

129373000 - Universidad del Tolima
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					3,40
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				3,57	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			3,69		
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 En el procedimiento documentado en el Sistema de Gestión de la Calidad se encuentran identificados los productos que se generan en el área contable. De igual forma se evidencia relacionados algunos reportes que son enviados a entidades del estado (DIAN, Contaduría General de la Nación). Los formatos que son solicitados por entes de control y vigilancia (Contraloría Departamental, MEN, etc.), no se encuentran relacionados en el procedimiento, pero estos están identificados y son presentados por esta área en los periodos que ellos los requieren.			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?		5 En la caracterización del proceso de Gestión financiera se tienen identificados algunos insumos que son requeridos para el procesamiento y generación de información por el área contable y financiera.			
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?		4 En el sistema de Gestión de la Calidad se encuentran identificados los procesos que generan transacciones, hecho y operaciones y que son proveedores de información para el proceso contable.			
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?		3 Mediante circulares y los procedimientos documentados se emiten directrices de la información que se debe hacer llegar al área contable al igual que los soportes requeridos por la misma para el registro de la información. Aunque se tienen identificados los requerimientos necesarios para el reconocimiento y registro de los hechos económicos, no se cuenta con una política documentada que relacione el manejo, registro y soportes requeridos de todas las operaciones que se efectúan al interior de la Universidad. El reconocimiento se efectúa teniendo en cuenta el Régimen de Contabilidad Pública y las directrices impartidas por la CGN.			
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?		3 Al finalizar cada vigencia o próximo al vencimiento de la entrega de informes La División Contable y Financiera, circulariza a las demás dependencias, solicitando el envío de documentos soportes que se encuentran pendientes para el reconocimiento de los hechos económicos.			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?		3 Registros contables y reportes de las áreas proveedoras de información contable.			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?		4 Documentos contables archivados que soportan los registros contables.			
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?		3 Formatos de cuentas diligenciados y registros contables almacenados en el Sistema GCI Plus.			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?		3 Perfiles de funcionarios de la División contable y Financiera.			
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?		3 Perfiles de funcionarios de la División contable y Financiera.			
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?		4 Documentos contables archivados.			
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?		4 Documentos contables archivados.			
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?		4 Documentos contables archivados, registros contables del aplicativo.			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN			3,87		
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?		3 Proceso y procedimientos documentados en el Sistema de la Gestión de la calidad.			
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 Registros contables almacenados en el aplicativo.			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?		4 Registros contables almacenados en el aplicativo.			

129373000 - Universidad del Tolima
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
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	Registros contables almacenados en el aplicativo.			
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	Catálogo de cuentas contables registrado en el aplicativo y catálogo de cuentas contable emitido por la CGN.			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	4	Registros contables almacenados en el aplicativo.			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	4	Conciliaciones Bancarias y cuadro control de conciliaciones del Contador			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	3	Correos electrónicos y oficios enviados a las entidades públicas con las que se tienen operaciones recíprocas			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES			3,16		
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?	3	Cruce de Reportes oficinas proveedoras de información Vs libros auxiliares 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?	3	Se evidencia un acta del inventario realizado de la vigencia evaluada.			
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	3	Registros contables almacenados en el Sistema GCI plus. Se evidencian diferencias en algunas cuentas Vs reportes dependencias proveedoras de información.			
1.29	.....25.SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	3	Registros contables almacenados en el Sistema GCI plus. Se evidencian diferencias en algunas cuentas Vs reportes dependencias proveedoras de 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?	3	Registros Contables almacenados en el Sistema GCI plus.			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	1	El sistema genera un serial general para todos los tipos de comprobantes. No se evidencio listado de consecutivos que permita verificar la completitud de los registros.			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	3	Según los lineamientos de la CGN.			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	1	Se presentan diferencias entre la información reportada por el área contable y algunas áreas proveedoras de la información.			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	3	Libros auxiliares de contabilidad y boletines de almacén.			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Cuentas en físico del archivo de contabilidad.			
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Cuentas en físico del archivo de contabilidad y documentos generados por el aplicativo GCI plus			
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Cuentas en físico del archivo de contabilidad y documentos generados por el aplicativo GCI plus			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN				3,77	
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES			3,71		
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Libros de contabilidad generados por el aplicativo GCI Plus.			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	3	Cruce de información entre los libros auxiliares de contabilidad y los reportes generados por las áreas proveedoras de información contable.			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	2	Diferencias entre la información que se refleja en contabilidad y los reportes generados por las áreas proveedoras de información contable.			
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	Reportes del envío de la información a las entidades de control.			

129373000 - Universidad del Tolima
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Notas a los estados financiero publicado en el portal web y las reportadas por el CHIP.			
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	Notas a los estados financiero publicado en el portal web y las reportadas por el CHIP.			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	4	Notas a los estados financiero publicado en el portal web y las reportadas por el CHIP y Estados financieros.			
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			3,83		
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	Reportes y oficios de la presentación de los estados financieros.			
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?	3	Los estados financieros se publican trimestral mente y no se evidencia aun publicado los estados financieros del último trimestre.			
1.51	.....43.SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	4	Estados financieros y notas a los estados contables.			
1.52	.....44.LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	4	Estados financieros y notas a los estados contables.			
1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	Actas del comité de política fiscal.			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	3	Reportes de entes de control e informes de auditorías de la Contraloría.			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL				2,87	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS			2,87		
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	3	Mapa de riesgos por proceso (Proceso de Gestión Financiera)			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	1	Comité de Técnico de Sostenibilidad Contable. No se evidenciaron actas de reunión durante la vigencia evaluada.			
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	2	No evidenciaron documentos que permitan verificar las evaluaciones periódicas de los controles implementados para cada una de las actividades del proceso contable.			
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Manual de funciones y procedimientos del sistema de Gestión de la Calidad.			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	3	Los procedimientos documentados en el Sistema de Gestión de la Calidad.			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	3	Los procedimientos documentados en el Sistema de Gestión de la Calidad.			
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?	3	Los procedimientos documentados en el Sistema de Gestión de la Calidad, Caracterización del proceso.			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	3	Se efectúa depuración contable pero no se evidencia una policía para la realización de esta actividad. (Notas de ajustes e informes presentados por los funcionarios del área contable)			
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?	4	Reportes generados por las áreas proveedoras de la información contable pública y libros auxiliares de contabilidad.			
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	3	Registros contables y notas de ajustes			
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	2	El aplicativo presenta errores al generar estados financieros.			
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?	3	Manual de funciones y perfiles de los funcionarios adscritos a la División Contable y Financiera.			

129373000 - Universidad del Tolima
GENERAL C.I.C.
01-01-2017 al 31-12-2017
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
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?	1	No se evidencia asistencia de los funcionarios del área contable a capacitaciones en temas contables.			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	3	Actas de entrega de cargo del contador saliente y de representante legal cuando se presenta cambio.			
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?	3	Se emiten circulares impartiendo instrucciones; Pero no se evidencio documentado una política o procedimientos.			
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	Archivo documental de la División Contable y Financiera			
2.1	FORTALEZAS	0	PublicacionpaginaWebUTprocesosyprocedimientosSGC.RegistroscontablesenlibrosprincipalesauxiliarelectrónicosatiendedisposicionesdelRCPdeCGN,ET.Nivelesdeautoridadyresponsabilidaddefinidosenactividadesdelprocesocontable.Disposicondelrepresentantelegalparagarantizarlasostenibilidadde lainformacioncontable.PresentacionyenviooportunodeinformacionfinancieraporelCHIPenfechasestablecidasCGN.PublicaciontrimestrestadosfinancierospaginaWebUTunavezrealizadoreportescontablesCGN.ApoyodeCGNencapacitacionesconsultasrealizadas.OficinaControldeGestiondaasesoriayacompañamientooperanteevaluaindependienteyobjetivamedianteauditoriasinternasydecalidadysegui mientosorientaelaboracionPlanesdeMejoramientointernosexternosafindetomarcorrectivosyacciones mejoracontinua			
2.2	DEBILIDADES	0	LaUTnotienelaestructuraorganicaaprobadaaporelConsejoSuperiorFaltaanalizarajustaryactualizarlae xistenteporfuncionesresponsabilidadesycompetenciaslaboralesconformeatareasyresponsabilidadesde desempeñadasacordealaestructura.LaUTnocuentaconunSistemaIntegradodeinformacionFinancieraSILFadministrativayacadémicaqueincorporecontabilidadpresupuestoTesoreríaComprasAlmacéncontrat acionBajoCalimaGranjaArmeromatriculasincluyendoelaplicativodefaturaciónestoimposibilitaregistro scontablesentemporealyenlineadetodaslasoperacionestransaccioneshechosgeneradoresinformacio n.Soloseefetuounatomafisicadeinventariosenelaño.FaltaelaborarcronogramaPlandeaccionyformulare lPlandeformacionycapacitaciondeacuerdoalafuncionesdesempeñadasyrequerimientosnormativosde laCGNenaplicaciondelasNIIFyNCSPalaentradaenvigenciadelnuevomarnormativoparaentidadesde gobierno.lautdivisionderelacioneslaboralessoloaplicanprocesodevinculacionynodeseleccionparapers onaladministrativo.LaOficinajuridicanoentregoinformacionrelacionadaconelreconocimientoyrevelació ndeprocesosjudiciales.laudosarbitralesencifrasparaefectosderegistroscontablesdecierre.Losprocedi mientosdelSGCseencuentrandesactualizados.Debilidadenelprocesodedepuracióncuentascontablesy conciliacionesbancarias.Loslibrosprincipalescontablesnoestanimpresosvigencia2017.Envigenciano sereunióelComitéTécnicodeSostenibilidadContableincumpliendoel establecidoenlaResolucionrectoral 0179de2007.Procesoscuyoscontroleseindicadoresnosonadecuadosasuobjetivonogeneranalertastem pranasqueevitenlamaterializaciondelosriesgosadministrativosyfinancierosinstitucionales.Faltoactual izacionyseguiamientoalmapaderiesgosfinancierosyadministrativosTesoreríaPresupuestoContabilidad ComprasAlmacénRelacioneslaboralesdebilidaddelcomponenteadministracióndelriesgoyautoevaluaci óninstitucional.Carenciadepoliticacontable.RetrasoenlaimplemntaciondeNICSP.Debilidadesenelcruc edelainformacionreportadaoporlasdependenciasproveedorasdeinformacionvlaalmacenadaenloslibrosau LaDivisiónContableyFinancieraenviocomunicadoscircularesatravesdelapaginaWebinstitucionalinform adosobreobligacionesyprocesosdecierredevigencia.Sehaimplementadoy ejecutaparcialmenteunapólit icadedepuracioncontablepermanenteysostenibilidaddelacalidadde lainformacion.LaSeccionContabl eimplementomedidasencaminadasarealizarcierresmensualesantesloscierressehaciantrimestral.Proc esosdedepuracioncontable.Crucesdeinformacionperiodicos.			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0				

129373000 - Universidad del Tolima
 GENERAL C.I.C.
 01-01-2017 al 31-12-2017
 CONTROL INTERNO CONTABLE
 CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
2.4	RECOMENDACIONES		<p>Actualización y aprobación de una estructura orgánica. Realizar toma física de inventarios de todos los bienes de la UT realizar controles permanentes conciliación de saldos de almacén y contabilidad y dar aplicabilidad a Resolución recoral 1713 de 2010. Efectuar depuración contable la cual debe ser permanente y sostenible a fin de mostrar estados financieros reales en los estados financieros. Imprimir los libros principales vigencia 2017. Establecer reuniones permanentes del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable de la UT como instancia asesora de la área contable a efectos de dar cumplimiento a la política de operación en el proceso contable y financiero para facilitar la identificación, análisis, valoración y tratamiento necesario a fin de evitar exposiciones de posibles riesgos financieros. Realizar evaluación periódica a los procesos de cada dependencia actualizar el manual de procedimientos funciones y mapas de riesgos no solo a los procesos contables y financieros sino a todos los procesos académico administrativos hacer evaluación y seguimiento a los riesgos establecidos para fortalecer el Sistema de Control Interno formular y documentar puntos de control preventivo y correctivo para mitigar los riesgos que se detecten sumado a lo antes mencionado se debe socializar y revisar periódicamente los mapas de riesgos en cada dependencia a igual control a los procesos contables y financieros y mantenerlos actualizados permanente. Adquirir software contable propio que integre los módulos presupuestal PAC contratación Centro Forestal Tropical Bajo Calima Granja Armero Matriculas el aplicativo de facturación para un control de todos los ingresos y egresos por servicios educativos para tener registro contable en tiempo real e información precisa para tomar decisiones. Elaborar y ejecutar manual de capacitación. Efectuar los análisis respectivos a fin de atender las necesidades de capacitación acorde con el desempeño laboral. Efectuar cruce de información periódicos de los libros auxiliares de contabilidad vs reportes generados de las dependencias proveedoras de información contable</p>			

Ibagué, 28 de febrero del 2018

Elaboro


JAIR ALFONSO HAYEK CARDENAS
 PROFESIONAL UNIVERSITARIO
 OFICINA DE CONTROL DE GESTIÓN

APROBO


ETHEL MARGARITA CARVAJAL BARRETO
 JEFE OFICINA DE CONTROL DE GESTIÓN