

Reporte de Información

Entidad: **UNIVERSIDAD DE PAMPLONA** Ambito: **GENERAL C.I.C.**

Categoría: **CONTROL INTERNO CONTABLE** Periodo: **12/01/2014**

Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

[Nivel...](#)

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4,41
1,1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4,33	
1,2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			4,38		
1,3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?		5 Caracterización del Proceso, ver centro interactivo.			
1,4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?		5 Caracterización del Proceso, ver centro interactivo.			
1,5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?		4 Procedimientos del Proceso, ver centro interactivo,			

1,6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?		3	Se establecen los procedimientos contables, pero no existe una política		
1,7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?		4	Los procesos administrativos interactúan entre sí, dando cumplimiento al reporte de hechos económicos para su registro. Falta socialización de los procesos en las áreas académicas.		
1,8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?		4	Los estados financieros reflejan la información de la Empresa, de manera confiable y fácil para el usuario.		
1,9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?		5	Libros Auxiliares, movimientos diarios (CDP, RP, CAUSACION DE PAGO, EGRESOS), Soportes para el pago de la cuenta (factura, acta final o parcial, aportes sociales, constancias de cumplimiento, entre otras)		
1,1	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?		5	Se especifica en cada documento soporte (CDP, RP, Orden de Pago, Egresos) el objeto de la solicitud, trámite de cuenta o pago.		

1,11	<p>.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?</p>		<p>El personal adscrito a la dependencia tiene conocimiento del Manual de procedimientos, Catalogo de Cuentas</p> <p>4 Contaduría General de la Nación, Estatuto Presupuestal Universidad de Pamplona. Se debe fortalecer el proceso de capacitación.</p>			
1,12	<p>.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?</p>		<p>Es recomendable realizar un plan de capacitación en donde intervenga todo el personal que participa en el trámite y consolidación de la información Financiera de la Universidad.</p> <p>4</p>			
1,13	<p>.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?</p>		<p>Transacciones contables y presupuestales se les adjunta los respectivos documentos soportes, Notas Contables se adjuntan soportes.</p> <p>5</p>			
1,14	<p>.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?</p>		<p>Facturas, cuentas de cobro, contratos, etc. Constancias de cumplimiento, seguridad social, ingreso de bienes, entre otros</p> <p>5</p>			

1,15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	Es recomendable realizar una verificación de los procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, versus la aplicación realizada por la Universidad de Pamplona.			
1,16	..... 1.1.2. CLASIFICACIÓN			4,37		
1,17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5	Procedimientos, ver centro interactivo			
1,18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	se trabaja a nivel de auxiliares			
1,19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	4	Las cuentas establecidas en el catálogo de contabilidad, permiten identificar y clasificar las partidas según las necesidades de la Institución en un 90%, pero en ocasiones se presentan casos en que no se puede identificar la cuenta contable y se lleva a OTROS.			

1,2	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		4	Se debe realizar un proceso de verificación de la Aplicación del Marco y el Manual, con los procedimientos aplicados por parte de la Entidad.		
1,21	.....18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?		5	SI		
1,22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?		4	En algunos casos no se encuentra la cuenta o subcuenta que se relaciona con la transacción, por lo cual se lleva a OTROS.		
1,23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?		4	Las conciliaciones bancarias se elaboran los primeros 10 días calendario, los bancos reportan los extractos bancarios del mes los 5 primeros días hábiles del mes, para realizar los respectivos recibos de caja de los ingresos, para la salida de efectivo se revisa diariamente las cuentas bancarias.		

1,24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?		4	Se realizan revisiones trimestrales de saldos por operaciones recíprocas.			
1,25	..... 1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES				4,25		
1,26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?		3	Se evidencia la falta de continuidad en las revisiones de saldos entre los procesos citados.			
1,27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?		4	El proceso de Inventarios lleva el registro y control de los bienes de la Universidad, el cual se enlaza con la información contable. Los activos del 2006 al 2012 no cuentan con un inventario actualizado.			
1,28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?		4	La información reflejada por el balance de comprobación, es coherente, confiable y relacionada con los hechos económicos.			
1,29	.....25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?		4	La líder del proceso verifica las causaciones de pago, en el cual se registra el asiento contable.			
1,3	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?		4	El sistema permite una numeración cronologica y automática.			

1,31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?		4	Se presentan numeraciones sin utilizar, debido a la eliminación de causaciones.			
1,32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?		5	Aplicamos los procedimientos y normas establecidas por la Contaduría.			
1,33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?		4	El aplicativo Gestasoft, permite la integración entre los diferentes procesos que intervienen en la información financiera.			
1,34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?		4	Los inventarios para el año 2014 se registran mediante plaqueteo, y se integran a contabilidad realizando proceso de depreciación automática. La depreciación para los bienes a corte 31-12-2012 se realiza en forma global, debido a que no existe un inventario físico actualizado de los bienes de la Universidad, al igual que las valorizaciones no se han actualizado por el costo que ello representa.			
1,35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?		5	Facturas, cuentas de cobro, contratos, etc. Constancias de cumplimiento, seguridad social, ingreso de bienes, entre otros			

1,36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		5	causaciones de pago, egresos, nota contables			
1,37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		5	si			
1,39	..... 1.2 ETAPA DE REVELACIÓN					4,67	
1,4	..... 1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES				4,85		
1,41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		5	si			
1,42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?		5	si			
1,43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?		4	Se realiza parametrización Anual. Con la revisión de la información se puede identificar si existen errorers en la parametrización.			

1,44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?		5	Elaboación y presentación de informes mensuales, trimestralmente y anualmente, según requerimientos de los Entes de Control.		
1,45	.....38.LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		5 SI			
1,46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?		5 SI			
1,47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?		5 SI			
1,48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN				4,5	
1,49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?		5	Presentación Trimestral, anual y cada vez que lo requieran los Organos de Control.		

1,5	.....42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?		4	Se realiza publicación trimestral, según lo establecido en los procedimientos.			
1,51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?		5	Estos indicadores se encuentran inmersos en el plan de acción de la institución.			
1,52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?		3	Si es requerida por el usuario, se especifica lo que solicite.			
1,53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?		5	Toma de Decisiones de la Alta Dirección.			
1,54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?		5	Se presentan los Estados Financieros que están certificados por el Rector, el Vicerrector y la Contadora de la Entidad.			
1,55	..... 1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL					4,25	
1,56	..... 1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS				4,25		
1,57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?		4	Se han identificado los Riesgos del Proceso, y se toman acciones preventivas			
1,58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?		4	Se verifica la aplicación de los riesgos. No existe alguna instancia Asesora para gestionar los riesgos contables.			

1,59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?		4	Se implemento un Plan de Depuración de la Información Contable; según autoevaluación se evidencia un cumplimiento del 80%.			
1,6	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?		5	Procedimientos del Proceso, ver centro interactivo,			
1,61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?		4	Procedimientos,Instructivos ver centro interactivo			
1,62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB		5	Procedimientos,Instructivos ver centro interactivo			
1,63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?		5	Procedimientos			
1,64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?		4	Se ejecuto Plan de Depuración contable, cumpliendo en un 80%.			

1,65	.....55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?		5 si			
1,66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		1	Lo referente a inventarios y valoraciones, no se ha realizado estudios respectivos, para poder aplicar las actualizaciones.		
1,67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?		4 si			
1,68	.....58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?		5 si			
1,69	.....59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?		4	Se realizaron dos capacitaciones en el año, cubriendo un 44%del personal.		
1,7	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?		5	Se realizan empalme cuando se cambia de contador.		

1,71	.....61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?		4 Se informa a las áreas involucradas las fechas en las que se generara el cierre, Falta mas compromiso de los demas procesos para dar cumplimiento en las fechas que se establecen.			
1,72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?		5 Las cuentas se están archivando en la oficina de Pagaduría y Tesorería conforme a lo establecido en las normas que regulan la materia			
2,1	FORTALEZAS		0 Se tienen debidamente identificados los productos del proceso contable que deben suministrarse a las demás áreas de la entidad y a los usuarios externos. 2. Se tienen debidamente identificados los productos de los demás procesos que se constituyen en insumos del proceso contable. 3. Las cifras existentes en los estados, informes y reportes contables se encuentran soportados con el documento idóneo correspondiente, 4. los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales realizados por la entidad contable pública son de fácil y confiable clasificación en el catálogo general			

2,2	DEBILIDADES	<p>1. Falta capacitación para el personal que interviene en el proceso de la información contable, 2. No existe un inventario de bienes, los activos se presentan de manera global, 3. La depreciación se realiza en forma global, debido a que no existe un inventario físico real de los bienes de la Universidad, al igual que las valorizaciones no se han actualizado por el costo que ello representa, 4. Se presenta deficiencia en la autoevaluación, debido al volumen de actividades en el proceso. 5. Aunque se realizan reuniones de seguimiento a los mapas de riesgos y a los planes de mejoramiento, se deben intensificar</p>			
-----	-------------	---	--	--	--

2,3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	Etapa de reconocimiento: 1 identificación de los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones así como la implementación de una política mediante la cual dichos procesos realizados en cualquier dependencia, son debidamente informado al área contable a través de los documentos fuentes o soportes; clasificación: 2. Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que han sido objeto de identificación están soportados en documentos idóneos y de conformidad con la naturaleza de los mismos; registro y ajustes: 3. las cuenas y subcuentas utilizadas revelan			
-----	--	--	--	--	--

2,4	RECOMENDACIONES	1. Tener en cuenta las debilidades detectadas para establecer acciones tendientes a la mejora de los procesos contables de la institución; 2. establecer el proceso de inventario de bienes muebles e inmuebles para la institución; 3. el área contable de la institución deberá solicitar las capacitaciones necesarias que permitan subsanar las debilidades detectadas, estas capacitaciones deberán ser replicadas a las demás dependencias involucradas.			
-----	-----------------	--	--	--	--