

125454000 - Universidad de Pamplona
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.94
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	La Entidad definió sus políticas en el Manual de Políticas Contables que fue adoptado y aprobado mediante Acuerdo No.15 de Abril de 2.018 ajustado con las normas Nif, durante la vigencia 2022 este documento no tuvo actualizaciones o modificaciones en su contenido. Este Manual contiene las políticas contables a aplicar en materia de: Reconocimiento, Clasificación, Medición Inicial, Medición Posterior y Revelación para cada grupo de cuentas tanto del activo, como del pasivo, así como las normas para la presentación de los Estados Financieros y Revelaciones, las cuales se describen teniendo en cuenta el marco normativo para las Entidades de Gobierno, el cual esta publicado en el SIG de la Universidad.	0.93	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Si, las políticas fueron socializadas con el personal que participa en el proceso contable se observan ayudas de memoria y listas de asistencia.		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Durante el proceso auditor se verifico cumplimiento de las políticas por todo el personal que labora en el proceso contable.Cada funcionario que labora en el proceso contable tiene conocimiento del manual de políticas		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las políticas contables adoptadas responden al marco normativo aplicable a las Entidades de Gobierno.Igualmente tienen concordancia con la formulación, implementación y evaluación de las políticas públicas para la universidad pública		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	PARCIALMENTE	Se ha ido avanzando en este proceso, caso en el cual se tomo todas las políticas y se organizó todas las carpetas para remitir a cada responsable de cada área, con el fin de que sean actualizadas y se tienen en documento de word, se les solicita a cada uno que las revisen y en caso de que existan modificaciones las den a conocer para ajustarlas nuevamente y se tengan unos valores más reales en los estados financieros al cierre de cada vigencia. Hay dificultades con el valor real de los pasivos pensionales, por lo cual habrá necesidad de esperar que se contrate el estudio de los mismos por parte de la rectoría y poder avanzar en sus respectivos cálculos actuales, por cuanto sus saldos no son reales y afectan la razonabilidad financiera.Igualmente el valor real de las sentencias y conciliaciones no fue allegado por la oficina jurídica tampoco fue allegado la informacion solicitada a tesorería para realizar la trazabilidad con contabilidad.		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORIA INTERNA O EXTERNA?	SI	La Universidad de Pamplona ha establecido los siguientes instrumentos: Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General del departamento. Procedimiento Seguimiento de los Resultados de los Trabajos de Aseguramiento o auditorías internas realizadas por la Oficina de Control Interno a los procesos de la Entidad. En este sentido se realizan actas de verificación a los planes de acciones correctivas que se presentan a la oficina de control interno de gestión.	1.00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Se realizan reuniones con todo el personal y el jefe de contabilidad dando a conocer los diversos hallazgos y se establecen procedimientos para dar solución a los presuntos hechos de inconsistencia que se reflejan en los planes de acciones correctivas.Los soportes se encuentran físicos en la Oficina del Grupo de contabilidad consta de listas de asistencia de reuniones presenciales y virtuales a través de la herramienta Microsoft Teams.		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Se realiza seguimiento periódico mensual y se delegó a un funcionario del área encargado de darle solución a los hallazgos de donde se tiene la opinión del jefe de la oficina y demás personal que participa en el proceso.		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	Se cuenta con un manual de políticas aprobado por Acuerdo No.015 de abril de 2.018 el cual facilita el flujo de la información, el cual se ajusta en la medida de que exista la necesidad.	1.00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Existen actas en donde se refleja que se efectúan reuniones, con todo el personal y el jefe de contabilidad, dando a conocer los diversos hallazgos y se establecen procedimientos, para dar solución a los presuntos hechos de inconsistencia que se determinan en el proceso contable.Igualmente presentan oficios donde dan a conocer el manual de políticas a otras oficinas, las cuales deben remitir informacion a contabilidad.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	A través de lo dispuesto en el Manual de Políticas Contables en donde se reflejan igualmente los procedimientos para cada flujo de informacion y a través del programa contable Gestasoft, el cual contiene todos los formatos contables que se necesitan para el registro de las operaciones contables.En ese sentido la Universidad tiene identificados los documentos idóneos mediante los cuales cada dependencia informa al área contable de acuerdo a la operación que se realiza.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Si en el sistema integrado de gestión, igualmente en el procedimiento de cada una de las dependencias que interviene en el proceso contable se documenta la actividad del envió de la información al grupo de contabilidad, igualmente se encuentran reflejados a través del manual de políticas contables aprobado por la alta dirección.		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	La universidad de pamplona aprobó el manual de políticas contables, que refleja el procedimiento o guías sobre la identificación de los bienes físicos en su totalidad.Se han hecho gestiones necesarias para incluirlo en el S.IG ya se publico en la pagina web de la universidad y se verifico el catalogo de cuentas realizando sus saldos con los de los libros principales.	1.00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los procedimientos están publicados en el software Gestasoft y en la pagina del SIG herramienta a través de la cual se socializan los documentos formalizados al interior de la Entidad.Desde el comienzo se socializo a través del Acta No.003 del 18 de abril de 2.018.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	La oficina de Almacén remito la informacion a 31 de diciembre de 2.022, para ver la trazabilidad de sus saldos, al revisar los auxiliares de contabilidad se observa que tienen registrados los mismos valores de los bienes físicos reportados por almacén.Por tanto se comprueba que se esta realizando el registro uno a uno de los bienes físicos es decir en forma individualizada y depurando informacion de los responsables del bien físico		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	La guía esta en el mismo manual de funciones y procedimientos establecido por la Universidad (SIG)y a través a través de la guía establecida en el manual de políticas contables aprobado por la universidad de pamplona.	0.86	

125454000 - Universidad de Pamplona
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se realizan mesas de trabajo y grupos de mejoramiento con cada area para hacer conciliaciones y se socializan con todos los funcionarios dejando constancia en actas. Igualmente se refleja en las actas del comité de sostenibilidad que fueron revisadas por el grupo auditor.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACION DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	PARCIALMENTE	En la verificación realizada por el auditor de control interno de gestión se estableció que las conciliaciones son realizadas por el área contable de manera mensual y algunas al cierre de la vigencia. Igualmente en el aplicativo Gestasoft de contabilidad se tienen la asignación de los perfiles y están definidos los procedimientos. Sin embargo falta formalizar y terminar la conciliación de cuotas partes pensionales y terminar en definitiva el proceso de conciliaciones bancarias el cual se ha ido avanzando pero no se ha terminado.		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	Mediante el manual de políticas contables y a través del manual de funciones y procedimientos establecido por la universidad a través del S.I.G y finalmente a través de las diferentes ordenes de prestación de servicio que fueron facilitadas para su revisión en donde se les relaciona sus funciones correspondientes a realizar en sus labores de las diferentes oficina.	1.00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A través del proceso auditor se pudo establecer que Si se socializa, mediante los grupos de mejoramiento de cada proceso se retroalimenta la información y cada día los funcionarios aplican el marco normativo del manual de políticas contables de la oficina.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Si, en la verificación realizada en la Auditoría Interna se encontró que en el aplicativo se tienen la asignación de los perfiles y están definidos los procedimientos.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Existe unos instructivos que contiene los procedimientos para el cierre integral de la información financiera producidas en las áreas o dependencias que generan los hechos como es la Circular No.001 del 15 de noviembre de 2.022 y memorando NO210-106.233 del 15 de noviembre de 2.022. De otro lado en el manual de políticas contables de la Universidad, se tiene establecido el proceso de cierre respectivo que permite la presentación oportuna de la información financiera a 31 de diciembre de 2.022.	1.00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si se socializa mediante los grupos de mejoramiento de cada proceso se retroalimenta la información y cada día los funcionarios aplican el marco normativo del manual de políticas contables de la oficina de contabilidad y de presupuesto.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	A través de la circular No.001 del 15 de noviembre de 2022 y memorando No.210-106.233 del 15 de noviembre de 2.022 se da instrucciones precisas por el jefe de la oficina de contabilidad quien ejerce la coordinación y da instrucciones sobre estas circulares al personal de la oficina de contabilidad; de otro lado fue allegada la información por las áreas vinculadas al proceso para realizar la trazabilidad, existiendo correos en los cuales el jefe de la oficina solicita el apoyo oportuno del personal para diligenciar la información contable y financiera para entregarlas posteriormente a las entidades que la requieran en el tiempo oportuno.		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Aparte de las instrucciones impartidas en el manual de políticas contables, existen la circular No.001 del 15 de noviembre de 2022 y memorando No.210-106.233 del 15 de noviembre de 2.022 en ellos se dan los procedimientos para el cierre integral de la información producidas en las áreas o dependencias que generan los hechos económicos.	1.00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A través de los grupos de mejoramiento se socializa estas instrucciones para los procedimientos que se deben realizar durante el cierre contable.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Si, porque se evidenció a través de listas de asistencia a las reuniones coordinadas por el jefe de contabilidad que todo el personal participo activamente en el proceso.		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	Se encuentra en directrices y procedimientos y guías del procedimiento contable que le permiten verificar la existencia de activos y pasivos, los cuales igualmente se encuentran registrados en el sistema integrado de gestión SIG.	1.00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El Manual de Políticas Contables y los procedimientos están publicados en la página de la universidad, herramienta a través de la cual se socializan los documentos y se establecen directrices para todo el personal al interior de la universidad. De otro lado en el proceso auditor realizado a la oficina de contabilidad se pudieron conocer diversas actas en donde claramente se les de a conocer todas las directrices para el proceso contable.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Se cumple porque están establecidos en el SIG y en el manual de políticas contables y manual de procedimientos.		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	A través del manual de procedimientos, manual de funciones, manual de políticas contables y por el sistema integrado de gestión; Dentro de la caracterización del proceso contable se tiene una matriz de flujo de información y comunicaciones.	1.00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A través de los grupos de mejoramiento establecidos a través del proceso contable y se revisaron correos electrónicos y actas en donde se puede comprobar el cumplimiento de las directrices impartidas por el jefe de la oficina de contabilidad a todo el personal que participa del proceso.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	En reuniones se retoman los temas y aquí se hace el seguimiento y los funcionarios asignados deben responder por las tareas que se les asignan y siempre las reuniones se manejan por actas.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	El análisis de la información financiera se realiza de forma mensual con las conciliaciones que realiza el área contable. La depuración está sujeta a la identificación de partidas conciliatorias. En todo caso, durante los cierres trimestrales y de vigencia fiscal el área contable realiza las gestiones pertinentes y cruces extracontables para que la información se ajuste a la realidad económica de la Entidad. De igual manera en los comités de saneamiento contable se presentan a aprobación procesos de depuración contable.		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	A través de memorandos, Circulares, correos e informes periodicos, registros en el sistema Gestasoft y a través del S.I.G.	1.00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Están identificados a través de la matriz de flujo de información publicada en el S.I.G.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	A través de la matriz de flujo de información publicada en el S.I.G.		

125454000 - Universidad de Pamplona
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	Los derechos y obligaciones son individualizados uno por uno en contabilidad. Igualmente por terceros existen dos funcionarios en el caso de los convenios que realizan la factura para el cobro. La reglamentación de cartera se dispuso a la oficina administrativa y financiera. El manejo de la deuda esta adscrita con la vicerrectoria administrativa y la rectoría y los informes los presentan ellos a contabilidad y el pago lo realiza la tesorería. Para el manejo de Cartera se contrato a una funcionaria quien realiza el saneamiento y produce las Notas para el registro.Sin embargo no fueron allegadas las notas para su verificación.	1.00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Los derechos y obligaciones son individualizados uno por uno, de acuerdo a lo observado.		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Una vez se identifican los componentes individuales de Cartera, Propiedades, Planta y Equipo, y otras cuentas, la Entidad realiza sus gestiones de depuración de las cuentas, lo cual implica la baja de aquellas partidas que no cumplen con la definición de activos, pasivo o patrimonio según el marco normativo aplicable a Entidades de Gobierno, las cuales son aprobadas por acta del comité respectivo. Igualmente la baja en cuentas son revisadas y analizadas por el comité de sostenibilidad contable y comité de bajas antes de ser canceladas.		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si se tiene en cuenta la resolución No.533 de 2015 relacionada con entidades de gobierno	1.00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	Los hechos económicos se identifican de acuerdo a los criterios de la norma.		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se aplica la resolución No. 620 de 2.015, Se reviso el catalogo de cuentas 2.021 que se tiene en el sistema el cual se encuentra actualizado.	1.00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Se realizan cambios en las cuentas que ingresan, hay dos funcionarios que monitorean las cuentas del catálogo los cuales asisten a capacitaciones de la C.G.N. es decir se encuentran actualizados.Sin embargo para la vigencia 2022 no se crearon ninguna otra cuenta.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Los hechos económicos son individualizados a través de los auxiliares.	1.00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	la Universidad aplica el Marco Normativo para sus Entidades de Gobierno que trata la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Se verifico en el sistema y se evidencio que los registros y hechos económicos se contabilizan cronológicamente y en línea. El sistema tiene un consecutivo automatico.	1.00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Se verifico en el sistema (Programa Gestasoft) y se evidencio que los registros y hechos económicos se contabilizan cronológicamente.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se verifico en el sistema (Programa Gestasoft) y se evidencio que los registros de los hechos se efectúan cronológicamente; en los libros el registro es actualizado.		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Se comprobó que si estan respaldados al imprimir del sistema (Gestasoft) un comprobante al azar; el cual permite descargar los soportes de una operación realizada en donde se reflejan los soportes legales idóneos de los registros contables.	1.00	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	Los registros contables cuentan con los documentos internos y externos de acuerdo al tipo de operación que se realice, de acuerdo a la verificación física realizada, se imprimio de prueba los documentos soportes de un registro.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	De acuerdo a visita para verificar el plan de acciones correctivas se observa que todos los documentos que se generan de los procedimientos se estan manejando correctamente y se lleva un backup. Igualmente en el one drive que es una herramienta de almacenamiento en la nube se tiene una copia de seguridad de documentación del proceso, esta es una actividad para el proceso que en la auditoria interna se evidencio. La Universidad igualmente contrato un software para el manejo de gestión documental a nivel digital, con respecto a la aprobación de las tablas de retención documental ya fueron aprobadas por la gobernación y esta informacion la tiene la secretaria general y se realizo en el 2.022.Este es un mejoramiento del proceso.Igualmente se busca que el SIG actualice este proceso y lo apruebe en todos los procesos de la universidad.		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los soportes de contabilidad y comprobantes de contabilidad los genera el mismo aplicativo Gestasoft de acuerdo a la operación que se realice.Esto se pudo verificar en el sistema y se verifico en la impresión de un movimiento contable.	1.00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Los soportes de contabilidad y comprobantes de contabilidad los genera el mismo aplicativo Gestasoft de acuerdo a la operación que se realice y los ordena cronológicamente.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Los soportes de contabilidad y comprobantes de contabilidad los genera el mismo aplicativo Gestasoft de acuerdo a la operación que se realice y los enumera consecutivamente en orden de llegada.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Si en la muestra analizada en la Auditoria Interna se establecio que cada registro contable contiene el soporte que respalda el asiento contable. Los libros estan impresos hasta el 2.018 y por politica de cero papel no obliga a imprimirlos.En el programa gestasft se encuentran incluidos los libros y comprobantes soportes de la contabilidad.	1.00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	En la muestra analizada, se pudo verificar en el sistema que la información contable coincide con la registrada en los libros de contabilidad.		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	Cuando se presentan diferencias entre los registros y los comprobantes de contabilidad se realizan las respectivas conciliaciones para analizar que fue lo que genero dicha diferencia y realizar los ajustes correspondientes. Sin embargo se ha avanzado pero aun no se ha terminado la conciliación de los bancos y de cuotas partes pensionales		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	La universidad cuenta con un software contable Gestasoft que es confiable y le permite verificar la completitud de la información contable.	1.00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Se aplica de manera permanente		

125454000 - Universidad de Pamplona
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	Se encuentran actualizados de acuerdo a la verificación realizada a los mismos y los saldos de los estados financieros son concordantes con el CHIP. Igualmente se constato tambien imprimiendo los ultimos registros contables. de fecha 24 de febrero de 2.023. Igualmente ya la universidad valido la informacion de los estados a traves del ship, de acuerdo al soporte entregado por la oficina de contabilidad.		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si la medición inicial se realizó con base en la Resolución 533 de 2.016 y sus modificaciones.	1.00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Los funcionarios conocen los criterios de medición de los activos, pasivos, ingresos gastos y costos se ajustan a lo que rige a la entidad de acuerdo a la normatividad vigente y al manual de políticas contables.		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	Los criterios de medición de los activos, pasivos, ingresos gastos y costos se ajustan a lo que rige a la entidades de gobierno de acuerdo a la normatividad vigente.		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	Los calculos de las depreciaciones, amortización, agotamiento y deterioro se calculan de manera periodica, con base a los lineamientos establecidos en el manual de políticas contables que tiene aprobado la entidad, ajustado a la normatividad vigente para las entidades de gobierno.	1.00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Si con base igualmente a la normatividad y políticas establecidas por la Contaduria General de la Nación.		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Se realiza revision periodica a la vida util de los activos por el funcionario tecnico de la oficina igualmente se realizan inventarios minimo una vez al año de acuerdo a lo observado en la auditoria interna..		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Los indicios de deterioro son revisados e identificados de manera oportuna y su procedimiento se tiene establecido en el manual de políticas contables.		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Para la preparacion de los estados financieros se establecen los criterios de medicion posterior de acuerdo al manual de políticas contable.	0.94	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Los criterios se establecen según el Marco normativo que se aplica para la esta entidad gubernamental.		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	La oficina contable realiza reuniones periódicas con el grupo de mejoramiento del proceso contable, para evaluar la actualización respectiva.		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Los indicios de deterioro son revisados e identificados de manera oportuna y su procedimiento se tiene establecido en el manual de políticas contables.		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Cada semana con los grupos de mejoramiento contemplados en el plan de accion del proceso, falta el plan de accion contable a presentar a control interno lo cual tambien se presentaba en el 2.020..		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Hasta el momento solo se contrato un experto para los avaluos tecnicos de los bienes inmuebles para el proceso de NIFF. Sin embargo cuando se necesiten se tomaran las indicaciones que los expertos que se contratan recomienden. Actualmente esta pendiente realizar un estudio minusioso del tema pensional en lo que tiene que ver al calculo actuarial e igualmente tener un concepto de un experto que considere cual es el valor mas real de las demandas y litigios de la entidad para cada periodo.		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Los estados financieros se presentan oportunamente a los usuarios de la informacion financiera, esto se verificó con cada uno de los envíos a las diferentes entidades como : a la Contaduria general de la nacion, contraloria general del departamento entre otros; sin embargo se debe tener en cuenta que los soportes de la rendicion de cuenta contable y presupuestal a a los entes de control deben remitir copia a la oficina de control interno de gestion. Igualmente las notas a los estados financieros de la vigencia 2.022, hasta el momento de la auditoria no se tenian completamente terminadas.	1.00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Mediante las verificaciones realizadas al cumplimiento de lineamientos relacionados con la presentación de los estados financieros, la Oficina de Control Interno pudo evidenciar la emisión y publicación oportuna de los Estados Financieros emitidos durante la vigencia 2021. Igualmente los estados financieros son publicados posterior a su terminacion y envió en la pagina Web de la Universidad de Pamplona.		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Los estados financieros cumplen con las políticas, directrices y procedimientos de divulgación de la informacion establecidas en el manual de políticas de la universidad.		
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	La administracion ha ido concientizandose en tener en cuenta los estados financieros como herramienta para toma de desiciones en la gestión de la entidad.		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	A la fecha de la evaluación realizada por esta Oficina de Control Interno el 24-feb-2023, el área contable ya tenia elaborados los estados financieros, excepto las notas a los estados las cuales aun no se habian terminado.		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	A la fecha de esta evaluación el 24-feb-2023, se contaba con los estados financieros para propósitos y se efectuo la comparacion de saldos frente a libros de contabilidad coincidiendo en su totalidad las cifras reportadas en los mismos y no se identificaron diferencias. se valido el reporte de saldos y movimientos del 4o Trimestre con los estados financieros definitivos.	1.00	
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Previo a la presentacion de los estados financieros las cifras de los mismos son revisados de manera oportuna por el equipo contable y el jefe de la oficina.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	De acuerdo con la información suministrada por los responsables del proceso contable de la Entidad mediante entrevista realizada el 24 de febrero de 2.022 y observando los estados financieros ya terminados si utiliza un sistema de indicadores horizontal y vertical, igualmente en las políticas contable se encuentran reflejados para analizar e interpretar la realidad financiera de la Entidad, pero los mismos no estan avalados por la oficina de calidad como un formato, tampoco se reflejan en el S.I.G .	1.00	

125454000 - Universidad de Pamplona
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Según acta de visita del grupo auditor del día 24 de febrero de 2023, se verificó que se aplican indicadores en los análisis horizontal y vertical a los estados financieros. En las políticas contables se establecen igualmente los indicadores financieros más representativos, pero faltaría asociarlos en el S.I.G por cuanto no se reflejan en el mismo, ya que existen indicadores pero para otro tipo de información.		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Se verifica la fiabilidad de la información financiera teniéndose como periodicidad trimestral.		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	La información se presenta al mayor nivel de detalle para la comprensión de los usuarios, sin embargo en las notas a los estados algunos conceptos deberían ser mas amplios en su explicación. .	0.94	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	Las notas a los estados financieros cumplen con las revelaciones requeridas, de acuerdo al procedimiento que se pudo observar, pero al momento de la auditoria no se habían terminado y tampoco a la fecha las han remitido a control interno		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	La información que se presenta en las notas viene con el nivel de detalle cuantitativo como cualitativo siendo de mucha utilidad al usuario.		
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	PARCIALMENTE	Se hace referencia a las variaciones significativas, sin embargo a la fecha de la auditoria no se tenían terminadas en su conjunto todas las notas a los estados financieros y tampoco se remitieron a esta fecha al correo de oficontrol, igualmente no se tenía el valor real de los pasivos pensionales. Por acta de visita a la oficina de contabilidad el día 24 de febrero de 2023, se pudo conocer que inicialmente se solicitó por correo electrónico a cada una de las dependencias la información para las revelaciones de la vigencia y se avanzó en este proceso de conformidad con el manual de políticas contables, el jefe de contabilidad expreso que se terminaron todas las revelaciones pero eran del 2.021 y fueron enviadas oportunamente a la contaduría general de la nación como a la contraloría general del departamento, pero al revisar las del 2022 no se tenía aun terminado las revelaciones, por cuanto algunas demas dependencias que participan del proceso aun cuando se les solicitó información no las habían remitido a contabilidad para realizar la trazabilidad y tenerlas ya terminadas.		
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	Si aunque no estaban terminadas totalmente las del 2.022 al momento de la auditoria interna, las notas explican las variaciones mas significativas y son preparadas con juicios profesionales.		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Todas las inquietudes que surjan en el análisis de los estados financieros son atendidas y resueltas de manera oportuna llevándose a las reuniones del grupo de mejoramiento del proceso contable, por tanto la información es consistente.		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	Siempre en la rendición de cuentas se presentan los estados financieros y sus respectivos análisis esto se pudo corroborar en el informe de gestión que presenta el señor rector todos los años a las diferentes entidades, comunidades y organismos de control.	1.00	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPOSITOS ESPECIFICOS?	SI	Las cifras presentadas en la rendición de cuentas son tomadas en su totalidad de los estados financieros, es decir existe consistencia en la información financiera que se utiliza para diferentes procesos o informes. Para el 2021 se puede comparar porque ya se ha efectuado la rendición de cuentas de la universidad y son las mismas cifras reflejadas en la rendición de cuentas.		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	A traves de las notas a los estados financieros se da claridad respecto al contenido de la información financiera.		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Por acta de visita del día 24 de febrero de 2024, se pudo determinar por explicación y documentos soportes por el jefe de la oficina de contabilidad, entregando copia del acta No.13 del 26 de octubre de 2021 en donde se identificó un riesgo contable relacionado con la inadecuada aplicación de las políticas contables y es el riesgo más importante que se ha identificado. Este riesgo se trasladará a la oficina del sistema integrado de gestión para que se integre y consolide en la matriz general de riesgo.	1.00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Las evidencias se dejan en los archivos de la entidad, pero igualmente va a quedar plasmada en el mapa de riesgos contable.		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	En cada riesgo debe existir un control ya sea para la probabilidad o el impacto.	1.00	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	Como se enuncio anteriormente la oficina de contabilidad ya evidencio el riesgo mas importante que se traslado para que quedara en la matriz del S.I.G e igualmente en los diferentes comites de contabilidad se analizan los riesgos en forma permanente para evitar que la información contable no sea razonable y cuantificable, de todos modos es necesario que las demas dependencias entreguen la información solicitada a fin de validar dicha información.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Los riesgos son identificados cada año y la idea es que se actualicen en su totalidad periodicamente y se informe en el comité de sostenibilidad contable.		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	En cada riesgo debe existir un control ya sea para la probabilidad o el impacto, que es lo que se efectua en la oficina de contabilidad.		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	se realizan autoevaluaciones de manera periódica por todo el grupo existente de contabilidad.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Se cuenta con personal idóneo y competente en el proceso contable. Pero no alcanza el personal actual para suplir todas las necesidades de la oficina.	1.00	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	Se encuentran actualizados y capacitados en sus respectivas competencias, su perfil y competencias del personal del area contable, permitieron la identificación de los hechos económicos que tuvieron impacto contable durante la vigencia 2022.		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Fue entregado a la auditoria el plan de capacitación del proceso contable, Segun acta de visita del 24 de febrero de 2023 por la oficina de control interno se pudo observar que se remitió por correo electrónico a la oficina de talento humano el plan de capacitación, para su consolidación con las demas deendencias.	1.00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	En la oficina de talento humano se verifica la ejecución del plan de capacitación, existe igualmente un formato de seguimiento. Este proceso es interno y propio de la oficina de talento humano.		

125454000 - Universidad de Pamplona
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	el jefe de la oficina verifica a través de la revisión a cada funcionario, que el proceso se ha ido optimizando poco a poco lo cual genera que se mejore en cada una de las labores por la capacitación y empeño de cada uno y el personal es conciente de la necesidad de mejorar cada día.		
2.1	FORTALEZAS	SI	La Universidad, aplico de manera general el Nuevo Marco Normativo exigido por la contaduría general de la nación. Existe conocimiento y experiencia del personal del área contable. Presentación oportuna de los estados financieros. Actualización oportuna en normatividad contable. Software de sistemas contable.		
2.2	DEBILIDADES	SI	Falta aun capacitación a todo el personal. Escaso personal para todas las labores establecidas en la ley. Falta terminar el proceso de revisión de los soportes documentales para la causación de las cuentas generadas de las cuotas partes pensionales.		