

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 Septiembre – Diciembre de 2013.

Al iniciar la conformación de este informe es importante hacer énfasis en que la Universidad del Valle 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**

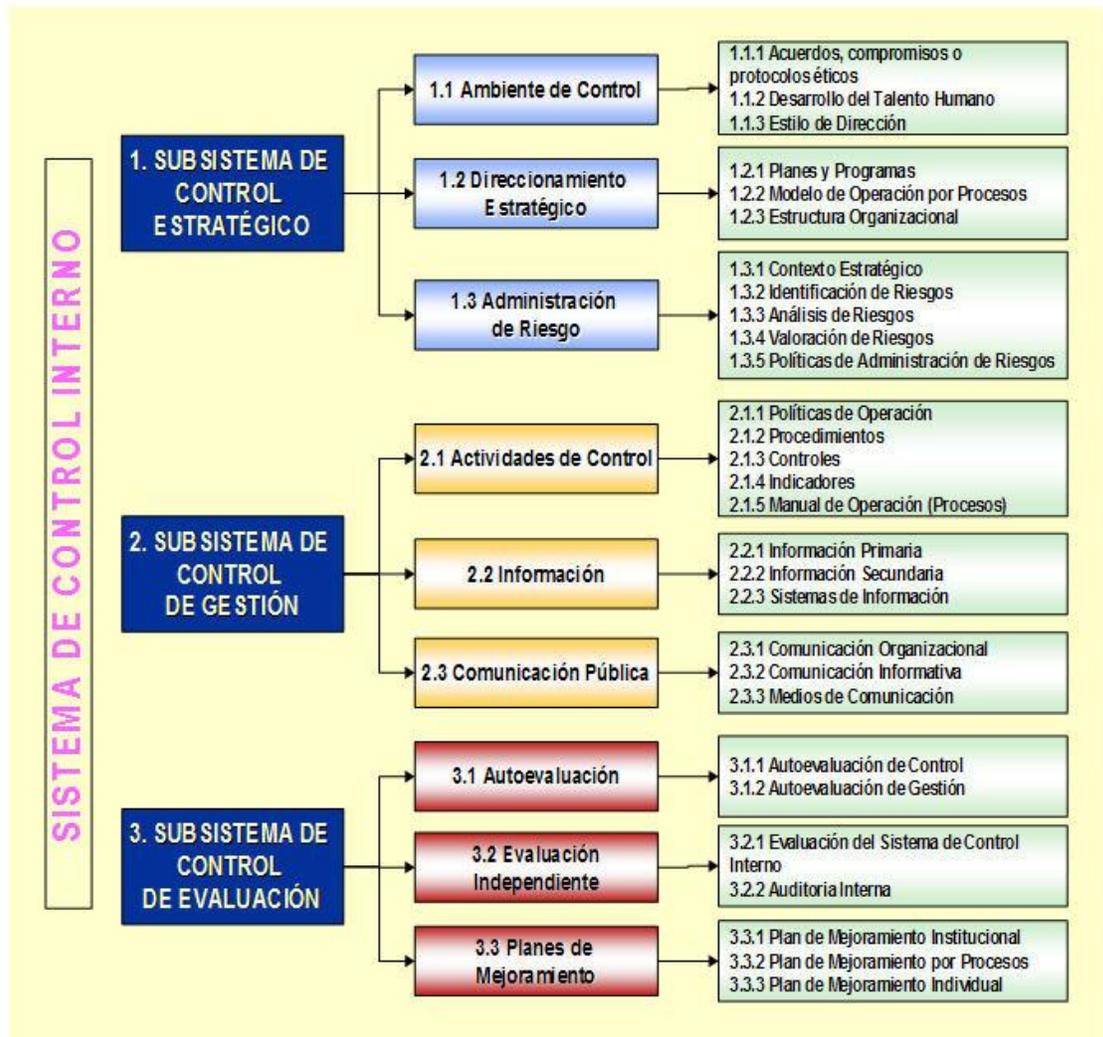


Fuente: Oficina de Planeación Universidad del Valle

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

El presente informe de evaluación independiente se realiza tomando como base el cumplimiento de los objetivos, principios y fundamentos del Sistema de Control Interno, articulado por sus diferentes Subsistemas, Componentes y Elementos, verificando la efectividad de cada uno de ellos y su interacción para apoyar el

cumplimiento de lo Misional y de los procesos administrativos de la Universidad del Valle, conforme al Marco Conceptual del Modelo establecido mediante el Decreto 1599 de 2005, representado en la siguiente gráfica:

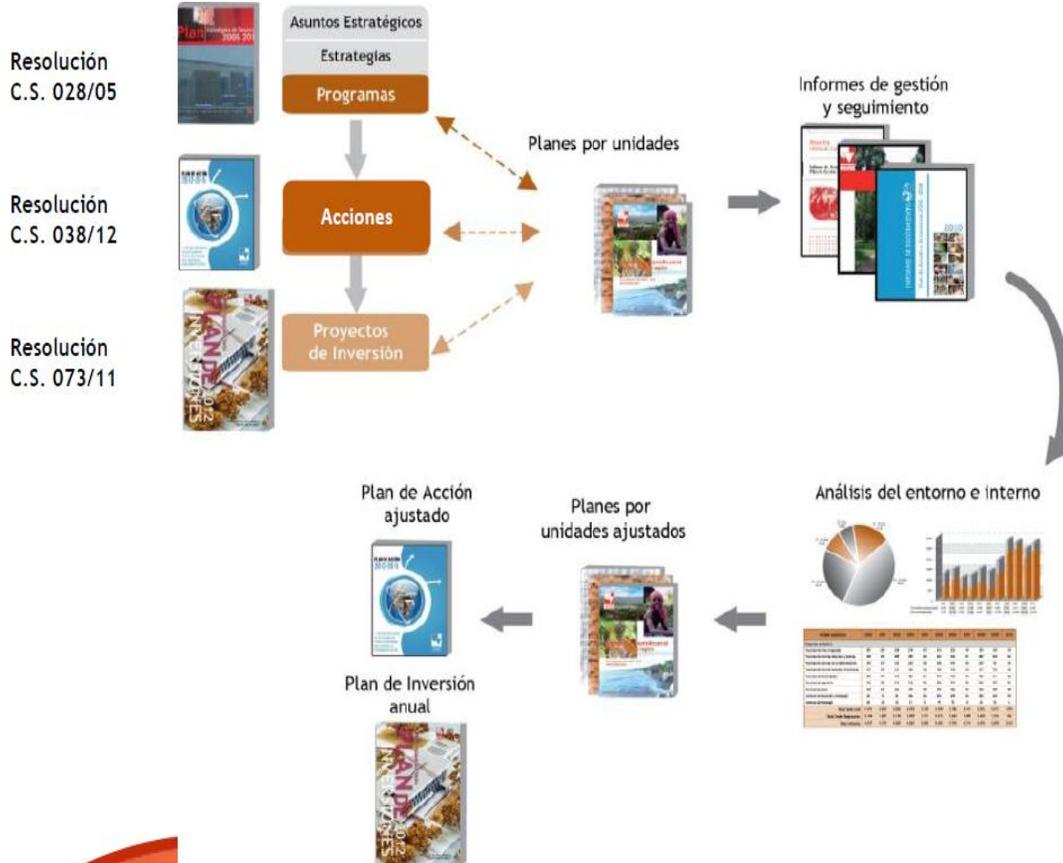


A continuación se procede a registrar el estado del Sistema del Control Interno de forma integral en la Universidad del Valle, del periodo comprendido entre el mes de Septiembre hasta Diciembre de 2013, bajo los parámetros del **Modelo determinado en el Sistema de Gestión de la Calidad -GICUV-**.

1- SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATEGICO.

La Universidad del Valle viene cumpliendo a cabalidad con el desarrollo de los componentes de **Ambiente de Control**, y de **Direccionamiento Estratégico**, lo que ha permitido un fortalecimiento de los aspectos éticos, un desarrollo adecuado del Talento Humano y un acertado Estilo de Dirección, lo que

armoniza con el desarrollo misional de la Universidad que se materializa mediante sus Planes y programas, el modelo de operación por procesos y su estructura organizacional. En lo referente a la **Administración de Riesgos** se debe hacer énfasis en el "**Modelo Instrumental para el Tratamiento Integral y la Gestión Apropia de los Riesgos en la Universidad del Valle -MITIGAR UV-**" con sus Elementos de Control como lo son, el Contexto Estratégico, la Identificación de los mismos y su respectivo análisis con la Valoración y diseño de las Políticas de Administración, le garantizan a la Universidad una acertada Gestión Administrativa. A continuación se presenta un facsímil de cómo se encuentra articulado este Modelo.



En relación con lo anterior, es de vital importancia resaltar que la Universidad del Valle por medio de la Resolución No. 1581 de Abril 30 de 2013, adoptó el "Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano" en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 1474 de 2011 y su Decreto Reglamentario 2641 de 2012, de la Presidencia de la República, que es un instrumento para el control de la gestión administrativa y que fortalecerá el Control Interno en la Universidad del Valle.

Esta Oficina de Control Interno, dando cumplimiento a lo dispuesto al inciso segundo, del artículo 76 de la Ley 1474 de 2011 y al artículo 5º., del Decreto Reglamentario No. 2641 de 2012, realizó e hizo entrega al señor Rector el Informe Semestral, sobre el avance del **Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano**,

el que se encuentra publicado en la página web, el cual se inserta para una mejor ilustración en el presente informe:

 **Universidad del Valle**

SEGUIMIENTO AL PLAN DE ANTICORRUPCIÓN Y ATENCIÓN AL CIUDADANO

Diciembre de 2013

Oficina de Control Interno

 **Universidad del Valle**

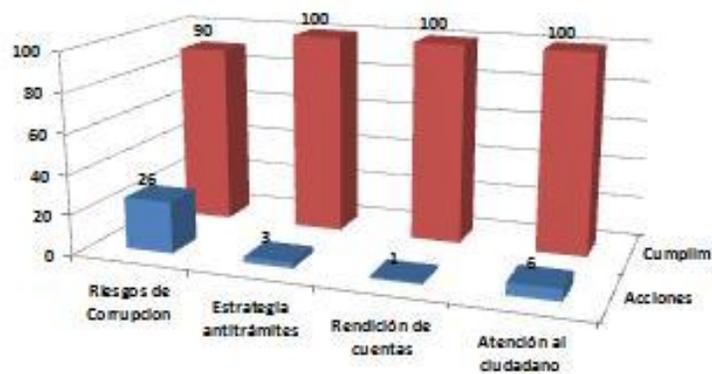
La Oficina de Control Interno realiza La verificación de la elaboración, visibilización, seguimiento y control a las acciones contempladas en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, de acuerdo a lo establecido en la Herramienta "Estrategias para la construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano".

La Universidad del Valle mediante Resolución de Rectoría No 1581 de 2013 adoptó el Plan de Anticorrupción y Atención al Ciudadano, en el cual se establecen las acciones para dar cumplimiento a los componentes del Plan.



PLAN ANTICORRUPCIÓN Y DE ATENCIÓN AL CIUDADANO 2013

Oficina de Control Interno

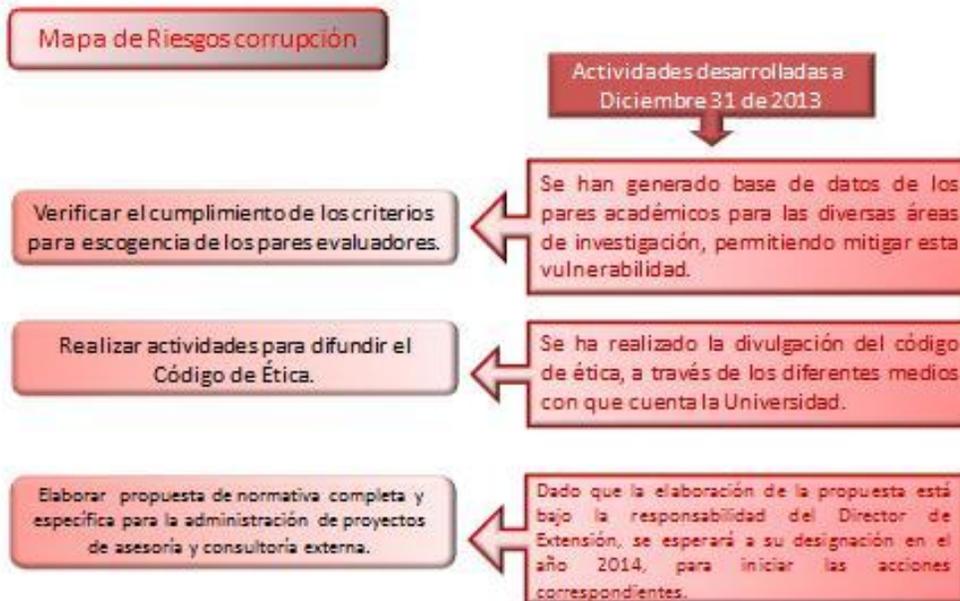


Componentes	Riesgos Corupción	Est. Anti-tramites	Rendición de Cuentas	Atención a ciudadano
No. de acciones establecidas	26	3	1	6
% de ejecución a Agosto 30 de 2015	90%	100%	100%	100

Oficina de Control Interno



Oficina de Control Interno

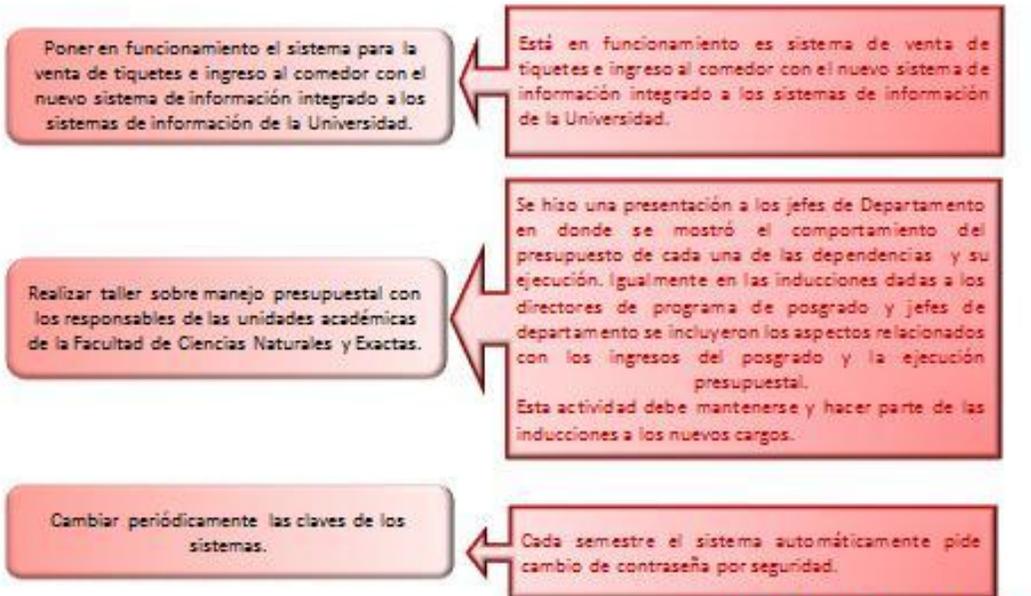


Oficina de Control Interno



Oficina de Control Interno

Mapa de Riesgos corrupción

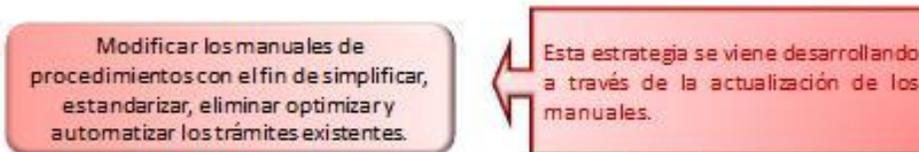


Oficina de Control Interno

Estrategia Antitrámites

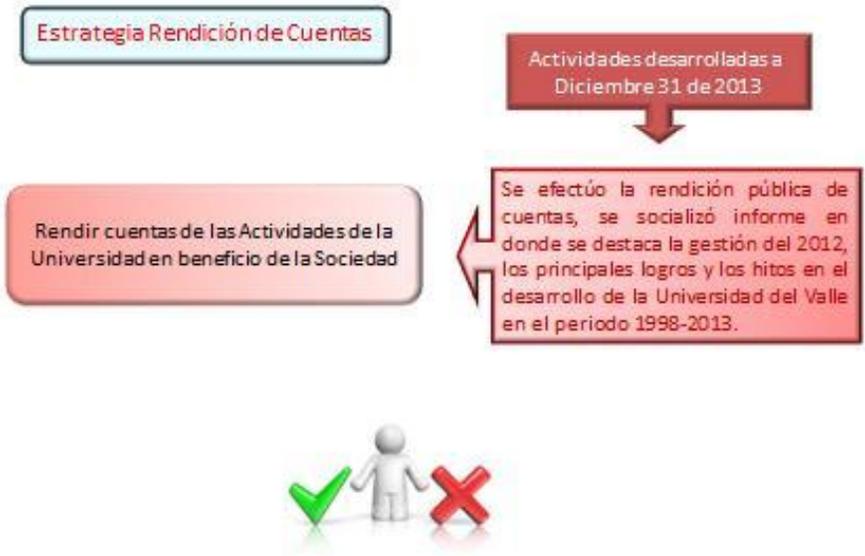


Actividades desarrolladas a
Diciembre 31 de 2013



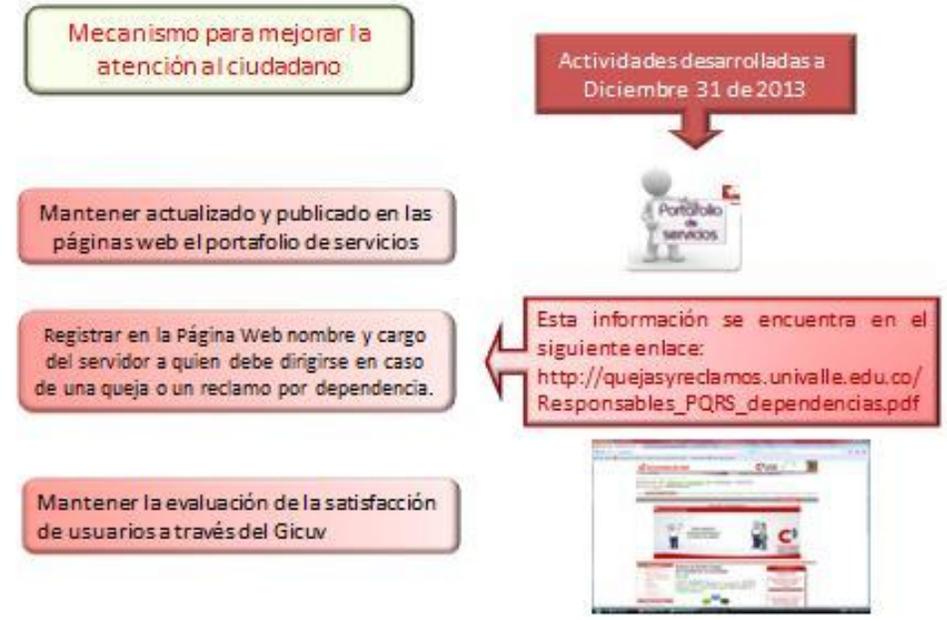
Oficina de Control Interno

 **Universidad del Valle**



Oficina de Control Interno

 **Universidad del Valle**

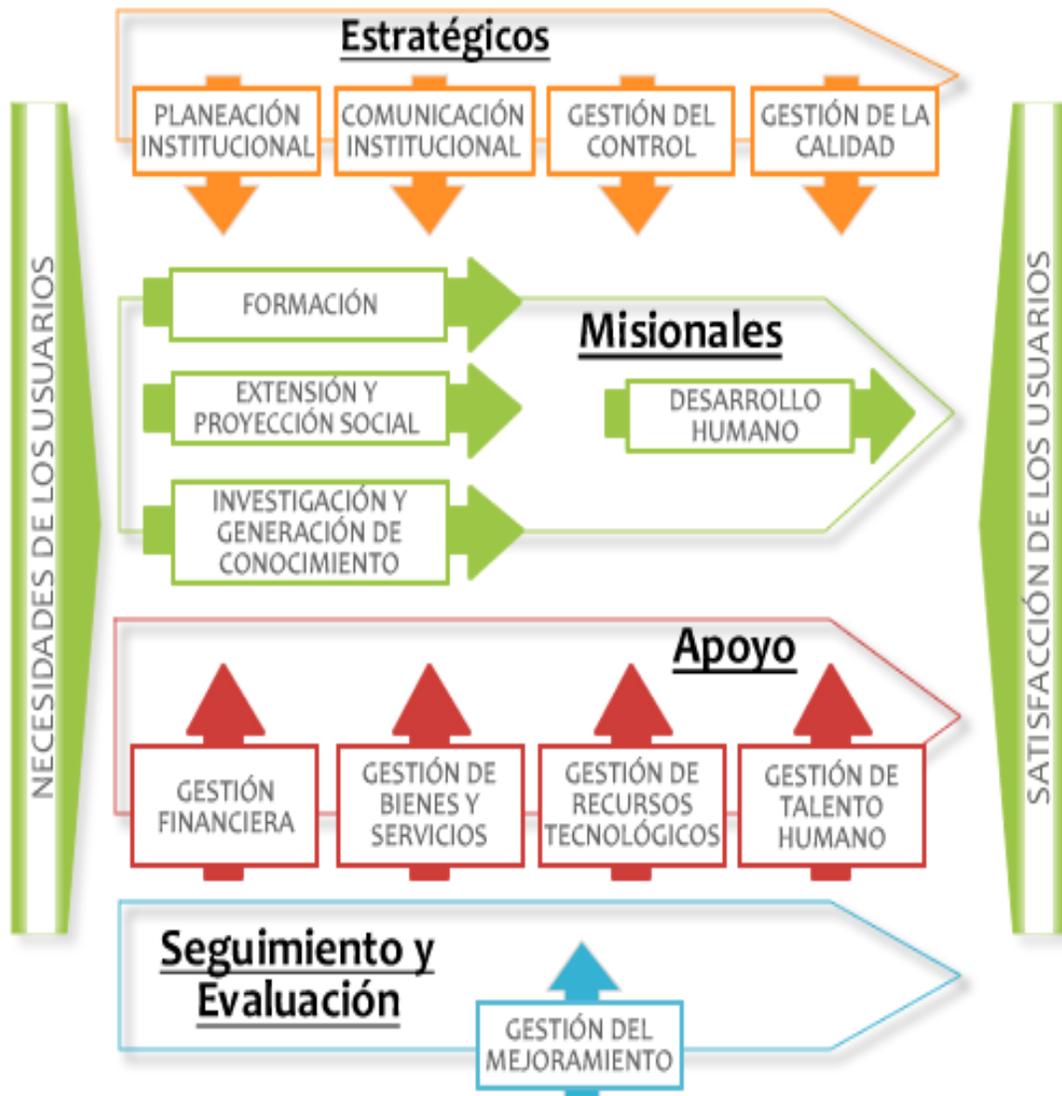


Oficina de Control Interno



2.- SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTION. Se encuentra debidamente estructurado en esta Alma Mater, dando lugar a la auto regulación de la gestión pública de la Universidad y conlleva al cumplimiento y aplicabilidad de las normas legales que le son inherentes, los lineamientos estratégicos definidos en los Planes y Programas, y suministra los elementos necesarios para los controles de evaluación.

El Mapa de Procesos que se presenta a continuación, es el que le permite a la Universidad del Valle dentro de su Gestión Académico-Administrativa, el logro de las proyecciones de su Plan de Desarrollo, delineado por la Alta Dirección.



Fuente: Oficina de Planeación Universidad del Valle

3.- El Subsistema de CONTROL DE EVALUACION, se encuentra debidamente articulado dentro del desarrollo del Modelo Estándar de Control Interno y constituye para el Sistema una herramienta no solamente de evaluación y verificación del cumplimiento de sus objetivos académicos y administrativos, sino que le permite su mejoramiento continuo en la medida que sean detectadas deficiencias o debilidades dentro de su gestión.

De otra parte, se considera pertinente demostrar el comportamiento de la Gestión Fiscal durante la vigencia del año 2013, de conformidad con los estados de ejecución presupuestal y financieros, de acuerdo a las siguientes gráficas.



UNIVERSIDAD DEL VALLE
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
 (Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Período Actual Dic. 31 de 2013	Período Anterior Dic. 31 de 2012	Código	PASIVO	Período Actual Dic. 31 de 2013	Período Anterior Dic. 31 de 2012
11	CORRIENTE (1)				CORRIENTE (4)		
12	Efectivo	104,005,235	101,983,090	21	Operaciones de Banca Central e Inst. Fcieras	48,264,163	41,387,991
13	Inversiones e Instrumentos Derivados	12,883,481	5,243,343	22	Operaciones de crédito público y finac banca c	0	0
14	Rentas por cobrar	69,592,350	79,482,217	23	Operaciones de Financiamiento	0	0
15	Deudores	0	0	24	Cuentas por pagar	30,158,676	25,442,680
16	Inventarios	21,151,090	16,220,621	25	Obligaciones laborales y seguridad social	17,378,249	15,442,589
19	Otros activos	0	0	26	Bonos y títulos emitidos	0	0
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	378,314	1,036,909	27	Pasivos estimados	141,678	111,659
				29	Otros pasivos	585,560	391,063
					NO CORRIENTE (5)		
12	NO CORRIENTE (2)				Operaciones de crédito público y finac banca c	256,573,310	253,913,842
13	Inversiones	1,031,841,358	998,012,002	22	Operaciones de Financiamiento	1,239,580	1,534,608
14	Rentas por cobrar	0	0	23	Cuentas por pagar	2,604,968	7,029,149
16	Deudores	80,096,196	70,519,845	24	Obligaciones laborales y seguridad social	127,310	954,820
17	Bienes de uso público e históricos y cultur	155,122,608	142,348,759	25	Bonos y títulos emitidos	0	0
18	Recursos naturales no renovables	0	0	26	Pasivos estimados	0	0
19	Otros activos	0	0	27	Otros pasivos	252,601,452	244,395,265
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	796,622,554	785,143,398	29		0	0
					TOTAL INTERÉS MINORITARIO (6) *		
					Participación de terceros	0	0
					Participación patrimonial del sector público	0	0
				3	PATRIMONIO (7)	831,009,120	804,693,259
					Patrimonio institucional	831,009,120	804,693,259
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	1,135,846,593	1,099,995,092
81	TOTAL ACTIVO (3)	1,135,846,593	1,099,995,092				
					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)		
83	Derechos contingentes	0	0	91	Responsabilidades contingentes	68,195,094	53,649,219
89	Deudoras de control	624,718,105	663,343,606	93	Acreedoras de control	214,909	5,466,125
				99	Acreedoras por contra (db)	(68,410,003)	(59,115,344)


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
Recto: IVAN ENRIQUE RAMOS CALDERON
 Ver. Verificación adjunta


FIRMA JEFE SECCION CONTABILIDAD
NOMBRE: ALEXANDRA COLLAZOS MILLAN
 T.P. 36033-T



UNIVERSIDAD DEL VALLE
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2013
(Cifras en miles de pesos)

Código Cuentas	Período Actual Dic. 31 de 2013	Período Anterior Dic. 31 de 2012
	\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES (1)	322.966.653	301.351.726
41 Ingresos fiscales	0	0
42 Venta de bienes	0	0
43 Venta de servicios	76.976.099	70.705.799
44 Transferencias	245.990.554	230.645.927
COSTO DE VENTAS (2)	(163.579.293)	(159.029.153)
63 Costo de Venta de Servicios	163.579.293	159.029.153
GASTOS OPERACIONALES (3)	(159.473.158)	(143.301.113)
51 De administración	158.802.783	142.479.310
52 De operación	0	0
53 Provisiones, agotamiento, amortización	543.821	821.803
54 Transferencias	0	0
55 Gasto Público Social	126.554	0
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	(85.798)	(978.540)
OTROS INGRESOS (5)	9.165.788	9.085.430
48 Otros ingresos	9.165.788	9.085.430
SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6)	0	0
OTROS GASTOS (7)	(1.838.706)	(2.322.196)
58 Otros gastos	(1.838.706)	(2.322.196)
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	7.241.284	5.784.694


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: IVAN ENRIQUE RAMOS CALDERON
Rector
Ver certificación adjunta

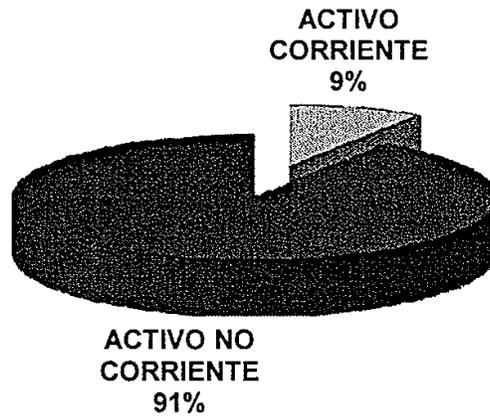

FIRMA JEFE SECCION CONTABILIDAD
NOMBRE: ALEXANDRA COLLAZOS MILLAN
T.P. 36033-T

EJECUCION PRESUPUESTAL A DICIEMBRE 31 DE 2013 (Millones de Pesos)			
INGRESOS	PPTO	EJECUCION DIC/31/13	%
APORTES GUBERNAMENTALES	263.100	259.182	99%
Aporte Nación	243.086	241.409	99%
- Funcionamiento	185.292	183.695	99%
- Pensiones	57.794	51.903	90%
- Inversión		5.811	
Depto. del Valle	20.014	17.773	89%
- Funcionamiento	8.512	5.680	67%
- Pensiones	8.013	7.633	95%
- Acuerdos de pago	3.489	4.460	128%
- Recuperación I.V.A.	3.836	3.719	97%
RECURSOS PROPIOS	107.705	86.249	80%
- Ingresos Académicos	36.177	35.431	98%
- Ingresos por Servicios	43.418	28.647	66%
- Ingr.por Prev. Social, Colciencias y otros	28.109	22.171	79%
REC. ESTAMPILLA PRO-U.V.	35.226	29.081	83%
RECURSOS DEL BALANCE	6.660	6.660	100%
RECURSOS DE REGALIAS	8.169	5.429	66%
TOTAL INGRESOS	424.695	390.320	92%
GASTOS	PPTO	EJECUCION DIC/31/13	%
SERVICIOS PERSONALES	163.967	159.885	98%
Nombrados	127.260	126.396	99%
- Docentes	81.369	80.515	99%
- Empleados Públicos	35.552	35.552	100%
- Trabajadores Oficiales	10.339	10.329	100%
Contratistas	36.707	33.489	91%
- Docentes	16.174	15.747	97%
- Término Fijo	518	468	90%
- Servicios Personales Indirectos	20.015	17.274	86%
GASTOS GENERALES	43.664	38.837	89%
- Materiales	6.865	6.203	90%
- Servicios Públicos	4.651	4.485	96%
- Mantenimiento	4.232	3.956	93%
- Servicios no Personales	27.916	24.193	87%
TRANSFERENCIAS	160.706	158.175	98%
Previsión Social	130.653	129.128	99%
- Pensiones y jubilaciones	84.958	83.593	98%
- Aportes fondo de pensiones	13.935	13.935	100%
- Cesantías e Intereses Cesantías	10.785	10.785	100%
- Servicio Médico	19.871	19.788	100%
- Seguro de Vida	1.104	1.027	93%
Transferencias Corrientes	26.733	25.727	96%
Aportes Parafiscales	3.319	3.319	100%
SERVICIO DEUDA PUBLICA	6.694	6.646	99%
- Amortización	2.012	2.012	100%
- Intereses	438	416	95%
- Deudas años anteriores	4.244	4.218	99%
INVERSION	49.664	21.383	43%
- Recursos Propios	7.791	4.999	64%
- Estampilla	33.705	16.015	48%
- Regalías	8.169	369	5%
TOTAL GASTOS	424.695	384.926	91%
INGRESOS - GASTOS	0	5.394	

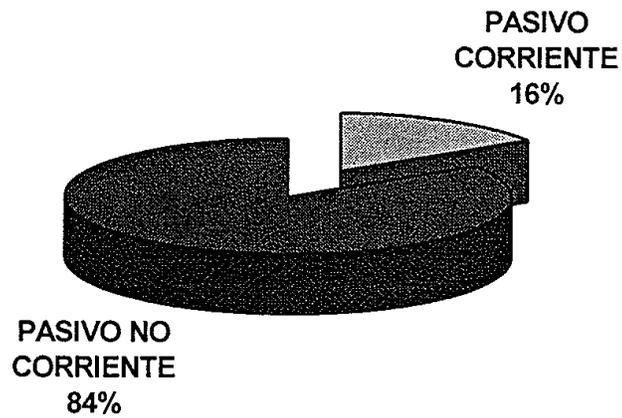
Rav
IVAN ENRIQUE RAMOS CALDERON
Rector

JOHN JAIRO GALVEZ JARAMILLO
Jefe Sección de Presupuesto

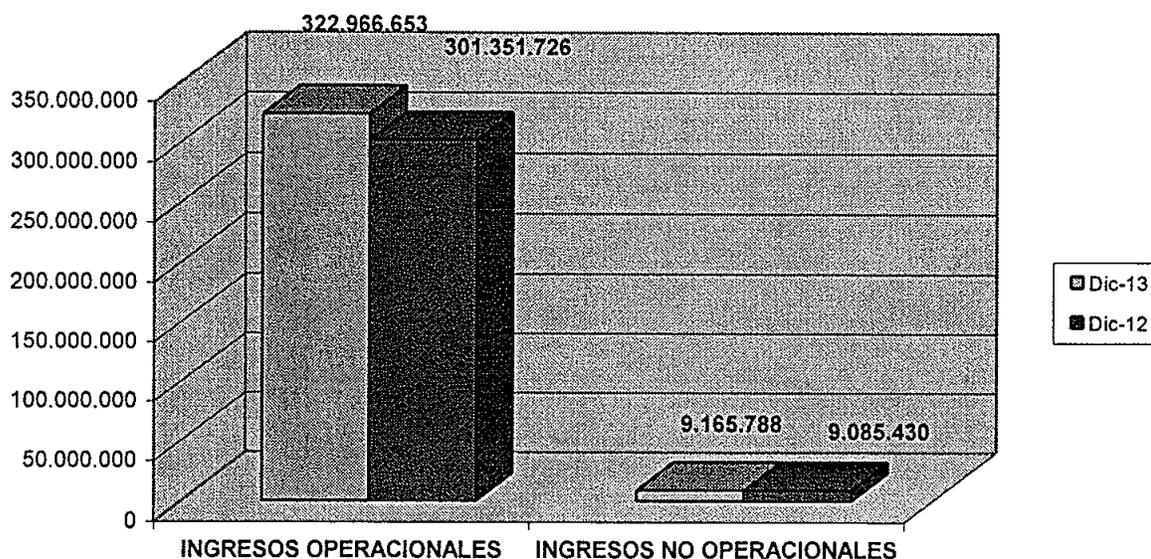
COMPOSICION DEL ACTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2013



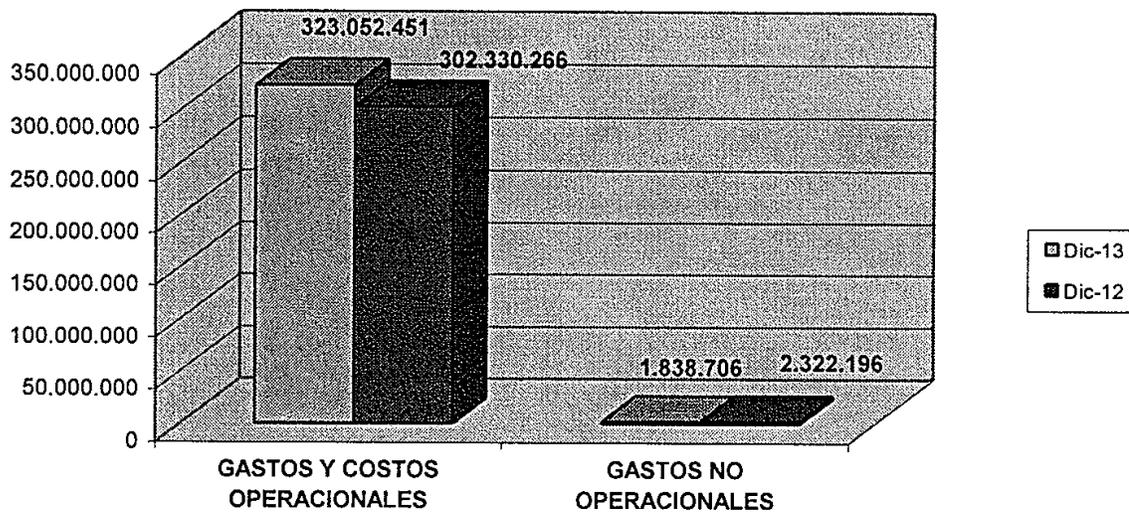
COMPOSICION DEL PASIVO A DICIEMBRE 31 DE 2013



**COMPARATIVO DE INGRESOS:
PARA LOS PERIODOS 2013-2012 (Miles de pesos)**



**COMPOSICION DE LOS GASTOS Y COSTOS:
PARA LOS PERIODOS 2013-2012 (Miles de pesos)**



CAPITAL DE TRABAJO

Representa el margen disponible que tiene la Universidad para cumplir con sus obligaciones, una vez descontados los compromisos del corto plazo. El Capital de trabajo a diciembre 31 es de \$55.741.072.

PERIODO	INDICADOR		RESULTADO
	Activo Corriente - Pasivo Corriente		
2013-12	104.005.235	- 48.264.163	55.741.072
2012-12	101.983.090	- 41.387.991	60.595.099

RAZON DE LIQUIDEZ O SOLVENCIA

Indica la capacidad que tiene la entidad para hacer frente a sus deudas a corto plazo, comprometiendo su activo corriente. El resultado indica que por cada peso (\$1,00) que adeuda en el corto plazo, dispone de \$2,15 para cubrirlo.

PERIODO	INDICADOR		RESULTADO
	Activo Corriente	/ Pasivo Corriente	
2013-12	104.005.235	/ 48.264.163	2,15
2012-12	101.983.090	/ 41.387.991	2,46

PRUEBA ACIDA

Es la capacidad que tiene la Universidad para cubrir sus pasivos a corto plazo en forma inmediata sin tener que recurrir a endeudamiento o venta de activos. Muestra que en los activos corrientes mas liquidos se tiene \$2,15 para respaldar cada peso (\$1,00) que se adeuda en los pasivos a corto plazo. La prueba acida es igual a la razón de liquidez por cuanto la Universidad no maneja inventarios.

PERIODO	INDICADOR		RESULTADO
	<u>Activo Corriente - Inventarios</u> Pasivo Corriente		
2013-12	104.005.235	- 0	2,15
	48.264.163		
2012-12	101.983.090	- 0	2,46
	41.387.991		

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los activos de la Universidad, y nos dice que a este corte se financiaba un **27%** con dinero de terceros.

PERIODO	INDICADOR		RESULTADO
	Pasivo Total	x 100	
	Activo Total		
2013-12	304.837.473	x 100	27%
	1.135.846.593		
2012-12	295.301.833	x 100	27%
	1.099.995.092		

CONCENTRACION DEL PASIVO A CORTO PLAZO

Este indicador señala el porcentaje de participación con terceros, cuyo vencimiento es inferior a 360 días mostrando una concentración del **16%** en el corto plazo.

PERIODO	INDICADOR		RESULTADO
	Pasivo corriente	x 100	
	Total pasivo		
2013-12	48.264.163	x 100	16%
	304.837.473		
2012-12	41.387.991	x 100	14%
	295.301.833		

Los resultados anteriormente registrados son un buen indicador de la Gestión Financiera que ha venido ejecutando la Universidad del Valle durante el periodo materia de evaluación por parte de esta oficina de Control Interno.

La Renovación de la Acreditación Institucional de Alta Calidad

La Universidad del Valle había presentado de manera oportuna al Ministerio de Educación Nacional el **Informe de Auto Evaluación Institucional** con miras a obtener una nueva **Acreditación de Alta Calidad**, y es así como durante los días 2, 3 y 4 de septiembre del año 2013, recibió la visita de los **Pares Académicos** designados por el **Consejo Nacional de Acreditación -C.N.A-**, quienes realizaron una evaluación externa, y es así como por consenso en la sesión de los días 12 y 13 de diciembre del año 2013, fue emitido el presente concepto:

"Se ha demostrado que la Universidad del Valle con domicilio en la ciudad de Cali - Valle -, ha logrado niveles de calidad suficientes para que, de acuerdo con las normas que rigen la materia, sea reconocido públicamente este hecho a través de un acto formal de acreditación institucional"

El anterior informe es un paso muy importante que ha dado la Universidad, pues queda pendiente del acto administrativo que consolide la **Renovación de la Acreditación Institucional de Alta Calidad**.

AUDITORIA INTEGRAL MODALIDAD REGULAR ADELANTADA POR LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA, A LA UNIVERSIDAD DEL VALLE SOBRE LA VIGENCIA FISCAL DEL AÑO 2012.

El 17 de octubre del año 2013, el Rector de la Universidad del Valle, presentó ante la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, el Plan de Mejoramiento como resultado de la Auditoría Integral Modalidad Regular, iniciada a mediados de año, sobre la vigencia fiscal del año 2012; el 6 de noviembre del mismo año el Organismo de Control declara la Conformidad a dicho Plan.

Es importante tener en cuenta que los Controles externos ejercidos por las Contralorías Nacional y Departamental, así como sus resultados que se han convertido en Planes de Mejoramiento, los cuales atiende la Universidad de manera puntual, convirtiendo esos hallazgos administrativos en fortalezas para el futuro.

La Oficina de Control Interno, hace seguimiento a las Actividades, Planes y Programas que se involucran en los Planes de Mejoramiento, a fin de que su cumplimiento responda a los compromisos pactados con los Entes de Control Externos.

Resulta oportuno hacer notar que acatando lo indicado por el Departamento Administrativo de la Función Pública -DAFP-, con fundamento en un concepto del Consejo de Estado, esta Oficina de Control Interno viene adelantando de manera conjunta con Planeación las Auditorías, de conformidad con el Plan de Acción aprobado por el Comité Inter institucional de Control Interno de esta Alma Mater.

Otras actividades de fortalecimiento al Sistema de Control Interno

1. Seguimiento y control al proceso de rendición de cuentas de la universidad del valle en el sistema de rendición RCL de la Contraloría departamental del valle del Cauca, del último trimestre del año 2013, que consiste en:
2.
 - Módulo de planeación (marco fiscal de mediano plazo, plan de desarrollo y formulación de proyectos)
 - Módulo de presupuesto (registro del presupuesto inicial, movimientos y compromisos presupuestales, modificación de compromisos, compromisos anulados, obligaciones, obligaciones anuladas, reservas de apropiación, constitución de cuentas por pagar)
 - Módulo jurídico (Contratos y Fiducia Mercantil).
 - Módulo de parámetros (maestro de indicadores, homologación de fuentes y rubros, cuentas bancarias y consolidación)
 - Modulo entidades (personas naturales y jurídicas)
 - Módulo de tesorería (recaudos, recaudos anulados, egresos, egresos anulados, movimiento de tesorería)
 - Informe de Deuda Pública.

CONCLUSIONES.

- Se debe hacer énfasis sobre el fortalecimiento que ha venido reflejando el Sistema Integral de Control Interno en la Universidad del Valle, dando como resultado muy importante, que tanto la Auto Evaluación Institucional como el diagnóstico emitido por los Pares Académicos son una fortaleza para la consecución de la Renovación de la Acreditación de Alta Calidad por parte del Ministerio de Educación.
- El cumplimiento oportuno de la Rendición de Cuentas a la Contaduría General de la Nación y a las Contralorías Nacional y Departamental, así como al Ministerio de Educación y al Consejo Superior de la Universidad, son indicadores de la fortaleza de la gestión administrativa.
- El haber logrado articular en forma coherente y precisa el proceso de Cierre Fiscal, mes a mes como resultado de las operaciones financieras que la Universidad del Valle desarrolla, se convierte en otra fortaleza.

- Por último se requiere que la Universidad dentro de sus procesos administrativos aplique las normas relativas a la Ley de Archivo, de manera transversal.

Es un imponderable para esta Alma Mater el continuo fortalecimiento de su Control Interno, para la optimización de sus procesos Misionales, así como los de Apoyo Institucional.

De la anterior manera se deja rendido el presente informe, el que será publicado en la página web de la Universidad del Valle, conforme a lo ordenado en el inciso cuarto del artículo 9º., de la Ley 1474 de 2011.

LIBARDO SARRIA AQUITE
Jefe Oficina de Control Interno
Universidad del Valle.