

**120676000 - Universidad del Valle
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					4,80
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0			4,79	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0		4,76		
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	Los productos del proceso contable se tienen identificados, esto se puede evidenciar en la caracterización del proceso de gestión contable (CS-09-01, versión 3,0), actualizado en enero de 2016 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 6 actualizado en Noviembre de 2017, disponible en https://drive.google.com/file/d/0B-PUlafL-A4PdG5WdJpQXJDRGc/view , y en la Resolución de Rectoría No. 1941/12 disponible en; http://secretariageneral.univalle.edu.co/rectoria/resoluciones/2012/r-1941.pdf , así mismo se evidencia la Resolución No. 3301 expedida por la rectoría en Noviembre de 2016, que comienza a regir a partir del 01 enero de 2018.			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	En el área de Contabilidad se tienen identificados los productos insumo del proceso contable, esto se evidencia en la caracterización del proceso de gestión contable (CS-09-01, versión 3,0), de igual forma se identificaron los requerimientos tecnológicos mínimos para dar inicio a la aplicación del nuevo marco normativo para entidades de Gobierno adoptado por la Contaduría General de la Nación, la Resolución de Rectoría No. 1941/12 vigente hasta el 31 de diciembre de 2017.			
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 área Contable se tiene identificados los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones y que se constituyen en proveedores de información del proceso contable, pero en algunas ocasiones se generan nuevos servicios y no informan inmediatamente a contabilidad.			
1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	Existe una política contable expedida mediante la Resolución de Rectoría No. 1941 de 2012 vigente hasta el 31 de diciembre de 2017, 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, estas políticas se actualizaron mediante Resolución No. 3301 de Noviembre de 2017 y comienzan a regir a partir de enero de 2018.			
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	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.			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Los hechos Financieros son confiables se evidencian los respectivos soportes			
1.9	.....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.			
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	5	En el Área contable registra el documento cuando tiene claramente identificado el concepto, cuando esto no sucede un funcionario del área contable debe desplazarse a verificar la información para realizar una adecuada clasificación.			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	Se consulta periódicamente la página web de la Contaduría General de la Nación y se socializan las nuevas normas y procedimientos allí consignados a las personas involucradas en el proceso.			

120676000 - Universidad del Valle
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)
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5	Se socializan las nuevas normas y procedimientos contables a quienes ejecutan el proceso contable para que se actualicen permanentemente, de igual forma en la vigencia 2017 se realizaron 36 horas de capacitación sobre el nuevo marco normativo.			
1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	5	Se evidencia que los documentos que soportan los hechos financieros son idóneos.			
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	En algunos casos 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.			
1.15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Los hechos financieros, económicos y sociales objeto de identificación son interpretados acorde a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública vigente.			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0		4,87		
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?	5	Los hechos financieros, económicos y sociales llevados a cabo en los procesos proveedores de la Universidad se han incluido en el proceso contable			
1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	Los hechos financieros, económicos y sociales realizados por la Universidad son de fácil y confiable clasificación.			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	La clasificación de las operaciones se realiza de acuerdo al manual de procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, debido a que las cuentas describen claramente que se debe registrar en cada cuenta			
1.20	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Se interpreta adecuadamente el marco conceptual y el manual de procedimientos del RCP, cuando se tiene duda se realizan las respectivas consultas			
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	Se evidencia que el catalogo general de cuentas corresponde a la última versión publicada en la página web de la Contaduría, de igual forma es validado por el chip que administra la Contaduría General de la Nación.			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Las cuentas utilizadas están en concordancia con el Catalogo General de Cuentas			

120676000 - Universidad del Valle
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)
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	4	las conciliaciones bancarias se realizan periódicamente en las cuentas que se manejan por el Consorcio y las que se manejan en el nivel central, pero en aproximadamente el 5% de las cuentas de los fondos renovables o anticipos no se realizan oportunamente.			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	Se evidencian soportes de la circularización a entidades con las que se tienen saldos recíprocos, disponible en https://drive.google.com/file/d/18Kh_IVRNN38vNWAjJPfIm8WWJmdxYyP/view			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0		4,75		
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?	5	Mensualmente se realizan conciliaciones entre contabilidad, presupuesto, pagaduría y recaudos			
1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	5	En el área contabilidad mensualmente se concilian los saldos contables con la información suministrada por la oficina de compras y admon de bienes, se realizó toma física de verificación de bienes para la aplicación del nuevo marco normativo para entidades de gobierno.			
1.28	.....24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Las cuentas y sub cuentas utilizadas revelan adecuadamente los hechos y transacciones registradas.			
1.29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	Se realizan mensualmente verificaciones entre las diferentes dependencias de la Universidad, se realiza con el análisis del balance de prueba.			
1.30	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5	Los documentos que genera el sistema contable tienen un consecutivo que le asigna el sistema en forma cronológica.			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Se verifica la completitud del consecutivo en los registros de forma manual con el documento físico del Archivo.			
1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Los tratamientos contables diferenciales se aplican de acuerdo a lo especificado en el manual de procedimientos de la Contaduría General de la República.			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	3	El proceso opera dentro de un sistema integrado con presupuesto, pagaduría y tesorería a través del Finanzas plus, los demás sistemas como recursos Humanos, contratación, jurídica, prestamos a empleados se debe hacer registrar de forma manual, lo cual genera dificultades en cuanto a la calidad de la información y la oportunidad de entrega de la información a la sección de contabilidad.			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	4	Hasta diciembre de 2017 las depreciaciones se realizaron directamente en el aplicativo SABS y las provisiones de forma manual.			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	Antes de realizar el registro contable se verifican los documentos soporte			

120676000 - Universidad del Valle
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)
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Las transacciones, hechos u operaciones tienen sus respectivos comprobantes de contabilidad.			
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Los libros de contabilidad se encuentran debidamente soportados con los comprobantes de contabilidad como se puede evidenciar en el archivo del área contable.			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	0			5,00	
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	0		5,00		
1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	La elaboración de los libros de contabilidad se encuentran parametrizados en el sistema de conformidad con las especificaciones del Régimen de Contabilidad Pública.			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Las cifras contenidas en los diferentes informes contables son homogéneas			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	Se tiene un contrato para soporte, actualización y mantenimiento del software			
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	Los Informes, Estados financieros y reportes contables se elaboran y remiten oportunamente a los usuarios			
1.45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Las Notas explicativas a los Estados Financieros se evidencian elaboradas de acuerdo a lo establecido en el RCP, como se puede observar en: https://drive.google.com/file/d/0BwCxcsr2is3NVRjdEpSb3YwWU0/view			
1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?	5	Se evidencia que las Notas a los Estados Contables revelan la información Contable de forma suficiente .			
1.47	.....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.			
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0		5,00		
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	Los Estados Financieros se presentan oportunamente, lo cual se evidencia en certificación de envío de esta información a la Contaduría General de la Nación			

**120676000 - Universidad del Valle
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)
1.50	.....42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	5	Los estados financieros se publican trimestralmente en la pagina web de la Universidad https://drive.google.com/file/d/0BwCxcstr2is3NVRjdEpSb3YwWU0/view			
1.51	.....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, nivel de endeudamiento, concentración del pasivo a corto plazo. Esta información se puede observar en; https://drive.google.com/file/d/0BwCxcstr2is3NVRjdEpSb3YwWU0/view			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	La información financiera es acompañada de Notas a los Estados Contables, gráficas, Indicadores, análisis vertical y horizontal.			
1.53	.....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.			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Los Estados, Informes y reportes contables que se presentan contienen información homogénea.			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0			4,62	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0		4,62		
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	5	Se tienen identificados los riesgos de índole contable, pero no hay un plan de contingencia, las acciones a desarrollar no dependen de la sección financiera, se evidencian requerimientos pero no se han materializado.			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	3	No se evidencia apoyo permanente en la gestión de riesgos de índole contable.			
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se realizan autoevaluaciones trimestrales a partir del análisis de la razonabilidad de las cifras contenidas en el balance de prueba, se verifica que se hayan registrado los hechos contables más relevantes.			
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Se establecen mediante el manual de procedimientos.			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Se evidencia la Res 1941 de 2012, el manual de políticas contables y las normas que dicta la Contaduría General de la Nación, de igual forma se evidencian procedimiento contable actualizado a Noviembre de 2017 y Resolución No. 3301 de 2017, que rige a partir del 01 de enero de 2018.			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	El manual de procedimiento Gestión Contable se encuentran debidamente documentado y actualizado en noviembre de 2017 y disponibles en el siguiente link https://drive.google.com/file/d/0B-PUIafL-A4PdG5WdDjPqXJDRGc/view			
1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	5	Se evidencia en el manual de procedimiento Gestión Contable flujograma de la forma como circula la información en el proceso contable.			
1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	4	Se evidencia la Resolución 3293 mediante la cual se integra y reglamenta el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable en la Universidad del Valle.			

120676000 - Universidad del Valle
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)
1.65	.....55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	5	Hasta diciembre 31 de 2017 Los bienes, derechos y obligaciones se encuentran individualizados por aplicativos			
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	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.			
1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	3	No se ha estructurado el area contable de acuerdo a la complejidad de la Institución y a las nuevas normativas.			
1.68	.....58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	5	Los funcionarios del area contable cumplen con los requisitos técnicos señalados para cumplir sus funciones.			
1.69	.....59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	5	Se han realizado capacitaciones y actualizaciones permanente			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Se realizan informes de empalme cuando se efectuan cambios del Representante Legal, funcionarios ordenadores de gasto y jefes de Oficina. La oficina de Control Interno realiza acompañamiento a estos procesos.			
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?	5	La Política para llevar a cabo el cierre contable está contenida en la Resolución 1941 de 2012, además se expiden Circulares de Cierre en la que da las directrices para realizar el cierre integral de la Información que alimenta el proceso contable y presupuestal, y se envían correos electrónicos			
1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	5	El archivo se encuentra acorde a la normatividad y es de fácil acceso			
2.1	FORTALEZAS	0	El area contable cuenta con recurso humano comprometido, con los conocimientos suficientes acerca de la Entidad y la normatividad, con capacidad resolutoria y oportunidad en la Información. los informes financieros son entregados de forma oportuna a las directivas de la Universidad y a los entes de Control, Planta fija de empleados.			
2.2	DEBILIDADES	0	El sistema de Información existente no funciona optimamente de forma que garantice la articulación de la información en línea, se presenta demora en la entrega de información por parte de algunas dependencias al area contable. En algunos casos la información contenida en en lo documentos fuentes no es lo suficientemente clara lo cual ocasiona demora en su clasificación.			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	Se amplió por parte del area de presupuesto el codificador presupuestal respecto a las licencias de software, multas, sanciones. Este codificador se debe continuar ampliando en la medida de las necesidades.			
2.4	RECOMENDACIONES	0	Se requiere un sistema de Información que garantice la articulación de la información en línea y la oportunidad de la misma.			