REPORTE DE INFORMACIÓN

Entidad: Universidad del Tolima
Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
Ámbito: GENERAL
Periodo: 2022 - 01-12
Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Nivel...

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.72
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	NO	Se cuenta con un borrador de las políticas contables; sin embargo, las políticas no han sido aprobadas.	0.20	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	NO	Se cuenta con un borrador de las políticas contables; sin embargo, las políticas no han sido aprobadas.		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	NO	Se cuenta con un borrador de las políticas contables; sin embargo, las políticas no han sido aprobadas.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	NO	No existen políticas aprobadas, pero el borrador se elaboró teniendo en cuenta estos criterios.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	NO	No existen políticas aprobadas, pero el borrador se elaboró con el fin de lograr la representación fiel de la información financiera.		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	En el Sistema de Gestión de la Calidad se cuenta con el Proceso de Gestión del Mejoramiento Continúo en el cual se encuentran documentados Procedimientos los cuales permiten detallar las actividades tanto de la elaboración de auditorías como el seguimiento a los planes de mejoramiento; De igual forma para el seguimiento que se le efectúa a los planes de mejoramiento fruto de las auditoras efectuadas por los entes de control, se da aplicabilidad a las directrices emitidas por ellos mismo. (http://administrativos.ut.edu.co/sistemas-gestion-de-la-calidad/sistema-de-control-interno.html; Rendición Cuenta Anual vigencia 2022 - SIA Contralorías; Rendicion cuenta anual SIRECI vigencia 2022)	1.00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Las herramientas externas son socializadas por los entes de control durante la reunión de apertura y cierre de las auditorias, sin embargo durante el proceso de construcción y seguimiento de los respectivos planes de mejoramiento, se efectúa consulta constante a la normatividad emitidas por los entes de control; en cuanto a los procesos internos se procede a socializar estas herramientas durante las jornadas de inducción y reinducción, al igual que en las reuniones de apertura y cierre de las respectivas auditorias; de igual forma se pueden consultar los procesos publicados en el sistema de gestión de la calidad. (http://administrativos.ut.edu.co/sistemas-gestion-de-la-calidad/sistema-de-control-interno.html; Rendición Cuenta Anual		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			vigencia 2022 - SIA Contralorías; Rendicion cuenta anual SIRECI vigencia 2022)		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Cuando se cuenta con planes de mejoramiento en estado activo, se procede a efectuar los respectivos seguimientos de forma periódica. Dichos seguimientos al igual que los planes de mejoramiento son publicados en portal web institucional. (http://administrativos.ut.edu.co/rectoria/dependencias/oficina-de-control-interno/auditorias.html#auditorias-contraloria-departamental-del-tolima-2)		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	Procedimientos documentados dentro del Sistema de gestión de la calidad (http://administrativos.ut.edu.co/sistemas-gestion-de-la-calidad/gestion-financiera.html)	0.81	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se efectúa reuniones previas a la emisión de las respectivas circulares implementado herramientas tecnológicas como MEET y correo electrónico, entre otros; De igual forma la contadora manifiesta que cada que se actualizan los respectivos procedimientos del sistema de gestión de la calidad estos son socializados con los funcionarios del área contable. Al resto de funcionarios de la UT se les socializan estas instrucciones por medio del correo institucional. (Actas de reunión, correos electrónicos, circulares, entre otros.)		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Soportes contables que se encuentran en archivos digitales almacenados en los discos duros y/o nubes digitales (Drive Google) y archivos físicos.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	NO	En el Sistema de Gestión de la Calidad en el Proceso de Gestión Financiera se encuentran documentados algunos de los procedimientos requeridos por el área financiera. Dichos procedimientos se encuentran pendientes de actualizar una vez se cuente con la aprobación de la política contable. Sin embargo, dichos procedimientos fueron ajustados debido a la pandemia presentada por al COVID-19. (http://administrativos.ut.edu.co/sistemas-gestion-de-la-calidad/gestion-financiera.html)		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	En el Proceso de Gestión Logística, se encuentra documentados los respectivos procedimientos al igual que el Manual de procedimientos para el manejo administrativo de bienes y el Procedimiento ingreso y salida de elementos - almacén (http://administrativos.ut.edu.co/sistemas-gestion-de-la-calidad/gestion-logistica.html).	1.00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Es socializada de forma verbalmente y mediante circulares enviadas mediante correos electrónicos, con los funcionarios que intervienen en proceso, al igual que con los funcionarios de la UT.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Archivo digital de la toma física del inventario de la universidad, realizado durante la vigencia 2022; Archivo generado por el aplicativo GCI Plus, del inventario de la UT, a 31-dic-2022		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN	SI	Las conciliaciones bancarias, conciliaciones con almacén, anticipos y pagos de nómina, etc., se efectúan de forma mensual; Las actividades relacionadas con las conciliaciones bancarias se encuentran documentadas en el sistema de gestión de la calidad y las relacionadas con los otros tipos de conciliaciones efectuados, son impartidos de forma verbal y por	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?		medio de las diferentes herramientas tecnológicas, por parte de la Contadora. (Reportes de conciliación almacén; conciliaciones bancarias; conciliación procesos judiciales - provisiones).		
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Las respectivas instrucciones se imparten la implementación de nuevas estrategias como son: Reuniones mediante MEET, archivos compartidos por drive, instrucciones impartidas mediante WhatsApp o correo electrónico, entre otros. (Pantallazos de WhatsApp donde se dan diferentes instrucciones, Reunión equipo de trabajo contabilidad)		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Reportes documentales de las actividades presentados por los funcionarios de la División Contable y Financiera. Soportes enviados, mensualmente previo al cierre contable, se realiza revisión del balance detallado a fin de determinar inconsistencias, las cuales al momento de ser detectadas son modificadas en el documento que las originó		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	Manual de funciones publicado en el portal web institucional y el Procedimiento Contabilidad documentado en el Sistema de Gestión de la Calidad (http://administrativos.ut.edu.co/vicerrectoria-administrativa-y-financiera/direccion-gestion-de-talento-humano/manual-de-funciones-y-competencia.html)	1.00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Cuando se efectúa el traslado o vinculación del funcionario a la dependencia se le efectúa entrega de las funciones registradas en el manual de funciones. De igual forma al momento de la asignación de las actividades se le explica los pasos a seguir para cumplir con las respectivas funciones; jornadas de inducción y reinducción. Al personal vinculado mediante OPS también se le efectúa socialización de las diferentes directrices y		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			sus funciones quedan estipuladas en el contrato de prestación de servicios.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se verifica mediante el cumplimientos de las actividades que desarrollan en el día a día, informes o reportes entregados por los funcionarios.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	En el procedimiento contabilidad se incluyó un ítem (3.2.3 ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DEL BALANCE GENERAL E INFORMES A DIFERENTES ORGANISMOS DE CONTROL), el cual describe el paso a paso para la elaboración de los diferentes informes que se presentan ante los órganos directivos y de control. En dicho documento no se establecen tiempo, pero la información enviada a los órganos de control se presenta de acuerdo a los tiempos que ellos mismos establecen en sus comunicados (Resoluciones, circulares, oficios o publicaciones en portales web). De igual forma se emiten circulares por parte de la División en la que recalcan las actividades previas a la elaboración de los respectivos estados financieros.	1.00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Según directrices impartidas por la contadora mediante correo electrónico y/o WhatsApp, para la entrega de la información de manera oportuna.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Informes y/o reportes presentados a la alta dirección y a los entes de control (Chip, SIA Contraloría, SIRECI, Correos de envió categoría contable pública al CHIP de la Contaduría General de la Nación, etc.).		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL	SI	Si bien es cierto no se cuenta con dicho procedimiento documentado, para la vigencia 2022, se impartieron directrices para el cierre contable mediante. Reunión equipo de trabajo	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?		contabilidad, circulares emitidas para el cierre contable, entre otros; Dentro del proyecto de documento de la política está consagrada dicha directriz para ser documentado dentro del sistema de gestión de la calidad.		
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Las circulares son socializadas por medio del correo institucional a todos los involucrados.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	No existe procedimiento documentado; sin embargo, se cumple con las instrucciones impartidas mediante circular. Por ejemplo, en el cierre mensual se realiza revisión del balance detallado, con el fin de detectar inconsistencias en la información. Cuando se detectan errores dentro del mismo mes se proceden a realizar las modificaciones en el mismo comprobante de origen. Si se detectan inconsistencias de meses ya cerrados, se procede a realizar notas de ajuste		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	En el Sistema de Gestión de la Calidad se encuentra documentado el PROCEDIMIENTO ARQUEO DE BIENES (INVENTARIO). (http://administrativos.ut.edu.co/sistemas-gestion-de-la-calidad/gestion-logistica.html); desde la sección de contabilidad se efectúan las conciliaciones de saldos de las cuentas contables con el fin de identificar diferencias y efectuar los ajustes correspondientes, permitiendo reflejar la realidad de la información contable registrada; como tal no se evidencia un procedimiento documentado de dichas actividades, las directrices son impartidas por la contadora medio de los diferentes medios de comunicación, como son: WhatsApp, correo electrónico y reuniones virtuales.	1.00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL	SI	Se socializa con los funcionarios cada que se imparten directrices o cada que la Contaduría emite nuevas directrices para el registro de la información (Pantallazo correos		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?		electrónicos, comunicaciones por WhatsApp y reuniones virtuales).		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Notas de ajuste; informes de conciliaciones, Resolución cuentas por pagar y libros contables.		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	Se efectúan depuraciones permanentemente de las cuentas, de igual forma se hacen los ajustes correspondientes. No se evidencio procedimiento documentado, ni documentos en los cuales se impartan lineamientos, instrucciones o directrices para realizar las depuraciones de las cuentas; las instrucciones se imparten de forma verbal por el contador según sea la situación que se evidencie. Cuando son ajustes que no pueden ser aprobados por el contador estos se remiten ante el Comité de Sostenibilidad Contable para su aprobación.	1.00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Al momento de dar las indicaciones a los respectivos funcionarios, las cuales se impartes por medio de WhatsApp, correo electrónico, entre otros.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Sistema GCI Plus. Reportes generados por el aplicativo, notas de ajustes, Conciliaciones Bancarias, Conciliaciones con almacén y liquidación de Nomina, entre otros. De igual la forma la contadora manifiesta que en el cierre mensual se realiza revisión del balance detallado, con el fin de detectar inconsistencias en la información. Cuando se detectan errores dentro del mismo mes se proceden a realizar las modificaciones en el mismo comprobante de origen. Si se detectan inconsistencias de meses ya cerrados, se procede a realizar notas de ajuste.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Notas de ajuste, registros contables, reportes de las conciliaciones de saldos. De igual forma la contadora manifiesta que se hacen seguimientos mensuales durante cada cierre.		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	Procedimientos Documentados dentro del proceso Gestión Financiera - Sistema de gestión de la calidad	1.00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	caracterización del Proceso de Gestión Financiera - Sistema de Gestión de la Calidad		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	caracterización del Proceso de Gestión Financiera - Sistema de Gestión de la Calidad		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	Información registrada en el aplicativo GCI plus; Reportes generados por el aplicativo.	1.00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Información registrada en el aplicativo GCI plus; Reportes generados por el aplicativo.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Información registrada en el aplicativo GCI plus; Reportes generados por el aplicativo. De igual forma la contadora manifiesta que se da aplicabilidad a la resolución de creación del comité de sostenibilidad contable; instancia que emite recomendaciones o conceptos en los casos que se requiera efectuar depuración de valores contables o cartera, una vez agotadas todas las gestiones pertinentes.		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Información registrada en el aplicativo GCI plus; Reportes generados por el aplicativo y archivos digitales.	1.00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	Información registrada en el aplicativo GCI plus; Reportes generados por el aplicativo.		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	En el aplicativo contable se sigue empelando el PUC anterior, pero se actualiza parcialmente teniendo en cuentas el plan expedido por la CGN correspondiente al nuevo marco normativo. De igual forma para la presentación de estados financiaron se efectúa homologación de cuentas. (información registrada en el aplicativo GCI Plus, libros contables, estados financieros, libros auxiliares, etc)	0.88	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Información registrada en el aplicativo GCI plus; Reportes generados por el aplicativo, Estados financieros.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Información registrada en el aplicativo GCI plus; Reportes generados por el aplicativo, libros auxiliares, etc.	1.00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Información registrada en el aplicativo GCI plus; Reportes generados por el aplicativo, libros auxiliares, etc.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Información registrada en el aplicativo GCI plus; Reportes generados por el aplicativo.	1.00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Información registrada en el aplicativo GCI plus; Reportes generados por el aplicativo.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Libros auxiliares; cuentas, información generada por el aplicativo GCI Plus.		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Soportes contables que se encuentran almacenados en discos duros o nubes virtuales (drive de Google), bajo el manejo de la División Contable y Financiera.	1.00	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE	SI	Soportes contables que se encuentran almacenados en discos duros o nubes virtuales (drive de Google), bajo el manejo de la División Contable y Financiera.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?				
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Soportes contables que se encuentran almacenados en discos duros o nubes virtuales (drive de Google), bajo el manejo de la División Contable y Financiera. En 2021 se emitió circular para que los supervisores ordenaran los pdf y radicaran cada cuenta de manera separada. A medida que cada proceso va generando documentos, estos se van adicionando al pdf, hasta llegar al pago en tesorería que sería el último paso		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Soportes contables que se encuentran bajo la custodia del archivo de la División Contable y Financiera.	1.00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Soportes contables que se encuentran bajo la custodia del archivo de la División Contable y Financiera.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	El sistema genera seriales consecutivos para todos los comprobantes sin diferenciar tipo de documento		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Al momento de la visita no se evidenciaron los libros contables impresos. Sin embargo, se evidenciaron los respectivos Soportes contables almacenados en el archivo de la División Contable Y Financiera, al igual que los que se encuentran almacenados en el Drive de Google, discos duros y en el archivo físico. Sin embargo, se evidencio que la información registrada en los libros auxiliares generado por el aplicativo GCI Plus coincide con la registrada en los respectivos soportes contables.	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Al momento de la visita no se evidenciaron los libros contables impresos; Soportes contables almacenados en el archivo de la División Contable Y Financiera. Sin embargo, se evidencio que la información registrada en los libros auxiliares generado por el aplicativo GCI Plus coincide con la registrada en los respectivos soportes contables.		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	Reportes y notas de ajustes		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Se efectúa de acuerdo a la información que suministran las diferentes áreas. Sin embargo, la contadora manifiesta que en el cierre mensual se realiza revisión del balance detallado, con el fin de detectar inconsistencias en la información. Cuando se detectan errores dentro del mismo mes se proceden a realizar las modificaciones en el mismo comprobante de origen. Si se detectan inconsistencias de meses ya cerrados, se procede a realizar notas de ajuste. En caso de que haya información pendiente de registrar se realizan los asientos correspondientes, por ejemplo, en el caso de que no se haya realizado la amortización del mes, se procede a realizarla	0.86	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	0		
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL	PARCIALMENTE	Esto no fue posible ser verificado debido a que al momento de la visita ya que no se evidenciaron los libros contables impresos; debido a que el software empleado no se Encuentra ajustado con norma internacional y la conversión para la elaboración de		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?		los estados financieros se hace de forma manual, no fue posible que los saldos fueran verificados con los que se reportan en los estados financieros.		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Información registrada en el aplicativo GCI plus; Reportes generados por el aplicativo.	1.00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Información registrada en el aplicativo GCI plus; Reportes generados por el aplicativo.		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	Información registrada en el aplicativo GCI plus; Reportes generados por el aplicativo.		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	Esto se efectúa según las directrices impartidas por la Contaduría General de la Nación.	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	No existen políticas aprobadas, pero el borrador se elaboró con el fin de lograr la representación fiel de la información financiera. Los procesos de depreciación se ejecutan de acuerdo a los criterios establecidos por la Contaduría general (Depreciación en línea recta)		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	parámetros registrados en el aplicativo GCI Plus.		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Información registrada en el aplicativo GCI plus; Reportes generados por el aplicativo.		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	0	1.00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	0		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Si se realiza cuando se presentan; sin embargo, en el momento no se cuentan con partidas que requieran actualización posterior, como CDTS, inversiones o créditos en moneda extranjera, etc.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	0		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	0		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	0		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Estados Financieros y notas contables 2022	1.00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	De acuerdo a los requerimientos legales		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA	SI	Una vez verificada la información publicada en el link http://administrativos.ut.edu.co/vicerrectoria-administrativa-y-financiera/direccion-contable-y-financiera/estados-financieros.html		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?				
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	0		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Juego de estados financieros de la vigencia 2022		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Esto no fue posible ser verificado debido a que al momento de la visita no se evidenciaron los libros contables impresos; debido a que el software empleado no se Encuentra ajustado con norma internacional y la conversión para la elaboración de los estados financieros se hace de forma manual, no fue posible que los saldos fueran verificados con los que se reportan en los estados financieros.	1.00	
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Estados Financieros, notas contables e indicadores 2022. En el cierre mensual se realiza revisión del balance detallado, con el fin de detectar inconsistencias en la información. Cuando se detectan errores dentro del mismo mes se proceden a realizar las modificaciones en el mismo comprobante de origen. Si se detectan inconsistencias de meses ya cerrados, se procede a realizar notas de ajuste.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Estados Financieros, notas contables e indicadores 2022.	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Estados Financieros, notas contables e indicadores 2022.		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Estados Financieros, notas contables e indicadores 2022.		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Estados Financieros y notas contables 2022	1.00	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	Estados Financieros y notas contables 2022		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	Estados Financieros y notas contables 2022		
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE	SI	Notas contables 2022		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?				
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	En las generalidades de las notas se menciona en qué casos se puede utilizar el criterio profesional		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Estados Financieros, notas contables 2022, reportes presentados ante usuarios de información		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	PARCIALMENTE	Audiencia pública de rendición de cuentas 2022.	0.60	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN	PARCIALMENTE	Audiencia pública de rendición de cuentas 2022.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?				
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	PARCIALMENTE	Audiencia pública de rendición de cuentas 2022.		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	MAPA DE RIESGOS	1.00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	MAPA DE RIESGOS.		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	MAPA DE RIESGOS	0.86	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	MAPA DE RIESGOS		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	Ultima actualización del mapa de riesgos de proceso de gestión financiera fue el 20/09/2022.		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	MAPA DE RIESGOS		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Ultima actualización del mapa de riesgos de proceso de gestión financiera fue el 20/09/2022.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	0	1.00	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	Certificados de las capacitaciones; perfil de los funcionarios.		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y	SI	0	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?				
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	0		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	0		
2.1	FORTALEZAS	SI	1Se cuenta con procesos y procedimientos documentados en el SGC, los cuales fueron actualiza de acuerdo a las medidas de contingencia tomadas por el Gobierno Nacional.2Los registros contables cuentan con los documentos soportes correspondientes a cada transacción3Se cuenta con individualización de los derechos y obligaciones4 Se efectúa depuración permanente de la información financiera5 Se efectúa seguimiento semestral a los planes de mejoramiento producto de auditorías de los entes de control6 se efectúan conciliación de saldos con las áreas responsables del reporte de información al área contable6presentación oportuna de los reportes solicitados por los entes de control y por el máximo órgano de la UT.7Se efectúan conciliaciones periódicas de saldos con la información de las dependencias responsables de generar hechos económicos 8se efectúan ajustes inmediatamente son detectados 9La contadora efectúa revisación permanente de la información registrada en el sistema contable.		
2.2	DEBILIDADES	SI	1Falta de implementación y aprobación de políticas contables2El software contable presenta debilidades para la		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			implementación del nuevo marco normativo3Falta de documentar el procedimiento requerido para el cierre contable4falta documentar procedimientos para efectuar conciliaciones con las áreas que suministran la información5 implementación parcial del nuevo marco normativo6No se presentan estados financieros completos en la audiencia pública de rendición de cuentas7libros contables no se encontraban impresos8procedinientos no se encuentran actualizados con una política contable.9aplicacion parcial el nuevo PGC.9no se evidencio avances representativos en la implementación del nuevo software contable.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Se cuenta con el borrador de las políticas contables. Se continua con el proceso de depuración contable de las cuentas, permitiendo efectuar los ajustes correspondientes. Se ha avanzado en la implementación de las NICSP. Se cuenta con la asesoría permanente de la Oficina de Control Interno. Se efectúa depuración permanente de los registros efectuado en la vigencia. La contadora efectúa seguimiento permanente de los registros efectuados en el aplicativo. La estructura organica de la UT fue aprovada mediante Acuerdo del Consejo Superior Número 010 de 2022 .		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	1Imprimir libros principales vigencia 2022.2Convocar reuniones permanentes del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable de la UT3Mantener actualizados el mapa de riegos y efectuar seguimientos periódicos al mismo4Aprobar políticas contables5 Actualizar los procesos y procedimientos al igual que el mapa de riesgos una vez sea aprobada la política contable6Elaborar y ejecutar programa de capacitaciones7Efectuar los análisis respectivos a fin de atender las necesidades de capacitación acordes con el desempeño laboral8Continuar con los cruces de información permanentes con las dependencias proveedoras de información9Implementacion del software contable robusto que cumpla con los requerimientos establecidos en el nuevo marco normativo. 10Diseñar estrategias que permitan avanzar en la implementación del nuevo software contable.11Fortalecer y		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			evaluar permanentemente los controles aplicados en el proceso contable		

Ibagué, 27 de febrero del 2023

Elaboró

JAIR ALFONSO HAYEK CARDENAS
Profesional Universitario
Oficina de Control Interno

Aprobó

ETHEL MARGARITA CARVAJAL BARRETO
Jefe Oficina de Control Interno