



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

EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2016
UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Fecha de Emisión del Informe: 07 de marzo de 2017

PERIODO EVALUADO: La evaluación de Control Interno Contable corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre 2016.

De acuerdo a lo normado en la Ley 87 de 1993 por la cual se establecen normas para el ejercicio de Control Interno en las entidades y organismos del Estado y la metodología de la Contaduría General de la Nación establecida en la Resolución 0357 de 2008, por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación, la Universidad de los Llanos realizó la evaluación a las etapas y actividades del proceso contable.

El proceso contable en la entidad, se encuentra bajo la responsabilidad del Rector, el proceso de gestión financiera y los responsables de suministrar información mensualmente.

OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO: Verificar el cumplimiento de las etapas y actividades (identificación, clasificación, registros y ajustes, elaboración de estados contables, análisis, interpretación y comunicación de la información y acciones implementadas), en la Universidad de los Llanos.

OBSERVACIONES.

El reporte de la evaluación de control interno contable de la vigencia 2016 se realizó el 27 de febrero de 2017 a la Contaduría General de la Nación, bajo los parámetros establecidos, obteniendo una calificación de 4.61 sobre 5, el cual fue superior al obtenido en la vigencia 2015 que fue de 4.48, ubicándose en el Nivel "Adecuado", lo que indica que la entidad está propendiendo por el mejoramiento continuo del proceso contable y financiero.

El resultado es el siguiente:



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

RESULTADOS DE LA EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE			
UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS			
VIGENCIA 2016			
NUMERO	EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACION
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	4.61	ADECUADO
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4.65	ADECUADO
1.1.1	IDENTIFICACION	4.92	ADECUADO
1.1.2	CLASIFICACION	4.37	ADECUADO
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	4.66	ADECUADO
1.2	ETAPA DE REVELACION	4.83	ADECUADO
1.2.1	ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y DEMAS INFORMES	5.00	ADECUADO
1.2.2	ANALISIS, INTERPRETACION Y COMUNICACION DE LA INFORMACION	4.66	ADECUADO
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	4.37	ADECUADO
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	4.37	ADECUADO

Comparando el año 2016 con respecto al 2015, se observó que el control interno contable en el año 2016 mejoro en cada una de las etapas y sus respectivas actividades.

COMPARATIVO ULTIMOS DOS AÑOS		
ETAPAS	AÑO 2015	AÑO 2016
DE RECONOCIMIENTO	4.61	4.65
DE REVELACION	4.54	4.83
OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	4.31	4.37

A continuación se presenta el reporte de control interno contable:



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

Entidad: Universidad de los Llanos Ámbito: GENERAL C.I.C.

Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE Periodo: 2016 - 01-12

Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Nivel...

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.61
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0	N/A		4.65	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	N/A	4.92		
1.3	.....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	Los Estados financieros y las notas a los estados contables para que haya más comprensión de las cifras			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Están definidos en la Guía de Políticas y Prácticas Contables			
1.5	.....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	Están definidos en la Guía de Políticas y Prácticas Contables			
1.6	.....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	Está definida en la guía de políticas y prácticas contables código GU-FIN-01			
1.7	.....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	Debilidad en el reporte de incapacidades.			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Los documentos soportes de cada hecho financiero, detalla la transacción realizada de manera clara en pesos y a valor presente			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Con los soportes que respaldan la transacción que origina el hecho económico			
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	5	En cada registro contable se especifica el detalle			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	Los profesionales del área contable conocen la información primaria que circula en la entidad y así mismo le dan aplicación a la normatividad vigente aplicable			



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

1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5	Las personas involucradas en el proceso contable interpretan analizan y aplican el RCP			
1.13	.....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?	5	Los hechos financieros están soportados con comprobantes de contabilidad comprobantes de egreso notas de contabilidad facturas contratos órdenes de compra recibos de caja comprobantes de entrada y salida			
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	5	Efectivamente			
1.15	.....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	Se analiza e interpreta de conformidad a la clasificación que da el Régimen de Contabilidad Pública			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	N/A	4.37		
1.17	.....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	Se tiene debilidad con el reporte de incapacidades por cobrar a las EPS			
1.18	.....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	Los registros contables se efectúan de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública sin embargo en caso de requerirse se consulta con el asesor asignado para la Entidad			



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

1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?		4	Se registran las operaciones de acuerdo al bien o al servicio según el Régimen de Contabilidad Pública			
1.20	.....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?		4	Los registros contables se clasifican de acuerdo a los dispuesto al catálogo de cuentas del Régimen de Contabilidad Pública			
1.21	.....18. 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	De acuerdo al vigente de la CGN			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?		4	Los registros contables se efectúan de acuerdo a la naturaleza de la entidad y se clasifican en el catálogo de cuentas del Régimen de Contabilidad Pública En caso de requerirse se consulta con el asesor asignado para la Entidad			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?		5	Se da cumplimiento a lo establecido en la guía de políticas y prácticas contables.			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?		5	Se ejecuta trimestralmente cada vez que se presenta informe a la C.G.N.			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES		0	N/A	4.66		
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?		4	Se realizan conciliaciones y cruces de saldos entre las respectivas dependencias que rinden información a la oficina de contabilidad			
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?		5	La oficina de almacén realiza el ejercicio según el calendario y cuando se presentan cambios de los líderes de procesos se revisan los inventarios para realizar los informes respectivos			



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

1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	4	Los hechos financieros se registran con base en el catálogo de cuentas utilizando la cuenta y subcuenta adecuada de tal modo que los estados contables y las notas a los estados contables reflejen de manera clara el resultado de las operaciones			
1.29	.....25.SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	4	A medida que se realizan los registros se verifica la información.			
1.30	.....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	El sistema lo da automáticamente			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Efectivamente. No permite alteraciones.			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	4	La Contabilidad de la Universidad se rige a través de lo establecido por la Contaduría General de la Nación			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	El proceso contable opera desde un módulo integrado a los demás módulos del Erp Sicof hasta la fecha a operado con normalidad, el modulo se conoce como Sicof Contabilidad.			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	Para el cálculo de las depreciaciones de los bienes la vida útil está definida por la universidad teniendo como referencia el RCP y los procedimientos de la CGN para el cálculo de la amortización y depreciación es el de línea recta e individual.			



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

1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Efectivamente de acuerdo al hecho económico			
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Efectivamente			
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Los libros de contabilidad son la representación de los registros contables			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0	N/A		4.83	
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	N/A	5.00		
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	De acuerdo con lo registrado en el sistema y se hace según el RCP			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Mensualmente la oficina de contabilidad efectúa revisión de saldos			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	Por su proceso de implementación está sujeto a verificación todos los días			
1.44	.....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	Efectivamente			
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Se desagregan de manera clara todas las cuentas contenidas en los estados contables			



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

1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?	5	Revelan de manera clara el contenido de cada cuenta con su respectiva variación			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Se verifica que los saldos reflejados en los estados contables sean consistentes con los de las notas a los estados contables			
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	N/A	4.66		
1.49	.....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	Son presentados previa elaboración y revisión de acuerdo al cronograma establecido por la entidad y por los entes externos			
1.50	.....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	Se publica en la página web de la Universidad además se da a conocer a los usuarios que los requieran y en las rendiciones de cuentas de la entidad.			
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	4	Efectivamente			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	Se acompaña con las respectivas notas a los estados contables			
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	La información contable es presentada a los cuerpos colegiados, al representante legal de la entidad y a los usuarios que estén interesados			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMÓGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	La información financiera siempre es la misma para todos los usuarios			



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

1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL		0 N/A			4.37	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS		0 N/A		4.37		
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?		4	El proceso identifica sus riesgos los analiza y propone las acciones respectivas para mantener control sobre los riesgos			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?		5	La oficina de planeación y la oficina de control interno			
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?		4	Efectivamente la oficina de control interno realiza el respectivo seguimiento			
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?		5	Efectivamente de acuerdo al manual de funciones y a los requerimientos de cada funcionario en calidad de CPS			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?		5	Efectivamente			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB		4	Están en proceso de ajustes de acuerdo a las actualizaciones y cambio de normatividad			
1.63	.....53. 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	Efectivamente			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?		4	Se ha establecido y se encuentra identificada en la Guía de Políticas y Prácticas Contables de la Entidad			
1.65	.....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?		5	En la guía de políticas y prácticas contables se estableció que todos los bienes derechos y obligaciones se identifican de manera individual			



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

1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		Los bienes derechos y obligaciones están registrados en la contabilidad a valores actualizados en el caso de los bienes inmuebles los avalúos se actualizan con periodicidad de tres años			
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?		4 Efectivamente			
1.68	.....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 Los funcionarios que hacen parte del proceso contable cumplen con los requisitos del Manual de Funciones y los CPS de acuerdo al requerimiento para el área asignada			
1.69	.....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?		5 Se tiene implementada la política de actualización permanente y continuada para los responsables directos de la información contable			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?		4 Al cierre del 2015 se produjo cambio de rector y se hizo el respectivo empalme para el rector entrante que inicio en enero de 2016 No hubo cambio de contador			
1.71	.....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 En la guía de políticas y prácticas contables se formulan directrices para llevar a cabo un cierre integral			
1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?		4 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

2.1 FORTALEZAS	0	Equipo fortalecido con conocimiento de la entidad y la información que se lleva en el área de contabilidad Compromiso de los responsables del reporte de la información en las fechas establecidas para su identificación y reconocimiento Nuevo sistema implementado que brinda mayor seguridad y confiabilidad de la información
2.2 DEBILIDADES	0	En la vigencia 2016 con respecto al 2015 se presentó aumento en la cuenta Recaudo a Favor de terceros por la consignaciones por identificar (Incapacidades por cobrar a las EPS) Incumplimiento de las funciones por parte del Comité de sostenibilidad contable
2.3 AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	En la entidad se implementó el nuevo sistema SICOF ER, el cual brinda mayor consistencia en los datos mayores niveles de seguridad y trazabilidad en la generación y tratamiento de la información los módulos de contabilidad presupuesto tesorería y nomina están totalmente operativos el de almacén está en un 50% el de contratos talento humano y banco de proyectos están en etapa de parametrización
2.4 RECOMENDACIONES	0	Implementar medidas de control necesarias para asegurar el cobro mensual a las EPS de las incapacidades y la identificación oportuna de las consignaciones hechas por terceros de igual manera se hace importante que todos los hechos económicos realizados sean reportados a contabilidad para que sean reconocidos identificados clasificados y registrados en los estados financieros

Firmas:

ANA ZORAYDA RIAÑO BERNAL
Profesional Control Interno de Gestión

GIOVANNY ALFREDO GARCIA BAQUERO
Asesor Control Interno de Gestión



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