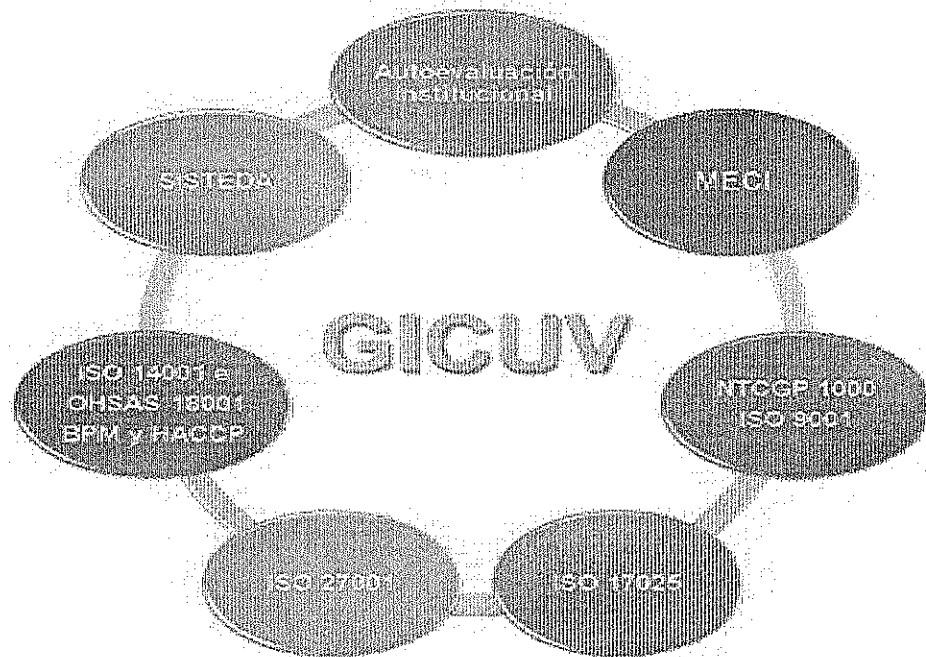


Para dar cumplimiento a lo dispuesto en el inciso tercero, artículo 9º., de la Ley 1474 de julio del 2011, Nuevo Estatuto Anticorrupción, la Oficina de Control Interno de la Universidad del Valle, presenta el siguiente informe sobre el Estado del Control Interno en la Universidad del Valle, correspondiente al cuatrimestre mayo a Agosto de 2015.

Se debe comenzar por manifestar que la Universidad del Valle, en cumplimiento de lo ordenado por el Decreto 1599 de 2005, 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



Fuente: Oficina de Planeación Universidad del Valle

de Desarrollo Administrativo -SISTEDA- y los requisitos de la NORMA -

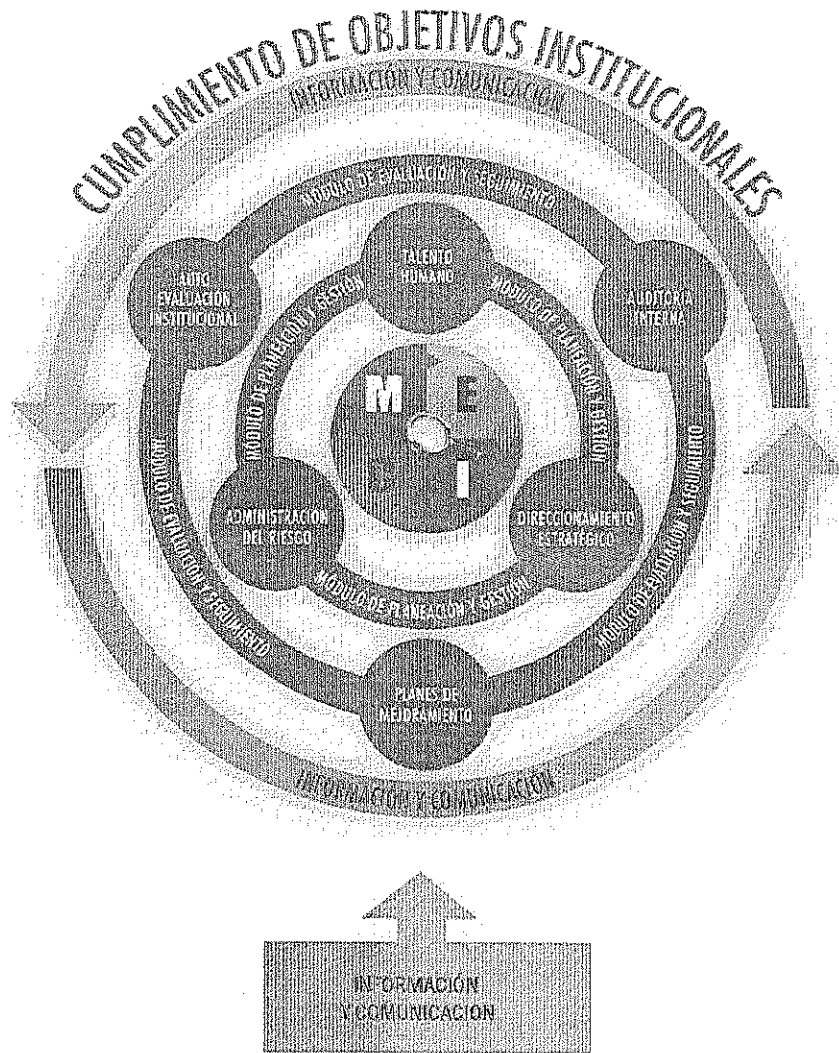
**TECNICA DE CALIDAD PARA LA GESTION PUBLICA NTCGP 1000:2004**, como se puede observar en la anterior gráfica, y los hace compatibles con los factores y características del proceso de **AUTOEVALUACION INSTITUCIONAL**.

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 **ACTUALIZACION DEL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO**, en esta Universidad, reglamentando además los procedimientos a seguir.

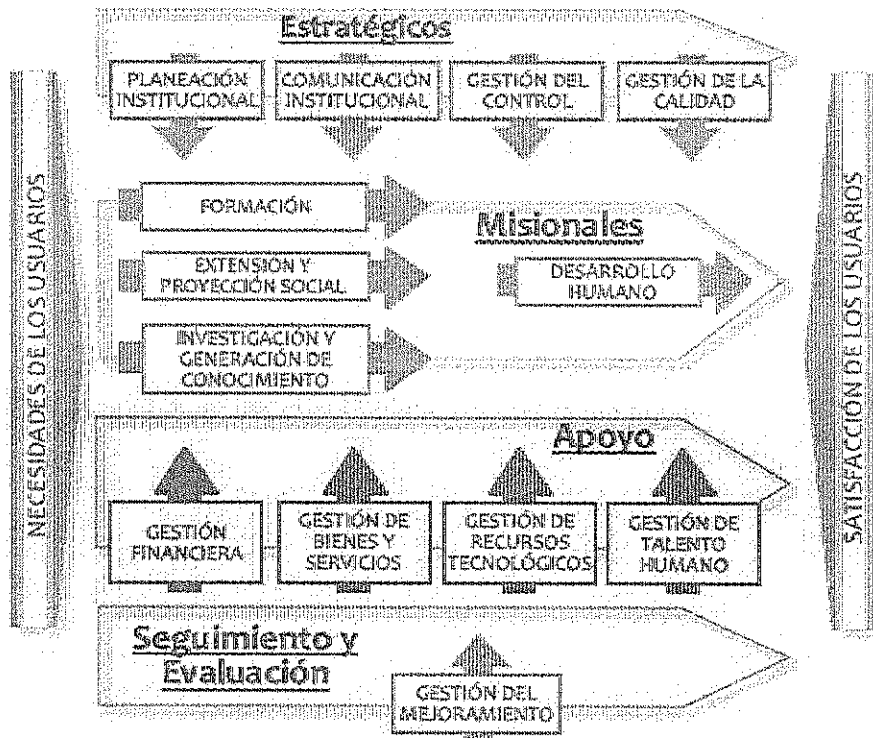
A su turno el señor Rector por medio de la Resolución 4038 de noviembre 28 de 2014, designó como Representante de la Alta Dirección, al Jefe de la Oficina de Planeación y Desarrollo Institucional, quien deberá encargarse de la ejecución del **Nuevo Modelo del Sistema de Gestión Integral de Calidad de 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: Area de Calidad y Mejoramiento Universidad del Valle.

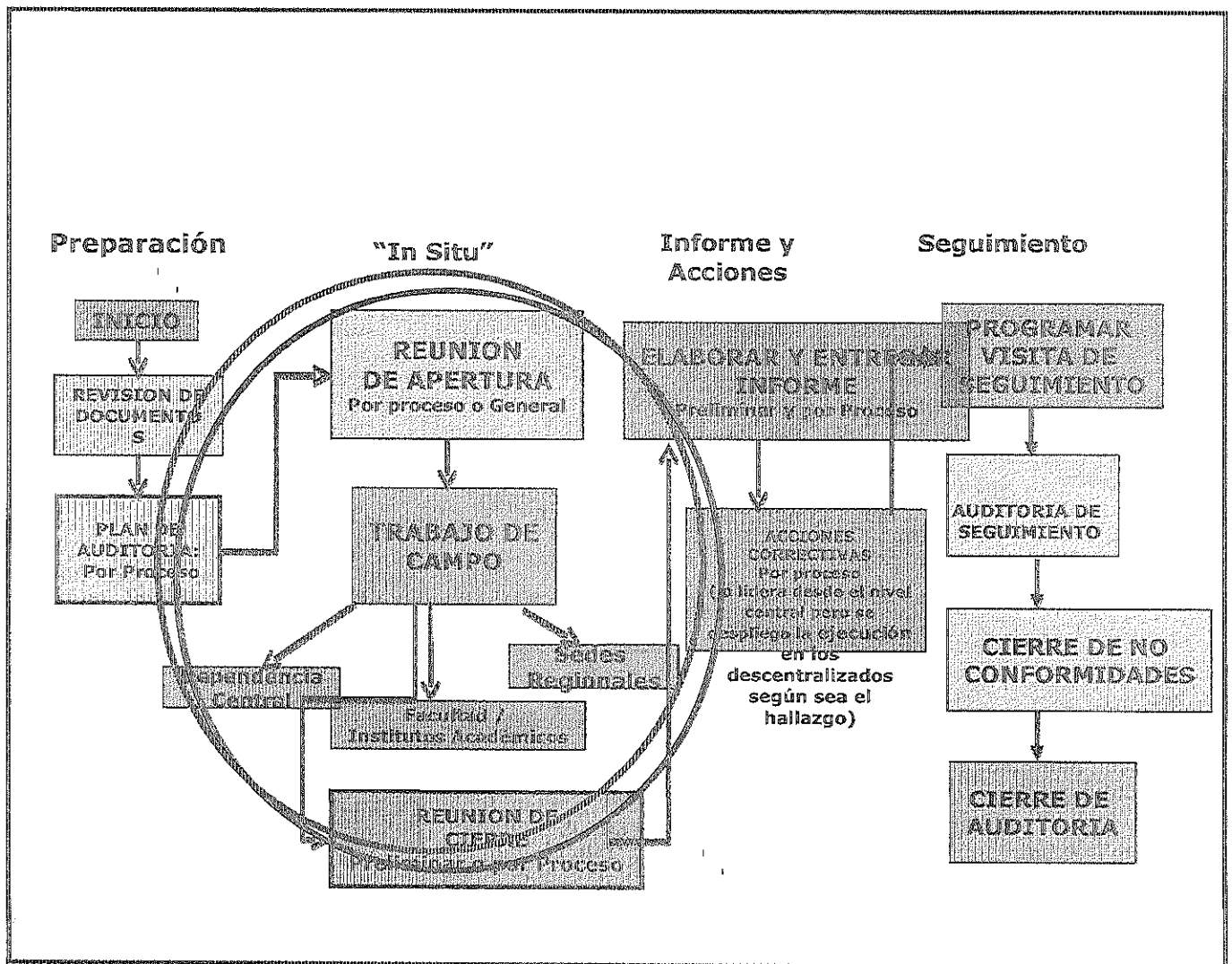
Como se puede observar, de los 29 elementos de control que hacían parte de la versión anterior del Modelo se redefinen en 13 que se desarrollan desde seis Componentes, y como ya se hizo alusión, en dos grandes módulos de control.

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



## Modelo Instrumental para el Tratamiento Integral y la Gestión Apropiable 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.

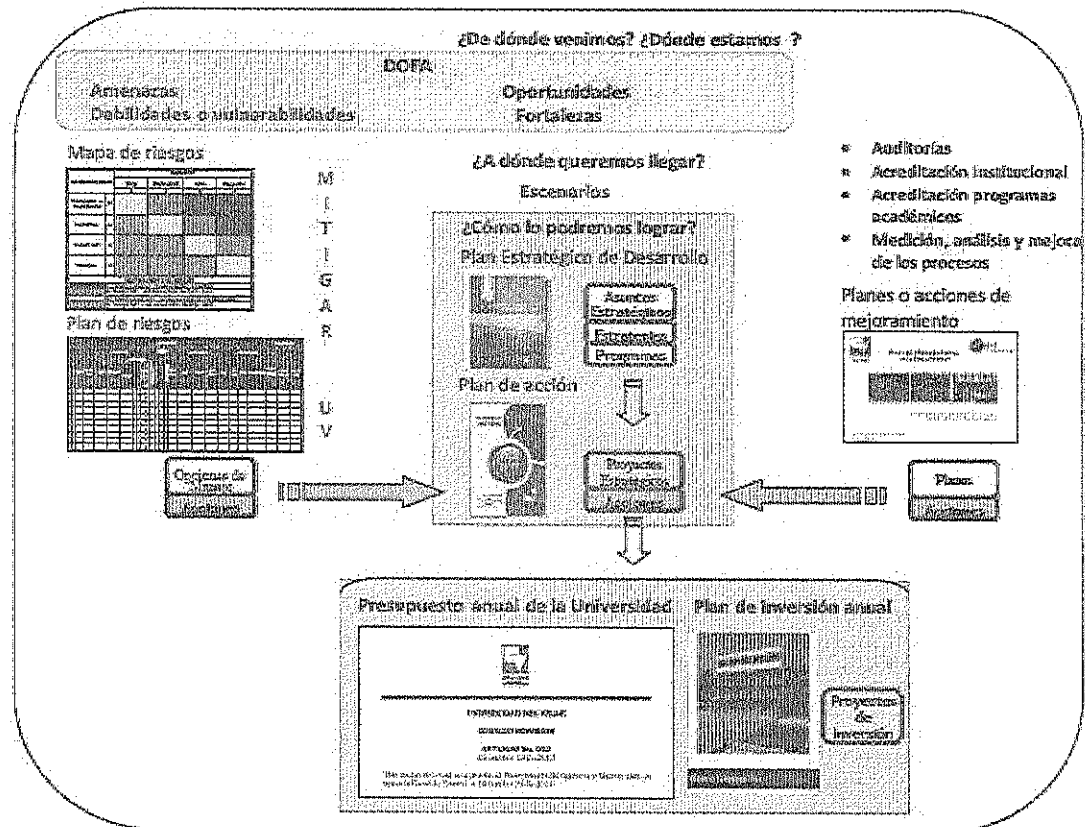


Figura 3. La planeación en la Universidad y su relación con la gestión de riesgos y de mejoramiento

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.

#### 6. MODELO METODOLÓGICO MITIGAR UV

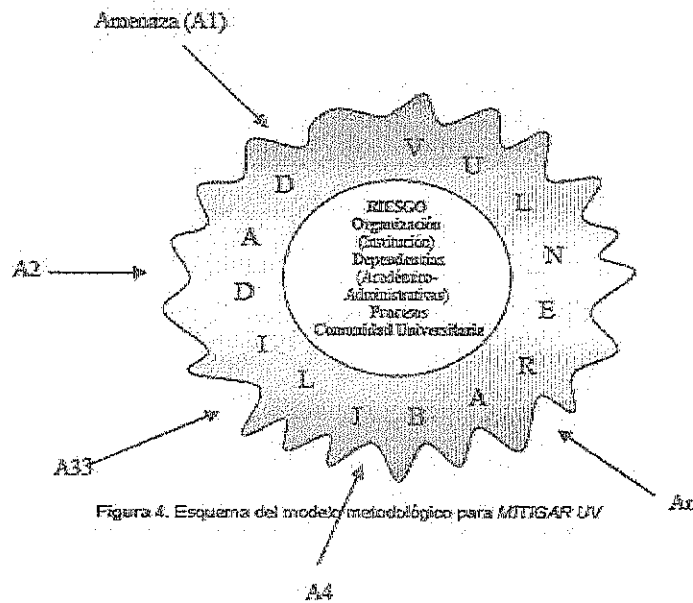
A continuación se presentan los elementos metodológicos que guían la construcción del modelo MITIGAR UV. La figura 4 ilustra la forma como se ubican metodológicamente los tres primeros conceptos básicos como son: amenaza, vulnerabilidad y riesgo.

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.

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.



### 6.1 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.

6.1.1 Identificación de procesos Dado que este modelo se basa en la gestión por procesos de la institución, como primer elemento fundamental, se escoge el proceso al cual se le identificarán los riesgos asociados al objetivo de cada proceso.

6.1.2 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.

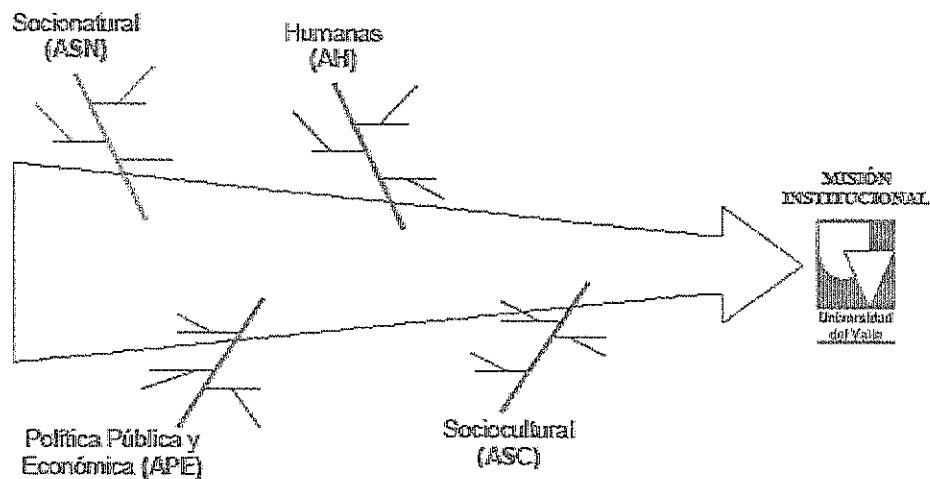


Figura 5. Esquema para la identificación y clasificación de amenazas en el modelo MITIGAR UV

## 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

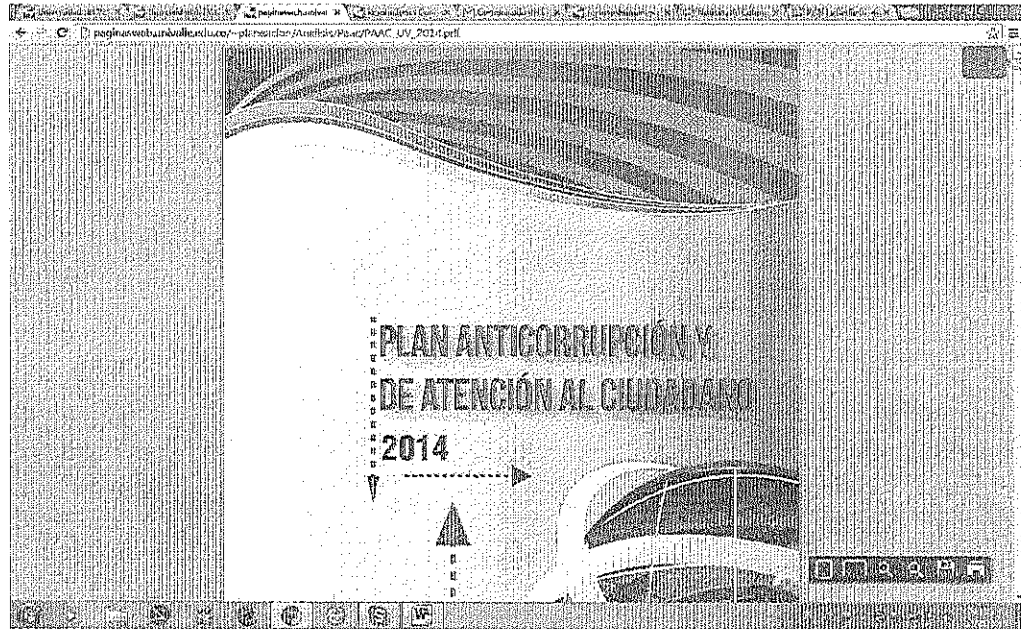
actividades de implementación y fortalecimiento del Modelo; igualmente, se incluye un capítulo de Términos y Definiciones.

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:









Universidad del Valle

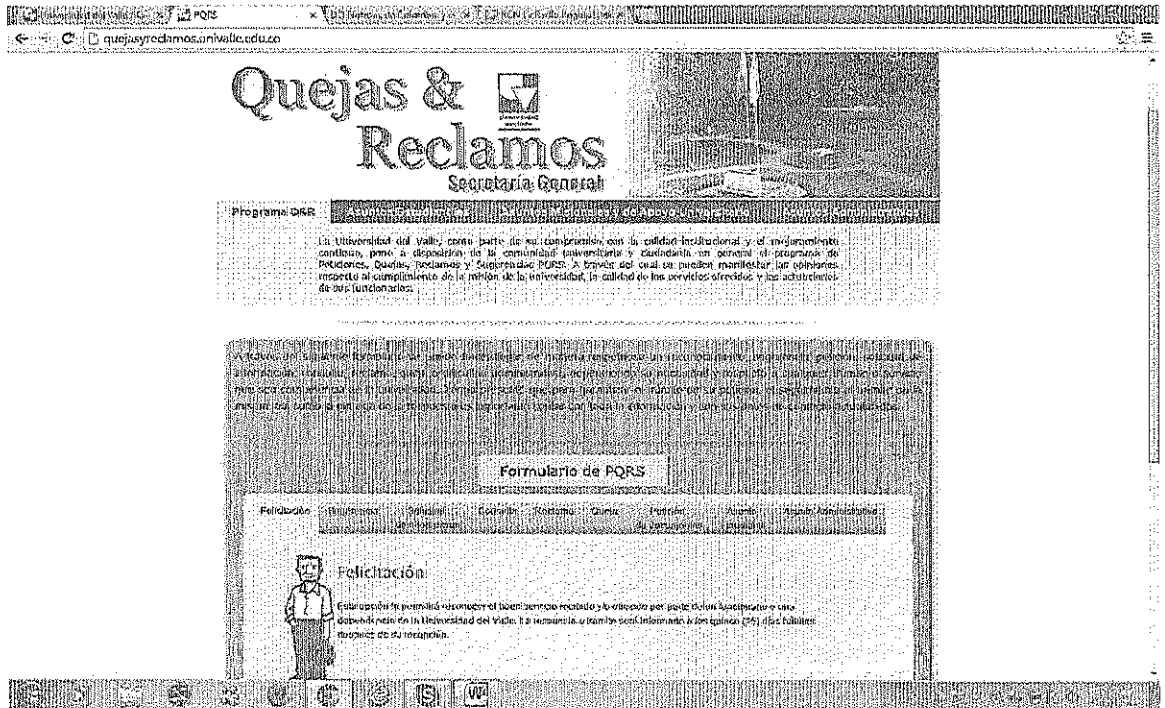
atenciónalciudadano@univalle.edu.co

### Atención al Ciudadano

La Universidad del Valle por medio de su Centro de Atención al Ciudadano, pone a su disposición el esquema de atención al usuario, dentro del cual se determinan los niveles de interacción del ciudadano con la entidad en relación con la información, formación, servicios y prestaciones, además de brindar asistencia al servicio al cliente de una manera más eficiente y ágil. La entidad, así como de los canales de comunicación, garantiza el servicio al cliente, el cumplimiento de los estándares de calidad, la satisfacción del usuario y la atención al ciudadano.

 <b>Canales de Atención al Ciudadano</b>	 <b>Trámites y Servicios</b>	 <b>Servicios de Información</b>
 <b>Rendición de Cuentas</b>	 <b>Q&amp;R Programa de Quejas y Reclamos</b>	 <b>Protección de Datos Personales</b>

Secretaría General  
atenciónalciudadano@univalle.edu.co  
teléfono: 301 4096000



## ANÁLISIS FINANCIERO

A continuación se presenta un Resumen Ejecutivo, sobre los cierres fiscales de la Universidad del Valle durante el periodo mayo a agosto al de 2015, como resultado de las operaciones financieras que la Universidad del Valle, dentro de la ejecución presupuestal de Rentas y Gastos.

Se considera importante señalar, que la Universidad del Valle dentro de su proceso de mejoramiento continuo de la División Financiera, ha logrado realizar cierres fiscales de manera mensual, a pesar de que desde el punto de vista administrativo y fiscal no es obligatorio, pero este procedimiento es de gran utilidad para la gestión y toma de determinaciones del nivel de dirección, por cuanto se cuenta con una información en tiempo real, y de otra parte, cualquier ajuste que se deba realizar por alguna circunstancia se ejecuta de manera inmediata, lo que garantiza la confiabilidad de nuestro sistema contable.

Además lo anterior permite a la Oficina de Control Interno ejercer un estricto control sobre la transparencia de la Gestión Financiera, y de otra parte este procedimiento se convierte en una herramienta fundamental para la toma de decisiones del nivel directivo, pues se dispone de una información cierta y oportuna. A continuación se inserta en este informe los cierres fiscales correspondientes al cuatrimestre mayo a agosto de 2015.

#### **CIERRE FISCAL DEL MES DE MAYO DE 2015**

El cierre fiscal del mes de mayo 31 de 2015, en el cual se reflejan las operaciones financieras que la Universidad realizó durante este periodo llegó a las siguientes cifras consolidadas:

**CIERRE FISCAL - HASTA MAYO 31 DE 2015**

<i>Detalle</i>	<i>Total operaciones en vigencia 2015</i>	<i>Operaciones de tesorería correspondientes a vigencia 2014</i>	<i>Déficit</i>	<i>Operaciones correspondientes a vigencia 2015</i>
<i>Total recaudos de la vigencia</i>	168.017.234.693,15			168.017.234.693,15
<i>Total recursos adicionados correspondientes a la vigencia 2014</i>	64.925.979.041,28			64.925.979.041,28
<i>Total ingresos registrados en la ejecución presupuestal</i>	232.943.213.734,43			232.943.213.734,43
<b>TOTAL EJECUCION DE INGRESOS</b>	<b>232.943.213.734,43</b>			<b>232.943.213.734,43</b>
<i>Total pagos durante la vigencia</i>	162.958.838.404,53	0,00	29.201.690,00	162.929.636.714,53
<i>Obligaciones a mayo 31 de 2015</i>	10.349.904.676,00		246.411.867,00	10.103.492.809,00
<i>Total gastos registrados en la ejecución presupuestal</i>				173.033.129.523,53
<i>Amortización al Déficit pendientes de registrar en el presupuesto</i>	29.201.690,00			29.201.690,00
<b>TOTAL EJECUCION DE GASTOS</b>	<b>173.337.944.770,53</b>	<b>0,00</b>	<b>275.613.557,00</b>	<b>173.062.331.213,53</b>

**RESULTADO FISCAL:**

<i>Total ejecución de ingresos</i>		232.943.213.734,43
<i>Menos: pagos correspondientes a la vigencia 2015</i>		162.929.636.714,53
<i>Menos: pagos correspondientes al déficit vigencia 2014</i>		29.201.690,00
<i>Saldo de efectivo en caja y bancos a mayo 31 de 2015</i>		69.984.375.329,90
<i>Menos: Cuentas por Pagar a mayo 31 de 2015</i>		6.099.662.284,00
<i>Recursos de terceros:</i>		4.243.607.826,00
<i>Descuentos y deducciones</i>	3.429.413.729,00	
<i>Retenciones en la fuente</i>	382.898.159,00	
<i>Estampillas</i>	431.295.938,00	
<i>Subtotal recursos de tesorería disponibles a mayo 31 de 2015</i>		59.641.105.219,90
<i>Menos:</i>		
<i>Recursos CREE *</i>		16.199.893.882,00
<i>Recursos de Regalias *</i>		25.044.126.744,00
<i>Recursos de Estampilla Prounivalle *</i>		20.097.345.114,62
<i>Mesadas pensionales nación *</i>		1.626.315.847,00
<i>Déficit de Estampilla vigencia 2014 por pagar *</i>		1.441.997.261,90
<b>Déficit de Tesorería a mayo 31 de 2015</b>		<b>-4.768.573.629,62</b>

\* Valores calculados con base en información proveniente del Sistema Financiero

1. :

El cierre fiscal del mes de mayo 31 de 2015, en el cual se reflejan las operaciones financieras que la Universidad realizó durante este mes llegó a las siguientes cifras consolidadas:

Total dinero recaudado en efectivo al mes de mayo de 2015: \$ 168.017.234.693,15; recursos adicionados al presupuesto correspondientes a la vigencia 2014: \$ 64.925.979.041,28; de esta forma la Universidad tuvo una ejecución de ingresos registrados en su presupuesto por valor de \$ 232.943.213.734,43; los cuales corresponden a la ejecución de ingresos de la Universidad en el mes de mayo de 2015, se presenta una diferencia comparada con la ejecución de \$ 7.680.295,00; que corresponde a las anulaciones de las DB 88739 \$5,911,795; DB 88849 \$1,393,500; DB 88853 \$375,000, las cuales son de la vigencia 2014 y se anularon en el mes de enero de 2014, estos arreglos se harán en el próximo mes.

Total de pagos acumulados al mes de mayo de 2015: \$ 162.958.838.404,53 (se presenta una diferencia contra la relación de \$ 7.988.876,00, que corresponde a la anulación de las DB por \$ 7.680.295,00; descritas en el párrafo anterior, más un error por \$ 308.581,00 que se corregirá en el próximo mes); en los cuales se encuentran incluidos \$18.980.118.932,00; que corresponden a la vigencia 2014; y corresponden a cuentas por pagar de la vigencia 2014, incorporadas dentro del déficit de la vigencia 2014, pagadas con recursos de la vigencia 2015; en este orden de ideas, los pagos correspondientes a la vigencia 2015 ascendieron a la suma de: \$ 143.986.708.348,53.

Sumados los pagos al mes de mayo de 2015, correspondientes a la vigencia 2015, incluidos los pagos correspondientes del déficit de 2014, ( \$162.929.636.714,53) con las obligaciones de la misma vigencia ( \$ 10.103.492.809,00), nos resulta la suma de \$ 173.033.129.523,53; suma esta que corresponde a la ejecución presupuestal de gastos registrada en el mes de mayo de 2015; Faltan por registrar los pagos correspondientes al valor pagado del déficit de la vigencia 2014 correspondientes al mes de mayo de 2015, por la suma de \$ 29.201.690,00; para de esta forma tener una ejecución presupuestal de gastos acumulada de \$ 173.033.129.523,53.

Si tomamos la ejecución de ingresos a mayo 31 de 2015 (\$232.943.213.734,43) y le restamos a estos, los pagos totales realizados a mayo 31 de 2015 (\$162.958.838.404,53); de esta forma, se determina que la Universidad tiene recursos disponibles en su tesorería a mayo 31 de 2015 por valor de \$ 69.984.375.329,90. 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 mayo 31 de 2015, queda de la siguiente forma:

Efectivo en bancos a mayo 31 de 2015: \$ 69.984.375.329,90; a esta partida le debemos restar: las obligaciones a mayo 31 de 2015 por \$ 10.343.270.110,00; además de las siguientes cifras que corresponden a partidas no ejecutadas así: Recursos CREE \$ 16.199.893.882,00; Recursos de Regalías \$ 25.044.126.744,00; Recursos de Estampillas \$ 20.097.345.114,62; mesadas pensionales por pagar \$ 1.626.315.847,00; Déficit de Estampilla vigencia 2014 por pagar \$ 1.441.997.261,90; como resultado de esto tendremos que la Universidad tuvo un déficit de Tesorería al mes de mayo de 2015 de \$ 4.768.573.629,62.



La Tesorería de la Universidad cerró de la siguiente forma en el mes de mayo de 2015:

CONCILIACIÓN DEL MOVIMIENTO DE TESORERÍA CON LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL						
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	TOTAL
<b>SALDO INICIAL EN BANCOS</b>	<b>62.915.979.041,28</b>	<b>67.249.140.697,11</b>	<b>69.055.160.164,06</b>	<b>88.396.576.865,90</b>	<b>84.985.616.946,29</b>	<b>62.915.979.041,28</b>
Mas:						
CO - CONSIGNACIONES	2.135.450.990,00	154.720.036,32	186.493.765,49	101.847.707,22	117.984.336,23	2.696.496.835,26
NCB - DEBITOS BANCARIOS	30.994.560.617,20	44.524.426.603,23	49.400.002.123,66	26.430.691.169,72	22.076.905.963,72	173.426.586.477,53
NCBP - DEBITO NO PRESUPUESTAL	1.090.937.670,00	184.690.237,00	628.271.291,00	1.054.605.648,00	200.367.477,00	3.158.872.323,00
MCB - DEBITO MENOR VALOR		-190.400,00	-35.616.036,00	-18.013.706,00	-30.466.232,00	-84.286.374,00
NA - NOTA DE ANULACION	-7.680.295,00	-177.821,64			-6.009.257.412,00	-6.017.115.528,64
<b>INGRESOS BRUTOS EN EFECTIVO A BANCOS EN LA VIGENCIA</b>	<b>34.213.268.982,20</b>	<b>44.863.468.654,91</b>	<b>50.179.151.144,15</b>	<b>27.569.130.818,94</b>	<b>16.355.534.132,95</b>	<b>173.180.553.733,15</b>
NCBP - DEBITO NO PRESUPUESTAL	1.090.937.670,00	184.690.237,00	628.271.291,00	1.054.605.648,00	200.367.477,00	3.158.872.323,00
<b>INGRESOS EN EFECTIVO A BANCOS EN LA VIGENCIA</b>	<b>33.122.331.312,20</b>	<b>44.678.778.417,91</b>	<b>49.550.879.853,15</b>	<b>26.514.525.170,94</b>	<b>16.155.166.655,95</b>	<b>170.021.681.410,15</b>
<b>RECURSOS DISPONIBLES EN BANCOS</b>	<b>96.038.310.353,48</b>	<b>111.927.919.115,02</b>	<b>118.606.040.017,21</b>	<b>114.911.102.036,84</b>	<b>101.140.783.602,24</b>	<b>232.937.660.451,43</b>
Menos:						
NDB - NOTAS CREDITOS BANCOS	238.427.680,37	218.117.292,96	199.445.733,31	151.097.267,55	1.416.259.999,34	2.223.347.973,53
CEF - COMPROBANTE EGRESOS FIDUCIA	5.503.010.175,00	22.055.159.633,00	6.884.304.804,00	6.379.026.355,00	8.263.498.726,00	49.084.999.693,00
CEI - COMPROBANTE DE EGRESO IMPUESTOS	1.354.734.234,00	714.267.288,00	857.530.830,00	652.003.955,00	626.380.973,00	4.204.917.280,00
CENM - COMPROBANTE DE EGRESO NOMINA	13.691.932.964,00	13.582.438.309,00	13.961.360.791,00	13.940.367.877,00	14.219.394.762,00	69.395.494.703,00
CEUV - COMPROBANTE DE EGRESO UNIVESIDAD DEL VALLE	259.174.785,00	234.150.379,00	643.327.885,00	987.178.390,00	271.547.421,00	2.395.378.860,00
CFT - COMPROBANTES FIDUCIA TRASLADOS	52.800.000,00	1.215.200.972,00	200.638.450,00	435.216.991,00	612.637.198,00	2.516.493.611,00
NDBP - NDB ESPECIAL	1.494.828,00	-	-1.494.828,00	-7.680.295,00	-308.581,00	-7.988.876,00
CEDN - COMPROBANTE DE EGRESO DESCUENTO DE NOMINA	5.664.475.614,00	4.266.519.434,00	5.909.665.627,00	5.489.663.694,00	4.527.039.772,00	25.857.364.141,00
CSS - COMPROBANTE SERVICIO DE SALUD	2.023.119.376,00	586.905.643,00	1.554.825.247,00	1.907.085.914,00	1.259.858.577,00	7.331.794.757,00
NA - NOTA DE ANULACION	-		-141.388,00	-8.475.058,00	-34.347.292,00	-42.963.738,00
<b>RECURSOS PAGADOS POR BANCOS</b>	<b>28.789.169.656,37</b>	<b>42.872.758.950,96</b>	<b>30.209.463.151,31</b>	<b>29.925.485.090,55</b>	<b>31.161.961.555,34</b>	<b>162.958.838.404,53</b>
NDBP - NDB ESPECIAL						-
<b>RECURSOS PAGADOS POR BANCOS</b>	<b>28.789.169.656,37</b>	<b>42.872.758.950,96</b>	<b>30.209.463.151,31</b>	<b>29.925.485.090,55</b>	<b>31.161.961.555,34</b>	<b>162.958.838.404,53</b>
<b>SALDO FINAL EN BANCOS</b>	<b>67.249.140.697,11</b>	<b>69.055.160.164,06</b>	<b>88.396.576.865,90</b>	<b>84.985.616.946,29</b>	<b>69.978.822.046,90</b>	<b>69.978.822.046,90</b>
<b>Cuadre presupuestal:</b>						
Ingreso en efectivo a Bancos en la Vigencia	33.122.331.312,20	44.678.778.417,91	49.550.879.853,15	26.514.525.170,94	16.155.166.655,95	170.021.681.410,15
Menos: Saldo en Caja vigencia anterior	2.010.000.000,00	7.393.241,00	11.272.371,00	-	6.655.163,00	2.010.000.000,00
Mas: Ingreso en efectivo en Caja al final del mes	7.393.241,00	11.272.371,00	-	6.655.163,00	5.553.283,00	5.553.283,00
<b>Total ingresos de la vigencia</b>	<b>31.119.724.553,20</b>	<b>44.682.657.547,91</b>	<b>49.539.607.482,15</b>	<b>26.521.180.333,94</b>	<b>16.154.064.775,95</b>	<b>168.017.234.693,15</b>
Mas: Recursos del Balance Adicionados	64.925.979.041,28					64.925.979.041,28
<b>Ejecución presupuestal en efectivo del mes</b>	<b>96.045.703.594,48</b>	<b>44.682.657.547,91</b>	<b>49.539.607.482,15</b>	<b>26.521.180.333,94</b>	<b>16.154.064.775,95</b>	<b>232.943.213.734,43</b>
<b>Ejecución de Sección de Presupuesto</b>	<b>96.053.383.889,48</b>	<b>44.682.657.547,91</b>	<b>49.539.607.482,15</b>	<b>26.521.180.333,94</b>	<b>16.154.064.775,95</b>	<b>232.950.894.029,43</b>

La Ejecución de Ingresos al mes de mayo de 2015, se resume de la siguiente forma:

<b>UNIVERSIDAD DEL VALLE</b>			
<b>890399010-6</b>			
<b>Resumen Ejecución Ingresos Acumulados</b>			
<b>Hasta mayo 31 de 2015</b>			
<b>Código</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>EJECUCION</b>	<b>% PARTIC.</b>
	INGRESOS	232.950.894.029,43	100,00%
01	APORTES GUBERNAMENTALES	116.507.962.353,00	50,01%
02	RECUPERACION DEL IVA	1.046.187.531,00	0,45%
03	INGRESOS ACADEMICOS	12.399.312.360,41	5,32%
04	ING.POR SERVICIOS Y OTRAS RENT	29.667.375.058,80	12,74%
05	DESCUENTOS PREVISION SOCIAL	4.560.582.019,00	1,96%
06	RECURSOS DE ESTAMPILLA	2.892.653.814,00	1,24%
08	RECURSOS DEL BALANCE	21.777.950.344,28	9,35%
09	INGRESOS NO PRESUPUESTALES	-	0,00%
10	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	340.016.026,00	0,15%
11	FONDOS ROTATORIOS	348.767.203,94	0,15%
12	OTROS INGRESOS	76.266.467,00	0,03%
13	RECURSOS REGALIAS	26.438.513.694,00	11,35%
14	RECURSOS REGALIAS	16.895.307.158,00	7,25%

La Ejecución de Gastos al mes de mayo de 2015, se resume de la siguiente forma:

<b>UNIVERSIDAD DEL VALLE</b>			
<b>890399010-6</b>			
<b>Resumen Ejecución Gastos Acumulados</b>			
<b>Hasta mayo 31 de 2015</b>			
<b>Código</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>EJECUCION</b>	<b>% PARTIC.</b>
	GASTOS	173.033.129.523,53	100,00%
01	SERVICIOS PERSONALES	57.647.379.343,00	33,32%
02	GASTOS GENERALES	35.513.282.490,07	20,52%
03	TRANSFERENCIAS	72.155.648.657,00	41,70%
04	DEUDA PUBLICA	460.643.147,00	0,27%
05	INVERSIÓN	7.256.175.886,46	4,19%
<p>Nota: Falta incorporar a la ejecución de gastos \$ 29,201,690,00 que corresponden a pagos realizados correspondientes a la vigencia 2014.</p> <p>El valor real de la ejecución de gastos a mayo 31 de 2015 es \$ 173.062.331.213,53.</p>			

Las Obligaciones de la Universidad (Cuentas por pagar + Terceros), tuvieron el siguiente movimiento durante el mes de mayo de 2015.

<b>MOVIMIENTO DE OBLIGACIONES ACUMULADO</b>						
	<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>	<b>ABRIL</b>	<b>MAYO</b>	<b>TOTAL</b>
OBLIGACIONES VIGENCIA 2014	19.386.559.228,00	8.105.915.836,00	2.060.545.259,00	397.744.374,00	275.613.557,00	19.386.559.228,00
Menos: Anulaciones de cuentas por pagar vigencia 2014			-135.512.529,00	-24.515.900,00		-160.028.429,00
CUENTAS POR PAGAR NETAS VIGENCIA 2014	19.386.559.228,00	8.105.915.836,00	1.925.032.730,00	373.228.474,00	275.613.557,00	19.226.530.799,00
CUENTAS POR PAGAR DEL MESES ANTERIORES	0,00	5.966.602.957,00	7.835.276.541,00	8.532.819.870,00	9.711.172.046,00	
CUENTAS POR PAGAR DEL MES (EJECUCION)	23.475.129.221,37	38.695.496.980,96	29.567.772.649,31	31.022.386.459,55	31.550.508.333,34	154.311.293.644,53
Menos: Anulaciones y ajustes a Cuentas por Pagar vigencia 2015		564.977,00	-187.913.137,00	-8.757,00	2.593.602,00	-184.763.315,00
CUENTAS POR PAGAR NETAS VIGENCIA 2015	23.475.129.221,37	44.662.664.914,96	37.215.136.053,31	39.555.197.572,55	41.264.273.981,34	154.126.530.329,53
<b>TOTAL COMPROMISOS</b>	<b>42.861.688.449,37</b>	<b>52.768.580.750,96</b>	<b>39.140.168.783,31</b>	<b>39.928.426.046,55</b>	<b>41.539.887.538,34</b>	<b>173.353.061.128,53</b>
PAGOS DEL MES:						
NDB - NOTAS DEBITO BANCOS	238.427.680,37	218.117.292,96	199.445.733,31	151.097.267,55	1.416.259.999,34	2.223.347.973,53
CEF - COMPROBANTE EGRESOS FIDUCIA	5.503.010.175,00	22.055.159.633,00	6.884.304.804,00	6.379.026.355,00	8.263.498.726,00	49.084.999.693,00
CEI - COMPROBANTE DE EGRESOS IMPUESTOS	1.354.734.234,00	714.267.288,00	857.530.830,00	652.003.955,00	626.380.973,00	4.204.917.280,00
CENM - COMPROBANTE DE EGRESO NOMINA	13.691.932.964,00	13.582.438.309,00	13.961.360.791,00	13.940.367.877,00	14.219.394.762,00	69.395.494.703,00
CEUV - COMPROBANTE DE EGRESO UNIVESIDAD DEL VALLE	259.174.785,00	234.150.379,00	643.327.885,00	987.178.390,00	271.547.421,00	2.395.378.860,00
CFT - COMPROBANTES FIDUCIA TRASLADOS	52.800.000,00	1.215.200.972,00	200.638.450,00	435.216.991,00	612.637.198,00	2.516.493.611,00
CEDN - COMPROBANTE DE EGRESO DESCUENTO DE NOMINA	5.664.475.614,00	4.266.519.434,00	5.909.665.627,00	5.489.663.694,00	4.527.039.772,00	25.857.364.141,00
NDBP - NDB ESPECIAL	1.494.828,00	0,00	-1.494.828,00	-7.680.295,00	-308.581,00	-7.988.876,00
CSS - COMPROBANTE SERVICIO DE SALUD	2.023.119.376,00	586.905.643,00	1.554.825.247,00	1.907.085.914,00	1.259.858.577,00	7.331.794.757,00
EN - EJECUCION NOMINA						0,00
<b>TOTAL PAGOS DEL MES</b>	<b>28.789.169.656,37</b>	<b>42.872.758.950,96</b>	<b>30.209.604.539,31</b>	<b>29.933.960.148,55</b>	<b>31.196.308.847,34</b>	<b>163.001.802.142,53</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR A:</b>	<b>14.072.518.793,00</b>	<b>9.895.821.800,00</b>	<b>8.930.564.244,00</b>	<b>9.994.465.898,00</b>	<b>10.343.578.691,00</b>	<b>10.351.258.986,00</b>

## CIERRE FISCAL A JUNIO DE 2015

CIERRE FISCAL - HASTA JUNIO 30 DE 2015				
Detalle	Total operaciones en vigencia 2015	Operaciones de tesorería correspondientes a vigencia 2014	Déficit	Operaciones correspondientes a vigencia 2015
Total recaudos de la vigencia	203.260.653.665,82			203.260.653.665,82
Total recursos adicionados correspondientes a la vigencia 2014	64.925.979.041,28			64.925.979.041,28
Total ingresos registrados en la ejecución presupuestal	268.186.632.707,10			268.186.632.707,10
<b>TOTAL EJECUCION DE INGRESOS</b>	<b>268.186.632.707,10</b>			<b>268.186.632.707,10</b>
Total pagos durante la vigencia	196.993.341.311,49	0,00	24.860.816,00	196.968.480.495,49
Obligaciones a junio 30 de 2015	24.212.745.302,00		221.551.051,00	23.991.194.251,00
Total gastos registrados en la ejecución presupuestal				220.959.674.746,49
Amortización al Déficit pendientes de registrar en el presupuesto	24.860.816,00			24.860.816,00
<b>TOTAL EJECUCION DE GASTOS</b>	<b>221.230.947.429,49</b>	<b>0,00</b>	<b>246.411.867,00</b>	<b>220.984.535.562,49</b>
<b>RESULTADO FISCAL:</b>				
Total ejecución de ingresos				268.186.632.707,10
Menos: pagos correspondientes a la vigencia 2015				196.968.480.495,49
Menos: pagos correspondientes al déficit vigencia 2014				24.860.816,00
Saldo de efectivo en caja y bancos a junio 30 de 2015				71.193.291.395,61
Menos: Cuentas por Pagar a junio 30 de 2015				21.815.581.281,00 <sup>**</sup>
Recursos de terceros:				2.398.280.900,00
Descuentos y deducciones			1.704.959.686,00	
Retenciones en la fuente			367.191.601,00	
Estampillas			326.129.613,00	
Subtotal recursos de tesorería disponibles a junio 30 de 2015				46.979.429.214,61
Menos:				
Recursos CREE *				16.199.893.882,00
Recursos de Regalías *				25.036.565.028,00
Recursos de Estampilla Prounivalle *				19.418.601.693,14
Mesadas pensionales nación *				
Déficit de Estampilla vigencia 2014 por pagar *				677.605.873,90
<b>Déficit de Tesorería a junio 30 de 2015</b>				<b>-14.353.237.262,43</b>

\* Valores calculados con base en información proveniente del Sistema Financiero

\*\* Se encuentra incluida la nómina de activos del mes de julio por \$ 15.032.844.691,00; la cual fue cancelada en agosto de 2015

El cierre fiscal del mes de junio 30 de 2015, en el cual se reflejan las operaciones financieras que la Universidad realizó durante este mes llegó a las siguientes cifras consolidadas:

Total dinero recaudado en efectivo al mes de junio de 2015: \$ 203.260.653.665,82; recursos adicionados al presupuesto correspondientes a la vigencia 2014: \$ 64.925.979.041,28; de esta forma la Universidad tuvo una ejecución de ingresos registrados en su presupuesto por valor de \$ 268.186.632.707,10; los cuales corresponden a la ejecución de ingresos de la Universidad en el mes de junio de 2015, se presenta una diferencia comparada con la ejecución de \$ 7.680.295,00; que corresponde a las anulaciones de las DB 88739 \$5,911,795; DB 88849 \$1,393,500; DB 88853 \$375,000, las cuales son de la vigencia 2014 y se anularon en el mes de enero de 2014, estos arreglos se harán en el próximo mes.

Sumados los pagos al mes de junio de 2015, correspondientes a la vigencia 2015, incluidos los pagos correspondientes del déficit de 2014, ( \$196.968.480.495,49) con las obligaciones de la misma vigencia (\$ 23.991.194.251,00), nos resulta la suma de \$ 220.959.674.746,49; suma esta que corresponde a la ejecución presupuestal de gastos registrada en el mes de junio de 2015; Faltan por registrar los pagos correspondientes al valor pagado del déficit de la vigencia 2014 correspondientes al mes de junio de 2015, por la suma de \$ 24.860.816,00; para de esta forma tener una ejecución presupuestal de gastos acumulada de \$ 220.984.535.562,49.

Si tomamos la ejecución de ingresos a junio 30 de 2015 (\$268.186.632.707,10) y le restamos a estos, los pagos totales realizados a junio 30 de 2015 (\$196.993.341.311,49); de esta forma, se determina que la Universidad tiene recursos disponibles en su tesorería a junio 30 de 2015 por valor de \$ 71.193.291.395,61. 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 junio 30 de 2015, queda de la siguiente forma:

Efectivo en bancos a junio 30 de 2015: \$ 71.193.291.395,61; a esta partida le debemos restar: las obligaciones a junio 30 de 2015 por \$ 24.213.862.181,00; además de las siguientes cifras que corresponden a partidas no ejecutadas así: Recursos CREE \$ 16.199.893.882,00; Recursos

de Regalías \$ 25.036.565.028,00; Recursos de Estampillas \$ 19.418.601.693,14; mesadas pensionales por pagar \$ 0; Déficit de Estampilla vigencia 2014 por pagar \$ 677.605.873,90; como resultado de esto tendremos que la Universidad tuvo un déficit de Tesorería al mes de junio de 2015 de \$ 14.353.237.262,43.

La Tesorería de la Universidad cerró de la siguiente forma en el mes de junio de 2015:

**CONCILIACIÓN DEL MOVIMIENTO DE TESORERÍA CON LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL**

	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	TOTAL
<b>SALDO INICIAL EN BANCOS</b>	62.915.979.041,28	67.249.140.697,11	69.055.160.164,06	88.396.576.865,90	84.985.616.946,29	69.978.822.046,90	62.915.979.041,28
Mas:							
CO - CONSIGNACIONES	2.135.450.990,00	154.720.036,32	186.493.765,49	101.847.707,22	117.984.336,23	95.415.219,74	2.791.912.055,00
NCB - DEBITOS BANCARIOS	30.994.560.617,20	44.524.426.603,23	49.400.002.123,66	26.430.691.169,72	22.076.905.963,72	35.211.830.251,93	208.638.416.729,46
NCBP - DEBITO NO PRESUPUESTAL	1.090.937.670,00	184.690.237,00	628.271.291,00	1.054.605.648,00	200.367.477,00	627.241.904,00	3.786.114.227,00
MCB - DEBITO MENOR VALOR		-190.400,00	-35.616.036,00	-18.013.706,00	-30.466.232,00	-556.755,00	-84.843.129,00
NA - NOTA DE ANULACION	-7.680.295,00	-177.821,64			-8.009.257.412,00	-63.093.688,00	-6.080.209.216,64
<b>INGRESOS BRUTOS EN EFECTIVO A BANCOS EN LA VIGENCIA</b>	34.213.268.982,20	44.863.468.654,91	50.179.151.144,15	27.569.130.818,94	16.355.534.132,95	35.870.836.932,67	209.051.390.665,82
NCBP - DEBITO NO PRESUPUESTAL	1.090.937.670,00	184.690.237,00	628.271.291,00	1.054.605.648,00	200.367.477,00	627.241.904,00	3.786.114.227,00
<b>INGRESOS EN EFECTIVO A BANCOS EN LA VIGENCIA</b>	33.122.331.312,20	44.678.778.417,91	49.550.879.853,15	26.514.525.170,94	16.155.166.655,95	35.243.595.028,67	205.265.276.438,82
<b>RECURSOS DISPONIBLES EN BANCOS</b>	96.038.310.353,48	111.927.919.115,02	118.606.040.017,21	114.911.102.036,84	101.140.783.602,24	105.222.417.075,57	268.181.255.480,10
Menos:							
NDB - NOTAS CREDITOS BANCOS	238.427.680,37	218.117.292,96	199.445.733,31	151.097.267,55	1.416.259.999,34	1.654.405.281,22	3.877.753.254,75
CEF - COMPROBANTE EGRESOS FIDUCIA	5.503.010.175,00	22.055.159.633,00	6.884.304.804,00	6.379.026.355,00	8.263.498.726,00	5.651.372.769,00	54.936.372.462,00
CEI - COMPROBANTE DE EGRESO IMPUESTOS	1.354.734.234,00	714.267.288,00	857.530.830,00	652.003.955,00	626.380.973,00	820.599.761,00	5.025.517.041,00
CENM - COMPROBANTE DE EGRESO NOMINA	13.691.932.964,00	13.582.438.309,00	13.961.360.791,00	13.940.367.877,00	14.219.394.782,00	17.044.305.113,00	86.439.799.816,00
CEUV - COMPROBANTE DE EGRESO UNIVESIDAD DEL VALLE	259.174.785,00	234.150.379,00	643.327.885,00	987.178.390,00	271.547.421,00	363.776.207,00	2.759.155.067,00
CFT - COMPROBANTES FIDUCIA TRASLADOS	52.800.000,00	1.215.200.972,00	200.638.450,00	435.216.991,00	612.637.198,00	750.166.932,00	3.266.660.543,00
NDBP - NDB ESPECIAL	1.494.828,00	-	-1.494.828,00	-7.680.295,00	-308.581,00	7.988.876,00	-
CEDN - COMPROBANTE DE EGRESO DESCUENTO DE NOMINA	5.664.475.614,00	4.266.519.434,00	5.909.665.627,00	5.489.663.694,00	4.527.039.772,00	5.921.024.282,00	31.778.388.403,00
CSS - COMPROBANTE SERVICIO DE SALUD	2.023.119.376,00	586.905.643,00	1.554.825.247,00	1.907.085.914,00	1.259.858.577,00	1.621.184.749,00	8.952.979.506,00
NA - NOTA DE ANULACION	-	-	-141.388,00	-8.475.058,00	-34.347.292,00	-321.043,26	-43.284.781,26
<b>RECURSOS PAGADOS POR BANCOS</b>	28.789.169.656,37	42.872.758.950,96	30.209.463.151,31	29.925.485.090,55	31.161.961.555,34	34.034.502.906,96	196.993.341.311,49
NDBP - NDB ESPECIAL							-
<b>RECURSOS PAGADOS POR BANCOS</b>	28.789.169.656,37	42.872.758.950,96	30.209.463.151,31	29.925.485.090,55	31.161.961.555,34	34.034.502.906,96	196.993.341.311,49
<b>SALDO FINAL EN BANCOS</b>	67.249.140.697,11	69.055.160.164,06	88.396.576.865,90	84.985.616.946,29	69.978.822.046,90	71.187.914.168,61	71.187.914.168,61
<b>Cuadre presupuestal:</b>							
Ingreso en efectivo a Bancos en la Vigencia	33.122.331.312,20	44.678.778.417,91	49.550.879.853,15	26.514.525.170,94	16.155.166.655,95	35.243.595.028,67	205.265.276.438,82
Menos: Saldo en Caja vigencia anterior	2.010.000.000,00	7.393.241,00	11.272.371,00	-	6.655.163,00	5.553.283,00	2.010.000.000,00
Mas: Ingreso en efectivo en Caja al final del mes	7.393.241,00	11.272.371,00	-	6.655.163,00	5.553.283,00	5.377.227,00	5.377.227,00
<b>Total ingresos de la vigencia</b>	31.119.724.553,20	44.682.657.547,91	49.539.607.482,15	26.521.180.333,94	16.154.064.775,95	35.243.418.972,67	203.260.653.665,82
Mas: Recursos del Balance Adicionados	64.925.979.041,28						64.925.979.041,28
<b>Ejecución presupuestal en efectivo del mes</b>	96.045.703.594,48	44.682.657.547,91	49.539.607.482,15	26.521.180.333,94	16.154.064.775,95	35.243.418.972,67	268.186.632.707,10
<b>Ejecución de Sección de Presupuesto</b>	96.053.383.889,48	44.682.657.547,91	49.539.607.482,15	26.521.180.333,94	16.154.064.775,95	35.243.418.972,67	268.194.313.002,10



## Ejecuciones Presupuestales junio 2015

La Ejecución de Ingresos al mes junio de 2015, se resume de la siguiente forma:

<b>UNIVERSIDAD DEL VALLE</b>			
<b>890399010-6</b>			
<b>Resumen Ejecución Ingresos Acumulados</b>			
<b>Hasta junio 30 de 2015</b>			
<b>Código</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>EJECUCION</b>	<b>% PARTIC.</b>
	INGRESOS	268.194.313.002,10	100,00%
01	APORTES GUBERNAMENTALES	144.207.200.430,00	53,77%
02	RECUPERACION DEL IVA	1.951.865.378,00	0,73%
03	INGRESOS ACADEMICOS	14.372.859.480,15	5,36%
04	ING.POR SERVICIOS Y OTRAS RENT	32.811.598.801,73	12,23%
05	DESCUENTOS PREVISION SOCIAL	5.913.454.984,00	2,20%
06	RECURSOS DE ESTAMPILLA	2.892.653.814,00	1,08%
08	RECURSOS DEL BALANCE	21.777.950.344,28	8,12%
09	INGRESOS NO PRESUPUESTALES	-	0,00%
10	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	420.137.139,00	0,16%
11	FONDOS ROTATORIOS	389.643.559,94	0,15%
12	OTROS INGRESOS	87.590.116,00	0,03%
13	RECURSOS REGALIAS	26.474.051.797,00	9,87%
14	RECURSOS REGALIAS	16.895.307.158,00	6,30%

## Ejecución de Gastos

La Ejecución de Gastos al mes de junio de 2015, se resume así:

<b>UNIVERSIDAD DEL VALLE</b>			
<b>890399010-6</b>			
<b>Resumen Ejecución Gastos Acumulados</b>			
<b>Hasta junio 30 de 2015</b>			
<b>Código</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>EJECUCION</b>	<b>% PARTIC.</b>
	GASTOS	220.959.674.746,49	100,00%
01	SERVICIOS PERSONALES	81.523.377.856,00	36,90%
02	GASTOS GENERALES	39.007.106.160,34	17,65%
03	TRANSFERENCIAS	89.784.762.560,00	40,63%
04	DEUDA PUBLICA	467.682.785,00	0,21%
05	INVERSIÓN	10.176.745.385,15	4,61%
Nota: Falta incorporar a la ejecución de gastos \$ 24.860.816,00 que corresponden a pagos realizados correspondientes a la vigencia 2014.			
El valor real de la ejecución de gastos a junio 30 de 2015 es \$ 220.984.535,562,49.			

## Movimiento de Obligaciones

Las Obligaciones de la Universidad (Cuentas por pagar + Terceros), tuvieron el siguiente movimiento durante el mes de junio de 2015.

## MOVIMIENTO DE OBLIGACIONES ACUMULADO

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
OBLIGACIONES VIGENCIA 2014	19.386.559.228,00	8.105.915.836,00	2.060.545.259,00	397.744.374,00	275.613.557,00	246.411.867,00	19.386.559.228,00
Menos: Anulaciones de cuentas por pagar vigencia 2014			-135.512.529,00	-24.515.900,00			-160.028.429,00
CUENTAS POR PAGAR NETAS VIGENCIA 2014	19.386.559.228,00	8.105.915.836,00	1.925.032.730,00	373.228.474,00	275.613.557,00	246.411.867,00	19.226.530.799,00
CUENTAS POR PAGAR DEL MESES ANTERIORES	0,00	5.966.602.957,00	7.835.276.541,00	8.532.819.870,00	9.711.172.046,00	10.096.858.243,00	
CUENTAS POR PAGAR DEL MES (EJECUCION)	23.475.129.221,37	38.695.496.980,96	29.567.772.649,31	31.022.366.459,55	31.550.508.333,34	47.896.310.266,22	202.207.603.910,75
Menos: Anulaciones y ajustes a Cuentas por Pagar vigencia 2015		564.977,00	-187.913.137,00	-8.757,00	2.593.602,00	1.116.879,00	-183.646.436,00
CUENTAS POR PAGAR NETAS VIGENCIA 2015	23.475.129.221,37	44.662.664.914,96	37.215.136.053,31	39.555.197.572,55	41.264.273.981,34	57.994.285.388,22	202.023.957.474,75
<b>TOTAL COMPROMISOS</b>	<b>42.861.688.449,37</b>	<b>52.768.580.750,96</b>	<b>39.140.168.783,31</b>	<b>39.928.426.046,55</b>	<b>41.539.887.538,34</b>	<b>58.240.697.255,22</b>	<b>221.250.488.273,75</b>
PAGOS DEL MES:							
NDB - NOTAS DEBITO BANCOS	238.427.680,37	218.117.292,96	199.445.733,31	151.097.267,55	1.416.259.999,34	1.654.405.281,22	3.877.753.254,75
CEF - COMPROBANTE EGRESOS FIDUCIA	5.503.010.175,00	22.055.159.633,00	6.884.304.804,00	6.379.026.355,00	8.263.498.726,00	5.851.372.769,00	54.936.372.462,00
CEI - COMPROBANTE DE EGRESOS IMPUESTOS	1.354.734.234,00	714.267.288,00	857.530.830,00	652.003.955,00	626.380.973,00	820.599.761,00	5.025.517.041,00
CENM - COMPROBANTE DE EGRESO NOMINA	13.691.932.964,00	13.582.438.309,00	13.961.360.791,00	13.940.367.877,00	14.219.394.762,00	17.044.305.113,00	86.439.799.816,00
CEUV - COMPROBANTE DE EGRESO UNIVESIDAD DEL VALLE	259.174.785,00	234.150.379,00	643.327.885,00	987.178.390,00	271.547.421,00	363.776.207,00	2.759.155.067,00
CFT - COMPROBANTES FIDUCIA TRASLADOS	52.800.000,00	1.215.200.972,00	200.638.450,00	435.216.991,00	612.637.198,00	750.166.932,00	3.266.660.543,00
CEDN - COMPROBANTE DE EGRESO DESCUENTO DE NOMINA	5.664.475.614,00	4.266.519.434,00	5.909.665.627,00	5.489.663.694,00	4.527.039.772,00	5.921.024.262,00	31.778.388.403,00
NDBP - NDB ESPECIAL	1.494.828,00	0,00	-1.494.828,00	-7.680.295,00	-308.581,00	7.988.876,00	0,00
CSS - COMPROBANTE SERVICIO DE SALUD	2.023.119.376,00	588.905.643,00	1.554.825.247,00	1.907.085.914,00	1.259.858.577,00	1.621.184.749,00	8.952.979.506,00
EN - EJECUCION NOMINA							0,00
<b>TOTAL PAGOS DEL MES</b>	<b>28.789.169.656,37</b>	<b>42.872.758.950,96</b>	<b>30.209.604.539,31</b>	<b>29.933.960.148,55</b>	<b>31.196.308.847,34</b>	<b>34.034.823.950,22</b>	<b>197.036.626.092,75</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR A:</b>	<b>14.072.518.793,00</b>	<b>9.895.821.800,00</b>	<b>8.930.564.244,00</b>	<b>9.994.465.898,00</b>	<b>10.343.578.691,00</b>	<b>24.205.873.305,00</b>	<b>24.213.862.181,00</b>

## CIERRE FISCAL A JULIO DE 2015

El cierre fiscal del mes de julio de 2015, quedó así:

<b>CIERRE FISCAL - HASTA JULIO 31 DE 2015</b>				
Detalle	Total operaciones en vigencia 2015	Operaciones de tesorería correspondientes a vigencia 2014	Déficit	Operaciones correspondientes a vigencia 2015
Total recaudos de la vigencia	277.916.311.638,73			277.916.311.638,73
Total recursos adicionados correspondientes a la vigencia 2014	64.925.979.041,28			64.925.979.041,28
Total ingresos registrados en la ejecución presupuestal	342.842.290.680,01			342.842.290.680,01
<b>TOTAL EJECUCION DE INGRESOS</b>	<b>342.842.290.680,01</b>			<b>342.842.290.680,01</b>
Total pagos durante la vigencia	244.138.413.565,40	0,00	79.100.239,00	244.059.313.326,40
Obligaciones a julio 31 de 2015	15.545.085.522,00		142.450.812,00	15.402.634.710,00
Total gastos registrados en la ejecución presupuestal				259.461.948.036,40
Amortización al Déficit pendientes de registrar en el presupuesto	79.100.239,00			79.100.239,00
<b>TOTAL EJECUCION DE GASTOS</b>	<b>259.762.599.326,40</b>	<b>0,00</b>	<b>221.551.051,00</b>	<b>259.541.048.275,40</b>
<b>RESULTADO FISCAL:</b>				
Total ejecución de ingresos				342.842.290.680,01
Menos: pagos correspondientes a la vigencia 2015				244.059.313.326,40
Menos: pagos correspondientes al déficit vigencia 2014				79.100.239,00
Saldo de efectivo en caja y bancos a julio 31 de 2015				98.703.877.114,61
Menos: Cuentas por Pagar a julio 31 de 2015				11.735.439.866,00
Recursos de terceros:				3.874.833.834,00
Descuentos y deducciones			2.396.488.148,00	
Retenciones en la fuente			993.077.147,00	
Estampillas			485.268.539,00	
Subtotal recursos de tesorería disponibles a julio 31 de 2015				83.093.603.414,61
Menos:				
Recursos CREE *				15.054.406.958,00
Recursos de Regalías *				23.805.870.044,00
Recursos de Estampilla Pronivalle *				31.707.624.637,46
Mesadas pensionales nación *				19.004.938.346,00
<b>Déficit de Tesorería a julio 31 de 2015</b>				<b>-6.479.236.570,85</b>

\* Valores calculados con base en información proveniente del Sistema Financiero

El cierre fiscal del mes de julio 31 de 2015, en el cual se reflejan las operaciones financieras que la Universidad realizó durante este mes llegó a las siguientes cifras consolidadas:

Total dinero recaudado en efectivo al mes de julio de 2015: \$ 277.916.311.638,73; recursos adicionados al presupuesto correspondientes a la vigencia 2014: \$ 64.925.979.041,28; de esta forma la Universidad tuvo una ejecución de ingresos registrados en su presupuesto por valor de \$ 342.842.290.680,01; los cuales corresponden a la ejecución de ingresos de la Universidad al mes de julio de 2015, se presenta una diferencia comparada con la ejecución de \$ 7.680.295,00; que corresponde a las anulaciones de las DB 88739 \$5,911,795; DB 88849 \$1,393,500; DB 88853 \$375,000, las cuales son de la vigencia 2014 y se anularon en el mes de enero de 2014, estos arreglos se harán en el próximo mes.

Total de pagos acumulados al mes de julio de 2015: \$ 244.138.413.565,40; en los cuales se encuentran incluidos \$19.084.079.987,00; que corresponden a la vigencia 2014; y representan cuentas por pagar de la vigencia 2014, incorporadas dentro del déficit de la vigencia 2014, pagadas con recursos de la vigencia 2015; en este orden de ideas, los pagos correspondientes a la vigencia 2015 ascendieron a la suma de: \$ 225.054.333.578,40.

Las Cuentas por Pagar hasta julio 31 de 2015 sumaron: \$11.735.439.866,00; los dineros de terceros \$ 3.874.833.834,00; cifra ésta que se descompone así: descuentos de nómina por pagar \$2.396.488.148,00; estampillas recaudadas por pagar \$ 485.268.539,00; retenciones en la fuente recaudadas por pagar \$ 993.077.147,00. De ésta forma, se consolidó un total de obligaciones a cargo de la Universidad por valor de \$ 15.610.273.700,00 (se presenta una diferencia contra la relación por \$ 65.188.178,00; que corresponden a: Cuentas Nos. 420859 por \$ 38.280,000 y 24870 por \$ 24.869.495, pendientes de arreglar en el sistema; CPI No. 134, pendiente de ejecutar en el presupuesto; Saldo pendiente de ajustar correspondiente a la cuenta por pagar No. 418.420 por \$ 3.683,00).

Sumados los pagos al mes de julio de 2015, correspondientes a la vigencia 2015, incluidos los pagos correspondientes del déficit de 2014, (\$244.059.313.326,40) con las obligaciones de la misma vigencia (\$ 15.402.634.710,00), nos resulta la suma de \$ 259.461.948.036,40; suma esta que corresponde a la ejecución presupuestal de gastos registrada en el mes de julio de 2015; Faltan por registrar los pagos correspondientes al valor pagado del déficit de la vigencia 2014 correspondientes al mes de julio de 2015, por la suma de \$ 79.100.239,00; para de esta forma tener una ejecución presupuestal de gastos acumulada de \$ 259.541.048.275,40.

Si tomamos la ejecución de ingresos a julio 31 de 2015 (\$342.842.290.680,01) y le restamos a estos, los pagos totales realizados a julio 31 de 2015 (\$244.138.413.565,40); de esta forma, se determina que la Universidad tiene recursos disponibles en su tesorería a julio 31 de 2015 por valor de \$ 98.703.877.114,61. 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 julio 31 de 2015, queda de la siguiente forma:

Efectivo en bancos a julio 31 de 2015: \$ 98.703.877.114,61; a esta partida le debemos restar: las obligaciones a julio 31 de 2015 por \$ 15.610.273.700,00 ; además de las siguientes cifras que corresponden a partidas no ejecutadas así: Recursos CREE \$ 15.054.406.958,00; Recursos de Regalías \$ 23.805.870.044,00; Recursos de Estampillas \$ 31.707.624.637,46; mesadas pensionales por pagar \$ 19.004.938.346,00; como resultado de esto tendremos que la Universidad tuvo un déficit de Tesorería al mes de julio de 2015 de \$ 6.479.236.570,85

## Movimiento de Tesorería

La Tesorería de la Universidad cerró de la siguiente forma en el mes de julio de 2015:

CONCILIACIÓN DEL MOVIMIENTO DE TESORERÍA CON LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL								
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	TOTAL
<b>SALDO INICIAL EN BANCOS</b>	62.915.979.041,28	67.249.140.697,11	69.055.160.164,06	88.396.576.865,90	84.985.616.946,29	69.978.822.046,90	71.187.914.168,61	62.915.979.041,28
Mas:								
CO - CONSIGNACIONES	2.135.450.990,00	154.720.036,32	186.493.765,49	101.847.707,22	117.984.336,23	95.415.219,74	83.310.257,00	2.875.222.312,00
NCB - DEBITOS BANCARIOS	30.994.560.617,20	44.524.426.603,23	49.400.002.123,66	26.430.691.169,72	22.076.905.963,72	35.211.830.251,93	74.587.319.551,17	283.225.736.280,63
NCBP - DEBITO NO PRESUPUESTAL	1.090.937.670,00	184.690.237,00	628.271.291,00	1.054.605.648,00	200.367.477,00	627.241.904,00	505.873.200,00	4.291.987.427,00
MCB - DEBITO MENOR VALOR		-190.400,00	-35.616.036,00	-18.013.706,00	-30.466.232,00	-556.755,00	-8.091.657,85	-92.934.786,85
NA - NOTA DE ANULACION	-7.680.295,00	-177.821,64			-6.009.257.412,00	-63.093.688,00	-1.502.950,41	-6.081.712.167,05
<b>INGRESOS BRUTOS EN EFECTIVO A BANCOS EN LA VIGENCIA</b>	34.213.268.982,20	44.863.468.654,91	50.179.151.144,15	27.569.130.818,94	16.355.534.132,95	35.870.836.932,67	75.166.908.399,91	284.218.299.065,73
NCBP - DEBITO NO PRESUPUESTAL	1.090.937.670,00	184.690.237,00	628.271.291,00	1.054.605.648,00	200.367.477,00	627.241.904,00	505.873.200,00	4.291.987.427,00
<b>INGRESOS EN EFECTIVO A BANCOS EN LA VIGENCIA</b>	33.122.331.312,20	44.678.778.417,91	49.550.879.853,15	26.514.525.170,94	16.155.166.655,95	35.243.595.028,67	74.661.035.199,91	279.926.311.638,73
<b>RECURSOS DISPONIBLES EN BANCOS</b>	96.038.310.353,48	111.927.919.115,02	118.606.040.017,21	114.911.102.036,84	101.140.783.602,24	105.222.417.075,57	145.848.949.368,52	342.842.290.680,01
Menos:								
NDB - NOTAS CREDITOS BANCOS	238.427.680,37	218.117.292,96	199.445.733,31	151.097.267,55	1.416.259.999,34	1.654.405.281,22	542.072.157,73	4.419.825.412,48
CEF - COMPROBANTE EGRESOS FIDUCIA	5.503.010.175,00	22.055.159.633,00	6.884.304.804,00	6.379.026.355,00	8.263.498.726,00	5.851.372.769,00	9.189.413.929,00	64.125.786.391,00
CEI - COMPROBANTE DE EGRESO IMPUESTOS	1.354.734.234,00	714.267.288,00	857.530.830,00	652.003.955,00	626.380.973,00	820.599.761,00	1.549.784.543,00	6.575.301.584,00
CENM - COMPROBANTE DE EGRESO NOMINA	13.691.932.984,00	13.582.438.309,00	13.961.360.791,00	13.940.367.877,00	14.219.394.762,00	17.044.305.113,00	27.828.460.989,00	114.268.260.805,00
CEUV - COMPROBANTE DE EGRESO UNIVESIDAD DEL VALLE	259.174.785,00	234.150.379,00	643.327.885,00	987.178.390,00	271.547.421,00	363.776.207,00	1.038.442.189,00	3.797.597.256,00
CFT - COMPROBANTES FIDUCIA TRASLADOS	52.800.000,00	1.215.200.972,00	200.638.450,00	435.216.991,00	612.637.198,00	750.166.932,00	793.474.955,00	4.060.135.498,00
NDBP - NDB ESPECIAL	1.494.828,00	-	-1.494.828,00	-7.680.295,00	-308.581,00	7.988.876,00	-	-
CEDN - COMPROBANTE DE EGRESO DESCUENTO DE NOMINA	5.664.475.614,00	4.266.519.434,00	5.909.665.627,00	5.489.663.694,00	4.527.039.772,00	5.921.024.262,00	4.976.754.444,00	36.755.142.847,00
CSS - COMPROBANTE SERVICIO DE SALUD	2.023.119.376,00	586.905.643,00	1.554.825.247,00	1.907.085.914,00	1.259.858.577,00	1.621.184.749,00	1.230.057.948,00	10.183.037.454,00
NA - NOTA DE ANULACION	-	-	-141.388,00	-8.475.058,00	-34.347.292,00	-321.043,26	-3.388.900,82	-46.673.682,08
<b>RECURSOS PAGADOS POR BANCOS</b>	28.789.169.656,37	42.872.758.950,96	30.209.463.151,31	29.925.485.090,55	31.161.961.555,34	34.034.502.906,96	47.145.072.253,91	244.138.413.565,40
NDBP - NDB ESPECIAL								
<b>RECURSOS PAGADOS POR BANCOS</b>	28.789.169.656,37	42.872.758.950,96	30.209.463.151,31	29.925.485.090,55	31.161.961.555,34	34.034.502.906,96	47.145.072.253,91	244.138.413.565,40
<b>SALDO FINAL EN BANCOS</b>	67.249.140.697,11	69.055.160.164,06	88.396.576.865,90	84.985.616.946,29	69.978.822.046,90	71.187.914.168,61	98.703.877.114,61	98.703.877.114,61
<b>Cuadre presupuestal:</b>								
Ingreso en efectivo a Bancos en la Vigencia	33.122.331.312,20	44.678.778.417,91	49.550.879.853,15	26.514.525.170,94	16.155.166.655,95	35.243.595.028,67	74.661.035.199,91	279.926.311.638,73
Menos: Saldo en Caja vigencia anterior	2.010.000.000,00	7.393.241,00	11.272.371,00	-	6.655.163,00	5.553.283,00	5.377.227,00	2.010.000.000,00
Mas: Ingreso en efectivo en Caja al final del mes	7.393.241,00	11.272.371,00	-	6.655.163,00	5.553.283,00	5.377.227,00	-	-
<b>Total ingresos de la vigencia</b>	31.119.724.553,20	44.682.657.547,91	49.539.607.482,15	26.521.180.333,94	16.154.064.775,95	35.243.418.972,67	74.655.657.972,91	277.916.311.638,73
Mas: Recursos del Balance Adicionados	64.925.979.041,28							64.925.979.041,28
<b>Ejecución presupuestal en efectivo del mes</b>	96.045.703.594,48	44.682.657.547,91	49.539.607.482,15	26.521.180.333,94	16.154.064.775,95	35.243.418.972,67	74.655.657.972,91	342.842.290.680,01
<b>Ejecución de Sección de Presupuesto</b>	96.053.383.889,48	44.682.657.547,91	49.539.607.482,15	26.521.180.333,94	16.154.064.775,95	35.243.418.972,67	74.655.657.972,91	342.849.970.975,01

Ejecuciones Presupuestales julio de 2015

Ejecución de Ingresos

La Ejecución de Ingresos al mes julio de 2015, se resume de la siguiente forma:

<b>UNIVERSIDAD DEL VALLE</b>			
<b>890399010-6</b>			
<b>Resumen Ejecución Ingresos Acumulados</b>			
<b>Hasta julio 31 de 2015</b>			
<b>Código</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>EJECUCION</b>	<b>% PARTIC.</b>
	INGRESOS	342.849.970.975,01	100,00%
01	APORTES GUBERNAMENTALES	187.168.148.623,00	53,77%
02	RECUPERACION DEL IVA	1.952.262.150,00	0,73%
03	INGRESOS ACADEMICOS	22.324.885.760,91	5,36%
04	ING.POR SERVICIOS Y OTRAS RENT	36.995.537.224,88	12,23%
05	DESCUENTOS PREVISION SOCIAL	6.394.928.310,00	2,20%
06	RECURSOS DE ESTAMPILLA	21.776.761.352,00	1,08%
08	RECURSOS DEL BALANCE	21.777.950.344,28	8,12%
09	INGRESOS NO PRESUPUESTALES	-	0,00%
10	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	530.781.087,00	0,16%
11	FONDOS ROTATORIOS	428.477.094,94	0,15%
12	OTROS INGRESOS	95.062.397,00	0,03%
13	RECURSOS REGALIAS	26.509.869.473,00	9,87%
14	RECURSOS CREE	16.895.307.158,00	6,30%



## Ejecución de Gastos

La Ejecución de Gastos al mes de julio de 2015, se resume de la siguiente forma:

<b>UNIVERSIDAD DEL VALLE</b>			
<b>890399010-6</b>			
<b>Resumen Ejecución Gastos Acumulados</b>			
<b>Hasta julio 31 de 2015</b>			
<b>Código</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>EJECUCION</b>	<b>% PARTIC.</b>
	GASTOS	220.959.674.746,49	100,00%
01	SERVICIOS PERSONALES	81.523.377.856,00	36,90%
02	GASTOS GENERALES	39.007.106.160,34	17,65%
03	TRANSFERENCIAS	89.784.762.560,00	40,63%
04	DEUDA PUBLICA	467.682.785,00	0,21%
05	INVERSIÓN	10.176.745.385,15	4,61%
Nota: Falta incorporar a la ejecución de gastos \$79,100,239,00 que corresponden a pagos realizados correspondientes a la vigencia 2014.			
El valor real de la ejecución de gastos a julio 31 de 2015 es \$ 259.541.048.275,40			

## Movimiento de Obligaciones

11 Las Obligaciones de la Universidad (Cuentas por pagar + Terceros), tuvieron el siguiente movimiento durante el mes de julio de 2015.

<b>MOVIMIENTO DE OBLIGACIONES ACUMULADO</b>								
	<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>	<b>ABRIL</b>	<b>MAYO</b>	<b>JUNIO</b>	<b>JULIO</b>	<b>TOTAL</b>
OBLIGACIONES VIGENCIA 2014	19.386.559.228,00	8.105.915.836,00	2.060.545.259,00	397.744.374,00	275.613.557,00	246.411.867,00	221.551.051,00	19.386.559.228,00
Menos: Anulaciones de cuentas por pagar vigencia 2014			-135.512.529,00	-24.515.900,00				-160.028.429,00
CUENTAS POR PAGAR NETAS VIGENCIA 2014	19.386.559.228,00	8.105.915.836,00	1.925.032.730,00	373.228.474,00	275.613.557,00	246.411.867,00	221.551.051,00	19.226.530.799,00
CUENTAS POR PAGAR DEL MESES ANTERIORES	0,00	5.966.602.957,00	7.835.276.541,00	8.532.819.870,00	9.711.172.046,00	10.096.858.243,00	23.992.311.130,00	
CUENTAS POR PAGAR DEL MES (EJECUCION)	23.475.129.221,37	38.695.496.980,96	29.567.772.649,31	31.022.386.459,55	31.550.508.333,34	47.896.310.266,22	38.551.537.673,73	240.759.141.584,48
Menos: Anulaciones y ajustes a Cuentas por Pagar vigencia 2015		564.977,00	-187.913.137,00	-8.757,00	2.593.602,00	1.116.879,00	-6.665.000,00	-190.311.436,00
CUENTAS POR PAGAR NETAS VIGENCIA 2015	23.475.129.221,37	44.662.664.914,96	37.215.136.053,31	39.555.197.572,55	41.264.273.981,34	57.994.285.388,22	62.537.183.803,73	240.568.830.148,48
<b>TOTAL COMPROMISOS</b>	<b>42.861.688.449,37</b>	<b>52.768.580.750,96</b>	<b>39.140.168.783,31</b>	<b>39.928.426.046,55</b>	<b>41.539.887.538,34</b>	<b>58.240.697.255,22</b>	<b>62.758.734.854,73</b>	<b>259.795.360.947,48</b>
<b>PAGOS DEL MES:</b>								
NDB - NOTAS DEBITO BANCOS	238.427.680,37	218.117.292,96	199.445.733,31	151.097.267,55	1.416.259.999,34	1.654.405.281,22	542.072.157,73	4.419.825.412,48
CEF - COMPROBANTE EGRESOS FIDUCIA	5.503.010.175,00	22.055.159.633,00	6.884.304.804,00	6.379.026.355,00	8.263.498.726,00	5.951.372.769,00	9.189.413.929,00	64.125.786.391,00
CEI - COMPROBANTE DE EGRESOS IMPUESTOS	1.354.734.234,00	714.267.288,00	857.530.830,00	652.003.955,00	626.380.973,00	820.599.761,00	1.549.784.543,00	6.575.301.584,00
CENM - COMPROBANTE DE EGRESO NOMINA	13.691.932.964,00	13.582.438.309,00	13.981.360.791,00	13.940.367.877,00	14.219.394.762,00	17.044.305.113,00	27.828.460.989,00	114.268.260.805,00
CEUV - COMPROBANTE DE EGRESO UNIVESIDAD DEL VALLE	259.174.785,00	234.150.379,00	643.327.885,00	987.178.390,00	271.547.421,00	363.776.207,00	1.038.442.189,00	3.797.597.256,00
CFT - COMPROBANTES FIDUCIA TRASLADOS	52.800.000,00	1.215.200.972,00	200.638.450,00	435.216.991,00	612.637.198,00	750.166.932,00	793.474.955,00	4.060.135.498,00
CEDN - COMPROBANTE DE EGRESO DESCUENTO DE NOMINA	5.664.475.614,00	4.266.519.434,00	5.909.665.627,00	5.489.663.694,00	4.527.039.772,00	5.921.024.282,00	4.976.754.444,00	36.755.142.847,00
NDBP - NDB ESPECIAL	1.494.828,00	0,00	-1.494.828,00	-7.680.295,00	-308.581,00	7.988.876,00	0,00	0,00
CSS - COMPROBANTE SERVICIO DE SALUD	2.023.119.376,00	586.905.643,00	1.554.825.247,00	1.907.085.914,00	1.259.858.577,00	1.621.184.749,00	1.230.057.948,00	10.183.037.454,00
EN - EJECUCION NOMINA								0,00
<b>TOTAL PAGOS DEL MES</b>	<b>28.789.169.656,37</b>	<b>42.872.758.950,96</b>	<b>30.209.604.539,31</b>	<b>29.933.960.148,55</b>	<b>31.196.308.847,34</b>	<b>34.034.823.950,22</b>	<b>47.148.461.154,73</b>	<b>244.185.087.247,48</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR A:</b>	<b>14.072.518.793,00</b>	<b>9.895.821.800,00</b>	<b>8.930.564.244,00</b>	<b>9.994.465.898,00</b>	<b>10.343.578.691,00</b>	<b>24.205.873.305,00</b>	<b>15.610.273.700,00</b>	<b>15.610.273.700,00</b>

## CIERRE FISCAL A AGOSTO DE 2015

### 1- El cierre fiscal del mes de agosto de 2015

CIERRE FISCAL - HASTA AGOSTO 31 DE 2015				
Detalle	Total operaciones en vigencia 2015	Operaciones de tesorería correspondientes a vigencia 2014	Déficit	Operaciones correspondientes a vigencia 2015
Total recaudos de la vigencia	304.601.014.166,50			304.601.014.166,50
Total recursos adicionados correspondientes a la vigencia 2014	64.925.979.041,28			64.925.979.041,28
Total ingresos registrados en la ejecución presupuestal	369.526.993.207,78			369.526.993.207,78
<b>TOTAL EJECUCION DE INGRESOS</b>	<b>369.526.993.207,78</b>			<b>369.526.993.207,78</b>
Total pagos durante la vigencia	276.224.755.879,33	0,00	8.868.761,00	276.215.887.118,33
Obligaciones a agosto 31 de 2015	9.419.459.782,00		121.902.941,00	9.297.556.841,00
Total gastos registrados en la ejecución presupuestal				285.513.443.959,33
Amortización al Déficit pendientes de registrar en el presupuesto	8.868.761,00			8.868.761,00
<b>TOTAL EJECUCION DE GASTOS</b>	<b>285.653.084.422,33</b>	<b>0,00</b>	<b>130.771.702,00</b>	<b>285.522.312.720,33</b>
<b>RESULTADO FISCAL:</b>				
Total ejecución de ingresos				369.526.993.207,78
Menos: pagos correspondientes a la vigencia 2015				276.215.887.118,33
Menos: pagos correspondientes al déficit vigencia 2014				8.868.761,00
Saldo de efectivo en caja y bancos a agosto 31 de 2015				93.302.237.328,45
Menos: Cuentas por Pagar a agosto 31 de 2015				5.922.668.104,00
Recursos de terceros:				3.597.821.049,00
Descuentos y deducciones			3.029.163.465,00	
Retenciones en la fuente			260.236.785,00	
Estampillas			308.420.799,00	
Subtotal recursos de tesorería disponibles a agosto 31 de 2015				83.781.748.175,45
Menos:				14.850.839.661,00
Recursos CREE *				23.695.130.128,00
Recursos de Regalías *				34.706.911.890,56
Recursos de Estampilla Prounivalle *				7.403.354.891,00
Mesadas pensionales*				3.125.511.604,89
<b>Superávit de Tesorería a agosto 31 de 2015</b>				

\* Valores calculados con base en información proveniente del Sistema Financiero  
 Nota: Se debe tener en cuenta el impacto de las mesadas pensionales en el flujo de caja.

El cierre fiscal al mes de agosto de 2015, en el cual se reflejan las operaciones financieras que la Universidad realizó durante este mes llegó a las siguientes cifras consolidadas:

Total dinero recaudado en efectivo al mes de agosto de 2015: \$ 304.601.014.166,50; recursos adicionados al presupuesto correspondientes a la vigencia 2014: \$ 64.925.979.041,28; de esta forma la Universidad tuvo una ejecución de ingresos registrados en su presupuesto por valor de cuales corresponden a la ejecución de ingresos de la Universidad al mes de agosto de \$ 369.526.993.207,78; los 2015, se presenta una diferencia comparada con la ejecución de \$ 7.680.295,00; que corresponde a las anulaciones de las DB 88739 \$5,911,795; DB 88849 \$1,393,500; DB 88853 \$375,000, las cuales son de la vigencia 2014 y se anularon en el mes de enero de 2014, estos arreglos se harán en el próximo mes.

Total de pagos acumulados al mes de agosto de 2015: \$ 276.224.755.879,33; en los cuales se encuentran incluidos \$19.092.948.748,00; que corresponden a la vigencia 2014; y representan cuentas por pagar de la vigencia 2014, incorporadas dentro del déficit de la vigencia 2014, pagadas con recursos de la vigencia 2015; en este orden de ideas, los pagos correspondientes a la vigencia 2015 ascendieron a la suma de: \$257.131.807.131,33.

Las Cuentas por Pagar hasta agosto 31 de 2015 sumaron: \$5.922.668.104,00; los dineros de terceros \$ 3.597.821.049,00; cifra ésta que se descompone así: descuentos de nómina por pagar \$3.029.163.465,00; estampillas recaudadas por pagar \$ 308.420.799,00; retenciones en la fuente recaudadas por pagar \$ 260.236.785,00. De ésta forma, se consolidó un total de obligaciones a cargo de la Universidad por valor de \$ 9.520.489.153,00(se presenta una diferencia contra la relación por \$ 65.188.178,00; que corresponden a: Cuentas Nos. 420859 por \$ 38.280,000 y 24870 por \$ 24.869.495, pendientes de arreglar en el sistema; CPI No. 136 y 146, según relación por \$ 37.876.193,00, pendiente de ejecutar en el presupuesto; Saldo pendiente de ajustar correspondiente a la cuenta por pagar No. 418420 por \$ 3.683,00).

Sumados los pagos al mes de agosto de 2015, correspondientes a la vigencia 2015, incluidos los pagos correspondientes del déficit de 2014,(\$276.215.887.118,33) con las obligaciones de la misma vigencia (\$ 9.297.556.841,00), nos resulta la suma de \$ 285.513.443.959,33; suma esta que corresponde a la ejecución presupuestal de gastos registrada en el mes de agosto de 2015; faltan por registrar los pagos correspondientes al valor pagado del déficit de la vigencia 2014 correspondientes al mes de julio de 2015, por la suma de \$ 8.868.761,00; para de esta forma tener una ejecución presupuestal de gastos acumulada de \$ 285.522.312.720,33.

Si tomamos la ejecución de ingresos a agosto 31 de 2015 (\$369.526.993.207,78) y le restamos a estos, los pagos totales realizados a agosto 31 de 2015 (\$276.224.755.879,33); de esta forma, se determina que la Universidad tiene recursos disponibles en su tesorería a agosto 31 de 2015 por valor de \$ 93.302.237.328,45. 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 agosto 31 de 2015, queda de la siguiente forma:

Efectivo en bancos a agosto 31 de 2015: \$ 93.302.237.328,45;a esta partida le debemos restar: las obligaciones a agosto 31 de 2015 por \$ \$ 9.520.489.153,00;además de las siguientes cifras que corresponden a partidas no ejecutadas así: Recursos CREE \$ 14.850.839.661,00; Recursos de Regalías \$ 23.695.130.128,00; Recursos de Estampillas \$ 34.706.911.890,56;mesadas pensionales por pagar \$ 7.403.354.891,00; como resultado de esto tendremos que la Universidad tuvo un superávit de Tesorería al mes de agosto de 2015 de\$ 3.125.511.604,89.

## Movimiento de Tesorería

La Tesorería de la Universidad cerró de la siguiente forma en el mes de agosto de 2015:

### CONCILIACIÓN DEL MOVIMIENTO DE TESORERÍA CON LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	TOTAL
<b>SALDO INICIAL EN BANCOS</b>	62.915.979.041,28	67.249.140.697,11	69.055.160.164,06	88.396.576.865,90	84.985.616.946,29	69.978.822.046,90	71.187.914.168,61	98.703.877.114,61	62.915.979.041,2
Mas:									
CO - CONSIGNACIONES	2.135.450.990,00	154.720.036,32	186.493.765,49	101.847.707,22	117.984.336,23	95.415.219,74	83.310.257,00	79.851.228,30	2.955.073.540,3
NCB - DEBITOS BANCARIOS	30.994.580.617,20	44.524.426.603,23	49.400.002.123,66	26.430.691.169,72	22.076.905.963,72	35.211.830.251,93	74.687.319.551,17	26.610.786.032,61	309.836.522.313,4
NCBP - DEBITO NO PRESUPUESTAL	1.090.937.670,00	184.690.237,00	628.271.291,00	1.054.605.648,00	200.367.477,00	627.241.904,00	505.873.200,00	832.277.796,00	5.124.265.223,0
MCB - DEBITO MENOR VALOR		-190.400,00	-35.616.036,00	-18.013.706,00	-30.466.232,00	-566.755,00	-8.091.657,85	-1.679.635,77	-94.614.422,6
NA - NOTA DE ANULACION	-7.680.295,00	-177.821,64			-6.009.257.412,00	-63.093.698,00	-1.502.950,41	-9.001.386,57	-6.090.713.553,6
<b>INGRESOS BRUTOS EN EFECTIVO A BANCOS EN LA VIGENCIA</b>	34.213.268.982,20	44.863.489.654,91	50.179.151.144,15	27.569.130.818,94	16.355.534.132,95	35.870.836.932,67	75.166.908.399,91	27.512.234.034,77	311.730.533.100,5
NCBP - DEBITO NO PRESUPUESTAL	1.090.937.670,00	184.690.237,00	628.271.291,00	1.054.605.648,00	200.367.477,00	627.241.904,00	505.873.200,00	832.277.796,00	5.124.265.223,0
<b>INGRESOS EN EFECTIVO A BANCOS EN LA VIGENCIA</b>	33.122.331.312,20	44.678.778.417,91	49.550.879.853,15	26.514.525.170,94	16.155.166.655,95	35.243.595.028,67	74.661.035.199,91	26.679.956.238,77	306.606.267.877,5
<b>RECURSOS DISPONIBLES EN BANCOS</b>	96.038.310.353,48	111.927.919.115,02	118.606.040.017,21	114.911.102.036,84	101.140.783.602,24	105.222.417.075,57	145.848.949.368,52	125.383.833.353,38	369.522.246.918,7
Menos:									
NDB - NOTAS CREDITOS BANCOS	238.427.680,37	218.117.292,96	199.445.733,31	151.097.267,55	1.416.259.999,34	1.654.405.281,22	542.072.157,73	101.016.424,00	4.520.841.836,4
ICEF - COMPROBANTE EGRESOS FIDUCIA	5.503.010.175,00	22.055.159.633,00	6.884.304.804,00	6.379.026.355,00	8.263.498.726,00	5.851.372.769,00	9.189.413.929,00	5.954.091.374,00	70.079.877.765,0
ICEI - COMPROBANTE DE EGRESO IMPUESTOS	1.354.734.234,00	714.267.288,00	857.530.830,00	652.003.955,00	626.380.973,00	820.599.761,00	1.549.784.543,00	1.520.363.529,00	8.095.665.113,0
CENM - COMPROBANTE DE EGRESO NOMINA	13.691.932.964,00	13.582.438.309,00	13.961.360.791,00	13.940.367.877,00	14.219.394.762,00	17.044.305.113,00	27.828.460.989,00	15.889.459.005,00	130.157.719.810,0
CEUV - COMPROBANTE DE EGRESO UNIVESIDAD DEL VALLE	259.174.785,00	234.150.379,00	643.327.885,00	987.178.390,00	271.547.421,00	363.776.207,00	1.038.442.189,00	523.605.792,00	4.321.203.048,0
CFT - COMPROBANTES FIDUCIA TRASLADOS	52.800.000,00	1.215.200.972,00	200.638.450,00	435.216.991,00	612.637.198,00	750.166.932,00	793.474.955,00	536.288.173,00	4.596.423.671,0
NDBP - NDB ESPECIAL	1.494.828,00	-	-1.494.828,00	-7.680.295,00	-308.581,00	7.988.876,00	-	-	-
CEDN - COMPROBANTE DE EGRESO DESCUENTO DE NOMINA	5.664.475.614,00	4.266.519.434,00	5.909.665.627,00	5.489.663.694,00	4.527.039.772,00	5.921.024.262,00	4.976.754.444,00	5.961.335.370,00	42.716.478.217,0
CSS - COMPROBANTE SERVICIO DE SALUD	2.023.119.376,00	586.905.643,00	1.554.825.247,00	1.907.085.914,00	1.259.858.577,00	1.621.184.749,00	1.230.057.948,00	1.603.059.451,00	11.786.096.905,0
NA - NOTA DE ANULACION	-	-	-141.388,00	-8.475.058,00	-34.347.292,00	-321.043,26	-3.388.900,82	-2.876.804,07	-49.550.486,1
<b>RECURSOS PAGADOS POR BANCOS</b>	28.789.169.656,37	42.872.758.950,96	30.209.463.151,31	29.925.485.090,55	31.161.961.555,34	34.034.502.906,96	47.145.072.253,91	32.086.342.313,93	276.224.755.879,3
NDBP - NDB ESPECIAL									-
<b>RECURSOS PAGADOS POR BANCOS</b>	28.789.169.656,37	42.872.758.950,96	30.209.463.151,31	29.925.485.090,55	31.161.961.555,34	34.034.502.906,96	47.145.072.253,91	32.086.342.313,93	276.224.755.879,3
<b>SALDO FINAL EN BANCOS</b>	67.249.140.697,11	69.055.160.164,06	88.396.576.865,90	84.985.616.946,29	69.978.822.046,90	71.187.914.168,61	98.703.877.114,61	93.297.491.039,45	93.297.491.039,4
<b>Cuadre presupuestal:</b>									
Ingreso en efectivo a Bancos en la Vigencia	33.122.331.312,20	44.678.778.417,91	49.550.879.853,15	26.514.525.170,94	16.155.166.655,95	35.243.595.028,67	74.661.035.199,91	26.679.956.238,77	306.606.267.877,5
Menos: Saldo en Caja vigencia anterior	2.010.000.000,00	7.393.241,00	11.272.371,00	-	6.655.163,00	5.563.283,00	5.377.227,00	-	2.010.000.000,0
Mas: Ingreso en efectivo en Caja al final del mes	7.393.241,00	11.272.371,00	-	6.655.163,00	5.563.283,00	5.377.227,00	-	4.746.289,00	4.746.289,0
<b>Total ingresos de la vigencia</b>	31.119.724.553,20	44.682.657.547,91	49.539.607.482,15	26.521.180.333,94	16.154.064.775,95	35.243.418.972,67	74.655.657.972,91	26.684.702.527,77	304.601.014.166,5
Mas: Recursos del Balance Adicionados	64.925.979.041,28								64.925.979.041,2
<b>Ejecución presupuestal en efectivo del mes</b>	96.045.703.594,48	44.682.657.547,91	49.539.607.482,15	26.521.180.333,94	16.154.064.775,95	35.243.418.972,67	74.655.657.972,91	26.684.702.527,77	369.526.993.207,1
<b>Ejecución de Sección de Presupuesto</b>	96.053.383.889,48	44.682.657.547,91	49.539.607.482,15	26.521.180.333,94	16.154.064.775,95	35.243.418.972,67	74.655.657.972,91	26.684.702.527,77	369.534.673.502,7

Ejecuciones Presupuestales agosto de 2015

Ejecución de Ingresos

La Ejecución de Ingresos al mes agosto de 2015, se resume de la siguiente forma:

<b>UNIVERSIDAD DEL VALLE</b>			
<b>890399010-6</b>			
<b>Resumen Ejecución Ingresos Acumulados</b>			
<b>Hasta agosto 31 de 2015</b>			
<b>Código</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>EJECUCION</b>	<b>% PARTIC.</b>
	INGRESOS	369.534.673.502,78	100,00%
01	APORTES GUBERNAMENTALES	200.170.767.662,00	54,17%
02	RECUPERACION DEL IVA	2.403.829.497,00	0,65%
03	INGRESOS ACADEMICOS	26.377.278.906,91	7,14%
04	ING.POR SERVICIOS Y OTRAS RENT	41.437.705.910,65	11,21%
05	DESCUENTOS PREVISION SOCIAL	7.802.054.972,00	2,11%
06	RECURSOS DE ESTAMPILLA	24.964.919.961,00	6,76%
08	RECURSOS DEL BALANCE	21.777.950.344,28	5,89%
09	INGRESOS NO PRESUPUESTALES	-	0,00%
10	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	601.742.863,00	0,16%
11	FONDOS ROTATORIOS	456.080.170,94	0,12%
12	OTROS INGRESOS	102.334.143,00	0,03%
13	RECURSOS REGALIAS	26.544.701.914,00	7,18%
14	RECURSOS CREE	16.895.307.158,00	4,57%

## Ejecución de Gastos

La Ejecución de Gastos al mes de agosto de 2015, se resume de la siguiente forma:

<b>UNIVERSIDAD DEL VALLE</b>			
<b>890399010-6</b>			
<b>Resumen Ejecución Gastos Acumulados</b>			
<b>Hasta agosto 31 de 2015</b>			
<b>Código</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>EJECUCION</b>	<b>% PARTIC.</b>
	GASTOS	285.513.443.959,33	100,00%
01	SERVICIOS PERSONALES	110.311.585.512,00	38,64%
02	GASTOS GENERALES	46.392.398.504,10	16,25%
03	TRANSFERENCIAS	112.705.240.391,00	39,47%
04	DEUDA PUBLICA	706.747.705,00	0,25%
05	INVERSIÓN	15.397.471.847,23	5,39%

Nota: Falta incorporar a la ejecución de gastos \$ 8.868.761 que corresponden a pagos realizados correspondientes a la vigencia 2014.

El valor real de la ejecución de gastos a agosto 31 de 2015 es \$ 285.522.312.720,33



## Movimiento de Obligaciones

Las Obligaciones de la Universidad (Cuentas por pagar + Terceros), tuvieron el siguiente movimiento durante al mes de agosto de 2015.

### MOVIMIENTO DE OBLIGACIONES ACUMULADO

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	TOTAL
OBLIGACIONES VIGENCIA 2014	19.386.559.228,00	8.105.915.836,00	2.060.545.259,00	397.744.374,00	275.613.557,00	246.411.867,00	221.551.051,00	142.450.812,00	19.386.559.228,00
Menos: Anulaciones de cuentas por pagar vigencia 2014			-135.512.529,00	-24.515.900,00				-11.679.110,00	-171.707.539,00
CUENTAS POR PAGAR NETAS VIGENCIA 2014	19.386.559.228,00	8.105.915.836,00	1.925.032.730,00	373.228.474,00	275.613.557,00	246.411.867,00	221.551.051,00	130.771.702,00	19.214.851.689,00
CUENTAS POR PAGAR DEL MESES ANTERIORES	0,00	5.966.602.957,00	7.835.276.541,00	8.532.819.870,00	9.711.172.046,00	10.096.858.243,00	23.992.311.130,00	15.467.822.888,00	
CUENTAS POR PAGAR DEL MES (EJECUCION)	23.475.129.221,37	38.695.496.980,96	29.567.772.649,31	31.022.386.459,55	31.550.508.333,34	47.896.310.266,22	38.551.537.673,73	25.980.125.707,00	266.739.267.291,48
Menos: Anulaciones y ajustes a Cuentas por Pagar vigencia 2015		564.977,00	-187.913.137,00	-8.757,00	2.593.602,00	1.116.879,00	-6.665.000,00	30.987.974,00	-159.323.462,00
CUENTAS POR PAGAR NETAS VIGENCIA 2015	23.475.129.221,37	44.662.664.914,96	37.215.136.053,31	39.555.197.572,55	41.264.273.981,34	57.994.285.388,22	62.537.183.803,73	41.478.936.569,00	266.579.943.829,48
TOTAL COMPROMISOS	42.861.688.449,37	52.768.580.750,96	39.140.168.783,31	39.928.426.046,55	41.539.887.538,34	58.240.697.255,22	62.758.734.854,73	41.609.708.271,00	285.794.795.518,48
PAGOS DEL MES:									
VDB - NOTAS DEBITO BANCOS	238.427.680,37	218.117.292,96	199.445.733,31	151.097.267,55	1.416.259.999,34	1.654.405.281,22	542.072.157,73	101.016.424,00	4.520.841.836,48
DEF - COMPROBANTE EGRESOS FIDUCIA	5.503.010.175,00	22.055.159.633,00	6.884.304.804,00	6.379.026.355,00	8.263.498.726,00	5.851.372.769,00	9.189.413.929,00	5.954.091.374,00	70.079.877.765,00
DEI - COMPROBANTE DE EGRESOS IMPUESTOS	1.354.734.234,00	714.267.288,00	857.530.830,00	652.003.955,00	626.380.973,00	820.589.761,00	1.549.784.543,00	1.520.363.529,00	8.095.665.113,00
DENM - COMPROBANTE DE EGRESO NOMINA	13.691.932.964,00	13.582.438.309,00	13.961.360.791,00	13.940.367.877,00	14.219.394.762,00	17.044.305.113,00	27.828.460.969,00	15.889.459.005,00	130.157.719.810,00
DEUV - COMPROBANTE DE EGRESO UNIVESIDAD DEL VALLE	259.174.785,00	234.150.379,00	643.327.885,00	987.178.390,00	271.547.421,00	363.776.207,00	1.038.442.189,00	523.605.792,00	4.321.203.048,00
DEFT - COMPROBANTES FIDUCIA TRASLADOS	52.800.000,00	1.215.200.972,00	200.638.450,00	435.216.991,00	612.637.198,00	750.166.932,00	793.474.955,00	536.288.173,00	4.596.423.671,00
DEDN - COMPROBANTE DE EGRESO DESCUENTO DE NOMINA	5.664.475.614,00	4.266.519.434,00	5.909.665.627,00	5.489.663.694,00	4.527.039.772,00	5.921.024.262,00	4.976.754.444,00	5.961.335.370,00	42.716.478.217,00
VDBP - NDB ESPECIAL	1.494.828,00	0,00	-1.494.828,00	-7.680.295,00	-308.581,00	7.988.876,00	0,00	0,00	0,00
DSS - COMPROBANTE SERVICIO DE SALUD	2.023.119.376,00	586.905.643,00	1.554.825.247,00	1.907.085.914,00	1.259.858.577,00	1.621.184.749,00	1.230.057.948,00	1.603.059.451,00	11.786.096.905,00
TOTAL PAGOS DEL MES	28.789.169.656,37	42.872.758.950,96	30.209.604.539,31	29.933.960.148,55	31.196.308.847,34	34.034.823.950,22	47.148.461.154,73	32.089.219.118,00	276.274.306.365,48
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A:	14.072.518.793,00	9.895.821.800,00	8.930.564.244,00	9.994.465.898,00	10.343.578.691,00	24.205.873.305,00	15.810.273.700,00	9.520.489.153,00	9.520.489.153,00

**AUDITORIA MODALIDAD INTEGRAL REALIZADA POR LA CONTRALORIA DEL  
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA A LA UNIVERSIDAD DEL VALLE,  
SOBRE LA VIGENCIA FISCAL DEL AÑO 2014**

La Contraloría del Departamento del Valle del Cauca, según comunicación de mayo 22 de 2015, firmada por el señor Contralor ADOLFO WEIBAR SINISTERRA BONILLA, hizo remisión al señor Rector de la Universidad del Valle, doctor IVAN ENRIQUE RAMOS CALDERON, el Informe Final de Auditoría, con los siguientes resultados:

**Total hallazgos**

**Diecinueve (19) de carácter administrativo y de estos , dos (2) con alcance disciplinario.**

En el mencionado Informe se califica a la Universidad del Valle con un total de **90,4** puntos sobre la evaluación de Gestión, de Resultados y Control Financiero, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, **FENECIO LA CUENTA sobre la vigencia fiscal del año 2014.**

**La calificación anterior se descompone así:**

Control de Resultados con una calificación de **87.1** puntos sobre 100.

Control de Gestión con una calificación de **89.8** puntos sobre 100.

Control Financiero y Presupuestal con una calificación de **96.7** sobre 100.

El concepto sobre los Estados Contables fue calificado **SIN SALVEDAD O LIMPIA.**

El logro sobre las metas propuestas alcanzó una calificación del **81%.**

La Eficacia, arrojó un porcentaje del **85.9%**

La Eficiencia, fue calificada con un **72%**

La Efectividad, alcanzó un **99.2%**

La Coherencia se determinó en un **85%**

En este Informe Final de Auditoría, la Contraloría del Departamento del Valle del Cauca determinó los siguientes **HECHOS RELEVANTES:**

"El Informe Nacional de Competitividad 2013-2014, emitido por el Consejo Privado de Competitividad, ubica a Colombia en el puesto 60 entre 148 países en el concepto formación para el trabajo y educación superior, la cobertura neta en educación se encuentra en el 42% acercándose a la meta del 50%, con todo se encuentra rezagada en el contexto latinoamericano, al situarse detrás de países como Cuba (115%), Venezuela (78%), Argentina (71%), Uruguay (63%) y Chile (59%) (Unesco, 2009)".

"Según *El Academic Ranking of World Universities (ARWU)*, que fue el primer ranking universitario en hacerse a nivel mundial realizado por el *Instituto de Educación Superior de Shanghái Jiao Tong University, China*. La universidad del Valle presenta (0 Instituciones Educativas) de nuestro país clasificadas en el mismo. En *El ranking de QS* es realizado por el centro de información de educación superior Quacquarelli Symonds, el cual realiza un ranking **Mundial y uno para Latinoamérica**, incluye (2 en el top 400 mundial) y (12 en el top 100 Latinoamérica) teniendo en cuenta indicadores de internacionalización, investigación y reputación, entre otros. Por último, en el **ranking de SCImago** para Iberoamérica se basa en indicadores bibliométricos que dan cuenta del nivel de investigación de las universidades. Muestra a Colombia con (7 en el Top 200 en Iberoamérica) por debajo de países como Brasil, Argentina, Chile y México y por encima de Perú".

"El índice de progreso educativo IPE con corte a 2013, soportado en las <sup>1</sup>variables de **Calidad** (% de estudiantes mejores resultados saber pro percentil  $\geq 75\%$ ), **Acceso** (No de estudiantes matriculados, según origen del estudiante en Educación Superior población entre 17 y 21 años de edad) y **Logro** (% de estudiantes graduados en educación superior, 14 semestres después de matriculados en programas de

Educación Superior) del Departamento del Valle del Cauca, refleja un porcentaje del 28.8%, inferior al promedio Nacional".

"Según datos del Ministerio de Educación Nacional la tasa de cobertura de educación superior nacional de la población en edades entre 17 y 21 años alcanza el 42.30%, en el Valle del Cauca se sitúa en el 34.40%, quedando por fuera del sistema el 65.60% , la tasa de deserción es superior en 2% frente al promedio nacional que se sitúa en el 11.1%. El número de estudiantes matriculados ascendió a 28.883, para una cobertura de la matrícula oficial del 38.36%."

"Fundada la Universidad del Valle, mediante Ordenanza No. 12 del 11 de junio de 1945, inicia labores con 160 alumnos en tres (3) facultades: Agronomía (incorporada a la Universidad Nacional y trasladada a Palmira en 1946) Enfermería (Creada en 1920) y Comercio (Escuela de Comercio Superior y Administración de Negocios)".

"El Ministerio de Educación Nacional otorgó la Acreditación Institucional de Alta Calidad el 21 de marzo de 2014, año en el que fueron admitidos 3.878 alumnos y contó con 27.943 alumnos matriculados, distribuidos en 24.909 (Pregrado) y 3.034 (Postgrado), de los cuales en el sistema de regionalización se educaron 9.910 y contó con 159 Grupos de Investigación categorizados en Colciencias y 4479 proyectos de investigación, graduó 1.855 educandos, 1.276 en Cali el 68.79 % del total y 579 en las Regionales un 32.21 % y ha graduado 92.000 egresados hasta 2014 ".

"La tasa de absorción, definida como la relación entre aspirantes inscritos y admitidos en el departamento con corte 2012 alcanzó 58.57%, indicando el número de estudiantes bachilleres que no acceden a la educación superior al momento de graduarse, mientras que el promedio nacional está en el 82.90%".

"El número de estudiantes en educación superior en Colombia ascendió a 2.109 224 estudiantes, el Valle del Cauca con corte mayo de 2014 participa con 157.791 estudiantes, de los cuales la matrícula oficial participa con 79.586 el 50.44% y la privada con 78.205 el 49.56% incluyendo los estudiantes del Sena, la Universidad del Valle del total participa en la educación del 35.11%".

"El Gasto Público en Educación Superior y Aportes de la Nación a las Instituciones de Educación Superior IES Públicas como Porcentaje del PIB6, en el histórico 2000-2013

evidencia una disminución que pasa del 0.55% del PIB en 2000 al 0.33% del PIB en 2013 y que ascendió a 5.8 Billones."

"El aporte per cápita 2013 a las universidades públicas según datos del Ministerio de Educación en promedio fue de \$3.92 Millones por Estudiante, a la Universidad Nacional \$10.95 millones, Universidad del Pacífico \$7.41 Millones y a la Universidad del Valle \$6.42 millones. "

"El comportamiento de la variación de los recursos en las universidades públicas, muestra la disminución de los aportes de la nación y el incremento de los recursos propios, mientras los recursos transferidos por la nación pasaron del 69% en el 2003 al 2011 disminuyó al 52% que porcentualmente significa una reducción del 17%, los recursos propios por su parte se han incrementado al pasar del 31% al 48% para el mismo periodo significando un esfuerzo del 17% ."

"El Documento Base del Plan Nacional de Desarrollo 2014- 2018 *"TODOS POR UN NUEVO PAIS. Paz- Equidad- Educación"* describe que en educación en la tasa de cobertura superior pasó de 37,1% en 2010 a 45,5% en 2013 y que el avance fundamental para el acelerado crecimiento en la cobertura estuvo acompañado de una caída de más de tres puntos porcentuales en la tasa de deserción, la cual se ubicó en 10,4% en el 2013. Los indicadores plantean mejorar el indicador Tasa de cobertura de alta calidad en educación superior (universidades o programas acreditados) del 14.2 línea base 2013 al 20% en 2018."

"La universidad del valle, presenta cartera acumulada de \$31 mil millones cuyo deudor principal es la gobernación del valle. De estos recursos, \$5 mil millones son recaudo de estampillas pro-universidad del Valle (recursos propios), los cuales no son trasladados a la entidad educativa, hecho que está generando una desfinanciación del ente por los reiterados incumplimientos del Departamento, déficit en recursos propios e incumplimiento en la ejecución de los planes y programas misionales, no obstante la gestión adelantada por la administración solicitando el pago de dichos recursos y la observación reiterada del ente de control sobre dicha situación."

"De igual forma, en los pasivos se presenta una obligación por \$8.080 millones por concepto de predial y valorización que han sido registrados en la contabilidad en razón

a las inversiones hechas en escenarios deportivos como el estadio Pascual guerrero y las Piscinas Alberto Galindo – inversiones de entes externos a la universidad- que modificaron el avalúo catastral de estos predios y que no obstante ser la universidad una entidad exenta del pago de este impuesto se ha registrado dicho compromiso hasta tanto se produzca oficialmente la exoneración del pago. En tal sentido se deben agotar los procedimientos legales para tal fin y evitar cobros coactivos o de otra índole que materialicen dicha deuda y coloquen a la entidad en dificultades financieras."

"La Universidad del Valle cuenta hoy con software- aplicativo de costos denominado SODI en proceso de implementación, dinámico oportuno e integral que permite capturar la información en el mismo momento que ocurren los hechos al ser su principal fuente de información los registros por causación de contabilidad y/o ejecución, cambiante en atención a los requerimientos, interrelaciona permanentemente las áreas administrativas con las misionales, construido y adoptado como respuesta a las observaciones de la Contraloría Departamental del Valle en la auditoria vigencia 2013."

"El mismo permite integrar y armonizar el procedimiento de costos con el sistema financiero de la universidad e identificar los costos operativos, logísticos o administrativos, por áreas, por departamento, por sección, entre otros, establecer un sistema de control financiero para la toma de decisiones a nivel económico, utilizando la nomenclatura establecida por la ley de presupuesto y el enfoque de costos históricos e implementar una contabilidad de costos técnicamente desarrollada, determinar el costo unitario y desarrollar tablas numéricas según protocolos para su determinación, realizar una estructura más específica por actividades, como centros de información dentro de las subdirecciones."

#### **PLAN DE MEJORAMIENTO SOBRE LOS HALLAZGOS DE LA AUDITORIA DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA**

La Universidad del Valle, de conformidad con los lineamientos de la Contraloría Departamental, presentó su **PLAN DE MEJORAMIENTO** sobre los diecinueve (19) hallazgos, el que se le dio **CONFORMIDAD** por parte del Ente Fiscal el 27 de julio de 2015, fecha en que comenzó a correr el plazo máximo de seis (6) meses para su cumplimiento.

## **INFORME A LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DE VIGENCIAS ANTERIORES**

De Conformidad con el oficio 130-05.01 de enero 13 de 2015, la Universidad del Valle presentó un Informe sobre los avances en el cumplimiento de los Planes de Mejoramiento que se encontraban vigentes.

### **CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

- 1- Vale la pena reiterar que el haber logrado la Universidad dar cumplimiento a la actualización de su Sistema de Gestión de la Calidad, de conformidad con lo ordenado por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP -, por medio del decreto 943 de 2014, es una fortaleza que se debe destacar. Además durante este cuatrimestre se ha continuado con la implantación de este nuevo modelo de manera transversal en las diversas dependencias universitarias.**
- 2- Los resultados obtenidos en la Auditoría realizada por la Contraloría del Departamento, y que se registran en este documento, son un indicador de una adecuada gestión administrativa dentro de la Universidad del Valle, pues la Cuenta de la vigencia fiscal del año 2014 FUE FENECIDA, sin objeción alguna.**
- 3- La implementación del Cierre Fiscal Mensualizado en la Universidad, por intermedio de su División Financiera, y que se registró de manera amplia anteriormente, permite suministrar una información oportuna a la Alta Dirección, Organismos de Control y ciudadanía en general, garantizándose la transparencia administrativa.**
- 4- Otra fortaleza que se debe mencionar es la oportuna Rendición de Cuentas a las Contralorías Nacional y Departamental, así como la Contaduría General de la Nación.**
- 5- 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.**

**6- Todo lo anteriormente expuesto, es demostrativo del estado actual del Control Interno de la Universidad del Valle, donde 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.**

**7- Se debe reiterar a todos los responsables de procesos administrativos dentro de la Universidad del Valle, para que den estricta aplicación a las normas relacionadas con la Contratación Administrativa así como la Ley de Archivo, ya que estas son transversales a toda la gestión universitaria.**

**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 QUITE**  
**Jefe Oficina de Control Interno**  
**Universidad del Valle**

**Original Firmado Jefe Oficina de Control Interno**