se registran de conformidad con el Plan General de Contabilidad Pública y demás Normas emitidas por la Contaduría General de la Nación. Dada la naturaleza y cuentas contables que maneja la entidad, no hay dificultad en la medición.
7	Las cifras existentes en los estados, informes y reportes contables se encuentran soportadas con el documento idóneo correspondiente?	5,0	Las cifras reportadas en los estados contables, se encuentran soportadas con sus correspondientes documentos.
8	Son adecuadas y completas las descripciones que se hacen de las transacciones, hechos u operaciones en el documento fuente o soporte?	5,0	Los soportes documentales expresan las descripciones de las transacciones o hechos económicos.
9	Las personas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable conocen suficientemente las normas que rigen la administración pública?	5,0	Los profesionales que ejecutan el proceso contable tienen la competencia para ejercer sus funciones.
10	Las personas que ejecutan las actividades relacionadas con el proceso contable conocen suficientemente el Régimen de Contabilidad Pública aplicable para la entidad?	5,0	Los profesionales del área contable tienen la capacidad y conocimiento los cuales aplican de acuerdo a la normatividad vigente.
11	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?	4,0	Los hechos financieros se encuentran soportados con sus respectivos documentos.



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 ext. 143 – Sede Barcelona y 6616900 Sede San Antonio



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT 892.000757-3

Oficina Asesora de Control Interno y Gestión Compromiso con la paz y el desarrollo regional

12	Los documentos fuente que respaldan los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales contienen la información necesaria para realizar su adecuada identificación?	4,0	Los documentos soportes permiten el reconocimiento de los derechos, obligaciones, ingresos y gastos.
13	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?	5,0	Los hechos financieros de la entidad fueron interpretados, analizados y registrados de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública y en el caso de existir dudas al momento de efectuar algún registro se consulta con el asesor de la C.G.N.
1.1 .2	CLASIFICACIÓN	4,6	
14	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales llevados a cabo en los procesos proveedores de la entidad han sido incluidos en el proceso contable?	4,0	Todo lo que es informado al proceso contable queda registrado.
15	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?	4,0	Dada la característica y naturaleza de la entidad, los hechos económicos no presentan dificultad para su adecuada clasificación de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública.
16	Son adecuadas las cuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones realizadas por la entidad contable pública?	4,0	El catálogo de cuentas es claro por consiguiente se facilita la clasificación de las cuentas.
17	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?	5,0	La clasificación de las transacciones se hace de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación y la normatividad vigente
18	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?	5,0	Efectivamente



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 ext. 143 – Sede Barcelona y 6616900 Sede San Antonio



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT 892.000757-3

Oficina Asesora de Control Interno y Gestión Compromiso con la paz y el desarrollo regional

19	Son adecuadas las cuentas y subcuentas utilizadas para la clasificación de las transacciones, hechos u operaciones realizadas?	5,0	Los hechos financieros de la entidad fueron interpretados, analizados y registrados de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública y en el caso de existir dudas al momento de efectuar algún registro se consulta con el asesor de la C.G.N.
20	Se elaboran y revisan oportunamente las conciliaciones bancarias para establecer los valores objeto de clasificación, registro y control del efectivo?	5,0	Las conciliaciones bancarias de las cuentas de ahorro y corrientes se efectuaron mensualmente, en conjunto entre contabilidad y tesorería de la Universidad.
21	Se ejecutan periódicamente conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades públicas?	5,0	Se efectúan trimestralmente durante la vigencia 2015 se hicieron cuatro reportes a la Contaduría General de la Nación.
1.1 .3	REGISTRO Y AJUSTES	4,5	
22	Se realizan periódicamente conciliaciones y cruces de saldos entre las áreas de Presupuesto, Contabilidad, Tesorería, y demás áreas y/o procesos de la entidad?	4,0	Mensualmente
23	Se realizan periódicamente tomas físicas de bienes, derechos y obligaciones y se confronta con los registros contables para hacer los ajustes pertinentes?	5,0	Según el cronograma de inventarios de bienes muebles de la Entidad la periodicidad con que se realizan los inventarios en toma física corresponde a cada 18 meses por oficina y cuando se da cambio en los responsables. En el comité de bajas se hace la depuración y se reporta a contabilidad quien realiza los ajustes pertinentes.
24	Las cuentas y subcuentas utilizadas revelan adecuadamente los hechos, transacciones u operaciones registradas?	5,0	Los hechos económicos se realizan de acuerdo al Régimen de contabilidad pública y al Manual de Procedimientos de la CGN
25	Se hacen verificaciones periódicas para comprobar que los registros contables se han efectuado en forma adecuada y por los valores correctos?	4,0	A medida que se hacen los respectivos registros se verifica la información.
26	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?	5,0	El aplicativo SIIF Unillanos asigna automáticamente los consecutivos.



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 ext. 143 – Sede Barcelona y 6616900 Sede San Antonio



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT 892.000757-3

Oficina Asesora de Control Interno y Gestión Compromiso con la paz y el desarrollo regional

27	Se generan listados de consecutivos de documentos para hacer verificaciones de completitud de registros?	4,0	Se establece el Acta diario columnario y acta libro mayor y balance autorizando la numeración de libros oficiales.
28	Se conoce y aplica los tratamientos contables diferenciales existentes entre entidades de gobierno general y empresas públicas?	4,0	Los hechos económicos se realizan de acuerdo al Régimen de contabilidad pública y a las normas establecidas por la CGN.
29	El proceso contable opera en un ambiente de sistema de integrado de información y este funciona adecuadamente?	4,0	La información se registró en el aplicativo SIIF Unillanos el cual integra el módulo de tesorería, presupuesto, contabilidad, nómina y almacén es funcional sin embargo se está implementando el sistema SICOF ERP
30	Son adecuadamente calculados los valores correspondientes a los procesos de depreciación, provisión, amortización, valorización, y agotamiento, según aplique?	4,0	Se da cumplimiento al RCP además fue establecido como política y practica contable en la Guía GU-FIN-01
31	Los registros contables que se realizan tienen los respectivos documentos soportes idóneos?	5,0	Los registros contables están respaldados por los debidos soportes documentales.
32	Para el registro de las transacciones, hechos u operaciones se elaboran los respectivos comprobantes de contabilidad?	5,0	Efectivamente
33	Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados en comprobantes de contabilidad?	5,0	Efectivamente
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN	4,5	
1.2	ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	4,6	
34	Se elaboran y diligencian los libros de contabilidad de conformidad con los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública?	5,0	Se cumple con lo establecido están parametrizado en el SIIF Universidad.
35	Las cifras contenidas en los estados, informes y reportes contables coinciden con los saldos de los libros de contabilidad?	5,0	Efectivamente
36	Se efectúa el mantenimiento, actualización y parametrización necesarios para un adecuado funcionamiento del aplicativo utilizado para procesar la información?	4,0	Cada vez que ocurre un cambio en la norma



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 ext. 143 – Sede Barcelona y 6616900 Sede San Antonio



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT 892.000757-3

Oficina Asesora de Control Interno y Gestión Compromiso con la paz y el desarrollo regional

37	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?	5,0	Los Estados Contables, informes y reportes son presentados oportunamente a los diferentes usuarios de la Información de conformidad con los plazos y requisitos establecidos.
38	Las notas explicativas a los estados contables cumplen con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública?	5,0	Cumplen con la normatividad fijada en el Régimen de Contabilidad Pública tanto de carácter general como específicas.
39	El contenido de las notas a los estados contables revela en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo físico que corresponde?	4,0	Revelan las transacciones de tipo cualitativo y cuantitativo
40	Se verifica la consistencia entre las notas a los estados contables y los saldos revelados en los estados contables?	4,0	Los profesionales del área contable verifican la consistencia de la información
1.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	4,5	
41	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?	5,0	Los Estados Contables, informes y reportes son presentados oportunamente a los diferentes usuarios de la Información de conformidad con los plazos y requisitos establecidos.
42	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?	5,0	Se publica en la página web www.unillanos.edu.co anualmente y en la cartelera de la Secretaria General y trimestralmente los informes de la CGN
43	Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera, económica, social y ambiental de la entidad?	4,0	El área financiera tiene establecidos tres indicadores, dentro de estos está identificado el indicador de razón corriente.
44	La información contable se acompaña de los respectivos análisis e interpretaciones que facilitan su adecuada comprensión por parte de los usuarios?	4,0	Se acompañan con las respectivas notas a los estados contables.
45	La información contable es utilizada para cumplir propósitos de gestión?	4,0	La información contable que se produce es presentada a los cuerpos colegiados al representante de la entidad y a los usuarios de la información.



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 ext. 143 – Sede Barcelona y 6616900 Sede San Antonio



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT 892.000757-3

Oficina Asesora de Control Interno y Gestión Compromiso con la paz y el desarrollo regional

46	Se asegura la entidad de presentar cifras homogéneas a los distintos usuarios de la información?	5,0	La entidad emite estados e informes contables únicos, los cuales se remiten a los usuarios internos y externos.
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	4,3	
1.3	ACCIONES IMPLEMENTADAS	4,3	
47	Se identifican, analizan y se le da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente?	4,0	Para la vigencia 2015, fueron identificados los riesgos inherentes al área financiera y se han abordado las respectivas acciones de mejora.
48	Existe y funciona una instancia asesora que permita gestionar los riesgos de índole contable?	5,0	La oficina de planeación y control interno de gestión asesoran a los procesos de la Universidad para su identificación valoración y control.
49	Se realizan autoevaluaciones periódicas para determinar la efectividad de los controles implementados en cada una de las actividades del proceso contable?	4,0	El equipo de financiera a medida que va detectando las inconsistencias en el proceso informa a la oficina de sistemas. Se verifican las medidas de control tomadas por cada funcionario responsable.
50	Se han establecido claramente niveles de autoridad y responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable?	5,0	Los niveles de autoridad están establecidos de acuerdo a las funciones asignadas a cada profesional.
51	Las políticas contables, procedimientos y demás prácticas que se aplican internamente se encuentran debidamente documentadas?	5,0	Efectivamente
52	Los manuales de políticas, procedimientos y demás prácticas contables se encuentran debidamente actualizados, y sirven de guía u orientación efectiva del proceso contable?	5,0	La entidad estableció la guía de políticas y prácticas contables GU-FIN-01 versión 2 actualizada el 17/09/2014.
53	Se evidencia por medio de flujo gramas, 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?	5,0	El flujo grama del proceso contable está establecido mediante flujo grama definido en el procedimiento PD-FIN-02.
54	Se ha implementado y ejecuta una política de depuración contable permanente y de sostenibilidad de la calidad de la información?	4,0	En el documento de políticas y prácticas contables que se encuentra publicado el proceso de Gestión Financiera se han definido los procedimientos de control interno contable específicamente la depuración contable permanente.



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 ext. 143 – Sede Barcelona y 6616900 Sede San Antonio



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT 892.000757-3

Oficina Asesora de Control Interno y Gestión Compromiso con la paz y el desarrollo regional

55	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?	4,0	Los bienes, derechos y obligaciones adquiridos a cualquier título por la entidad están identificados en forma individual y registrados contablemente en las cuentas del balance
56	Los costos históricos registrados en la contabilidad son actualizados permanentemente de conformidad con lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública?	4,0	Efectivamente
57	Se cuenta con un área contable debidamente estructurada de conformidad con la complejidad, desarrollo tecnológico y estructura organizacional de la entidad?	4,0	En el mapa de procesos de la Entidad en los procesos de apoyo está identificado Gestión Financiera en el cual está inmerso contabilidad, el cual tiene asignada una profesional (contadora) un auxiliar administrativo en provisionalidad y tres profesionales mediante contrato.
58	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?	4,0	Los funcionarios que hacen parte del proceso contable cumplen con los requisitos contemplados en el Manual de Funciones y con los requerimientos como es el caso de los funcionarios en la modalidad de contrato.
59	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?	4,0	Como mecanismo de actualización en temas Contables, los funcionarios en planta y contratistas del área están en contacto permanente con la CGN e ingresando a la página de la misma donde se actualizan con las nuevas normas contables.
60	Se producen en la entidad informes de empalme cuando se presentan cambios de representante legal, o cambios de contador?	4,0	Al culminar la vigencia 2015 se presentó cambio de rector en la entidad, se elaboró el acta al culminar la gestión del periodo comprendido entre los años 2013-2015
61	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?	4,0	En la guía de políticas y prácticas contables se formulan directrices para que todas las áreas que proveen información la remitan a contabilidad con las características en tiempos establecidos, con el fin de incluir todos los hechos económicos.



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 ext. 143 – Sede Barcelona y 6616900 Sede San Antonio



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT 892.000757-3

Oficina Asesora de Control Interno y Gestión Compromiso con la paz y el desarrollo regional

62	Los soportes documentales de los registros contables se encuentran debidamente organizados y archivados de conformidad con las normas que regulan la materia?	4,0	Efectivamente
----	---	-----	---------------

FORTALEZAS: Presentación oportuna de Informes contables y financieros a los usuarios internos y externos de la entidad, conciliación mensual con los responsables de la información, se realizaron comités de sostenibilidad contable y se efectuó depuración de los avances de vigencias anteriores, circularización de operaciones recíprocas trimestralmente, implementación del nuevo sistema SICOF ERP.

DEBILIDADES: Aumento en la cuenta del balance recaudo a favor de terceros. Se requiere mayor seguimiento a las áreas que suministran información contable; la oficina de personal debe reportar la información de incapacidades mensual de los funcionarios y EPS a la oficina de contabilidad para su respectivo registro.

AVANCES: Se dio avance a los riesgos institucionales identificados en el proceso financiero y contable por lo tanto para el mejoramiento continuo de las actividades se optó por la implementación del nuevo sistema SICOF ERP. Se realizaron mejoras locativas al área de presupuesto y contabilidad para garantizar el correcto funcionamiento de las mismas, se realizaron reuniones de comité de sostenibilidad contable y se depuró la cuenta de avances y anticipos del auxiliar de tesorería con avances que venían de vigencias anteriores.

RECOMENDACIONES: Implementar medidas de control necesarias para asegurar el cobro mensual de las incapacidades y la identificación oportuna de las consignaciones hechas por terceros.

CONCLUSIONES.

- La oficina de contabilidad cuenta con un equipo de trabajo comprometido y responsable con las labores propias de la dependencia.
- Sensibilizar a los procesos responsables de suministrar la información contable, sobre el reporte de la totalidad de las operaciones de tal modo que queden incluidas mensualmente.
- La cuenta Recaudos a favor de terceros aumento significativamente debido a la no identificación de los recursos consignados por las promotoras de salud.

Firmas:

ANA ZORAYDA RIAÑO BERNAL

GIOVANNY ALFREDO GARCIA BAQUERO



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 ext. 143 – Sede Barcelona y 6616900 Sede San Antonio