

**120676000 - UNIVERSIDAD DEL VALLE
GENERAL C.I.C.
31-12 2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
1	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE			0	0	4,80
1,1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO			0	4,71	0
1,1,1	IDENTIFICACIÓN			4,62	0	0
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 productos del proceso contable se tienen identificados, esto se puede evidenciar en la caracterización del proceso de gestión contable (CS-09-01, versión 2,0), publicado en: http://gicuv.univalle.edu.co/01_Procesos_y_Formatos/_/09-gestion-financiera.html , en el manual de procedimientos de Gestión Contable MP-09-01-06 Versión 5 actualizado en Mayo de 2013, disponible en la misma pag. y en la Resolución de Rectoría No. 1941/12 disponible en; http://secretariageneral.univalle.edu.co/rectoria/resoluciones/2012/r-1941.pdf	0	0	0

**120676000 - UNIVERSIDAD DEL VALLE
GENERAL C.I.C.
31-12 2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
2	SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se tienen identificados los productos insumos del proceso contable, esto se evidencia en la caracterización del proceso de gestión contable (CS-09-01, versión 2,0), http://gicuv.univalle.edu.co/01_Procesos_y_Formatos/_/09-gestion-financiera.html , y en el manual de procedimientos de Gestión COntable MP-09-01-06 Versión 5 actualizado en Mayo de 2013, disponible en la misma pag. y en la Resolución de Rectoría No. 1941/12 disponible en; http://secretariageneral.univalle.edu.co/rectoria/resoluciones/2012/r-1941.pdf	0	0	0
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	Se tienen identificados los procesos proveedores de la gestión contable se evidencia en (CS-09-01, versión 2,0), y en la Resolución 1941 de 2012. http://gicuv.univalle.edu.co/01_Procesos_y_Formatos/_/09-gestion-financiera.html , y en el manual de procedimientos de Gestión COntable MP-09-01-06 Versión 5 actualizado en Mayo de 2013, disponible en la misma pag.	0	0	0

**120676000 - UNIVERSIDAD DEL VALLE
GENERAL C.I.C.
31-12 2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
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	Se evidencia la Resolución de Rectoría No. 1941 de 2012, por medio de la cual se reglamentan las políticas contables de la Universidad del Valle de obligatorio cumplimiento por parte de las áreas involucradas en el proceso contable; disponible en http://secretariageneral.univalle.edu.co/rectoria/resoluciones/2012/r-1941.pdf . En la actualidad se está trabajando en la actualización de esta política contable.	0	0	0
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	En un alto porcentaje se da cumplimiento de la entrega de información al área contable por parte de las dependencias de acuerdo a los plazos estipulados en la Resolución 1941 de 2012	0	0	0
6	LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales realizados por la Universidad del Valle son de fácil y confiable medición monetaria, esto se evidencia en los soportes.	0	0	0
7	LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Los documentos que soportan las cifras contables son idóneos, lo cual se puede verificar en el archivo de gestión del área financiera.	0	0	0

120676000 - UNIVERSIDAD DEL VALLE
GENERAL C.I.C.
31-12 2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
8	SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	4	Las descripciones en algunos documentos fuentes no son claras y el funcionario del area contable debe desplazarse a verificar la información para realizar una adecuada clasificación.	0	0	0
9	LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	4	Se consulta periódicamente la pagina web de la Contaduría General de la Nación y se socializan las nuevas normas y procedimientos allí consignados.	0	0	0
10	LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	4	Se capacita regularmente a los funcionarios responsables del proceso contable. En la vigencia 2015 se realizó capacitación organizada por la División de Recursos Humanos sobre Régimen de Contabilidad Pública enfocado en NIIF, dictado por la ESAP.	0,00	0	0
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	De la muestra seleccionada se observó que los documentos que soportan los hechos financieros son idoneos.	0	0	0

120676000 - UNIVERSIDAD DEL VALLE
GENERAL C.I.C.
31-12 2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
12	LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	4	En algunos casos sobre todo en áreas como la biblioteca o contratos de obra, recibos de ingreso la información contenida en los documentos fuente no es lo suficientemente clara, lo cual ocasiona demora en su clasificación. El codificador presupuestal no es lo suficientemente amplio que permita identificar fácilmente la información.	0	0	0
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	Los hechos financieros, económicos y sociales objeto de identificación son interpretados acorde a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública	0	0	0
1,1,2	CLASIFICACIÓN	0	.	4,75	0	0
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?	5	Los hechos financieros, económicos y sociales de los procesos proveedores son incluidos en el proceso contable	0	0	0
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	En muestra seleccionada de comprobantes se evidencia la adecuada clasificación	4,58	0	0

**120676000 - UNIVERSIDAD DEL VALLE
GENERAL C.I.C.
31-12 2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
16	SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Las Cuentas utilizadas para la clasificación están acorde con las del catálogo general de cuentas de la Contaduría General de la Nación.	0	0	0
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	Se interpreta adecuadamente el marco conceptual y el manual de procedimientos del RCP.	0	0	0
18	EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	5	Se evidencia que el catalogo general de cuentas corresponde a la última versión publicada en la página web de la Contaduría	0	0	0
19	SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Las cuentas utilizadas están en concordancia con el Catalogo General de Cuentas	0	0	0

**120676000 - UNIVERSIDAD DEL VALLE
GENERAL C.I.C.
31-12 2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
20	SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	4	Mediante muestreo realizado se observó que las conciliaciones bancarias se realizan periodicamente en las cuentas que se manejan por el Consorcio y las que se manejan en el nivel central, pero en aproximadamente el 20% de fondos renovables o anticipos éstos no se realizan oportunamente.	0	0	0
21	SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	4	Se evidencian soportes de la circularización a entidades con las que se tienen saldos recíprocos, disponible en http://contabilidad.univalle.edu.co/OPERACIONES_RECIPROCAS.pdf	0	0	0
1,1,3	REGISTRO Y AJUSTES	0	.	4,75	0	0
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?	5	Periódicamente se realizan conciliaciones entre contabilidad, presupuesto, pagaduría y recaudos, se observan conciliaciones, cuadros con saldos al corte de nómina, presupuesto y contabilidad, esto también se puede verificar en los informes de Cierre Fiscal.	0	0	0
23	SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	4	Se realiza conciliación mensual de los saldos contables con los saldos que tiene el área de bienes y servicios, encargada de inventarios.	0	0	0
24	LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Se evidencia en los estados financieros	0	0	0

120676000 - UNIVERSIDAD DEL VALLE
GENERAL C.I.C.
31-12 2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
25	SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	Mensualmente se realizan verificaciones tomando como punto de partida el balance de prueba, se evidencian listas de chequeos realizadas.	0	0	0
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	Se verifica con la opción DVER de Finanzas Plus, el cual es un mecanismo de control que permite verificar que todos los documentos tengan revisión contable.	0	0	0
27	SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Se verifica mediante la opción DVER de Finanzas Plus y trimestralmente se hace revisión manual de los consecutivos.	0	0	0
28	SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Se tienen en cuenta los tratamientos diferenciales con otras entidades de acuerdo al manual de procedimientos de la Conaduría General de la Nación.	0	0,00	0
29	EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	4	El proceso Contable opera con un sistema integrado de información que es el Finanzas Plus el cual contiene presupuesto, contabilidad, pagaduría y recaudo, a su vez se cuenta con unas bases de datos auxiliares que son el SIRH, SABS, SIFORE, SIFI y aveces presenta fallas técnicas.	0	0	0

120676000 - UNIVERSIDAD DEL VALLE
GENERAL C.I.C.
31-12 2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
30	SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	Los procesos de depreciación y amortización se realizan de manera individualizable mediante el aplicativo SABS, y se genera el registro contable en el programa Finanzas Plus, la provisión se realiza de forma manual en excel.	0,00	0	0
31	LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	En muestra tomada se evidencia que los soportes de los registros contables son idóneos	0	0	0
32	PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	En muestra seleccionada se evidencian los soportes de contabilidad como soporte de el registro de las transacciones	0	0	0
33	LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	En muestra seleccionada se evidencia los comprobantes de contabilidad como soporte de los libros contables. Este punto es verificable en el archivo de gestión del área contable	0	0	0
1,2	ETAPA DE REVELACIÓN	0	.	0	5,00	0
1,2,1	ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0	.	5,00	0	0
34	SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Se conservan en medio electrónico (Hojas electrónicas) diligenciados los libros contables de acuerdo a los parámetros de la CGN.	0	0	0

**120676000 - UNIVERSIDAD DEL VALLE
GENERAL C.I.C.
31-12 2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
35	LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Se observa que las cifras contenidas en los diferentes informes contables son homogneas	0	0	0
36	SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	El Aplicativo utilizado para procesar la información Contable es Finanzas Plus, el cual se encuentra actualizado en la versión 6.5. Se evidencia contrato de soporte y mantenimiento para el apoyo en el cierre presupuestal y contable durante la vigencia 2015.	0,00	0	0
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	Los Informes, Estados financieros y reportes contables se elaboran y remiten oportunamente a los usuarios	0	0	0
38	LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Las Notas explicativas están de acuerdo a lo establecido en el RCP, como se puede observar en: http://contabilidad.univalle.edu.co/ESTADOSFINANCIEROSDICIEMBRE2015.pdf	0	0	0
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	Las Notas a los Estados Contables revelan la información Contable de forma suficiente . Disponible en; http://contabilidad.univalle.edu.co/ESTADOSFINANCIEROSDICIEMBRE2015.pdf	0	0	0

120676000 - UNIVERSIDAD DEL VALLE
GENERAL C.I.C.
31-12 2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
40	SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Las Notas a los Estados Financieros son coherentes con los Estados Contables. Se pueden observar en: http://contabilidad.univalle.edu.co/ESTADOSFINANCIEROSDICIEMBRE2015.pdf	0	0	0
1,2,2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	.	5,00	0	0
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	Lo Estados Financieros se presentan oportunamente, lo cual se evidencia en los radicados de los envíos de dicha de información.	0	0	0
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 de forma trimestral se publican en la página web de la Universidad. Se encuentran disponibles en; http://contabilidad.univalle.edu.co/	0	0	0
43	SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	Se evidencian los indicadores de; Capital de trabajo, razón de liquidez o solvencia, prueba ácida, nivel de endeudamiento, concentración del pasivo a corto plazo. Esta información se puede observar en; http://contabilidad.univalle.edu.co/ESTADOSFINANCIEROSDICIEMBRE2015.pdf	0	4,62	0

120676000 - UNIVERSIDAD DEL VALLE
GENERAL C.I.C.
31-12 2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
44	LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	La información financiera es acompañada de Notas a los Estados Contables, gráficas, Indicadores, análisis vertical y horizontal. Disponible en http://contabilidad.univalle.edu.co/ESTADOSFINANCIEROSDICIEMBRE2015.pdf	0,00	0	0
45	LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	La información contable se rinde oportunamente a las Directivas de la Universidad para la Toma de decisiones.	0	0	0
46	SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Los Estados, Informes y reportes contables que se presentan contienen información homogénea.	0	0	0
1,3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	.	0	4,69	0
1,3,1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	.	4,69	0	0
47	SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	5	La Universidad ha diseñado una matriz de riesgos la cual contiene los riesgos a todos los procesos, disponible en http://contabilidad.univalle.edu.co/	0	0	0
48	EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	La Oficina de Planeación y Desarrollo Institucional ofrece asesoría para la identificación de riesgos de índole contable, como producto de esto se ha diseñado una matriz que contiene los riesgos por proceso de la Universidad a la cual se le hace seguimiento se actualiza permanentemente el cual se encuentra disponible en; http://planeacion.univalle.edu.co/riesgos	0	0	0

**120676000 - UNIVERSIDAD DEL VALLE
GENERAL C.I.C.
31-12 2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
49	SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Constantemente se realiza seguimiento y retroalimentación a la Matriz de Riesgos por parte de la Oficina de Planeación y Desarrollo Institucional (OPDI) y los dueños del Proceso y por parte de la Oficina de Control Interno se realiza auditoria al procedimiento de Gestión Contable que permite evaluar los puntos de control.	0	0	0
50	SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Los niveles de autoridad y responsabilidad para las diferentes actividades del proceso contable se encuentran establecidas mediante el manual de procedimientos de Gestión Contable disponible en; http://gicuv.univalle.edu.co/documentos/documentos_procesos/gestion_financiera/sb_gest_financiera/manuales/MP-09-01-06.pdf	0	0	0
51	LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Las Políticas contables y procedimientos se encuentran debidamente documentados, que se puede verificar en la Resolución de Rectoría No. 1941 de 2012, por medio de la cual se reglamentan las políticas contables de la Universidad del Valle de obligatorio cumplimiento por parte de las áreas involucradas en el proceso contable; disponible en http://http://secretariageneral.univalle.edu.co/rectoria/resoluciones/2012/r-1941.pdf	0	0	0

120676000 - UNIVERSIDAD DEL VALLE
GENERAL C.I.C.
31-12 2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
52	LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ACTUALIZADOS Y SIRVEN DE GUIA U ORIENTACION EFECTIVA DEL PROCESO CONTABLE	5	En la actualidad se encuentra en la versión 5, actualizado a mayo de 2013. disponible en; http://gicuv.univalle.edu.co/documentos/documentos_procesos/gestion_financiera/sb_gest_financiera/manuales/MP-09-01-06.pdf y durante la vigencia 2015 se ha trabajado en la actualización de la misma, se evidencia proyecto de Resolución mediante la cual se actualizan dichas políticas.	0	0	0
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	El flujograma se encuentra disponible en; http://gicuv.univalle.edu.co/documentos/documentos_procesos/gestion_financiera/sb_gest_financiera/DF-09-01.pdf	0	0	0
54	SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	4	Se realiza depuración constante de las cuentas contables, se evidencia Resolución No. 3637 de 2015 expedida por la Rectoría sobre depuración contable y Notas de contabilidad 2015-1119 y 1986 mediante las cuales se registraron reclasificaciones por depuración.	0	0	0
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	Los bienes y derechos se encuentran individualizados por áreas, para esto se utilizan aplicativos auxiliares, se realiza a través del aplicativo Sistema de Administración de Bienes y Servicios - SABS.	0	0	0

120676000 - UNIVERSIDAD DEL VALLE
GENERAL C.I.C.
31-12 2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
56	LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	3	Los bienes se registran por el valor de adquisición, a los bienes inmuebles se les hace avalúo técnico, pero no se realiza a los bienes muebles.	0	0	0
57	SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	4	Se tiene un area contable estructurada, aunque se viene trabajando en la parte tecnológica falta reforzar un poco es este aspecto.	0	0	0
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 involucrados en el proceso contable cumplen con el perfil requerido de acuerdo al cargo que desempeñan en la Sección de Contabilidad.	0	0	0
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	La Política de capacitación del proceso contable se encuentra contenida en el Art. 14 de la Resolución de Rectoría No. 1941 de 2012, y en Resolución 2808 de 2008 expedida por la Rectoria.	0	0	0
60	SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Si se realizan informes de empalme cuando se efectuan cambios del Representante Legal, funcionarios ordenadores de gasto y jefes de Oficina.lo cual se puede evidenciar en actas	0	0	0

120676000 - UNIVERSIDAD DEL VALLE
GENERAL C.I.C.
31-12 2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACION POR ETAPA	CALIFICACION DEL SISTEMA
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?	5	La Vicerrectoria Administrativa expide Circular de Cierre en la que da las directrices para realizar el cierre integral de la Información que alimenta el proceso contable y presupuestal, se evidencia circular de cierre No. 019 de Noviembre 19 de 2015.	0	0	0
62	LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	5	El archivo se encuentra acorde a la normatividad y es de fácil acceso	0	0	0
	VALORACION CUALITATIVA					
	FORTALEZAS		Los registros se encuentran soportados con documentos idoneos, los informes financieros son entregados de forma oportuna a las directivas de la Universidad y a los entes de Control, el archivo de los documentos es muy completo y facilita el acceso a la información de manera agil, Las aplicaciones que alimentan el sistema financiero cuentan con un contrato que brinda soporte y mantenimiento	0	0	0
	DEBILIDADES		Los bienes se encuentran registrados por el valor de adquisición. Demora en la entrega de información por parte de algunas dependencias al area contable. En algunos casos la información contenida en en los documentos fuente no es lo suficientemente clara, lo cual ocasiona demora en su clasificación.	0	0	0

**120676000 - UNIVERSIDAD DEL VALLE
GENERAL C.I.C.
31-12 2015
CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD	CALIFICACIÓN POR ETAPA	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA
	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		Se observan avances en cuanto a la actualización de los aplicativos Finanzas y Sifore, lo cual facilita el proceso contable.	0	0	0
	RECOMENDACIONES		Ampliar el codificador presupuestal de forma que permita clasificar detalladamente las cuentas acorde con el RCP, Registrar adecuadamente el detalle en documentos soportes que permita identificarlos facilmente. Sobre todo en contratos de obra y compras para la biblioteca.	0	0	0