



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 2017 UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Presentado a la CGN: 27 de febrero 2018

Fecha de Emisión del Informe: 28 de febrero 2018

PERIODO EVALUADO: La evaluación de Control Interno Contable corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre 2017.

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 la oficina de Control Interno de Gestión de la Universidad de los Llanos presenta el informe de Control Interno Contable correspondiente a la vigencia 2017, teniendo en cuenta la Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016 de la Contaduría General de la Nación en su artículo 8º el cual cita lo siguiente: "Control Interno Contable; esta se relaciona con la información que corresponde a la Evaluación de Control Interno Contable que se debe estructurar en observancia y aplicación de la Resolución 0357 de 2008.

La Resolución 0357 de 2008 establece una calificación de 1 a 5 para cada pregunta. Este valor corresponde al grado de cumplimiento y efectividad de cada criterio o acción de control. La escala de calificación se interpreta de la siguiente manera:

1. No se cumple
2. Se cumple insatisfactoriamente
3. Se cumple aceptablemente
4. Se cumple en alto grado
5. Se cumple plenamente

INTERPRETACION DE LOS RESULTADOS OBTENIDOS	
RANGO	CRITERIO
1.0 - 2.0	Inadecuado
2.0 - 3.0 (No incluye 2.0)	Deficiente
3.0 - 4.0 (No incluye 3.0)	Satisfactorio
4.0 - 5.0 (No incluye 4.0)	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

En la siguiente tabla se muestran los resultados de la implementación y los controles asociados al proceso contable en las actividades asociadas a:

Etapa de reconocimiento: Identificación, clasificación, registro y ajustes

Etapa de revelación: Elaboración de Estados Financieros y demás informes, Análisis, interpretación y comunicación de la información.

Otros elementos de control: Acciones implementadas:

RESULTADOS DE LA EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE			
VIGENCIA 2017			
NUMERO	EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	4.54	ADECUADO
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4.73	ADECUADO
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	4.92	ADECUADO
1.1.2	CLASIFICACIÓN	4.62	ADECUADO
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	4.66	ADECUADO
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN	4.47	ADECUADO
1.2.1	ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	4.28	ADECUADO
1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN	4.66	ADECUADO
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	4.43	ADECUADO
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	4.43	ADECUADO

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

Reporte de Información

Entidad: Universidad de los Llanos **Ámbito:** GENERAL C.I.C.
Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE **Periodo:** 2017 - 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					4.54
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO		0 N/A		4.73	
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 Si en la caracterización del proceso de Gestión Financiera se tienen identificados los proveedores y usuarios internos y externos con sus respectivas entradas y salidas.			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?		5 Si en la caracterización del proceso de Gestión financiera se tienen identificados los proveedores y los usuarios internos y externos con sus respectivas entradas y salidas Así mismo en la Guía de Políticas y prácticas contables se tienen definidos los procesos responsables de suministrar la información suficiente y necesaria en las fechas establecidas por el proceso			
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 Efectivamente en la guía de políticas y prácticas contables y en la caracterización del proceso de Gestión Financiera publicados en la página del sistema integrado de gestión se tienen identificados los procesos como son: Tesorería almacén servicios administrativos presupuesto y jurídica			
1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL		5 Si el proceso de Gestión Financiera en la caracterización			

	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?		del proceso tiene establecida como una política de operación los responsables y la información que deben reportar a contabilidad			
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 Se tiene debilidad al respecto			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?		5 Efectivamente			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?		Si están soportados con los documentos fuente de la información como lo son facturas 5 comprobantes de egreso órdenes de compra contratos escrituras comprobantes de ingreso entre otros			
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?		Si los documentos que soportan las 5 transacciones que se realizan se describe bien en su concepto			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO		Los profesionales que apoyan el 5 proceso contable conocen la normatividad aplicable además			

	CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?		que por su antigüedad conocen la Entidad Contable Pública y la información que se genera			
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 Si los profesionales que hacen parte del proceso contable conocen y aplican el Régimen de Contabilidad Pública			
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 Si están soportados con los documentos fuente de la información como facturas órdenes de compra comprobantes de egreso entre otros			
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 permiten su adecuada identificación			
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 Efectivamente fueron interpretados por los profesionales del equipo de contabilidad			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN		0 N/A		4.62	
1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS		4 De acuerdo a la política que se tiene establecida todos los procesos deben reportar la información y en los términos establecidos sin			

	PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?		embargo se tiene debilidad al respecto			
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?		5 Si los registros contables se hacen de acuerdo al catálogo de cuentas del Régimen de Contabilidad Pública			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?		5 Efectivamente sin embargo el equipo de contabilidad efectúa la reclasificación de las cuentas en los casos que se requiera			
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?		5 Si se hace con base en el Régimen de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación			
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 Efectivamente en la entidad se trabaja siguiendo los parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES		5 De acuerdo a las transacciones que se realizan en la entidad estos se registran con base en el Catálogo General de Cuentas utilizando la cuenta y subcuenta respectiva			

	REALIZADAS ?					
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?		3 Debido a la implementación del sistema SICOF durante el año 2017 se presentó inconveniente en la elaboración de las conciliaciones bancarias especialmente con las cuentas de mayor movimiento			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?		5 Se hizo conciliación con la Alcaldía de Villavicencio Alcaldía de Villanueva Casanare (Impuesto Predial) con EMSA ICBF Universidad de Antioquia Universidad de Caldas MEN CORMACARENA imprenta Nacional entre otras			
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 tiene establecido como política la conciliación con otras áreas sin embargo se presenta debilidad al respecto debido al Sistema de Información			
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?		4 La oficina de almacén realizó según lo planeado a ejecutar durante el 2017 al 31 de diciembre la toma física de inventarios en un 100%			
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?		5 Si los hechos transacciones u operaciones registrados en el sistema SICOF se realizan con base en el Catálogo General de Cuentas			
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?		5 El equipo de contabilidad realiza la revisión mensualmente			

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	Si las transacciones contables se efectúan en orden cronológico con el consecutivo dado automáticamente por el SICOF		
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?		5	El sistema SICOF refleja automáticamente listado de las operaciones registradas		
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?		5	La contabilidad de la Universidad se rige de acuerdo a lo emanado 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?		3	En la Entidad se está implementando el sistema SICOF se tienen en fase 1 totalmente integrados nomina presupuesto y tesorería Están en fase 2 compras y contratación los cuales están en proceso de integración la cual no se ha cumplido aun		
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?		5	Efectivamente están definidas por la Universidad de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública u Manual de Procedimientos de la CGN		
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?		5	Efectivamente es una política del área contable		
1.36	.....32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS		5	Efectivamente		

	COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?					
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		5 Efectivamente			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN		0 N/A		4.47	
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES		0 N/A	4.28		
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		5 Si los libros de contabilidad se rigen bajo los parámetros del RCP de la CGN			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?		5 Efectivamente las cifras reflejadas en los estados financieros informes y reportes tienen consistencia con los libros de contabilidad			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?		3 Se paga una mesa de ayuda para que el proveedor ADA del sistema SICOF que es el idóneo para hacer mantenimiento esté atento a los requerimientos de la Universidad a través de la plataforma de ticket			
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 Si en las fechas establecidas por los órganos de control DIAN Contaduría General de la Nación Departamento Nacional de Planeación			
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS		4 Si sin embargo falto mayor explicación en la Notas			

	CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?					
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?		4 Si sin embargo falto mayor explicación en las notas			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?		4 Si son revisados por el equipo de contabilidad			
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 Si en las fechas establecidas por los órganos de control DIAN Contaduría General de la Nación Departamento Nacional de Planeación			
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 Los estados financieros son publicados en la página web www.unillanos.edu.co o en el link Universidad-Administración-Contabilidad			
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?		4 Se tienen establecidos los indicadores en el Sistema Integrado de Gestión de Calidad			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE		4 Los Estados Financieros se acompañan de las			

	ACOMPANA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?		respectivas Notas de carácter General y Especifico con el fin de que los usuarios de la información hagan una interpretación adecuada de las cifras			
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?		Los Estados Financieros son presentados al Consejo Superior Universitario para la toma de acciones pertinentes			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?		Si la información se genera desde el sistema SICOF la cual no es posible que sea modificada por ningún usuario que ingresa información por lo tanto la información es única			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL		0 N/A			4.43
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS		0 N/A		4.43	
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?		si se tiene establecido un Mapa de Riesgos Institucional donde el proceso tiene identificados cuatro riesgos el cual se construye anualmente y se publica en la página web de la Universidad			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?		Si es la oficina de planeación que es la que asesora la construcción del mapa de riesgos y el Comité de Sostenibilidad Contable quien es el que asesora sobre las decisiones que se deben tomar en el área contable			
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?		La oficina de Control Interno de Gestión realiza el respectivo seguimiento cuatrimestralmente para evaluar la efectividad de las acciones planteadas en el mapa de riesgos			
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD		Si las funciones y actividades asignadas a cada uno de los funcionarios y profesionales del			

	PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?		área de Contabilidad están descritas en el Manual de Funciones de la Institución y en los requerimientos de los profesionales de igual manera en el procedimiento PD-FIN-02 está el paso a paso de la actividad y el responsable			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?		5 Se tiene la Guía de Políticas y Prácticas Contables debidamente documentada sin embargo se está en el proceso de actualización de acuerdo a los cambios presentados por el nuevo sistema de información y a la normatividad vigente			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB		4 Están en proceso de actualización los procedimientos y Guía de políticas y prácticas contables			
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?		4 Si se encuentra descrito en el procedimiento PD-FIN-02 procedimiento de elaboración de estados financieros y presentación de informes Este procedimiento se encuentra en actualización			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?		4 Existe el Comité de Sostenibilidad Contable quien periódicamente se reúnen para tomar las decisiones a que haya lugar			
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 Si además se tiene como política en la Institución que todos los bienes derechos y obligaciones se identifican individualmente			
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA		4 Se registran en la contabilidad de acuerdo al RCP			

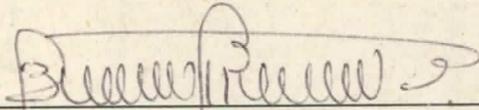
	CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?						
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?		4	En la Entidad se tiene un área de contabilidad y está conformada por la líder del proceso contadores y tres profesionales contadores y un técnico quienes tienen la competencia para ejecutar las actividades y funciones asignadas			
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?		5	Efectivamente de acuerdo a las actividades y responsabilidades que implica el proceso contable			
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?		4	Se tiene establecida como política la actualización permanente y continuada de los profesionales del área contable y se han venido capacitando en la normatividad vigente			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?		4	Si durante el año 2017 no se presentó cambio por culminación de periodo de gestión el 31 de diciembre de 2018 se termina el periodo rectoral lo que indica que a final del 2018 se hará empalme con el nuevo representante legal de la institución			
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		5	Si existe y esta descrita en la Guía de Políticas y Prácticas Contables			

	GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?					
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?		5 Efectivamente			
2.1	FORTALEZAS		0 Se cumple con la normatividad vigente aplicable Se cuenta con un equipo en el área contable comprometido e involucrado con la institución con la responsabilidad de ejecutar las actividades propias de sus cargos, se realizan las conciliaciones recíprocas con las entidades, las transacciones contables se realizan en orden cronológico, los Estados Financieros son elaborados oportunamente y presentados a los entes de control y demás usuarios, la información contable es única para los diferentes usuarios de la información, se cuenta con el Comité de Sostenibilidad contable, un comité de conciliación y un comité de bajas con el fin de asesorar en la depuración de la información contable. En cuanto al sistema de información se puede hacer acceso remoto desde un sitio diferente a la entidad.			
2.2	DEBILIDADES		0 El sistema de información no está totalmente integrado, se presentan problemas en la generación de reportes en el área de almacén, la solución del SOFTWARE no está ubicada físicamente en los servidores de			

			<p>la Universidad, no se han actualizado los procedimientos ni guía de políticas y prácticas contables de la Universidad de acuerdo a la normatividad vigente, se observó debilidad en le elaboración de las conciliaciones bancarias durante la vigencia 2017 especialmente en las cuentas de mayor movimiento. En el área de almacén reportan deficiencia de internet. No se realizó actualización de los avalúos en terrenos y edificaciones en el año 2017. Quedaron consignaciones por identificar debido a que los estudiantes realizan la consignación en las cuentas que son únicamente de recaudo o por corresponsales bancarios donde no se identifica quien la hace</p>			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		<p>Conocimiento, manipulación y operatividad del sistema SICOF por los funcionarios de las áreas de presupuesto, tesorería, nomina, contratación y compras integrados a contabilidad. Los pedidos de almacén de hacen por el sistema y no manualmente.</p>			
2.4	RECOMENDACIONES		<p>Contar con un mecanismo de generación de reportes que permita disminuir los problemas por falta de información en áreas como almacén. Gestionar la ubicación del servidor en las instalaciones de la Universidad. Revisar temas relacionados con conectividad, permitiéndole a los equipos de trabajo desarrollar sus actividades sin presentar tantos contratiempos. Actualizar los procedimientos y</p>			

			guías que han sido impactados por el SICOF, con el fin de tener documentado lo que realmente se realiza a diario			
--	--	--	--	--	--	--

Firmas:



ANA ZORAYDA RIAÑO BERNAL
Profesional Control Interno de Gestión



GIOVANNY ALFREDO GARCIA BAQUERO
Asesor Control Interno de Gestión

Sistema CHIP

Web Entidad



Cuentas Claras. Estado Transparente.

- ▶ **Datos de la Entidad**
 - Operaciones Reciprocas
- ▼ **Consultas**
 - Datos de Entidad
 - Historico Envios
 - Bodega
- ▼ **Sistema**
 - Cambio de Clave
 - Descargar Software
 - Manual de Instalación
 - Guia de Fomulario
 - Preguntas Frecuentes
 - Procesos
 - Tutorial
 - Ayuda
 - Salir

Historico de Envios

28450000 - Universidad de los Llanos
 Estado : ACTIVO
 SubEstado : NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo	
CONTROL INTERNO CONTABLE	2017-01-12	CGN2007	CONTROL INTERNO CONTABLE	2018-02-27 18:35:13	2018-02-27 00:00:00	Aceptado	ENLINEA	Categorías



