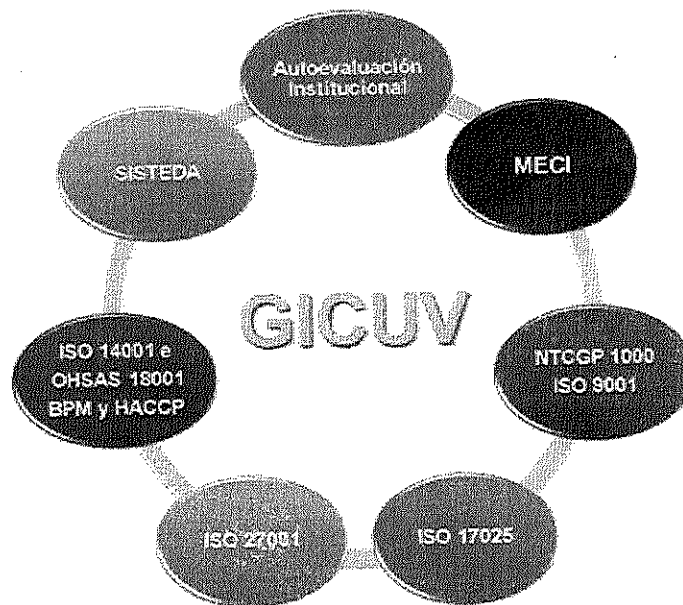


Para dar cumplimiento a lo dispuesto en el inciso tercero, artículo 9º., de la Ley 1474 de julio del 2011, Nuevo Estatuto Anticorrupción, la Oficina de Control Interno de la Universidad del Valle, presenta el siguiente informe sobre el Estado del Control Interno en la Universidad del Valle, correspondiente al cuatrimestre Enero - Abril de 2016.

Se considera pertinente enunciar que la Universidad del Valle, en cumplimiento de lo ordenado por el Decreto 1599 de 2005, y dentro de su Autonomía Constitucional y legal, adoptó su propio **Sistema de Gestión de la Calidad -GICUV-** articulando los elementos del compromiso institucional, con el reconocimiento de Alta Calidad otorgado por el Ministerio de Educación. El **GICUV** integra los componentes y elementos del **Modelo Estándar de Control Interno -MECI-**, las políticas y directrices del **Sistema de Desarrollo Administrativo -SISTEDA-** y los requisitos de la **NORMA TECNICA DE CALIDAD PARA LA GESTION PUBLICA NTCGP 1000: 2004**, como se puede observar en la anterior gráfica, y los hace compatibles con los factores y características del proceso de **AUTOEVALUACION INSTITUCIONAL**.

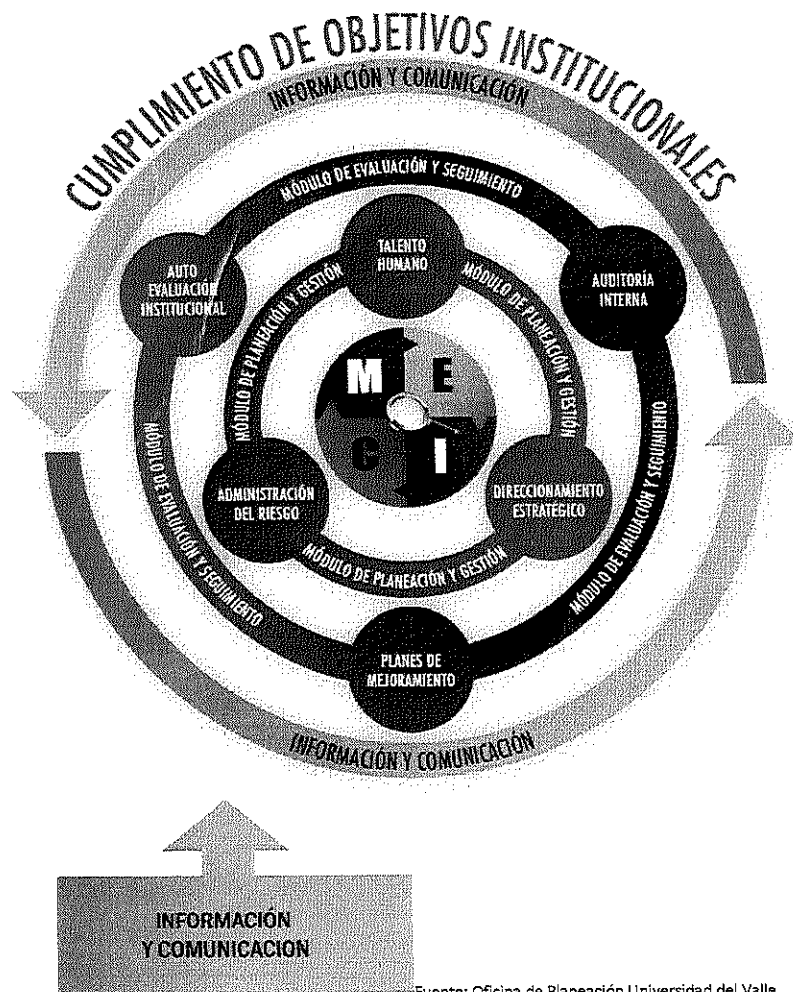
De igual forma, es necesario hacer referencia a que esta Alma Mater, en atención a lo determinado por el Decreto No. 943 de mayo 21 de 2014, proferido por el Departamento Administrativo de la Función Pública -DAFP-, **actualizó su Sistema de Gestión de la Calidad -GICUV-** como se demuestra a continuación:



El Consejo Superior de la Universidad del Valle, mediante Resolución No. 052 de septiembre 26 de 2014 ordena que se proceda a la ACTUALIZACIÓN DEL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO, en esta Universidad, reglamentando además los procedimientos a seguir.

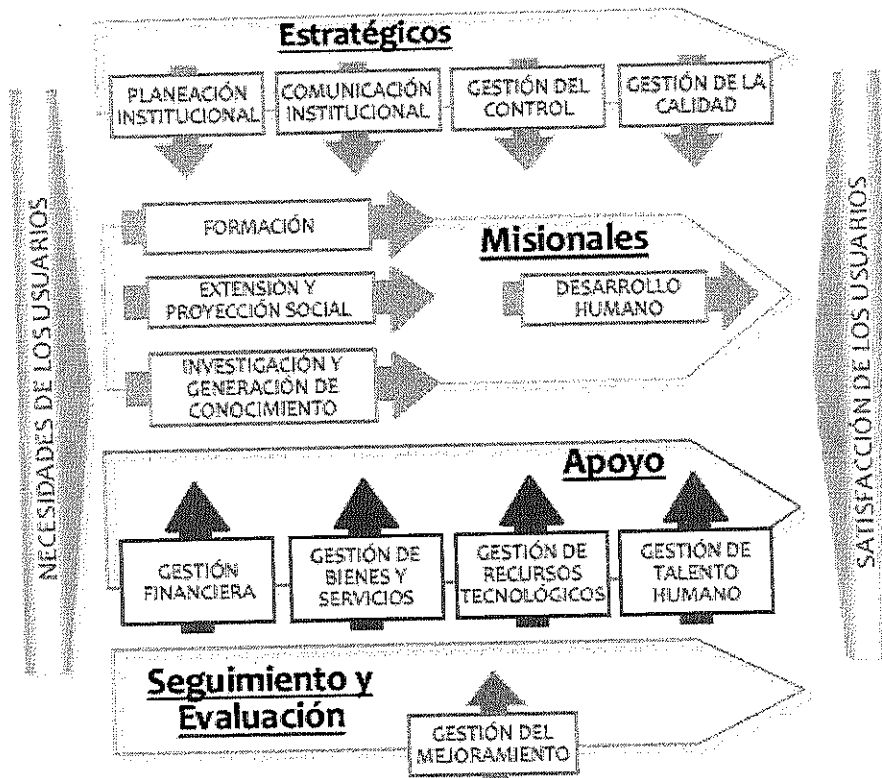
A su turno el señor Rector por medio de la Resolución 4038 de noviembre 28 de 2014, designó como Representante de la Alta Dirección, al Jefe de la Oficina de Planeación y Desarrollo Institucional, quien deberá encargarse de la ejecución del **Nuevo Modelo del Sistema de Gestión Integral de Calidad de la Universidad del Valle**, y de igual forma el **EQUIPO MECI**, quedó bajo la responsabilidad del Comité Técnico del Sistema de Gestión de la Calidad de la Universidad del Valle -GICUV-.

A continuación se inserta la gráfica que nos refleja la nueva estructura del Sistema MECI que se aplica actualmente en la Universidad del Valle.



Fuente: Oficina de Planeación Universidad del Valle

De igual forma se presenta la nueva estructura del Mapa de Procesos.



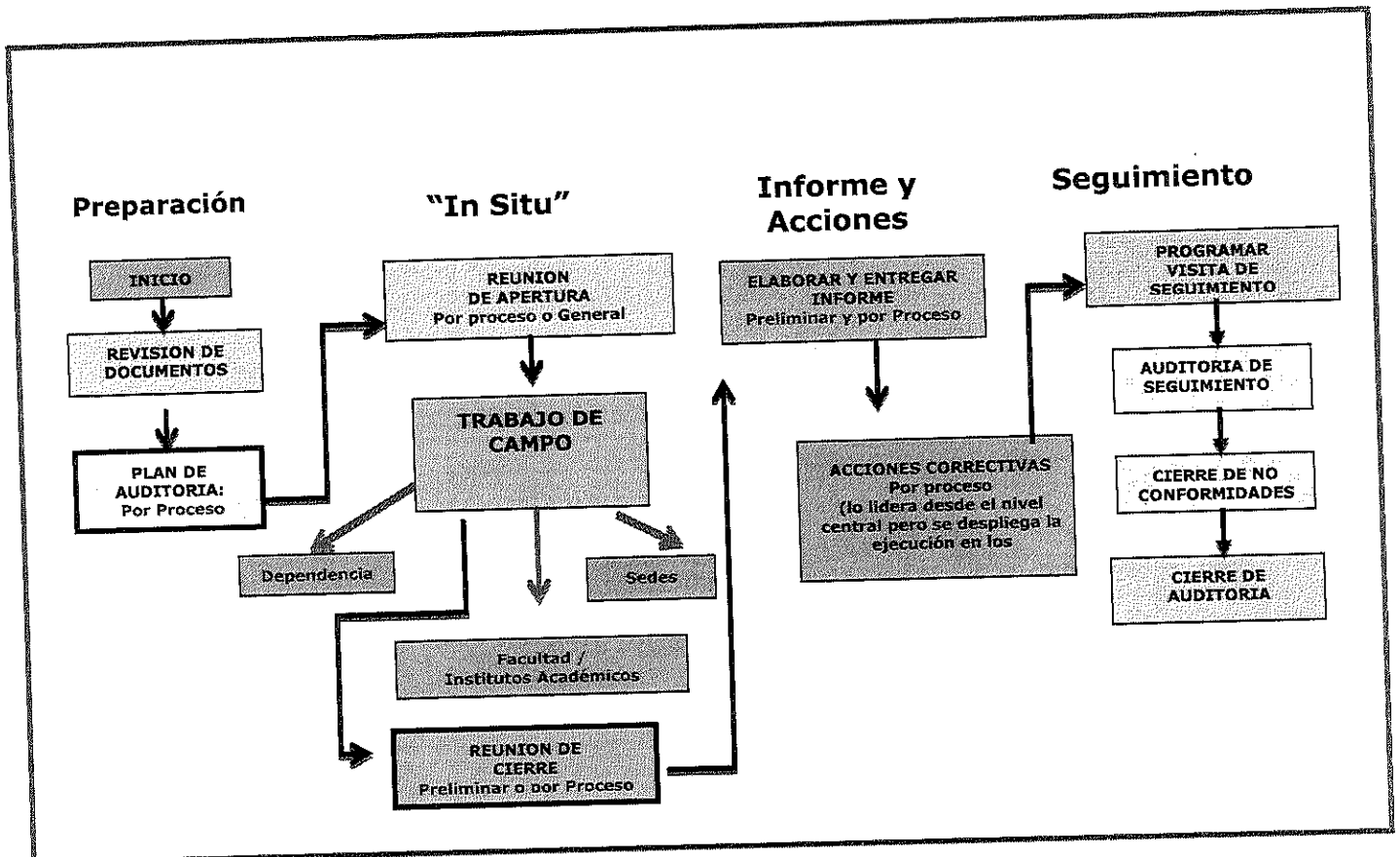
Fuente: Área de Calidad y Mejoramiento Universidad del Valle.

Como se puede observar, en los 29 elementos de control que hacían parte de la versión anterior del Modelo se redefinen en 13 que se desarrollan desde seis Componentes, y como ya se hizo alusión, en dos grandes módulos de control.

En la adopción de este nuevo sistema se tuvieron en cuenta en la Universidad del Valle los productos mínimos con los que deben contar las Entidades para la implementación y fortalecimiento del Modelo, de conformidad con el Manual Técnico del Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP.

Se debe hacer énfasis en el diseño de las nuevas etapas generales de la Auditoría Interna con base en las Normas Internacionales, fortaleciendo la labor de la Oficina de Control Interno como evaluadora del Sistema; de igual manera se complementa el componente Administración del Riesgo teniendo en cuenta los cambios surtidos en la actualización de la metodología propuesta por el DAFP.

NUEVAS ETAPAS GENERALES DE AUDITORIA



<http://planeacion.univalle.edu.co/index.php/riesgos-menu-nuevo>

Modelo Instrumental para el Tratamiento Integral y la Gestión Apropia de los Riesgos en la Universidad del Valle (MITIGAR UV)

La Dirección General de la Universidad del Valle, a través de la Oficina de Planeación y Desarrollo Institucional, ha considerado que uno de los instrumentos que se requieren para implementar acciones en favorabilidad de la reducción y prevención de riesgos dentro del Plan de Desarrollo

Institucional, es el Modelo Instrumental para el Tratamiento Integral y la Gestión Apropiable de los Riesgos en la Universidad del Valle (MITIGAR UV), el cual mantiene su interacción con el Plan de Desarrollo y los Planes de Acción vigentes, generándose una estrategia y política integral de planificación institucional. La figura 3, esquematiza la relación entre estos instrumentos de planificación institucional.

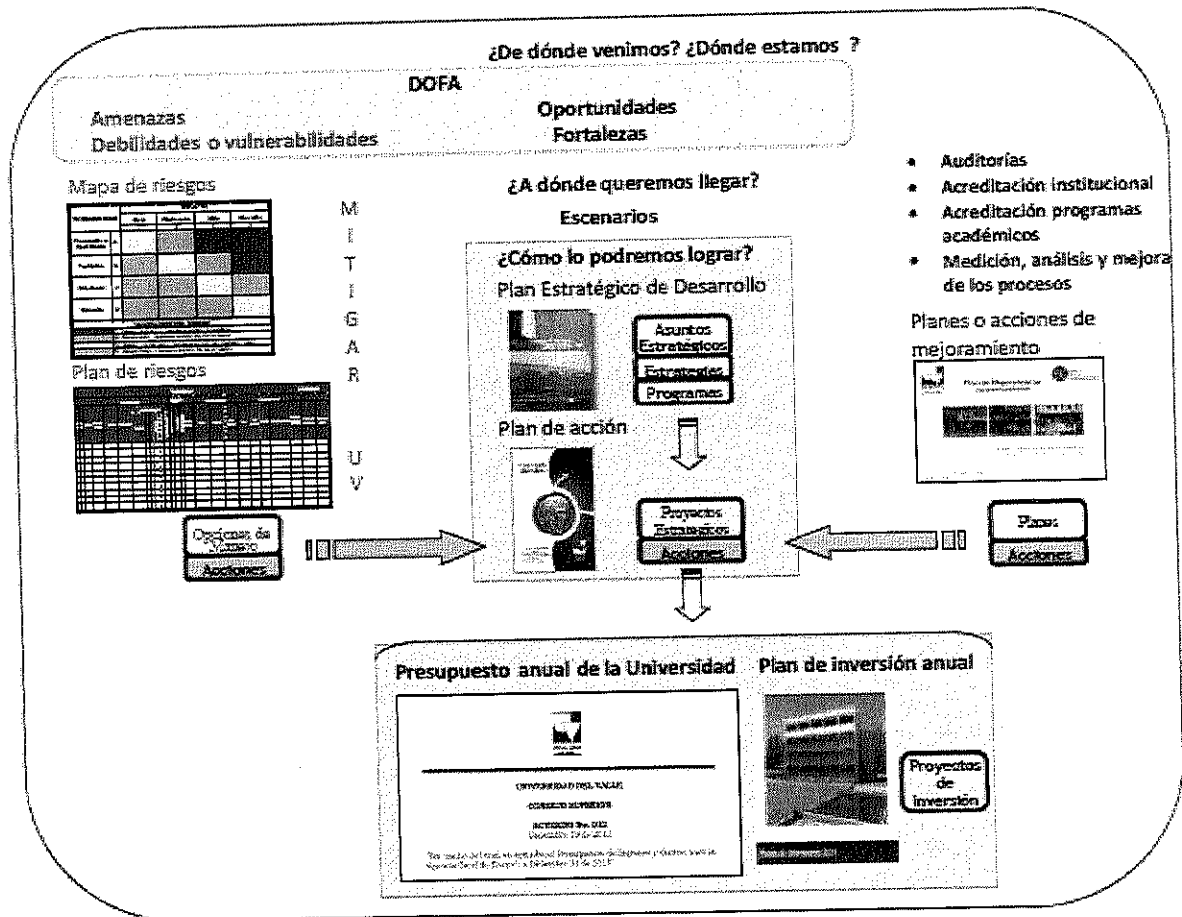


Figura 3. La planeación en Univalle y su relación con la gestión de riesgos y de mejoramiento

La conceptualización que la Oficina de Planeación y Desarrollo Institucional ha formulado acerca de lo que debe ser el modelo MITIGAR UV, claramente se encuentra expresada a largo de este documento que se toma como guía para orientar las acciones y toma de decisiones en gestión institucional del riesgo a nivel de los diversos procesos.

De esta manera, el modelo MITIGAR UV se acoge institucionalmente como un instrumento necesario para ordenar la reflexión y las intervenciones de la Universidad del Valle en el tema de los diversos riesgos a los cuales se encuentra expuesta considerando perspectivas de corto, mediano y largo

plazo, incorporando las diferentes opciones de gestión, en particular las que apuntan a intervenir los riesgos atacando sus causas (vulnerabilidades), controlándolos o evitándolos.

El Modelo MITIGAR UV será la herramienta conceptual y metodológica para la identificación, análisis y valoración de los riesgos de la Institución y sus unidades de los niveles centralizado y descentralizado, de acuerdo con sus respectivos procesos. La Dirección General de la Universidad (Rectoría, Oficinas adscritas al Despacho del Rector y Vicerrektorías), las Facultades, los Institutos Académicos, las Seccionales y las Sedes Regionales, se guiarán por el modelo MITIGAR UV para crear su matriz de riesgo. Las unidades son autónomas para definir el tratamiento de los riesgos. Sin embargo, si existen acciones ya identificadas en otros planes (Plan de Acción, planes de mejoramiento, acciones correctivas, preventivas y de mejora, entre otros), para el tratamiento de los riesgos se deben tomar en cuenta.

El modelo MITIGAR UV se constituye en un componente del Plan de Desarrollo Institucional y a su vez complementa el Plan de Emergencias y Contingencias de la Universidad. Así mismo, el modelo MITIGAR UV proyecta las acciones e inversiones para prevenir desastres o siniestros dentro de cada uno de los procesos de la institución, reducir los riesgos existentes y evitar la generación de nuevos riesgos. Dentro de este esquema, en términos generales el modelo MITIGAR UV establece, frente al tema del riesgo, en dónde debe intervenir, de acuerdo con los diagnósticos realizados.

MODELO METODOLÓGICO MITIGAR UV

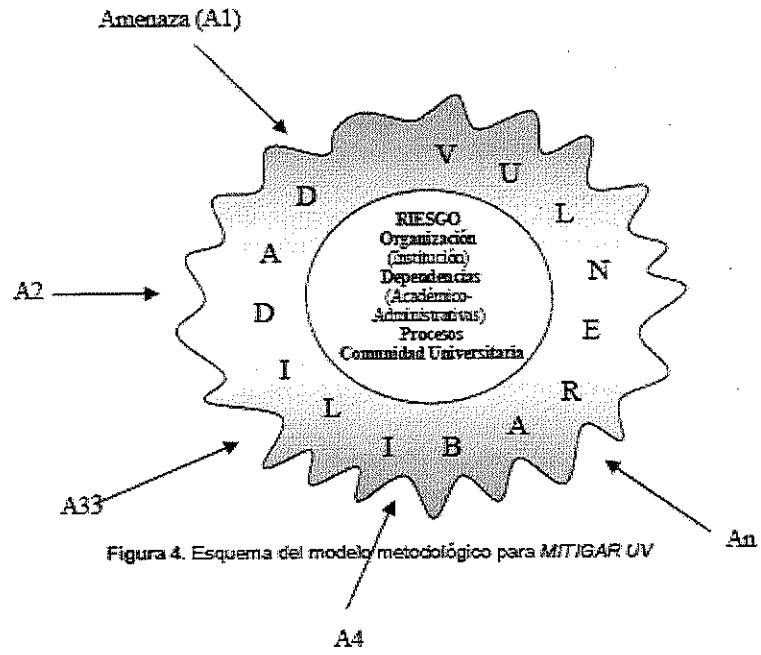
A continuación, se presentan los elementos metodológicos que guían la construcción del modelo MITIGAR UV. La figura 4 ilustra la forma como se ubican metodológicamente los tres primeros conceptos básicos como son: amenaza, vulnerabilidad y riesgo.

La amenaza hace referencia a eventos o fenómenos externos que por su recurrencia, magnitud o severidad pueden causar efectos negativos en el funcionamiento normal de la institución o cualquiera de sus dependencias y personas. Por su parte, la vulnerabilidad representa la exposición y fragilidad de la Institución ante el fenómeno amenazante.

El riesgo se muestra en la figura 4 como el núcleo de afectación de la institución (organización), de sus áreas organizacionales (dependencias), de sus procesos o de las personas que hacen parte de la comunidad universitaria.

4

Procedimentalmente, este modelo se aplica a la Institución desagregándolo por cada uno de los procesos identificados en el mapa de procesos de la Universidad. Además, cada una de las dependencias académico administrativas participará con sus representantes en la implementación del modelo Institucional de acuerdo con los procesos a los que esta adscrita, teniendo en cuenta sus especificidades y particularidades, las cuales se incluirán dentro del mapa de riesgos del proceso respectivo.



Elementos del riesgo

El riesgo se configura de acuerdo con las amenazas o peligros que se puedan presentar y el grado de vulnerabilidad que se tenga frente a dichas amenazas. A través de un ejercicio de carácter cualitativo se mide el grado de propensión que tiene la Institución de sufrir daños frente a un fenómeno que pueda causar impacto negativo en su funcionamiento normal y en los individuos que la integran.

De acuerdo con los procesos de la institución y por cada una de las categorías de amenazas determinadas en el modelo se identifican las posibles amenazas y situaciones de vulnerabilidad que potencian el riesgo y se reconocen los controles.

Identificación de procesos Dado que este modelo se basa en la gestión por procesos de la institución, como primer elemento fundamental, se escoge el

b

proceso al cual se le identificarán los riesgos asociados al objetivo de cada proceso.

Identificación y clasificación de las amenazas Las amenazas han sido clasificadas de acuerdo a los factores presentes en el medio y que pueden afectar el cumplimiento de la misión de la Institución. Además, estos factores han sido agrupados por características comunes que presentan los fenómenos amenazantes. Para ilustrar esta clasificación se ha utilizado el instrumento reconocido como espina de pescado (ver figura), en el cual las espinas corresponden a las categorías de las amenazas y la cabeza de la espina corresponde a la institución, proceso, unidad o puesto de trabajo al cual se le aplica el modelo.

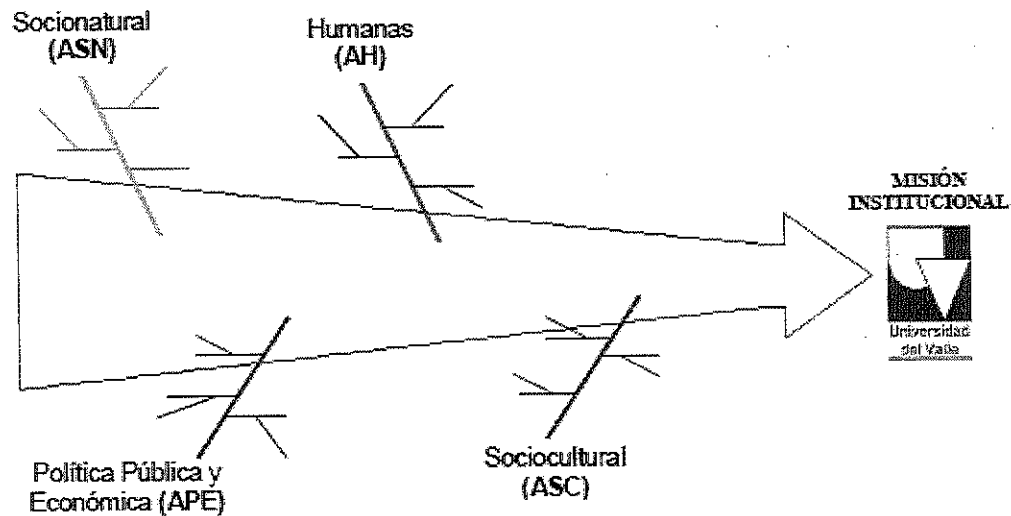


Figura 5. Esquema para la identificación y clasificación de amenazas en el modelo MITIGAR UV

OTRAS CONSIDERACIONES

Por otro lado, es importante resaltar, que en esta nueva estructura se delimitan de manera más clara los roles y responsabilidades frente a las actividades de implementación y fortalecimiento del Modelo; igualmente, se incluye un capítulo de Términos y Definiciones.

Se puede evidenciar la actualización de la página web del área de Calidad, en el link MECI, donde se observan cada uno de los componentes del nuevo MECI y los elementos que lo conforman de manera clara y precisa incluyendo la normatividad y procesos.

Se elaboró el documento de Buen Gobierno Universitario que constituye las orientaciones para la Declaración de Políticas y Compromisos de Buen Gobierno para la Universidad del Valle como respuesta al Plan Nacional de Desarrollo de Colombia 2011- 2014 "Prosperidad Para Todos" y al Plan Sectorial 2010 -2014, Documento No. 9, Bogotá D.C. 2010 del Ministerio de Educación Nacional. Este documento fue presentado ante el Consejo Superior de la Universidad el día 19 de diciembre de 2014, donde se sugirieron unos ajustes que están en proceso. Queda pendiente que al generarse el texto definitivo, desde la dirección de la Secretaria General se realicen otra serie de actividades que garanticen el cumplimiento con las políticas de buen gobierno establecidas por la Universidad. Se realizó el ciclo No, 8 de auditorías de calidad teniendo en cuenta el eje transversal en los procesos de la Universidad.

INFORMACION Y COMUNICACION

Por intermedio de la página principal de la Universidad se puede acceder a los planes de Anticorrupción y Atención al Ciudadano así como de Quejas y Reclamos (<http://quejasyreclamos.univalle.edu.co/>), de conformidad a las siguientes gráficas:



Quejas & Reclamos



Programa Q&R

Asesoría
Estadística

Acuerdo Misionales
y de Apoyo Universitario

Dificultad
Administrativa

La Universidad del Valle, como parte de su compromiso con la calidad institucional y el mejoramiento continuo, pone a disposición de la comunidad universitaria y especialmente en general el programa de Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias PQRS. A través del cual se pueden expresar las opiniones respecto al cumplimiento de la misión de la universidad, la calidad de los servicios ofrecidos y las actuaciones de sus funcionarios.

A través del siguiente formulario se puede hacer llegar de manera respetuosa un reconocimiento, sugerencia, petición, solicitud de información, consulta, reclamo, queja o dificultad administrativa, dependiendo su necesidad y respecto a cualquier trámite o servicio que sea competencia de la universidad. Tenga presente que para garantizar el trámite de su petición, el seguimiento al trámite de la misma, así como la entrega de la respuesta es importante contar con toda la información y con sus datos de contacto actualizados.

Formulario Web de PQRS

Canal de Denuncias Anónimas

Respuestas a PQRS Anónimas

Denuncia Actos de Corrupción

Identificación | Sugerencias | Solicitud de información | Consulta | Reclamos | Quejas | Petición de documentos | Acuerdo Estadístico | Dificultad Administrativa



Felicitación

En la opción de felicitación reconocer el buen servicio recibido y/o aliviar su periodo de formación o otra dependencia de la Universidad del Valle. La respuesta a esta opción será informada a los usuarios (U) que también disponen de su respuesta.

ANALISIS FINANCIERO

Uno de los pilares fundamentales dentro de la evaluación del Control Interno en la Universidad del Valle es el manejo de sus recursos económicos, lo que se materializa mediante la verificación, que hace esta oficina de Control Interno, del cumplimiento por parte de la División Financiera, de la oportuna elaboración y validación de los cierres financieros mensuales, que se han institucionalizado y que se convierten en una herramienta valiosa del Control,

11

ya que le permite al nivel de dirección tener una información fidedigna y en tiempo real de la Gestión Administrativa, para la toma de decisiones.

A continuación, se insertan los informes financieros del primer cuatrimestre de la vigencia fiscal del año 2016, los que se reflejan de la siguiente manera.

CIERRE FISCAL DEL MES DE ENERO DE 2016:

CIERRE FISCAL - HASTA ENERO 31 DE 2016				
Detalle	Total operaciones en vigencia 2016	Operaciones de tesorería correspondientes a vigencia 2016	Déficit	Operaciones correspondientes a vigencia 2016
Total recaudos de la vigencia	26.522.303.976,62			26.522.303.976,62
Total recursos adicionados correspondientes a la vigencia 2015	85.531.507.509,78			85.531.507.509,78
Total ingresos registrados en la ejecución presupuestal	112.053.811.486,40			112.053.811.486,40
TOTAL EJECUCION DE INGRESOS	112.053.811.486,40			112.053.811.486,40
Total pagos durante la vigencia	31.808.336.916,29	16.834.301.373,00	0,00	14.974.035.543,29
Obligaciones a enero 31 de 2016	23.342.552.401,00	12.130.131.150,00	0,00	11.212.421.251,00
TOTAL EJECUCION DE GASTOS	55.150.889.317,29	28.964.432.523,00	0,00	26.186.456.794,29
RESULTADO FISCAL:				
Total ejecución de ingresos				112.053.811.486,40
Menos: pagos correspondientes a la vigencia 2016				14.974.035.543,29
Saldo de efectivo en caja y bancos a enero 31 de 2016				109.209.907.093,11
Menos: Cuentas por Pagar a enero 31 de 2016				20.354.628.123,00
Recursos de terceros:				2.987.924.278,00
Descuentos y deducciones		1.803.011.854,00		
Retenciones en la fuente		549.092.972,00		
Estampillas		635.819.452,00		
Subtotal recursos de tesorería disponibles a enero 31 de 2016				85.867.354.692,11
Menos:				
Recursos CREE *				20.948.064.320,00
Recursos de Regalías *				18.289.020.435,00
Recursos de Estampilla Prounivalle *				42.963.375.001,15
Recursos de Estampilla Prounal*				519.797.604,00
Superávit de Tesorería a enero 31 de 2016				3.147.097.331,96

* Valores calculados con base en información proveniente del Sistema Financiero

Total dinero recaudado en efectivo desde enero 1 hasta el 31 de enero de 2016: \$ 26.520.226.591,62; recursos adicionados al presupuesto correspondientes a la vigencia 2015: \$ 85.531.507.509,78; de esta forma la Universidad tuvo una ejecución de ingresos

1

registrados en su presupuesto por valor de \$ 112.053.811.486,40; los cuales corresponden a la ejecución de ingresos de la Universidad al mes de enero de 2016.

Total de pagos acumulados al mes de enero de 2016 \$ 31.808.336.916,29; en los cuales se encuentran incluidos \$ 16.834.301.373,00; que corresponden a la vigencia 2015; y representan operaciones de tesorería de la vigencia 2015; en este orden de ideas, los pagos correspondientes a la vigencia 2016 ascendieron a la suma de: \$ 14.974.035.543,29.

Las Cuentas por Pagar hasta enero 31 de 2016 sumaron: \$ 20.354.628.123,00; los dineros de terceros \$ 2.987.924.278,00; cifra ésta que se descompone así: descuentos de nómina por pagar \$ 1.803.011.854,00; estampillas recaudadas por pagar \$ 635.819.452,00; retenciones en la fuente recaudadas por pagar \$ 549.092.972,00. De ésta forma, se consolidó un total de obligaciones a cargo de la Universidad por valor de \$ 23.342.552.401,00.

Los pagos correspondientes a la vigencia 2016 fueron \$ 14.974.035.543,29, sumados a las obligaciones de la vigencia 2016, \$ 11.212.421.251,00, nos da un total de \$ 26.186.456.794,29; que corresponde a la ejecución de gastos a enero 31 de 2016.

Si tomamos la ejecución de ingresos a enero 31 de 2015 (\$ 112.053.811.486,40) y le sumamos el dinero que se encuentra en tesorería para el pagos de las operaciones de tesorería \$ 12.130.131.150,00; y a este total \$ 124.183.942.636,40, le restamos, los pagos realizados correspondientes a enero de 2016 (\$14.974.035.543,29); de esta forma, se determina que la Universidad tiene recursos disponibles en su tesorería a enero 31 de 2016 por valor de \$ 109.209.907.093,11; Si analizamos por fuentes, a esta partida debemos restarles los recursos de destinación específica, lo anterior nos permite concluir que el resultado fiscal de la Universidad a enero 31 de 2016, queda de la siguiente forma:

Efectivo en caja y bancos a enero 31 de 2016: \$ 109.209.907.093,11; a esta partida le debemos restar: las obligaciones a enero 31 de 2016 por \$ 23.342.552.401,00; además de las siguientes cifras que corresponden a partidas no ejecutadas así: Recursos CREE \$20.948.064.320,00; Recursos de Regalías \$ 18.289.020.435,00; Recursos de Estampillas \$ 42.963.375.001,15; Recursos Estampilla Prounal \$ 519.797.604,00; como resultado de esto tendremos que la Universidad tuvo un superávit de Tesorería al mes de enero de 2016 de \$ 3.147.097.331,96.

Movimiento de Tesorería

La Tesorería de la Universidad cerró de la siguiente forma al mes de enero de 2016:

CONCILIACIÓN DEL MOVIMIENTO DE TESORERÍA AÑO 2016, CON LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL		
	Enero	TOTAL
SALDO INICIAL EN BANCOS	114.495.939.633,24	114.495.939.633,24
Mas:		
CO - CONSIGNACIONES	192.566.151,00	192.566.151,00
NCB - DEBITOS BANCARIOS	27.818.240.551,62	27.818.240.551,62
NCBP - DEBITO NO PRESUPUESTAL	1.299.943.138,00	1.299.943.138,00
MCB - DEBITO MENOR VALOR	-1.501.692.155,00	-1.501.692.155,00
NA - NOTA DE ANULACION		
INGRESOS BRUTOS EN EFECTIVO A BANCOS EN LA VIGENCIA	27.809.057.685,62	27.809.057.685,62
NCBP - DEBITO NO PRESUPUESTAL	1.299.943.138,00	1.299.943.138,00
INGRESOS EN EFECTIVO A BANCOS EN LA VIGENCIA	26.509.114.547,62	26.509.114.547,62
RECURSOS DISPONIBLES EN BANCOS	141.005.054.180,86	141.005.054.180,86
Menos:		
NDB - NOTAS CREDITOS BANCOS	144.751.006,29	144.751.006,29
CEF - COMPROBANTE EGRESOS FIDUCIA	10.275.776.318,00	10.275.776.318,00
CEI - COMPROBANTE DE EGRESO IMPUESTOS	1.506.904.418,00	1.506.904.418,00
CENM - COMPROBANTE DE EGRESO NOMINA	10.519.113.978,00	10.519.113.978,00
CEUV - COMPROBANTE DE EGRESO UNIVESIDAD DEL VALLE	1.227.308.461,00	1.227.308.461,00
CFT - COMPROBANTES FIDUCIA TRASLADOS	96.076.304,00	96.076.304,00
NDBP - NDB ESPECIAL		
CEDN - COMPROBANTE DE EGRESO DESCUENTO DE NOMINA	5.734.971.875,00	5.734.971.875,00
CSS - COMPROBANTE SERVICIO DE SALUD	2.303.434.556,00	2.303.434.556,00
NA - NOTA DE ANULACION		
RECURSOS PAGADOS POR BANCOS	31.808.336.916,29	31.808.336.916,29
NDBP - NDB ESPECIAL		
RECURSOS PAGADOS POR BANCOS	31.808.336.916,29	31.808.336.916,29
SALDO FINAL EN BANCOS	109.196.717.264,57	109.196.717.264,57
Cuadre presupuestal:		
Ingreso en efectivo a Bancos en la Vigencia	26.509.114.547,62	26.509.114.547,62
Menos: Saldo en Caja vigencia anterior		
Mas: Ingreso en efectivo en Caja al final del mes	13.189.429,00	13.189.429,00
Total ingresos de la vigencia	26.522.303.976,62	26.522.303.976,62
Mas: Recursos del Balance Adicionados	85.531.507.110,24	85.531.507.110,24
Ejecución presupuestal en efectivo del mes	112.053.811.086,86	112.053.811.086,86
Ejecución de Sección de Presupuesto	112.053.811.486,40	112.053.811.486,40

EJECUCION PRESUPUESTAL DEL MES DE ENERO DE 2016

Ejecución de Ingresos:

La Ejecución de *Ingresos al mes enero de 2016*, se resume de la siguiente forma:

UNIVERSIDAD DEL VALLE			
890399010-6			
Resumen Ejecución Ingresos Acumulados			
Hasta enero 31 de 2016			
Código	DESCRIPCION	EJECUCION	% PARTIC.
	INGRESOS	112.053.811.486,40	100,00%
01	APORTES GUBERNAMENTALES	13.741.504.111,00	12,26%
02	RECUPERACION DEL IVA	7.886,00	0,00%
03	INGRESOS ACADEMICOS	7.546.533.301,60	6,73%
04	ING.POR SERVICIOS Y OTRAS RENT	3.934.279.107,35	3,51%
05	DESCUENTOS PREVISION SOCIAL	644.455.854,00	0,58%
06	RECURSOS DE ESTAMPILLA	-	0,00%
08	RECURSOS DEL BALANCE	45.569.259.766,78	40,67%
09	INGRESOS NO PRESUPUESTALES	-	0,00%
10	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	57.840.133,00	0,05%
11	FONDOS ROTATORIOS	69.202.520,00	0,06%
12	OTROS INGRESOS	30.914.723,67	0,03%
13	RECURSOS REGALIAS	19.096.169.672,00	17,04%
14	RECURSOS CREE	21.363.644.411,00	19,07%

Ejecución de Gastos del mes de enero de 2016

La Ejecución de Gastos al mes de enero de 2016, se resume de la siguiente forma:

UNIVERSIDAD DEL VALLE			
890399010-6			
Resumen Ejecución Gastos Acumulados			
Hasta enero 31 de 2016			
Código	DESCRIPCION	EJECUCION	% PARTIC.
	GASTOS	26.186.456.794,29	100,00%
01	SERVICIOS PERSONALES	10.959.947.633,00	41,85%
02	GASTOS GENERALES	1.433.860.868,48	5,48%
03	TRANSFERENCIAS	12.496.995.231,00	47,72%
04	DEUDA PUBLICA	49.135.621,00	0,19%
05	INVERSIÓN	1.246.517.440,81	4,76%

Movimiento de Obligaciones

Las Obligaciones de la Universidad (Cuentas por pagar + Terceros), tuvieron el siguiente movimiento durante al mes de enero de 2016.

MOVIMIENTO DE OBLIGACIONES ACUMULADO		
	ENERO	TOTAL
OBLIGACIONES VIGENCIA 2015	28.964.432.523,00	28.964.432.523,00
<i>Menos: Anulaciones de cuentas por pagar vigencia 2015</i>		-
CUENTAS POR PAGAR NETAS VIGENCIA 2015	28.964.432.523,00	28.964.432.523,00
CUENTAS POR PAGAR DEL MESES ANTERIORES		
CUENTAS POR PAGAR DEL MES (EJECUCION)	26.186.456.794,29	26.186.456.794,29
<i>Menos: Anulaciones y ajustes a Cuentas por Pagar vigencia 2016</i>	0,00	0,00
CUENTAS POR PAGAR NETAS VIGENCIA 2016	26.186.456.794,29	26.186.456.794,29
TOTAL COMPROMISOS	55.150.889.317,29	55.150.889.317,29
PAGOS DEL MES:		
NDB - NOTAS DEBITO BANCOS	144.751.006,29	144.751.006,29
CEF - COMPROBANTE EGRESOS FIDUCIA	10.275.776.318,00	10.275.776.318,00
CEI - COMPROBANTE DE EGRESOS IMPUESTOS	1.506.904.418,00	1.506.904.418,00
CENM - COMPROBANTE DE EGRESO NOMINA	10.519.113.978,00	10.519.113.978,00
CEUV - COMPROBANTE DE EGRESO UNIVESIDAD DEL VALLE	1.227.308.461,00	1.227.308.461,00
CFT - COMPROBANTES FIDUCIA TRASLADOS	96.076.304,00	96.076.304,00
CEDN - COMPROBANTE DE EGRESO DESCUENTO DE NOMINA	5.734.971.875,00	5.734.971.875,00
NDBP - NDB ESPECIAL	0,00	0,00
CSS - COMPROBANTE SERVICIO DE SALUD	2.303.434.556,00	2.303.434.556,00
EN - EJECUCION NOMINA		0,00
TOTAL PAGOS DEL MES	31.808.336.916,29	31.808.336.916,29
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A:	23.342.552.401,00	23.342.552.401,00

CIERRE FISCAL DEL MES DE FEBRERO DE 2016

CIERRE FISCAL - HASTA FEBRERO 29 DE 2016				
Detalle	Total operaciones en vigencia 2016	Operaciones de tesorería correspondientes a vigencia 2016	Déficit	Operaciones correspondientes a vigencia 2016
Total recaudos de la vigencia	63.987.996.276,60			63.987.996.276,60
Total recursos adicionados correspondientes a la vigencia 2015	85.531.507.509,78			85.531.507.509,78
Total ingresos registrados en la ejecución presupuestal	149.519.503.786,38			149.519.503.786,38
Tota recursos pendientes de adicionar correspondientes a la vigencias 2015				14.609.841,00
TOTAL EJECUCION DE INGRESOS	149.519.503.786,38			149.534.113.627,38
Total pagos durante la vigencia	79.777.972.278,85	23.784.582.220,00	0,00	55.993.390.058,85
Obligaciones a febrero 29 de 2016	13.809.164.114,00	5.165.240.462,00	0,00	8.643.923.652,00
TOTAL EJECUCION DE GASTOS	93.587.136.392,85	28.949.822.682,00	0,00	64.637.313.710,85
RESULTADO FISCAL:				
Total ejecución de ingresos				149.534.113.627,38
Menos: pagos correspondientes a la vigencia 2016				55.993.390.058,85
Saldo de efectivo en caja y bancos a febrero 29 de 2016				98.705.964.030,53
Menos: Cuentas por Pagar a febrero 29 de 2016				10.077.240.231,00
Recursos de terceros:				3.731.923.883,00
Descuentos y deducciones		2.714.519.312,00		
Retenciones en la fuente		501.147.944,00		
Estampillas		516.256.627,00		
Subtotal recursos de tesorería disponibles a febrero 29 de 2016				84.896.799.916,53
Menos:				
Recursos CREE *				20.487.226.006,00
Recursos de Regalías *				17.556.252.619,00
Recursos de Estampilla Prounivalle *				42.963.490.457,46
Recursos de Estampilla Prounal*				519.797.604,00
Superávit de Tesorería a febrero 29 de 2016				3.370.033.230,07

* Valores calculados con base en información proveniente del Sistema Financiero

El cierre fiscal al mes de febrero de 2016, en el cual se reflejan las operaciones financieras que la Universidad realizó desde enero 1 hasta febrero 29 de 2016, llegó a las siguientes cifras consolidadas:

Total dinero recaudado en efectivo desde enero 1 hasta el 29 de febrero de 2016: \$ 63.987.996.276,60; recursos adicionados al presupuesto correspondientes a la vigencia 2015: \$ 85.531.507.509,78; de esta forma la Universidad tuvo una ejecución de ingresos registrados en su presupuesto por valor de \$ 149.519.503.786,38; los cuales corresponden a

la ejecución de ingresos de la Universidad al mes de febrero de 2016. Se encuentran pendientes de adicionara \$ 14.609.841,00, que corresponden a anulaciones de cuentas por pagar de la vivencia 2015, de ésta forma, la ejecución total de ingresos es de \$ 149.534.113.627,38.

Total de pagos acumulados al mes de febrero de 2016 \$ 79.777.972.278,85; en los cuales se encuentran incluidos \$ 23.784.582.220,00; que corresponden a la vigencia 2015; y representan operaciones de tesorería de la vigencia 2015; en este orden de ideas, los pagos correspondientes a la vigencia 2016 ascendieron a la suma de: \$ 55.993.390.058,85.

Las Cuentas por Pagar hasta febrero 29 de 2016 sumaron: \$ 10.077.240.231,00; los dineros de terceros \$ 3.731.923.883,00; cifra ésta que se descompone así: descuentos de nómina por pagar \$ 2.714.519.312,00; estampillas recaudadas por pagar \$ 516.256.627,00; retenciones en la fuente recaudadas por pagar \$ 501.147.944,00. De ésta forma, se consolidó un total de obligaciones a cargo de la Universidad por valor de \$ 13.809.164.114,00.

Los pagos correspondientes a la vigencia 2016 fueron \$ 55.993.390.058,85, sumados a las obligaciones de la vigencia 2016, \$ 8.643.923.652,00, nos da un total de \$ 64.637.313.710,85; que corresponde a la ejecución de gastos a febrero 29 de 2016.

Si tomamos la ejecución de ingresos a febrero 29 de 2016 (\$149.519.503.786,38) y le sumamos el dinero que se encuentra en tesorería para el pagos de las operaciones de tesorería \$ 5.165.240.462,00; y a este total de \$ 154.699.354.089,38, le restamos, los pagos realizados correspondientes a febrero de 2016 (\$55.993.390.058,85); de esta forma, se determina que la Universidad tiene recursos disponibles en su tesorería a febrero 29 de 2016 por valor de \$ 98.705.964.030,53; Si analizamos por fuentes, a esta partida debemos restarles los recursos de destinación específica, lo anterior nos permite concluir que el resultado fiscal de la Universidad a febrero 29 de 2016, queda de la siguiente forma:

Efectivo en caja y bancos a febrero 29 de 2016: \$ 98.705.964.030,53; a esta partida le debemos restar: las obligaciones a febrero 29 de 2016 por \$ 13.809.164.114,00; además de las siguientes cifras que corresponden a partidas no ejecutadas así: Recursos CREE \$ 20.487.226.006,00; Recursos de Regalías \$ 17.556.252.619,00; Recursos de Estampillas \$ 42.963.490.457,46; Recursos Estampilla PRONAL \$ 519.797.604,00; como resultado de esto tendremos que la Universidad tuvo un superávit de Tesorería al mes de febrero de 2016 de \$ 3.370.033.230,07.

Movimiento de Tesorería

La Tesorería de la Universidad cerró de la siguiente forma al mes de febrero de 2016:

MOVIMIENTO DE TESORERÍA ACUMULADO AÑO 2016, COMPARADO CON LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL			
	Enero	Febrero	TOTAL
SALDO INICIAL EN BANCOS	114.495.939.633,24	109.196.717.264,57	114.495.939.633,24
<i>Mas:</i>			
CO - CONSIGNACIONES	192.566.151,00	122.590.392,70	315.156.543,70
NCB - DEBITOS BANCARIOS	27.818.240.551,62	37.547.999.676,08	65.366.240.227,70
NCBP - DEBITO NO PRESUPUESTAL	1.299.943.138,00	2.510.727.773,00	3.810.670.911,00
MCB - DEBITO MENOR VALOR	-1.501.692.155,00	-172.570.291,80	-1.674.262.446,80
NA - NOTA DE ANULACION		-28.752.411,00	-28.752.411,00
INGRESOS BRUTOS EN EFECTIVO A BANCOS EN LA VIGENCIA	27.809.057.685,62	39.979.995.138,98	67.789.052.824,60
NCBP - DEBITO NO PRESUPUESTAL	1.299.943.138,00	2.510.727.773,00	3.810.670.911,00
INGRESOS EN EFECTIVO A BANCOS EN LA VIGENCIA	26.509.114.547,62	37.469.267.365,98	63.978.381.913,60
RECURSOS DISPONIBLES EN BANCOS	141.005.054.180,86	146.665.984.630,55	178.474.321.546,84
<i>Menos:</i>			
NDB - NOTAS CREDITOS BANCOS	144.751.006,29	203.564.406,56	348.315.412,85
CEF - COMPROBANTE EGRESOS FIDUCIA	10.275.776.318,00	18.451.059.427,00	28.726.835.745,00
CEI - COMPROBANTE DE EGRESO IMPUESTOS	1.506.904.418,00	1.199.524.920,00	2.706.429.338,00
CENM - COMPROBANTE DE EGRESO NOMINA	10.519.113.978,00	19.376.010.211,00	29.895.124.189,00
CEUV - COMPROBANTE DE EGRESO UNIVESIDAD DEL VALLE	1.227.308.461,00	813.584.587,00	2.040.893.048,00
CFT - COMPROBANTES FIDUCIA TRASLADOS	96.076.304,00	1.033.711.060,00	1.129.787.364,00
NDBP - NDB ESPECIAL	-	-	-
CEDN - COMPROBANTE DE EGRESO DESCUENTO DE NOMINA	5.734.971.875,00	6.214.910.866,00	11.949.882.741,00
CSS - COMPROBANTE SERVICIO DE SALUD	2.303.434.556,00	692.944.244,00	2.996.378.800,00
NA - NOTA DE ANULACION		-15.674.359,00	-15.674.359,00
RECURSOS PAGADOS POR BANCOS	31.808.336.916,29	47.969.635.362,56	79.777.972.278,85
NDBP - NDB ESPECIAL			-
RECURSOS PAGADOS POR BANCOS	31.808.336.916,29	47.969.635.362,56	79.777.972.278,85
SALDO FINAL EN BANCOS	109.196.717.264,57	98.696.349.267,99	98.696.349.267,99
Cuadre presupuestal:			
Ingreso en efectivo a Bancos en la Vigencia	26.509.114.547,62	37.469.267.365,98	63.978.381.913,60
Menos: Saldo en Caja vigencia anterior	-	13.189.429,00	
Mas: Ingreso en efectivo en Caja al final del mes	13.189.429,00	9.614.363,00	9.614.363,00
Total ingresos de la vigencia	26.522.303.976,62	37.465.692.299,98	63.987.996.276,60
Mas: Recursos del Balance Adicionados	85.531.507.110,24		85.531.507.110,24
Ejecución presupuestal en efectivo del mes	112.053.811.086,86	37.465.692.299,98	149.519.503.386,84
Ejecución de Sección de Presupuesto	112.053.811.486,40	37.465.692.299,98	149.519.503.786,38

EJECUCION PRESUPUESTAL MES DE FEBRERO 2016

Ejecución de Ingresos

La *Ejecución de Ingresos al mes febrero de 2016*, se resume de la siguiente forma:

UNIVERSIDAD DEL VALLE 890399010-6 Resumen Ejecución Ingresos Acumulados Hasta febrero 29 de 2016			
Código	DESCRIPCION	EJECUCION	% PARTIC.
	INGRESOS	149.519.503.786,38	100,00%
01	APORTES GUBERNAMENTALES	42.918.254.951,00	28,70%
02	RECUPERACION DEL IVA	669.964.779,00	0,45%
03	INGRESOS ACADEMICOS	9.785.468.257,82	6,54%
04	ING.POR SERVICIOS Y OTRAS RENT	7.569.022.361,51	5,06%
05	DESCUENTOS PREVISION SOCIAL	2.295.969.060,00	1,54%
06	RECURSOS DE ESTAMPILLA	-	0,00%
08	RECURSOS DEL BALANCE	45.535.007.220,78	30,45%
09	INGRESOS NO PRESUPUESTALES	-	0,00%
10	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	99.235.830,00	0,07%
11	FONDOS ROTATORIOS	84.685.788,00	0,06%
12	OTROS INGRESOS	38.174.835,27	0,03%
13	RECURSOS REGALIAS	19.123.804.353,00	12,79%
14	RECURSOS CREE	21.397.838.965,00	14,31%

Ejecución de Gastos mes de febrero de 2016

La *Ejecución de Gastos al mes de febrero de 2016*, se resume de la siguiente forma:

UNIVERSIDAD DEL VALLE 890399010-6 Resumen Ejecución Gastos Acumulados Hasta febrero 29 de 2016			
Código	DESCRIPCION	EJECUCION	% PARTIC.
	GASTOS	64.637.313.710,85	100,00%
01	SERVICIOS PERSONALES	22.895.003.836,00	35,42%
02	GASTOS GENERALES	4.494.175.479,71	6,95%
03	TRANSFERENCIAS	34.299.298.311,00	53,06%
04	DEUDA PUBLICA	139.670.924,00	0,22%
05	INVERSIÓN	2.809.165.160,14	4,35%

Movimiento de Obligaciones

Las Obligaciones de la Universidad (Cuentas por pagar + Terceros), tuvieron el siguiente movimiento durante al mes de febrero de 2016.

MOVIMIENTO DE OBLIGACIONES ACUMULADO			
	ENERO	FEBRERO	TOTAL
OBLIGACIONES VIGENCIA 2015	28.964.432.523,00	12.130.131.150,00	28.964.432.523,00
Menos: Anulaciones de cuentas por pagar vigencia 2015		0,00	-
CUENTAS POR PAGAR NETAS VIGENCIA 2015	28.964.432.523,00	12.130.131.150,00	28.964.432.523,00
CUENTAS POR PAGAR DEL MESES ANTERIORES		11.212.421.251,00	
CUENTAS POR PAGAR DEL MES (EJECUCION)	26.186.456.794,29	38.546.327.757,56	64.732.784.551,85
Menos: Anulaciones y ajustes a Cuentas por Pagar vigencia 2016	0,00	94.406.323,00	94.406.323,00
CUENTAS POR PAGAR NETAS VIGENCIA 2016	26.186.456.794,29	49.664.342.685,56	64.638.378.228,85
TOTAL COMPROMISOS	55.150.889.317,29	61.794.473.835,56	93.602.810.751,85
PAGOS DEL MES:			
NDB - NOTAS DEBITO BANCOS	144.751.006,29	203.564.406,56	348.315.412,85
CEF - COMPROBANTE EGRESOS FIDUCIA	10.275.776.318,00	18.451.059.427,00	28.726.835.745,00
CEI - COMPROBANTE DE EGRESOS IMPUESTOS	1.506.904.418,00	1.199.524.920,00	2.706.429.338,00
CENM - COMPROBANTE DE EGRESO NOMINA	10.519.113.978,00	19.376.010.211,00	29.895.124.189,00
CEUV - COMPROBANTE DE EGRESO UNIVESIDAD DEL VALLE	1.227.308.461,00	813.584.587,00	2.040.893.048,00
CFT - COMPROBANTES FIDUCIA TRASLADOS	96.076.304,00	1.033.711.060,00	1.129.787.364,00
CEDN - COMPROBANTE DE EGRESO DESCUENTO DE NOMINA	5.734.971.875,00	6.214.910.866,00	11.949.882.741,00
NDBP - NDB ESPECIAL	0,00	0,00	0,00
CSS - COMPROBANTE SERVICIO DE SALUD	2.303.434.556,00	692.944.244,00	2.996.378.800,00
EN - EJECUCION NOMINA			0,00
TOTAL PAGOS DEL MES	31.808.336.916,29	47.985.309.721,56	79.793.646.637,85
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A:	23.342.552.401,00	13.809.164.114,00	13.809.164.114,00

CIERRE FISCAL DEL MES DE MARZO DE 2016

CIERRE FISCAL - HASTA MARZO 31 DE 2016				
Detalle	Total operaciones en vigencia 2016	Operaciones de tesorería correspondientes a vigencia 2015	Déficit	Operaciones correspondientes a vigencia 2016
Total recaudos de la vigencia	116.041.402.418,19			116.041.402.418,19
Total recursos adicionados correspondientes a la vigencia 2015	85.531.507.509,78			85.531.507.509,78
Total ingresos registrados en la ejecución presupuestal	201.572.909.927,97			201.572.909.927,97
Tota recursos pendientes de adicionar correspondientes a la vigencias 2015	14.609.841,00			14.609.841,00
TOTAL EJECUCION DE INGRESOS	201.587.519.768,97			201.587.519.768,97
Total pagos durante la vigencia	113.722.010.962,44	25.500.984.605,00	0,00	88.221.026.357,44
Obligaciones a marzo 31 de 2016	13.416.523.381,00	3.448.838.077,00	0,00	9.967.685.304,00
TOTAL EJECUCION DE GASTOS	127.138.534.343,44	28.949.822.682,00	0,00	98.188.711.661,44
RESULTADO FISCAL:				
Total ejecución de ingresos				201.587.519.768,97
Más: dinero en Tesorería para pago de Cuentas por Pagar de la vigencia 2015				3.448.838.077,00
Menos: pagos correspondientes a la vigencia 2016				88.221.026.357,44
Saldo de efectivo en caja y bancos a marzo 31 de 2016				116.815.331.488,53
Menos: Cuentas por Pagar a marzo 31 de 2016				9.567.708.078,00
Recursos de terceros:				3.916.750.045,00
Descuentos y deducciones			3.111.438.036,00	
Retenciones en la fuente			446.197.308,00	
Estampillas			291.179.959,00	
Estampillas y Retenciones de Fondos y Caja			67.934.742,00	
Subtotal recursos de tesorería disponibles a marzo 31 de 2016				103.330.873.365,53
Menos:				
Recursos CREE *				19.904.216.941,00
Recursos de Regalías *				17.103.251.304,00
Recursos de Estampilla Pronivalle *				42.457.512.120,48
Recursos de Estampilla Prounal*				519.797.604,00
Mesadas pensionales*				13.218.063.325,00
Superávit de Tesorería a marzo 31 de 2016				10.128.032.071,05

* Valores calculados con base en información proveniente del Sistema Financiero

b/

El cierre fiscal al mes de marzo de 2016, en el cual se reflejan las operaciones financieras que la Universidad realizó desde enero 1 hasta marzo 31 de 2016, llegó a las siguientes cifras consolidadas:

Total dinero recaudado en efectivo desde enero 1 hasta el 31 de marzo de 2016: \$ 116.041.402.418,19; recursos adicionados al presupuesto correspondientes a la vigencia 2015: \$ 85.531.507.509,78; de esta forma la Universidad tuvo una ejecución de ingresos registrados en su presupuesto por valor de \$ 201.572.909.927,97; los cuales corresponden a la ejecución de ingresos de la Universidad al mes de marzo 2016, se encuentran pendientes de adicionara \$ 14.609.841,00, que corresponden a anulaciones de cuentas por pagar de la vigencia 2015, de ésta forma, la ejecución total de ingresos es de \$ 201.587.519.768,97.

Total de pagos acumulados al mes de marzo de 2016 \$ 113.722.010.962,44; en los cuales se encuentran incluidos \$ 25.500.984.605,00; que corresponden a la vigencia 2015; y representan operaciones de tesorería de la vigencia 2015; en este orden de ideas, los pagos correspondientes a la vigencia 2016 ascendieron a la suma de: \$ 88.221.026.357,44.

Las Cuentas por Pagar hasta marzo 31 de 2016 sumaron: \$ 9.567.708.078,00; los dineros de terceros \$ 3.916.750.045,00; cifra ésta que se descompone así: descuentos de nómina por pagar \$ 3.111.438.036,00; estampillas recaudadas por pagar \$ 291.179.959,00; retenciones en la fuente recaudadas por pagar \$ 446.197.308,00; estampillas y retenciones, recaudadas por Fondos y Cajas \$ 67.934.742,00; esta cifra se presenta como diferencia en la relación, en razón de que no está incorporada al presupuesto; De ésta forma, se consolidó un total de obligaciones a cargo de la Universidad por valor de \$ 13.484.458.123,00; presentándose la diferencia descrita anteriormente.

Los pagos correspondientes a la vigencia 2016 fueron \$ 88.221.026.357,44, sumados a las obligaciones de la vigencia 2016, \$ 9.967.685.304,00, nos da un total de \$ 98.188.711.661,44; que corresponde a la ejecución de gastos a marzo 31 de 2016.

Si tomamos la ejecución de ingresos a marzo 31 de 2016 (\$ 201.587.519.768,97) y le sumamos el dinero que se encuentra en tesorería para el pagos de las operaciones de tesorería \$ 3.448.838.077,00; y a este total de \$ 205.036.357.845,97, le restamos, los pagos realizados correspondientes a marzo de 2016 (\$ 88.221.026.357,44); de esta forma, se determina que la Universidad tiene recursos disponibles en su tesorería a marzo 31 de 2016 por valor de \$ 116.815.331.488,53; Si analizamos por fuentes, a esta partida debemos restarles los recursos de destinación específica, lo anterior nos permite concluir que el resultado fiscal de la Universidad a marzo 31 de 2016, queda de la siguiente forma:

Efectivo en caja y bancos a marzo 31 de 2016: \$ 116.815.331.488,53; a esta partida le debemos restar: las obligaciones a marzo 31 de 2016 por \$ 13.484.458.123,00; además de las siguientes cifras que corresponden a partidas no ejecutadas así: Recursos CREE \$19.904.216.941,00; Recursos de Regalías \$ 17.103.251.304,00; Recursos de Estampillas

\$42.457.512.120,48; Recursos Estampilla Prounal \$ 519.797.604,00; como resultado de esto tendremos que la Universidad tuvo un superávit de Tesorería al mes de marzo de 2016 de \$ 10.128.032.071,05.

Movimiento de Tesorería

La Tesorería de la Universidad cerró de la siguiente forma al mes de marzo de 2016:

MOVIMIENTO DE TESORERÍA AÑO 2016, COMPARADO CON LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL				
	Enero	Febrero	Marzo	TOTAL
SALDO INICIAL EN BANCOS	114.495.939.633,24	109.196.717.264,57	98.696.349.267,99	114.495.939.633,24
Mas:				
CO - CONSIGNACIONES	192.566.151,00	122.590.392,70	147.927.785,35	463.084.329,05
NCB - DEBITOS BANCARIOS	27.818.240.551,62	37.547.999.676,08	51.919.106.552,96	117.285.346.760,66
NCBP - DEBITO NO PRESUPUESTAL	1.299.943.138,00	2.510.727.773,00	848.667.419,00	4.659.338.330,00
MCB - DEBITO MENOR VALOR	-1.501.692.155,00	-172.570.291,80		-1.674.262.446,80
NA - NOTA DE ANULACION		-28.752.411,00	-11.864.343,00	-40.616.754,00
INGRESOS BRUTOS EN EFECTIVO A BANCOS EN LA VIGENCIA	27.809.057.685,62	39.979.995.138,98	52.903.837.414,31	120.692.890.238,91
NCBP - DEBITO NO PRESUPUESTAL	1.299.943.138,00	2.510.727.773,00	848.667.419,00	4.659.338.330,00
INGRESOS EN EFECTIVO A BANCOS EN LA VIGENCIA	26.509.114.547,62	37.469.267.365,98	52.055.169.995,31	116.033.551.908,91
RECURSOS DISPONIBLES EN BANCOS	141.005.054.180,86	146.665.984.630,55	150.751.519.263,30	230.529.491.542,15
Menos:				
NDB - NOTAS CREDITOS BANCOS	144.751.006,29	203.564.406,56	800.916.747,59	1.149.232.160,44
CEF - COMPROBANTE EGRESOS FIDUCIA	10.275.776.318,00	18.451.059.427,00	6.922.399.140,00	35.649.234.885,00
CEI - COMPROBANTE DE EGRESO IMPUESTOS	1.506.904.418,00	1.199.524.920,00	1.003.836.646,00	3.710.265.984,00
CENM - COMPROBANTE DE EGRESO NOMINA	10.519.113.978,00	19.376.010.211,00	16.929.700.126,00	46.824.824.315,00
CEUV - COMPROBANTE DE EGRESO UNIVESIDAD DEL VALLE	1.227.308.461,00	813.584.587,00	704.482.043,00	2.745.375.091,00
CFT - COMPROBANTES FIDUCIA TRASLADOS	96.076.304,00	1.033.711.060,00	313.926.853,00	1.443.714.217,00
NDBP - NDB ESPECIAL	-	-	-	-
CEDN - COMPROBANTE DE EGRESO DESCUENTO DE NOMINA	5.734.971.875,00	6.214.910.866,00	5.463.233.466,00	17.413.116.207,00
CSS - COMPROBANTE SERVICIO DE SALUD	2.303.434.558,00	692.944.244,00	1.805.543.662,00	4.801.922.462,00
NA - NOTA DE ANULACION		-15.674.359,00		-15.674.359,00
RECURSOS PAGADOS POR BANCOS	31.808.336.916,29	47.969.635.362,56	33.944.038.683,59	113.722.010.962,44
NDBP - NDB ESPECIAL				-
RECURSOS PAGADOS POR BANCOS	31.808.336.916,29	47.969.635.362,56	33.944.038.683,59	113.722.010.962,44
SALDO FINAL EN BANCOS	109.196.717.264,57	98.696.349.267,99	116.807.480.579,71	116.807.480.579,71
Cuadre presupuestal:				
Ingreso en efectivo a Bancos en la Vigencia	26.509.114.547,62	37.469.267.365,98	52.055.169.995,31	116.033.551.908,91
Menos: Saldo en Caja vigencia anterior	-	13.169.429,00	9.614.363,00	
Mas: Ingreso en efectivo en Caja al final del mes	13.189.429,00	9.614.363,00	7.850.509,28	7.850.509,28
Total ingresos de la vigencia	26.522.303.976,62	37.465.692.299,98	52.053.406.141,59	116.041.402.418,19
Mas: Recursos del Balance Adicionados	85.531.507.110,24			85.531.507.110,24
Ejecución presupuestal en efectivo del mes	112.053.811.086,86	37.465.692.299,98	52.053.406.141,59	201.572.909.528,43
Ejecución de Sección de Presupuesto	112.053.811.486,40	37.465.692.299,98	52.053.406.141,59	201.572.909.528,43

Ejecución Presupuestal mes de marzo de 2016

Ejecución de Ingresos

La Ejecución de Ingresos al mes marzo de 2016, se resume de la siguiente forma:

UNIVERSIDAD DEL VALLE			
890399010-6			
Resumen Ejecución Ingresos Acumulados			
Hasta marzo 31 de 2016			
Código	DESCRIPCION	EJECUCION	% PARTIC.
	INGRESOS	201.572.909.927,97	100,00%
01	APORTES GUBERNAMENTALES	88.319.934.122,00	43,82%
02	RECUPERACION DEL IVA	670.269.516,00	0,33%
03	INGRESOS ACADEMICOS	12.108.003.633,99	6,01%
04	ING.POR SERVICIOS Y OTRAS RENT	10.483.036.772,92	5,20%
05	DESCUENTOS PREVISION SOCIAL	3.508.899.153,00	1,74%
06	RECURSOS DE ESTAMPILLA	-	0,00%
08	RECURSOS DEL BALANCE	45.535.065.212,78	22,59%
09	INGRESOS NO PRESUPUESTALES	-	0,00%
10	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	172.399.102,00	0,09%
11	FONDOS ROTATORIOS	176.244.782,01	0,09%
12	OTROS INGRESOS	47.555.601,27	0,02%
13	RECURSOS REGALIAS	19.152.464.883,00	9,50%
14	RECURSOS CREE	21.397.838.965,00	10,62%

Ejecución de Gastos a marzo de 2016

La Ejecución de Gastos al mes de marzo de 2016, se resume de la siguiente forma:

UNIVERSIDAD DEL VALLE			
890399010-6			
Resumen Ejecución Gastos Acumulados			
Hasta marzo 31 de 2016			
Código	DESCRIPCION	EJECUCION	% PARTIC.
	GASTOS	\$ 98.188.711.661,44	100,00%
01	SERVICIOS PERSONALES	\$ 37.435.622.307,00	38,13%
02	GASTOS GENERALES	\$ 7.790.093.077,43	7,93%
03	TRANSFERENCIAS	\$ 48.273.043.061,00	49,16%
04	DEUDA PUBLICA	\$ 249.260.380,00	0,25%
05	INVERSIÓN	4.440.692.836,01	4,52%

b

Movimiento de Obligaciones

Las Obligaciones de la Universidad (Cuentas por pagar + Terceros), tuvieron el siguiente movimiento durante al mes de marzo de 2016.

MOVIMIENTO DE OBLIGACIONES ACUMULADO				
	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
OBLIGACIONES VIGENCIA 2015	28.964.432.523,00	12.130.131.150,00	5.165.240.462,00	28.964.432.523,00
<i>Menos: Anulaciones de cuentas por pagar vigencia 2015</i>		0,00		-
CUENTAS POR PAGAR NETAS VIGENCIA 2015	28.964.432.523,00	12.130.131.150,00	5.165.240.462,00	28.964.432.523,00
CUENTAS POR PAGAR DEL MESES ANTERIORES		11.212.421.251,00	8.643.923.652,00	
CUENTAS POR PAGAR DEL MES (EJECUCION)	26.186.456.794,29	38.546.327.757,56	33.551.397.950,59	98.284.182.502,44
<i>Menos: Anulaciones y ajustes a Cuentas por Pagar vigencia 2016</i>	0,00	94.406.323,00		94.406.323,00
CUENTAS POR PAGAR NETAS VIGENCIA 2016	26.186.456.794,29	49.664.342.685,56	42.195.321.602,59	98.189.776.179,44
TOTAL COMPROMISOS	55.150.889.317,29	61.794.473.835,56	47.360.562.064,59	127.154.208.702,44
PAGOS DEL MES:				
NDB - NOTAS DEBITO BANCOS	144.751.006,29	203.564.406,56	800.916.747,59	1.149.232.160,44
CEF - COMPROBANTE EGRESOS FIDUCIA	10.275.776.318,00	18.451.059.427,00	6.922.399.140,00	35.649.234.885,00
CEI - COMPROBANTE DE EGRESOS IMPUESTOS	1.506.904.418,00	1.199.524.920,00	1.003.836.646,00	3.710.265.984,00
CENM - COMPROBANTE DE EGRESO NOMINA	10.519.113.978,00	19.376.010.211,00	16.929.700.126,00	46.824.824.315,00
CEUV - COMPROBANTE DE EGRESO UNIVESIDAD DEL VALLE	1.227.308.461,00	813.584.587,00	704.482.043,00	2.745.375.091,00
CFT - COMPROBANTES FIDUCIA TRASLADOS	96.076.304,00	1.033.711.060,00	313.926.853,00	1.443.714.217,00
CEDN - COMPROBANTE DE EGRESO DESCUENTO DE NOMINA	5.734.971.875,00	6.214.910.866,00	5.463.233.466,00	17.413.116.207,00
NDBP - NDB ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
CSS - COMPROBANTE SERVICIO DE SALUD	2.303.434.556,00	692.944.244,00	1.805.543.662,00	4.801.922.462,00
EN - EJECUCION NOMINA				0,00
TOTAL PAGOS DEL MES	31.808.336.916,29	47.985.309.721,56	33.944.038.683,59	113.737.685.321,44
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A:	23.342.552.401,00	13.809.164.114,00	13.416.523.381,00	13.416.523.381,00

CIERRE FISCAL DEL MES DE ABRIL DE 2016

CIERRE FISCAL - HASTA ABRIL 30 DE 2016				
<i>Detalle</i>	<i>Total operaciones en vigencia 2016</i>	<i>Operaciones de tesorería correspondientes a vigencia 2015</i>	<i>Déficit</i>	<i>Operaciones correspondientes a vigencia 2016</i>
<i>Total recaudos de la vigencia</i>	142.511.763.884,56			142.511.763.884,56
<i>Total recursos adicionados correspondientes a la vigencia 2015</i>	85.531.507.509,78			85.531.507.509,78
<i>Total ingresos registrados en la ejecución presupuestal</i>	228.043.271.394,34			228.043.271.394,34
<i>Tota recursos pendientes de adicionar correspondientes a la vigencia 2015</i>	42.187.491,00			42.187.491,00
TOTAL EJECUCION DE INGRESOS	228.085.458.885,34			228.085.458.885,34
<i>Total pagos durante la vigencia</i>	149.886.565.894,92	26.191.469.647,00	0,00	123.695.096.247,92
<i>Obligaciones hasta abril 30 de 2016</i>	12.519.431.105,00	2.730.775.385,00	0,00	9.788.655.720,00
TOTAL EJECUCION DE GASTOS	162.405.996.999,92	28.922.245.032,00	0,00	133.483.751.967,92
RESULTADO FISCAL:				
<i>Total ejecución de ingresos</i>				228.085.458.885,34
<i>Más: dinero en Tesorería para pago de Cuentas por Pagar de la vigencia 2015</i>				2.730.775.385,00
<i>Menos: pagos correspondientes a la vigencia 2016</i>				123.695.096.247,92
<i>Saldo de efectivo en caja y bancos a abril 30 de 2016</i>				107.121.138.022,42
<i>Menos: Cuentas por Pagar a abril 30 de 2016</i>				8.867.302.866,00
<i>Recursos de terceros:</i>				3.737.767.631,00
<i>Descuentos y deducciones</i>			2.874.515.112,00	
<i>Retenciones en la fuente</i>			382.030.662,00	
<i>Estampillas</i>			395.751.887,00	
<i>Estampillas y Retenciones de Fondos y Caja</i>			85.469.970,00	
<i>Subtotal recursos de tesorería disponibles a abril 30 de 2016</i>				94.516.067.525,42
<i>Menos:</i>				
<i>Recursos CREE *</i>				19.516.067.151,00
<i>Recursos de Regalías *</i>				16.098.446.837,00
<i>Recursos de Estampilla Prounivalle *</i>				42.191.289.598,92
<i>Recursos de Estampilla Prounal*</i>				519.797.604,00
<i>Mesadas pensionales*</i>				9.370.494.701,00
Superávit de Tesorería a abril 30 de 2016				6.819.971.633,50

* Valores calculados con base en información proveniente del Sistema Financiero

El cierre fiscal al mes de abril de 2016, en el cual se reflejan las operaciones financieras que la Universidad realizó desde 01 de enero hasta abril 30 de 2016, llegó a las siguientes cifras consolidadas:

Total dinero recaudado en efectivo desde enero 1 hasta el 30 de abril de 2016: \$ 142.511.763.884,56; recursos adicionados al presupuesto correspondientes a la vigencia 2015: \$ 85.531.507.509,78; de esta forma la Universidad tuvo una ejecución de ingresos registrados en su presupuesto por valor de \$ 228.043.271.394,34; los cuales corresponden a la ejecución de ingresos de la Universidad al mes de abril 2016, se encuentran pendientes de adicionara \$ 42.187.491,00, que corresponden a anulaciones de cuentas por pagar de la vivencia 2015, de ésta forma, la ejecución total de ingresos es de \$ 228.085.458.885,34.

Total de pagos acumulados al mes de abril de 2016 \$ 149.886.565.894,92; en los cuales se encuentran incluidos \$ 26.191.469.647,00; que corresponden a la vigencia 2015; y representan operaciones de tesorería de la vigencia 2015; en este orden de ideas, los pagos correspondientes a la vigencia 2016 ascendieron a la suma de: \$ 123.695.096.247,92.

Las Cuentas por Pagar hasta abril 30 de 2016 sumaron: \$ 8.867.302.866,00; los dineros de terceros \$ 3.737.767.631,00; cifra ésta que se descompone así: descuentos de nómina por pagar \$ 2.874.515.112,00; estampillas recaudadas por pagar \$ 395.751.887,00; retenciones en la fuente recaudadas por pagar \$ 382.030.662,00; estampillas y retenciones, recaudadas por Fondos y Cajas \$ 67.934.742,00; esta cifra se presenta como diferencia en la relación, en razón de que no está incorporada al presupuesto; de ésta forma, se consolidó un total de obligaciones a cargo de la Universidad por valor de \$ 12.605.070.497,00; presentándose la diferencia descrita anteriormente.

Los pagos correspondientes a la vigencia 2016 fueron \$ 123.695.096.247,92, sumados a las obligaciones de la vigencia 2016, \$ 9.788.655.720,00, contra la relación se presenta una diferencia de \$ \$ 169.422 que Corresponde a impuestos declarados y pagados de la cuenta por pagar 433312, la cual fue anulada en el mes de abril; todo lo anterior, nos da un total de \$ 133.483.751.967,92; que corresponde a la ejecución de gastos a abril 30 de 2016.

Si tomamos la ejecución de ingresos a abril 30 de 2016 (\$ 228.085.458.885,34) y le sumamos el dinero que se encuentra en tesorería para el pagos de las operaciones de tesorería \$ 2.730.775.385,00; y a este total de \$ 230.816.234.270,34; le restamos, los pagos realizados correspondientes a abril de 2016 (\$ 123.695.096.247,92); de esta forma, se determina que la Universidad tiene recursos disponibles en su tesorería a abril 30 de 2016 por valor de \$ 107.121.138.022,42; Si analizamos por fuentes, a esta partida debemos restarles los recursos de destinación específica, lo anterior nos permite concluir que el resultado fiscal de la Universidad a abril 30 de 2016, queda de la siguiente forma:

Efectivo en caja y bancos a abril 30 de 2016: \$ 107.121.138.022,42; a esta partida le debemos restar: las obligaciones a abril 30 de 2016 por \$ 12.605.070.497,00; además de



las siguientes cifras que corresponden a partidas no ejecutadas así: Recursos CREE \$ 19.516.067.151,00; Recursos de Regalías \$ 16.098.446.837,00; Recursos de Estampillas \$ 42.191.289.598,92; Recursos Estampilla PROUNAL \$ 519.797.604,00; como resultado de esto tenemos que la Universidad tuvo un superávit de Tesorería al mes de abril de 2016 de \$ 6.819.971.633,50.

Movimiento de Tesorería

La Tesorería de la Universidad cerró de la siguiente forma al mes de abril de 2016: **Ejecución Presupuestal mes de abril de 2016**

MOVIMIENTO DE TESORERÍA AÑO 2016, COMPARADO CON LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL					
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	TOTAL
SALDO INICIAL EN BANCOS	114.495.939.633,24	109.196.717.264,57	98.696.349.267,99	116.807.480.579,71	114.495.939.633,24
<i>Mas:</i>					
CO - CONSIGNACIONES	192.566.151,00	122.590.392,70	147.927.785,35	173.260.461,68	636.344.790,73
NCB - DEBITOS BANCARIOS	27.818.240.551,62	37.547.999.676,08	51.919.106.552,96	26.313.398.875,31	143.598.745.655,97
NCBP - DEBITO NO PRESUPUESTAL	1.299.943.138,00	2.510.727.773,00	848.667.419,00	1.189.224.059,00	5.848.562.389,00
MCB - DEBITO MENOR VALOR	-1.501.692.155,00	-172.570.291,80		-0,10	-1.674.262.446,90
NA - NOTA DE ANULACION		-28.752.411,00	-11.864.343,00	-14.168.073,24	-54.784.827,24
INGRESOS BRUTOS EN EFECTIVO A BANCOS EN LA VIGENCIA	27.809.057.685,62	39.979.995.138,98	52.903.837.414,31	27.661.715.322,65	148.354.605.561,56
NCBP - DEBITO NO PRESUPUESTAL	1.299.943.138,00	2.510.727.773,00	848.667.419,00	1.189.224.059,00	5.848.562.389,00
INGRESOS EN EFECTIVO A BANCOS EN LA VIGENCIA	26.509.114.547,62	37.469.267.365,98	52.055.169.995,31	26.472.491.263,65	142.506.043.172,56
RECURSOS DISPONIBLES EN BANCOS	141.005.054.180,86	146.665.984.630,55	150.751.519.263,30	143.279.971.843,36	257.001.982.805,90
<i>Menos:</i>					
NDB - NOTAS CREDITOS BANCOS	144.751.006,29	203.564.406,56	800.916.747,59	194.249.803,78	1.343.481.964,22
CEF - COMPROBANTE EGRESOS FIDUCIA	10.275.776.318,00	18.451.059.427,00	6.922.399.140,00	7.524.780.514,00	43.174.015.399,00
CEI - COMPROBANTE DE EGRESO IMPUESTOS	1.506.904.418,00	1.199.524.920,00	1.003.836.646,00	826.550.173,00	4.536.816.157,00
CENM - COMPROBANTE DE EGRESO NOMINA	10.519.113.978,00	19.376.010.211,00	16.929.700.126,00	16.454.879.687,00	63.279.704.002,00
CEUV - COMPROBANTE DE EGRESO UNIVESIDAD DEL VALLE	1.227.308.461,00	813.584.587,00	704.482.043,00	2.001.183.675,00	4.746.568.766,00
CFT - COMPROBANTES FIDUCIA TRASLADOS	96.076.304,00	1.033.711.060,00	313.926.853,00	579.754.926,00	2.023.469.143,00
NDBP - NDB ESPECIAL	-	-	-	-	-
CEDN - COMPROBANTE DE EGRESO DESCUENTO DE NOMINA	5.734.971.875,00	6.214.910.866,00	5.463.233.466,00	6.106.713.747,00	23.519.829.954,00
CSS - COMPROBANTE SERVICIO DE SALUD	2.303.434.556,00	692.944.244,00	1.805.543.662,00	2.483.972.682,00	7.285.895.144,00
NA - NOTA DE ANULACION		-15.674.359,00		-7.530.275,30	-23.204.634,30
RECURSOS PAGADOS POR BANCOS	31.808.336.916,29	47.969.635.362,56	33.944.038.683,59	36.164.554.932,48	149.886.565.894,92
NDBP - NDB ESPECIAL					
RECURSOS PAGADOS POR BANCOS	31.808.336.916,29	47.969.635.362,56	33.944.038.683,59	36.164.554.932,48	149.886.565.894,92
SALDO FINAL EN BANCOS	109.196.717.264,57	98.696.349.267,99	116.807.480.579,71	107.115.416.910,88	107.115.416.910,88
Cuadre presupuestal:					
Ingreso en efectivo a Bancos en la Vigencia	26.509.114.547,62	37.469.267.365,98	52.055.169.995,31	26.472.491.263,65	142.506.043.172,56
<i>Menos: Saldo en Caja vigencia anterior</i>	-	13.189.429,00	9.614.363,00	7.850.509,28	5.720.712,00
<i>Mas: Ingreso en efectivo en Caja al final del mes</i>	13.189.429,00	9.614.363,00	7.850.509,28	5.720.712,00	5.720.712,00
Total ingresos de la vigencia	26.522.303.976,62	37.465.692.299,98	52.053.406.141,59	26.470.361.466,37	142.511.763.884,56
<i>Mas: Recursos del Balance Adicionados</i>	85.531.507.110,24				85.531.507.110,24
Ejecución presupuestal en efectivo del mes	112.053.811.086,86	37.465.692.299,98	52.053.406.141,59	26.470.361.466,37	228.043.270.994,80
Ejecución de Sección de Presupuesto	112.053.811.486,40	37.465.692.299,98	52.053.406.141,59	26.470.361.466,37	228.043.271.394,34

h

Ejecución de Ingresos

La Ejecución de Ingresos al mes abril de 2016, se resume de la siguiente forma:

UNIVERSIDAD DEL VALLE 890399010-6 Resumen Ejecución Ingresos Acumulados Hasta abril 30 de 2016			
Código	DESCRIPCION	EJECUCION	% PARTIC.
	INGRESOS	228.043.271.394,34	100,00%
01	APORTES GUBERNAMENTALES	106.279.516.424,00	46,60%
02	RECUPERACION DEL IVA	1.439.278.213,00	0,63%
03	INGRESOS ACADEMICOS	13.465.558.344,10	5,90%
04	ING.POR SERVICIOS Y OTRAS RENT	15.173.681.112,52	6,65%
05	DESCUENTOS PREVISION SOCIAL	4.870.944.121,00	2,14%
06	RECURSOS DE ESTAMPILLA	-	0,00%
08	RECURSOS DEL BALANCE	45.535.065.212,78	19,97%
09	INGRESOS NO PRESUPUESTALES	-	0,00%
10	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	264.907.526,00	0,12%
11	FONDOS ROTATORIOS	344.639.848,67	0,15%
12	OTROS INGRESOS	92.824.557,27	0,04%
13	RECURSOS REGALIAS	19.179.017.070,00	8,41%
14	RECURSOS CREE	21.397.838.965,00	9,38%

Ejecución de Gastos a abril de 2016

La Ejecución de Gastos al mes de abril 30 de 2016, se resume de la siguiente forma:

UNIVERSIDAD DEL VALLE 890399010-6 Resumen Ejecución Gastos Acumulados Hasta abril 30 de 2016			
Código	DESCRIPCION	EJECUCION	% PARTIC.
	GASTOS	\$ 133.483.751.967,92	100,00%
01	SERVICIOS PERSONALES	\$ 51.447.333.809,00	38,54%
02	GASTOS GENERALES	\$ 12.170.014.516,91	9,12%
03	TRANSFERENCIAS	\$ 62.597.432.929,00	46,90%
04	DEUDA PUBLICA	\$ 298.396.001,00	0,22%
05	INVERSIÓN	6.970.574.712,01	5,22%

6

Movimiento de Obligaciones

Las Obligaciones de la Universidad (Cuentas por pagar + Terceros), tuvieron el siguiente movimiento durante al mes de abril de 2016.

MOVIMIENTO DE OBLIGACIONES ACUMULADO					
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	TOTAL
OBLIGACIONES VIGENCIA 2015	28.964.432.523,00	12.130.131.150,00	5.165.240.462,00	3.448.838.077,00	28.964.432.523,00
Menos: Anulaciones de cuentas por pagar vigencia 2015		0,00		27.577.650,00	-27.577.650,00
CUENTAS POR PAGAR NETAS VIGENCIA 2015	28.964.432.523,00	12.130.131.150,00	5.165.240.462,00	3.421.260.427,00	28.936.854.873,00
CUENTAS POR PAGAR DEL MESES ANTERIORES		11.212.421.251,00	8.643.923.652,00	9.967.685.304,00	
CUENTAS POR PAGAR DEL MES (EJECUCION)	26.186.456.794,29	38.546.327.757,56	33.551.397.950,59	35.310.892.925,78	133.595.075.428,22
Menos: Anulaciones y ajustes a Cuentas por Pagar vigencia 2016	0,00	94.406.323,00		8.152.922,00	102.559.245,00
CUENTAS POR PAGAR NETAS VIGENCIA 2016	26.186.456.794,29	49.664.342.685,56	42.195.321.602,59	45.270.425.307,78	133.492.516.183,22
TOTAL COMPROMISOS	55.150.889.317,29	61.794.473.835,56	47.360.562.064,59	48.691.685.734,78	162.429.371.056,22
PAGOS DEL MES:					
NDB - NOTAS DEBITO BANCOS	144.751.006,29	203.564.406,56	800.916.747,59	194.249.803,78	1.343.481.964,22
CEF - COMPROBANTE EGRESOS FIDUCIA	10.275.776.318,00	18.451.059.427,00	6.922.399.140,00	7.524.780.514,00	43.174.015.399,00
CEI - COMPROBANTE DE EGRESOS IMPUESTOS	1.506.904.418,00	1.199.524.920,00	1.003.836.646,00	826.550.173,00	4.536.816.157,00
CENM - COMPROBANTE DE EGRESO NOMINA	10.519.113.978,00	19.376.010.211,00	16.929.700.126,00	16.454.879.687,00	63.279.704.002,00
CEUV - COMPROBANTE DE EGRESO UNIVESIDAD DEL VALLE	1.227.308.461,00	813.584.587,00	704.482.043,00	2.001.183.675,00	4.746.558.766,00
CFT - COMPROBANTES FIDUCIA TRASLADOS	96.076.304,00	1.033.711.060,00	313.926.853,00	579.754.926,00	2.023.469.143,00
CEDN - COMPROBANTE DE EGRESO DESCUENTO DE NOMINA	5.734.971.875,00	6.214.910.866,00	5.483.233.466,00	6.106.713.747,00	23.519.829.954,00
NDBP - NDB ESPECIAL	0,00	0,00	0,00		0,00
CSS - COMPROBANTE SERVICIO DE SALUD	2.303.434.556,00	692.944.244,00	1.805.543.662,00	2.483.972.682,00	7.285.895.144,00
EN - EJECUCION NOMINA					0,00
TOTAL PAGOS DEL MES	31.808.336.916,29	47.985.309.721,56	33.944.038.683,59	36.172.085.207,78	149.909.770.529,22
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A:	23.342.552.401,00	13.809.164.114,00	13.416.523.381,00	12.519.600.527,00	12.519.600.527,00

EVALUACION DEL CIERRE FISCAL DE LA UNIVERSIDAD DEL VALLE A 31 DE DICIEMBRE 2015

La Oficina de Control Interno verificó que la División Financiera de la Universidad del Valle cumpliera con el cierre fiscal de la vigencia 2015, lo que en efecto se realizó según Acta firmada por el Representante Legal, y los jefes de la División Financiera, de Presupuesto, de Contabilidad y Pagaduría. Este Cierre fue materia de Auditoría por parte de la Contraloría del Departamento del Valle del Cauca, por consiguiente, con fecha febrero 1º, de 2016, según oficio No. 0030.0032.1.40.2016, el señor Rector EDGAR VARELA BARRIOS, envió a dicho Ente Fiscal toda la documentación relativa al cierre. La Contraloría con fecha 28 de abril de 2016, remitió al señor Rector el Informe Preliminar del Cierre Fiscal a diciembre 31 de 2015, con cuatro hallazgos, con el fin de que se ejerciera el derecho de contradicción.

RENDICION DE LA CONTRATACION DE LA UNIVERSIDAD DEL VALLE DENTRO DEL CUATRIMESTRE ENERO A ABRIL DE 2016

La Universidad del Valle rindió por el Sistema RCL, la contratación correspondiente al mes de enero de 2016, con un total de 245 contratos y 115 registros de modificaciones contractuales.

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, mediante comunicación 100.05.02 de 26 de febrero de 2016, devolvió la anterior rendición, argumentando que estaban en un proceso interno de actualización y mejoramiento del Sistema RCL, y por consiguiente oportunamente se informaría la fecha de su habilitación, para continuar rindiendo.

RENDICION DE LA DEUDA PÚBLICA

La División Financiera de la Universidad del Valle, en cumplimiento de las normas legales, rindió a la Contraloría Departamental, por medio electrónico, el estado de la deuda pública del cuatrimestre enero a abril de 2016.

RENDICION PÚBLICA DE CUENTAS

El día 29 de febrero de 2016, el señor Rector de la Universidad del Valle cumplió con el mandato legal de la Rendición Pública de cuentas de la vigencia fiscal del año 2015, acto que se llevó a cabo en el Auditorio No. 5 del Campus Universitario de Meléndez, ubicado en la calle 13 No. 100-00, a partir de las 2:30 P.M.

CONTROL INTERNO CONTABLE Y DE REPORTE DEL INFORME ANUAL DE EVALUACION A LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION

En cumplimiento de las normas legales expedidas por la Contaduría General de la Nación, en concordancia con el artículo 9º., de la ley 87 de 1993, la Oficina de Control Interno evaluó el Control Interno Contable de la vigencia fiscal del año 2015, de la Universidad del Valle, y lo remitió de manera oportuna a los destinatarios, como se puede observar a continuación:

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
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
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
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

b

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 idóneos.	0	0	0
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 areas 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
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
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 periódicamente 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 éstas no se realizan oportunamente.	0	0	0
21	SE EJECUTAN PERIÓDICAMENTE 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
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 cheques 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 a veces presenta fallas técnicas.	0	0	0
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 idoneos	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

b

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
35	LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTE CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Se observa que las cifras contenidas en los diferentes informes contables son homogéneas	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 REPORTE 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/ESTADOSFINANCIE ROSDICIEMBRE2015.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/ESTADOSFINANCIE ROSDICIEMBRE2015.pdf	0	0	0
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/ESTADOSFINANCIE ROSDICIEMBRE2015.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 REPORTE 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 los radicados de los envíos de dicha 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/ESTADOSFINANCIE ROSDICIEMBRE2015.pdf	0	4,62	0
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/ESTADOSFINANCIE ROSDICIEMBRE2015.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 HOMOGÉNEAS 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
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 auditoría 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/manual/es/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
52	LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ACTUALIZADOS Y SIRVEN DE GUÍA U ORIENTACIÓN 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/manual/es/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 flujoograma 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 1996 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
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 área contable estructurada, aunque se viene trabajando en la parte tecnológica falta reforzar un poco en 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 Rectoría.	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 efectúan cambios del Representante Legal, funcionarios ordenadores de gasto y jefes de Oficina, lo cual se puede evidenciar en actas	0	0	0


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 Vicerrectoría 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	0,00	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 agíl, Las aplicaciones que alimentan el sistema financiero cuentan con un contrato que brinda soporte y mantenimiento	0	0	0
	DEBILIDADES	0,00	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 lo documentos fuentes no es lo suficientemente clara, lo	0	0	0
	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0,00	Se observan avances en cuanto a la actualización de los aplicativos Finanzas y Sifore, lo cual facilita el proceso contable.	0	0	0
	RECOMENDACIONES	0,00	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

RESULTADOS DE LA ENCUESTA MECI-CALIDAD INFORME EJECUTIVO ANUAL

Le corresponde a esta Oficina de Control Interno diligenciar y remitir al Departamento Administrativo de la Función Pública –DAFP-, la encuesta cuyos resultados se observan a continuación, al igual que la evaluación al Sistema de Gestión Integral de la calidad de la Universidad del Valle –GICUV-

Resultados Encuesta MECI – CALIDAD Informe Ejecutivo Anual

MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO - MECI


TODOS POR UN NUEVO PAÍS
PARA UNA MEJOR EDUCACIÓN




UNIVERSIDAD DEL VALLE (GICUV)

Encuesta Encuesta Resultados Análisis cualitativo Certificado Historial Informe Ejecutivo

CATEGORÍA	PUNTAJE CALIDAD 2015
ALCANCE, POLÍTICA Y OBJETIVOS DE CALIDAD	100
ORGANIZACIÓN Y OTRAS PARTES INTERESADAS	07,75
PROCESOS Y SERVICIOS	07,5
GESTIÓN DE DOCUMENTOS	100
PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	100
ENTREGACIÓN DE LOS RESULTADOS DE GESTIÓN	100
MEJORA	07,75
Avance en el cumplimiento del SEC	00,00

Por favor consultar al instructivo para la interpretación de resultados de Calidad. En Continuo



MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO - MECI		 																								
Entidad	Encuesta	Resultados	Análisis cualitativo	Certificado	Histórico Informe Ejecutivo																					
UNIVERSIDAD DEL VALLE 																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th>FACTOR</th> <th>PUNTAJE 2015</th> <th>NIVEL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ENTORNO DE CONTROL</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO</td> <td>3</td> <td>AVANZADO</td> </tr> <tr> <td>ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS</td> <td>4</td> <td>AVANZADO</td> </tr> <tr> <td>SEGUIMIENTO</td> <td>4</td> <td>AVANZADO</td> </tr> <tr> <td>INDICADOR DE MADUREZ MECI</td> <td>22</td> <td>AVANZADO</td> </tr> </tbody> </table> <p><small>Por favor consultar el instructivo para la interpretación de las calificaciones por componente, las cuales explican las acciones de mejora para cada uno. Ver Instructivo</small></p>						FACTOR	PUNTAJE 2015	NIVEL	ENTORNO DE CONTROL			INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN			DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	3	AVANZADO	ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	4	AVANZADO	SEGUIMIENTO	4	AVANZADO	INDICADOR DE MADUREZ MECI	22	AVANZADO
FACTOR	PUNTAJE 2015	NIVEL																								
ENTORNO DE CONTROL																										
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN																										
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	3	AVANZADO																								
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	4	AVANZADO																								
SEGUIMIENTO	4	AVANZADO																								
INDICADOR DE MADUREZ MECI	22	AVANZADO																								

RENDICION DE CUENTAS A LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA EN EL SISTEMA DE RENDICION ELECTRONICA DE LA CUENTA E INFORMES SIRECI

La Contraloría General de la República determinó, en el mes de enero de 2016, que las Universidades Públicas en Colombia, debían de rendir cuentas de la vigencia fiscal del año 2015, cuyo plazo era hasta finales del mes de febrero de 2016. En virtud de esta nueva obligación, la Universidad cumplió a cabalidad con esta exigencia, habiendo la Oficina de Control Interno no solamente hecho el seguimiento, sino que prestó todo el apoyo pertinente para dicho logro.

INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO RELACIONADOS CON LOS HALLAZGOS DE AUDITORIA DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA A LA UNIVERSIDAD DEL VALLE

La Oficina de Control Interno realizó el seguimiento al cumplimiento de los Planes de Mejoramiento suscritos con la Contraloría Departamental, y es así como la Rectoría por medio del oficio No. 0010.0013.010.2016, de enero 22 de 2016, remitió al señor Contralor del Departamento del Valle del Cauca, el respectivo informe de avance.

SEGUIMIENTO Y EVALUACION AL CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE ARCHIVO

La Oficina de Control Interno por medio de las diferentes Auditorías, y de manera especial a los procesos de Contratación Administrativa, evaluó el cumplimiento de la Ley de Archivo - 594 de 2000 - en la Universidad del Valle, y en donde se encontró deficiencias y se solicitó presentación de los respectivos Planes de Mejoramiento a los responsables de los respectivos procesos.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- 1- El que la Universidad del Valle, haya cumplido a cabalidad con lo ordenado por el Decreto 943 de 2014, originario del Departamento Administrativo de la Función Pública –DAFP-, dentro de sus Sistema de Gestión de la Calidad –GICUV-, se considera como una fortaleza, pero se requiere una acción continuada de la Oficina de Planeación, para que todos los responsables de los procesos administrativos se empoderen de este nuevo modelo.
- 2- Se debe reiterar que el Cierre Fiscal Mensualizado en la Universidad del Valle, por intermedio de su División Financiera, es una fortaleza pues permite ejercer un Control muy efectivo sobre la Gestión Financiera y el manejo de los recursos, así como suministrar una información en tiempo real al nivel directivo para la toma de decisiones.
- 3- La oportuna Rendición de Cuentas a las Contralorías Nacional y Departamental, así como la Contaduría General de la Nación posicionan a la Universidad del Valle, a la vanguardia de las Instituciones Públicas de Educación Superior.
- 4- Se recomienda continuar desarrollando los mecanismos orientados a minimizar los riesgos que de alguna manera sean una amenaza para el normal desarrollo de la gestión administrativa y/o cualquier acto de corrupción dentro de esta Alma Mater, y de igual manera fortalecer la "atención al ciudadano", tanto interno como externo.
- 5- Se recomienda a todos los responsables de manejo de bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Universidad del Valle, cumplir con las ritualidades establecidas por medio de la Resolución de Rectoría No. 1259 de abril 26 de 2006, so pena de quedar incurso en Régimen Disciplinario y cuyas conductas pueden alinderar el artículo 400 del Código Penal.
- 6- La Universidad presenta debilidades en los procesos contractuales, pues se han detectado fallas en la Planeación, ejecución y liquidación de los contratos. Los informes de los supervisores y/ o interventores carecen en muchas ocasiones de profundidad analítica, que permita verificar con plena exactitud si se cumplió o no a cabalidad con los objetos contractuales. Estas falencias se han detectado dentro de las auditorias que ha adelantado la Oficina de Control Interno a las diferentes dependencias de la Universidad. Además cada contrato debe tener su carpeta, contar con todos los documentos, pre contractuales, contractuales y de liquidación, con sus respectivas tablas de contenido y/o control documental.

7- Se debe reiterar a todos los responsables de procesos administrativos dentro de la Universidad del Valle, para que en el cumplimiento de sus competencias den estricta aplicación a las normas relacionadas con la Ley de Archivo –Ley 594 de 2000 -, ya que estas últimas son transversales a toda la gestión universitaria.

8- Del contexto del presente informe se puede concluir que el estado actual del Control Interno de la Universidad del Valle se atempera al cumplimiento de la normatividad legal, donde se evidencia que la materialización de riesgos es muy baja, no obstante, debe continuarse de manera muy diligente en la gestión académica y administrativa, a fin de optimizar resultados.

De la anterior forma se deja rendido el presente informe, el que deberá publicarse en la página web de la Universidad del Valle.



LIBARDO SARRIA AQUITE
Jefe Oficina de Control Interno
Universidad del Valle

Original Firmado Jefe Oficina de Control Interno