

27017000 - Universidad de Caldas
GENERAL
 01-01-2023 al 31-12-2023
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016 EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE
 ENVIO NÚMERO 4463125
 FECHA RECEPCION 2024-02-26 15:12:46

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.97
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 UNIVERSIDAD CUENTA CON LAS POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS MEDIANTE RESOLUCIÓN 1436 DE 29/12/2017 EXPEDIDA EN LA RECTORÍA SE HA REALIZADO ACTUALIZACIÓN DE ALGUNOS LINEAMIENTOS CONFORME A LA REGULACIÓN VIGENTE Y LA NECESIDAD DE DOCUMENTAR POLÍTICA USANDO LOS ANGLIBLES 2021	0.93	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	LAS POLÍTICAS SE ENCUENTRAN EN EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN, LAS CUALES PUEDEN SER CONSULTADAS POR TODOS FUNCIONARIOS QUE LABORAN EN EL ÁREA CONTABLE Y CENTROS DE GASTOS. SE REALIZARON CAPACITACIONES AL ÁREA FINANCIERA EN OCTUBRE DE 2021. PARA EL 2023, NO SE REALIZA REINDUCCIÓN SE PROYECTA PARA ESTA NUEVA VIGENCIA		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	EN EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DEL HECHOS ECONÓMICOS DE LA UNIVERSIDAD SON APLICADAS LAS POLÍTICAS CONTABLES		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	LA UNIVERSIDAD DE CALDAS POR SER UNA ENTIDAD PÚBLICA ESTA CLASIFICADA COMO ENTIDAD DE GOBIERNO, ES DECIR QUE LAS POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS ESTÁN CONFORME A LA NORMATIVIDAD DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA UNIVERSIDAD DE CALDAS ESTABLECEN LINEAMIENTOS PARA REPRESENTACIÓN FIEL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS Y SON RELEVANTES A LOS USUARIOS DE ESTA INFORMACIÓN.		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO O AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	SE DESARROLLAN LAS ACCIONES DE MEJORA PROPUESTAS EN LOS PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA OFICINA DE CONTROL INTERNO Y CON LA CONTADURÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA SE CUENTA CON ACCIONES DE MEJORA CON CUMPLIMIENTO. SE RECOMIENDA DAR CONTINUIDAD AL SEGUIMIENTO Y OPORTUNA RESPUESTA	1.00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	LAS ACCIONES DE MEJORA SE DESARROLLAN DE MANERA CONJUNTO CON LAS DIFERENTES ÁREAS INVOLUCRADAS		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SE DESARROLLA EN CABEZA DE EL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA Y SE CONSOLIDA INFORME POR CONTROL INTERNO, DE MANERA SEMESTRAL O CADA QUE SE REPORTA UN AVANCE		
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 EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN - SIG, EN DONDE SE DESARROLLAN LOS PROCESOS, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS, MANUALES, INSTRUCTIVOS Y DEMÁS DOCUMENTOS QUE HACEN PARTE DE LA GESTIÓN DOCUMENTAL DEL ÁREA FINANCIERA. ADEMÁS DE LAS CIRCULARES PERIÓDICAS PARA CIERRES Y DISPOSICIÓN DE PLAZOS DE LA ENTREGA DE INFORMACIÓN	1.00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	TODOS LOS FUNCIONARIOS DEL ÁREA CONTABLE TIENEN ACCESO Y CONOCIMIENTO AL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN - SIG, EL CUAL PUEDE SER CONSULTADO AL MOMENTO EN QUE LO DESEEN. SE REALIZAN REUNIONES PERIÓDICAS EN EL ÁREA PARA TRATAR DIFERENTES TEMAS Y DENTRO DE LOS PROCESOS DE INDUCCIÓN, Y CIRCULARES INFORMATIVAS INTERNAS Y PROVEEDORES		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	SE CUENTA CON FORMATOS EN EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN - SIG, Y SON UTILIZADOS POR LAS DIFERENTES ÁREAS PARA EL SUMINISTRO DE LA INFORMACIÓN AL ÁREA CONTABLE, QUIENES VERIFICAN DOCUMENTOS SOPORTES QUE RESPALDAN LA INFORMACIÓN		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	EN EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN - SIG, SE DISPONE DE PROCEDIMIENTOS QUE SON EL PASO A PASO DE LA PULICACIÓN DE LAS DIFERENTES POLÍTICAS CONTABLES, PROCESOS, PROCEDIMIENTOS E INSTRUCTIVOS; RIESGOS, INDICADORES Y MATRIZ DE COMUNICACIONES		
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 RESOLUCIÓN INTERNA 747 DE 2007, POR MEDIO DEL CUAL SE ADOPTA EL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA LA CLASIFICACIÓN, ADMINISTRACIÓN Y CUSTODIA DE LOS BIENES DE LA UNIVERSIDAD, LA CUAL SE MODIFICÓ PARCIALMENTE A TRAVÉS DE LA RESOLUCIÓN 408 DE 2017. PROCEDIMIENTO PARA LA GESTIÓN DE BIENES Código: P-RF-716; POLÍTICA CONTABLE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	1.00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EL PERSONAL QUE TIENE A CARGO EL ÁREA DE BIENES E INVENTARIOS DE LA ENTIDAD CONOCE LA NORMATIVIDAD CITADA EN EL ÍTEM ANTERIOR. DESDE EL ÁREA DE INVENTARIO SE REALIZÓ INDUCCIÓN RECIENTE POR CAMBIO DE PERSONAL, ADEMÁS DE REUNIONES PERIÓDICAS Y COMITE.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	SE REALIZA CIRCULARIZACIÓN ANUAL SOLICITANDO SU VERIFICACIÓN A CADA RESPONSABLE, DENTRO DEL PERIODO 2022 Y 2023, SE REALIZA INVENTARIO GENERAL DE BIENES MEDIANTE CONTRATO EXTERNO, CON UN AVANCE EN LA DEPURACIÓN E IDENTIFICACIÓN DEL 96% A DICIEMBRE DEL 2023. REGISTRADOS DE MANERA INDIVIDUAL POR PLACA.		
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?	PARCIALMENTE	EN EL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA SE DISPONE DEL INSTRUCTIVO PARA REALIZACIÓN DE CONCILIACIONES BANCARIAS-POLÍTICAS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO E INGRESOS CON Y SIN CONTRAPRESTACIÓN (I-GF249), VERSION 3, 2019-10-16. EXISTE UNA DIRECTRIZ EN EL ÁREA CONTABLE PARA LA CONCILIACIÓN CONTABLE DE CADA UNA DE LAS PARTIDAS QUE COMPONEN LOS ESTADOS FINANCIEROS. SE CUENTA CON FORMATOS DE CONCILIACIÓN DE OTRAS CUENTAS, SE RECOMIENDA SU DOCUMENTACIÓN	0.88	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZA MEDIANTE INDUCCIÓN, SE DOCUMENTO INSTRUCTIVO PARA EL MANEJO DE LA DIRECTRIZ EN EL ÁREA CONTABLE CONCILIACIÓN CONTABLE DE PARTIDAS QUE COMPONEN LOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	SE VERIFICAN LAS CONCILIACIONES BANCARIAS REFRENENDADAS POR EL CONTADOR Y SE RELIAZAN OTRAS CONCILIACIONES EN EL FORMATO INTERNO PENDIENTE DE SUBIR AL SIG		
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	SE CUENTA CON EL MANUAL ESPECÍFICO DE FUNCIONES Y DE COMPETENCIAS LABORALES, ADICIONAL A LOS PROCESOS, PROCEDIMIENTOS E INSTRUCTIVOS PUBLICADOS EN EL SIG	1.00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZAN CAPACITACIONES DESDE EL ÁREA FINANCIERA A PUNTO CRÍTICOS, EL MANUAL ESPECÍFICO DE FUNCIONES Y DE COMPETENCIAS LABORALES PARA EMPLEADOS DE LA PLANTA DE PERSONAL, SE REALIZA SOCIALIZACIÓN A TRAVÉS DEL PROCESO DE INDUCCIÓN Y RETROALIMENTACIÓN EN REUNIONES DEL ÁREA FINANCIERA		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	LAS ACTIVIDADES QUE LLEVAN A CABO LOS FUNCIONARIOS DEL ÁREA FINANCIERA Y CONTABLE DE LA ENTIDAD, SE VERIFICAN A TRAVÉS DE LOS DIFERENTES CONTROLES QUE SE TIENEN IMPLEMENTADOS DESDE CONTABILIDAD, TESORERÍA Y EL JEFE OFICINA FINANCIERA, AL PERSONAL DE CARRERA ADMINISTRATIVA Y PROVISIONALES, SE LE REALIZA LA EVALUACIÓN PERIÓDICA, A TRAVÉS DE LA CUAL SE ESTABLECE LOS OBJETIVOS QUE SE DEBEN CUMPLIR EN LA VIGENCIA Y QUE TIENEN QUE VER CON SUS FUNCIONES ASIGNADAS. SE REALIZAN AUDITORÍAS INDEPENDIENTES DESDE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	EN EL ÁREA SE DISPONE DE INSTRUCTIVOS PARA LA PRESENTACIÓN DE INFORMES, LOS LINEAMIENTOS TAMBIÉN SE SIGUEN CONFORME LAS FECHAS DE PRESENTACIÓN COMO LO ESTABLECEN LOS DIFERENTES ENTES DE CONTROL, TAMBIÉN SE REALIZA A TRAVÉS DE OFICIOS Y CIRCULARES Y ALGUNAS GUÍAS	1.00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZA A TRAVÉS DE CIRCULARES Y CORREO ELECTRÓNICO, AL PERSONAL INTERNO Y PROVEEDORES, ESPECIALMENTE LAS RELACIONADAS CON LOS DIFERENTES CIERRES CONTABLES Y FINANCIEROS		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SE CUMPLE EL EFECTIVO PROCESO DE CIERRE Y REPORTES A ENTES REGULADORAS, DE CONTROL, IMPUESTOS DIAN		
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	SE REALIZA CIRCULAR DE CIERRE CONFORME AL PROCEDIMIENTO QUE SE ENCUENTRA DEFINIDO POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	1.00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EL PROCEDIMIENTO SE SOCIALIZA MEDIANTE CIRCULAR CON LOS FUNCIONARIOS QUE TIENEN A CARGO REPORTAR ESTAS ACTIVIDADES		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	LA MAYORÍA DE LOS CASOS SE CUMPLE, AUNQUE SUCEDEN CASOS PARTICULARES EXTERNOS AL ÁREA CONTABLE QUE SE RESUELVEN EN EL ÁREA PARA EL EFECTIVO PROCESO DE CIERRE Y REPORTES A ENTES REGULADORAS, DE CONTROL, E IMPUESTOS DIAN		
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 CUENTA CON LAS POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS MEDIANTE RESOLUCIÓN 1436 DE 29/12/2017 (SE ENCUENTRAN LAS BASES QUE SON UTILIZAS PARA VERIFICAR LA EXISTENCIAS DE ACTIVOS Y PASIVOS) Y OTRAS CUENTAS. SE RECOMIENDA SU INCLUSIÓN EN EL SIG DOCUMENTADO PARA LOS DEMÁS CASOS	1.00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EL PROCEDIMIENTO SE SOCIALIZA Y SON PUBLICADOS EN EL SIG PARA CONSULTA DE LOS FUNCIONARIOS, E INDUCCIÓN ESPECÍFICA PARA QUIENES TIENEN A CARGO DILIGENCIAR ESTAS ACTIVIDADES		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	SE CUMPLE EN LA MAYORÍA DE LOS CASOS, EN INVENTARIO GENERAL DE BIENES Y DEPURACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y CRUCES CON CENTROS DE GASTO, Y OTRAS PARTIDAS CONCILIATORIAS		
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	SE CUENTAN CON LINEAMIENTOS DESDE LAS POLÍTICAS CONTABLES Y EL PROCESO EN EL SIG; CIRCULARES DE CIERRE REALIZAN CONCILIACIONES CONTABLES ENTRE LAS ÁREAS Y SE REALIZAN LOS RESPECTIVOS AJUSTES PARA CONSERVAR LA CONSISTENCIA EN LA INFORMACIÓN, PARA LO CUAL TAMBIÉN SE CUENTA CON EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE (RESOLUCIÓN 765 DEL 2007)	1.00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE REALIZA SOCIALIZACIÓN CON EL EQUIPO DE TRABAJO Y EL ÁREA INVOLUCRADA Y SE REALIZA RETROALIMENTACIÓN CON EL ÁREA FINANCIERA O EL COMITÉ SEGUN SE REQUIERA		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	SE DISPONE DEL FORMATO Y LOS ANEXOS - CONCILIACIONES CONTABLES, CORREOS ELECTRÓNICOS SOPORTES QUE DAN TRAZABILIDAD DE LA INFORMACIÓN, ACTAS DE COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	EL SEGUIMIENTO Y LAS CONCILIACIONES PARA VERIFICAR LA RAZONABILIDAD DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SON REALIZADAS DE MANERA MENSUAL MEDIANTE FORMATO IMPLEMENTADO PENDIENTE RADICAR EN EL SIG CON LAS CUENTAS PRINCIPALES EN OTROS CASOS PERIÓDICAMENTE		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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	PROCEDIMIENTO ESTABLECIDO EN EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN; CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO GESTION FINANCIERA Y DEMAS PROCEDIMIENTOS E INSTRUCTIVOS	1.00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS PROVEEDORES DE INFORMACION INTERNOS Y EXTERNOS .VER SIG CARACTERIZACION DEL PROCESO GESTION FINANCIERA, IGUALMENTE EN LAS CIRCULARES DE CIERRE		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS PUNTOS RECEPTORES DE INFORMACION, CONCILIACION Y REGISTRO EN EL AREA CONTABLE Y SE ENCUENTRAN DEFINIDAS EN EL PROCESO DOCUMENTADO CARACTERIZACION DEL PROCESO GESTION FINANCIERA Y LOS PROCEDIMIENTOS E INSTRUCTIVOS		
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	LA INFORMACION SE ENCUENTRA INDIVIDUALIZADA POR TERCERO	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 SE MIDEN DE MANERA INDIVIDUAL		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	SI ES FACTIBLE, DEPENDE DE LA APROBACION DEL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE POR DEPURACIÓN O POR PAGO DE OBLIGACIONES Y LAS POLÍTICAS CONTABLES		
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	LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN (CGN) EXPIDIÓ LA RESOLUCIÓN 533 DE 2015 Y SUS MODIFICACIONES, POR LA CUAL INCORPORA, COMO PARTE INTEGRANTE DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA, EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO, EL CUAL ESTÁ CONFORMADO POR: EL MARCO CONCEPTUAL PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA, LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS; LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES; LAS GUÍAS DE APLICACIÓN; EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS; Y LA DOCTRINA CONTABLE PÚBLICA.	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 PROCEDIMIENTOS OBEDECEN A LA APLICACIÓN DE LA NORMATIVIDAD QUE RIGUE LA UNIVERSIDAD EN TERMINOS CONTABLES Y EL MARCO LEGAL DEFINIDO POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION		
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 DA CUMPLIMIENTO A LA ÚLTIMA VERSION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS, LA CUAL ES VALIDAD AL CARGAR LA INFORMACION EN EL CHIP	1.00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	EL CONTADOR DE LA INSTITUCION REALIZO REVISION A LA ULTIMA VERSION CON EL FIN DE VERIFICAR SU APLICACION EN LA INSTITUCION		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN DE MANERA INDIVIDUAL Y SE REGISTRAN DE MANERA INDIVIDUAL SEGUN PERSONA NATURAL O JURIDICA POR CC O NIT . SE INTERACTUA CON LOS SOFTWARE DE NOMINA Y GESTIÓN HUMANA	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	SE DA APLICACIÓN DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO, Y LOS CRITERIOS CONTABLES		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	A DIARIO SE AFECTA LA CONTABILIDAD Y SE DISPONE DE UNA HERRAMIENTA INFORMÁTICA PARA ESTE TIPO DE REGISTROS. ALGUNOS CASOS ESPORÁDICOS SE EVIDENCIA INCUMPLIMIENTO, ESTOS SE DEBEN REGISTRAR SEGUN SE PRESENTEN	1.00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	ESTA ACTIVIDAD SE REALIZA DE MANERA PERMANENTE, Y EN LOS CIERRES CONTABLE MENSUALES, TENIENDO EN CUENTA LA PRESENTACIÓN DE ALGUNOS CASOS PUNTUALES		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SE DISPONE DE UNA HERRAMIENTA INFORMÁTICA A TRAVES DE LA CUAL SE LLEVAN LOS CONSECUTIVOS DE MANERA AUTOMÁTICA. TODA LA CONTABILIDAD ESTA RESPALDADA CON LOS SOPORTES INTERNOS (COMPROBANTES CONTABLES) Y EXTERNOS (FACTURA DE PROVEEDOR) FÍSICOS Y DIGITALES(EN SU MAYORÍA), CONFORME A LAS TRD. DEL CUAL SE PUEDE DAR TRAZABILIDAD EN LAS ÁREAS GENERADORAS	1.00	
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	EN CONTABILIDAD SE VALIDA QUE TODOS LOS HECHOS ECONOMICOS TENGAN SOPORTE INTERNO Y EXTERNO, LA DOCUMENTACION DE SOPORTE SE RECIBE COMPLETA		
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	EN EL ÁREA FINANCIERA SE DISPONE DE ARCHIVOS DE GESTIÓN PARA LA CONSERVACIÓN Y CUSTODIA DE LOS DOCUMENTOS SOPORTE, MEDIANTE TABLAS DE RETENCIÓN DOCUMENTAL, ARCHIVO DE GESTIÓN, CENTRAL E HISTORICO		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	SE ELABORAN TODOS LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD 2023 EN MEDIOS VIRTUAL EN PDF, Y FÍSICO NOMINA CUENTA CON ARCHIVADOS SEGUN TRD VIRTUAL Y FÍSICA	1.00	
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE DISPONE DE UN INFORME DE LISTADO DE COMPROBANTES PARA VERIFICACIÓN; SE VAN ELABORAN DE ACUERDO AL TIEMPO DE EMISION, GENERADO DE MANERA AUTOMÁTICO POR EL SISTEMA DE INFORMACION		
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	CADA TIPO DE COMPROBANTE TIENE UN CONSECUTIVO, GENERADO DE MANERA AUTOMÁTICA POR EL SISTEMA DE INFORMACIÓN		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	EL SISTEMA FINANCIERO EMITE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD, LOS CUALES SON FIEL COPIA DE TODAS LAS OPERACIONES SOPORTADAS CON LOS COMPROBANTES CONTABLES	1.00	
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	LOS LIBROS DE CONTABILIDAD AL SER ALIMENTADOS POR TODOS LOS COMPROBANTES CONTABLES REFLEJAN LA MISMA INFORMACION		
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE REALIZAN CONCILIACIONES, DONDE SE IDENTIFICA LA NECESIDAD HACER AJUSTES, COMPROBANTE DE AJUSTES 911 Y CORRECCIÓN EL CUAL SE PUEDE VER TRAZABILIDAD DENTRO DEL SISTEMA DE INFORMACION		
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	SE DISPONE DE REPORTES PARA EL REGISTRO Y GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE, LOS CUALES PERMITEN EL MANEJO ADMINISTRATIVO Y LA VALIDACIÓN DE LOS REGISTROS CONTABLES EN LA INSTITUCIÓN; CONCILIACIONES CONTABLES, SE GENERAN REPORTES POR TERCERO POR CUENTA ESPECIFICA PARA VALIDAR LA CONSISTENCIA DE LA INFORMACIÓN, BALANCE DE PRUEBA, ENTRE OTROS	1.00	
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	DE MANERA PERMANENTE Y ESPECIFICA PARA LOS PERIODOS MENSUALES Y DE CIERRE ANUAL		
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRA CONFORME AL ÚLTIMO INFORME ENVIADO A LA CGN, VALIDACIÓN REALIZA POR EL CHIP		
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 APLICA LA RESOLUCIÓN 533 DE 2015 Y SUS MODIFICACIONES EXPEDIDA POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN (CGN), POR LA CUAL INCORPORA, COMO PARTE INTEGRANTE DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA, EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO, QUE ESTÁ CONFORMADO POR: EL MARCO CONCEPTUAL PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA, LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS; LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES; LAS GUÍAS DE APLICACIÓN; EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS; Y LA DOCTRINA CONTABLE PÚBLICA.	1.00	
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	EL PERSONAL DEL AREA CONTABLE CUENTA CON EL PERFIL ADECUADO, SE REALIZA INDUCCIÓN Y RETROALIMENTACIÓN AL PERSONAL EN REUNIONES INTERNAS DEL ÁREA FINANCIERA Y CONTABLE		
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	SE APLICA LA RESOLUCIÓN 533 DE 2015 Y SUS MODIFICACIONES EXPEDIDA POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN (CGN), POR LA CUAL INCORPORA, COMO PARTE INTEGRANTE DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA, EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO, QUE ESTÁ CONFORMADO POR: EL MARCO CONCEPTUAL PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA; LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS; LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES; LAS GUÍAS DE APLICACIÓN; EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS; Y LA DOCTRINA CONTABLE PÚBLICA.	1.00	
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	SE REALIZAN VALIDACIONES CON OTRAS ÁREAS O DEPENDENCIAS ACERCA DE LA INFORMACIÓN, COMO EL CASO DE INFORMACION LITIGIOSA.		
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	SE REALIZAN VALIDACIONES CON OTRAS ÁREAS O DEPENDENCIAS ACERCA DE LA INFORMACIÓN, COMO EL CASO DE INFORMACION LITIGIOSA.	1.00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	SE REALIZO ULTIMA REVISION DETALLADA EN EL PRIMER SEMESTRE DEL 2022, PENDIENTES INFORMACION FINAL DE INVENTARIO PARA ACTUALIZAR VIDA UTIL)		
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 VERIFICÓ EL DETERIORO PARA LAS CUENTAS POR COBRAR, Y PARA LOS ACTIVOS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO ESTA PENDIENTE DE VERIFICACIÓN CON EL INVENTARIO FÍSICO PARA ESTE PERIODO.		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	SE ENCUENTRAN ESTABLECIDOS A TRAVES DE LA APLICACIÓN DE POLÍTICAS CONTABLES	1.00	
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	EL PROCEDIMIENTO SE SOCIALIZA MEDIANTE CIRCULAR CON LOS FUNCIONARIOS QUE TIENEN A CARGO REPORTAR ESTAS ACTIVIDADES		
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	LA MAYORÍA DE LOS CASOS SE CUMPLE, AUNQUE SUCEDEN CASOS PARTICULARES EXTERNOS AL AREA CONTABLE QUE SE RESUELVEN EN EL AREA PARA EL EFECTIVO PROCESO DE CIERRE Y REPORTES A ENTES REGULADORAS, DE CONTROL, E IMPUESTOS DIAN		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	SE CUENTA CON LAS POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS MEDIANTE RESOLUCIÓN 1436 DE 29/12/2017 (SE ENCUENTRAN LAS BASES QUE SON UTILIZAS PARA VERIFICAR LA EXISTENCIAS DE ACTIVOS Y PASIVOS) Y OTRAS CUENTAS. SE RECOMIENDA SU INCLUSION EN EL SIG DOCUMENTADO PARA LOS DEMAS CASOS		
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	EL PROCEDIMIENTO SE SOCIALIZA Y SON PUBLICADOS EN EL SIG PARA CONSULTA DE LOS FUNCIONARIOS, E INDUCCIÓN ESPECIFICA PARA QUIENES TIENEN A CARGO DILIGENCIAR ESTAS ACTIVIDADES		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	SE REALIZAN VALIDACIONES CON OTRAS ÁREAS O DEPENDENCIAS ACERCA DE LA INFORMACIÓN, COMO EL CASO DE INFORMACION LITIGIOSA.		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	SE REPORTAN DE MANERA OPORTUNA EN EL CHIP. SON PUBLICADOS EN LA PAG. WEB Y CARTELERA DE LA OFICINA FINANCIERA, Y LOS USUARIOS DE INFORMACIÓN INTERNA: RECTORIA, CONSEJO SUPERIOR, ENTRE OTROS.	1.00	
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 DIVULGAN TENIENDO EN CUENTA LAS EXIGENCIAS NORMATIVAS ENTRE ELLAS LA LEY 1474 DE 2011 Y LA LEY DE LA TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN 1712 DE 2014. SE REALIZA A TRAVES DE LA PAGINA WEB Y EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS DE LA ENTIDAD, DANDO IGUALMENTE CUMPLIMIENTO A LA RESOLUCION 162 DEL 2017 DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, Y DE CONFORMIDAD AL ACUERDO DE APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS 04 DE 15 FEB 2024, DE CADA AÑO LA CUAL ESTABLECE SU PUBLICACION. SE CUENTA CON DOS GUÍAS DE PRESENTACIÓN DE INFORMES, SIN EMBARGO, NO SE DEFINEN LINEAMIENTOS DE DIVULGACIÓN.		
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			

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
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	SE DA CUMPLIMIENTO A LA POLÍTICA DE DIVULGACIÓN, SE PUEDE MEJORAR LA EVIDENCIA DE LA MISMA MEDIANTE LA DOCUMENTACIÓN INTERNA DE UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO INTERNO		
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	SE SOCIALIZAN AL EQUIPO DIRECTIVO Y CONSEJO SUPERIOR DE LAS CUALES SE CUENTA CON EVIDENCIA EN ACTAS DE REUNION PARA LA TOMA DE DECISIONES		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, ESTADO DE RESULTADOS, CAMBIO EN EL PATRIMONIO Y NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS	1.00	
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	LES SE CONSERVAN EN COPIAS DE SEGURIDAD, Y SON LA CONSOLIDACION PARA LOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE REALIZA VALIDACION A LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA IDENTIFICAR SU RAZONABILIDAD; SE CONSTATA A TRAVES DE LAS CONCILIACIONES CONTABLES		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	SE ENCUENTRAN PUBLICADOS EN LA PAGINA WEB INSTITUCIONAL Y SON PRESENTADOS AL CONSEJO SUPERIOR, RECTORIA	1.00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LOS INDICADORES PRESENTADOS SE AJUSTAN A LA REALIDAD FINANCIERA Y CONTABLE DE LA INSTITUCION		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACION UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACION DEL INDICADOR?	SI	SE VERIFICA LA INFORMACION PARA GENERAR INDICADORES SOLICITADOS, Y PUBLICACION INDICADORES ESPECIFICOS DEL AREA CONTABLE		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACION FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACION PARA SU ADECUADA COMPRESION POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	SE ACLARA MEDIANTE LA DOCUMENTACION DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	1.00	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICION, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTA CONFORME A LAS REVELACIONES EXIGIDAS POR LA NORMATIVIDAD VIGENTE		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACION DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA UTIL AL USUARIO?	SI	LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTA CONFORME A LAS REVELACIONES EXIGIDAS POR LA NORMATIVIDAD VIGENTE Y SE ENCUENTRAN DE MANERA DETALLADA Y EXPLICATIVA		
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?	SI	SE TIENEN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPLETOS DE FORMA COMPARATIVA INCLUYENDO LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACION DE METODOLOGIAS O LA APLICACION DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACION DE LA INFORMACION, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	SE REALIZAN PARA LOS CASOS DE LOS LITIGOS DEL AREA JURIDICA Y EL PASIVO PENSIONAL A TRAVES DE UN ACTUARIO.		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACION PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACION SEA CONSISTENTE?	SI	SE GENERAN DESDE LA MISMA FUENTE DE INFORMACION LO QUE DE ALGUNA MANERA ASEGURA QUE SEA CONSISTENTE		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICION DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICION DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACION FRA CON PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	SE PUBLICAN LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA PAGINA WEB INSTITUCIONAL, CARTELERA INTERNA; EN LA RENDICION DE CUENTAS SE INCLUYEN TEMAS FINANCIEROS DE MANERA EXPLICATIVA	1.00	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICION DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPOSITOS ESPECIFICOS?	SI	SE VERICA Y SE TOMAN DESDE LA MISMA BASE DE INFORMACION		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESION DE LA INFORMACION FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SE PUBLICAN EN LA PAGINA WEB LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE EXPLICAN SU CONTENIDO, EN LA RENDICION DE CUENTAS SE REALIZA A TRAVES DE EXPOSICION DEL TEMA, EL CUAL ES ACLARADO EN LA SESION DE PREGUNTAS		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACION Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	SI	SE ENCUENTRAN DILIGENCIADOS LOS RIESGOS, IMPACTO, PROBABILIDAD Y CONTROLES DEL AREA CONTABLE Y FINANCIERA DE LA INSTITUCION, ACTUALIZADA A LA NUEVA METODOLOGIA DE RIESGOS DEFINIDO POR EL DAPP	1.00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACION DE ESTOS MECANISMOS?	SI	PUBLICADO EN EL SIG Y LA PAGINA WEB INSTITUCION http://sis.ucaldas.edu.co/gestion/documental/consulta/Procesos.php?codProceso=GF		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACION DE LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE?	SI	EN LOS RIESGOS QUE SE TIENEN IDENTIFICADOS SE ENCUENTRA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO DESDE EL RIESGO ABSOLUTO, Y LA MATRIZ DE RIESGO PARA EVIDENCIAR EL RIESGO RESIDUAL	1.00	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE INDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	SE ACTUALIZA LA MATRIZ DE RIESGOS PARA IDENTIFICAR EL RIESGO RESIDUAL Y SE IMPLEMENTA LAS ACCIONES DE TRATAMIENTO A LOS RIESGOS VALORADOS EN EXTREMO O ALTO, CUANDO SEA NECESARIO		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	SE REALIZA MEDIANTE LA OFICINA DE PLANEACION CADA AÑO, SE VERIFICAN DE MANERA INDEPENDIENTE POR LA OFICINA DE CONTROL INTERNO, INFORME PUBLICADO EN LA PAGINA WEB		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	SE ENCUENTRAN DOCUMENTADOS LOS CONTROLES ESTABLECIDOS PARA CADA RIESGO		
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	A TRAVES DE AUTOCONTROL Y DISEÑO DE LOS MAPAS DE RIESGO POR CADA LIDER DE PROCESO E INFORME DE SEGUIMIENTO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCION?	SI	EL PROFESIONAL CONTABLE SE ENCUENTRA HABILITADO Y ES COMPETENTE, SE REALIZAN CAPACITACIONES EXTERNAS CON LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION Y DENTRO DEL PLAN DE CAPACITACION INSTITUCIONAL	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	EL PERSONAL DE APOYO SE ENCUENTRA ENTRENADO PARA LA IDENTIFICACION DE CUENTAS, PROCESOS DE INDUCCION Y REINDUCCION		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACION SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACION PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SE CUENTA CON REINDUCCION EN EL PERIODO 2022 RESPECTO A LA CATALOGO PRESUPUESTAL (INTERNA DEL AREA FINANCIERA) Y ESPECIALIZACION EN LEGISLACION TRIBUTARARIA, ACTUALIZACION EN INFORMACION EXOGENA 2023	1.00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCION DEL PLAN DE CAPACITACION?	SI	LA COMISION DE PERSONAL REALIZA EL SEGUIMIENTO A LA EJECUCION DEL PLAN, EN EL SIG SE CUENTA CON UN FORMATO DE ASISTENCIA A EVENTOS Y OTRO PARA EVALUAR LA CALIDAD DEL MISMO, CUANDO LA CAPACITACION ES FUERA DE LA CIUDAD, DEBEN SOCIALIZAR Y ENVIAR LA RESPECTIVA EVIDENCIA Y UN MES DESPUES DE RECIBIDA LA CAPACITACION, SE EVALUA LA EFECTIVIDAD, CONJUNTAMENTE CON EL JEFE INMEDIATO, A TRAVES DE UN FORMATO ELECTRONICO QUE TAMBIEN DEBE ENVIARSE A GESTION HUMANA, CUANDO LAS CAPACITACIONES SON GRUPALES Y TIENE UN COSTO, CADA FUNCIONARIO DEBE SUSCRIBIR UN ACTA DE COMPROMISO, EN LA QUE SE COMPROMETE A NO PERDER EL CURSO POR INASISTENCIA, PORQUE LO CONTRARIO DEBERA CUBRIR LOS GASTOS DEL MISMO.		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACION DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	TODAS LAS ACTIVIDADES APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES, PORQUE EL PLAN DE CAPACITACION SE CONSTRUYE BASADO EN LAS NECESIDADES DE CAPACITACION INDIVIDUAL, DE LA DEPENDENCIA, A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO Y A LA EVALUACION DEL DESEMPEÑO.		
2.1	FORTALEZAS	NO	MEJORAMIENTO DE LA INTERACCION CON LAS AREAS INVOLUCRADAS Y CENTROS DE COSTO RESPECTO A LA CALIDAD Y OPORTUNIDAD EN LA INFORMACION, Y LAS CONCILIACIONES DE SALDOS, EMISION DE CIRCULARES, OFICIOS, REUNIONES, EMPODERAMIENTO DE LAS ACTIVIDADES ENCOMENDADAS, RETROALIMENTACION Y ANALISIS DE CASOS CON EL EQUIPO DE TRABAJO, ORGANIZACION Y COORDINACION ENTRE EL EQUIPO DE TRABAJO PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS TAREAS, FUNCIONES Y REPORTE DE INFORMES; ENTREGA DE INFORMACION DE MANERA OPORTUNA A LOS DIFERENTES ENTES EXTERNOS; PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS MANERA OPORTUNA Y MOSTRANDO LA REALIDAD ECONOMICA DE LA UNIVERSIDAD DE CALDAS Y SU PUBLICACION EN LA PAGINA WEB INSTITUCIONAL, GENERACION DE INDICADORES FINANCIEROS Y CONTABLES. LA INFORMACION CONTABLE Y FINANCIERA ES FUENTE PARA LA TOMA DE DECISIONES Y PRESENTADA AL CONSEJO SUPERIOR Y EQUIPO GERENCIAL. EL PERSONAL DEL AREA FINANCIERA CUMPLE CON LOS REQUISITOS DE FORMACION Y EXPERIENCIA. IMPLEMENTACION DE LAS TRD DIGITAL Y TVD. FORTALECIMIENTO DE CONCILIACIONES CONTABLES EN EL AREA Y CON LAS DEMAS DEPENDENCIAS. FORTALECIMIENTO DEL PROCESO DE GESTION DE RIESGO ACTUALIZADA A LA METODOLOGIA DEL DAPP. AVANCE EN LOS PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNO Y EXTERNOS. DOCUMENTACION Y ACTUALIZACION DE PROCEDIMIENTOS E INTRUCTIVOS DEL SIG.-PARTIDAS CONCLIATORIAS.		
2.2	DEBILIDADES	NO	INVENTARIO ASISTIDO EN DESARROLLO PARA LA ACTUALIZACION O DEPURACION EN EL SISTEMA DE INFORMACION (BIENES Y CONTABLE), ENTREGA DE LA INFORMACION OPORTUNA POR LOS CENTROS DE COSTOS, LO CUAL GENERA PARA ALGUNOS CASOS INOPORTUNIDAD EN EL REGISTRO O LEGALIZACION, ACTUALIZACION DE MATRIZ DE EXHIBIBILIDADES O CRONOGRAMA DE INFORMES, GESTION OPORTUNA DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO, DOCUMENTACION DE LOS LINEAMIENTOS CONTABLES REFERENTES A: REGISTRO INDIVIDUAL DE BIENES, CONCILIACION DE SALDOS CON OTROS PROCESOS COMO GESTION HUMANA, BIENES, LITIGIOS, CENTROS DE COSTOS ENTRE OTRAS; Y LA PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES, QUE SI BIEN ES CIERTO SE REALIZAN NO SE EVIDENCIAN EN SIG.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	NO	ACTUALIZACION DE LA METODOLOGIA DE RIESGOS, VALORACION DE CONTROLES Y GENERACION DE RIESGO RESIDUAL, Y ACCIONES DE MANEJO PARA EL PERIODO 2023. CUMPLIMIENTO DE ACCIONES AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA CGR. FORTALECIMIENTO EN LAS CONCILIACIONES CONTABLES Y OTRAS AREAS. IMPLEMENTACION DE LAS TRD Y TVD. FORTALECIMIENTO EN EL CONTROL DEL PROCESO CONTABLE Y PRESENTACION OPORTUNA DE LOS INFORMES. REVISION DE INDICADORES DEL PROCESO FINANCIERO Y GENERACION DE INDICADORES CONTABLES. CLASIFICACION DETALLADA DE CUENTAS CONTABLES.		
2.4	RECOMENDACIONES	NO	PROPENDER QUE LA INFORMACION SUMINISTRADA POR LAS FUENTES INTERNAS SEA ENTREGADA AL AREA CONTABLE DE MANERA OPORTUNA, COMPLETA Y CLARA CONFORME A LA CIRCULAR DEL CIERRE CONTABLE Y MENSUALMENTE. REALIZAR CONCILIACION DE LA INFORMACION DE MANERA MENSUAL, ESTABLECER METODOS QUE FACILITEN ESTE PROCESO POR MEDIO DE SISTEMATIZACION E INTEGRACION DE LOS SISTEMAS DE INFORMACION. DAR CONTINUIDAD A LOS PROCESOS DE REINDUCCION INTERNA Y CAPACITACION AL PERSONAL DEL AREA FINANCIERA, EXTENSIVA A LOS DEMAS PROCESOS Y CENTROS DE COSTOS; REALIZAR MESAS DE TRABAJO CON LAS AREAS INVOLUCRADAS PARA LA IDENTIFICACION DE CUENTAS, DEPURACION DE SALDOS, REALIZAR BAJO LOS PARAMETROS DEL INVENTARIO CONTABLE LA REVISION DE VIDA UTIL Y DEPURACION. MANTENER ACTUALIZADO Y CONSOLIDADO EL CRONOGRAMA DE INFORMES; EVIDENCIAR LAS CONCILIACIONES CONTABLES CON OTRAS AREAS MEDIANTE LA DOCUMENTACION EN EL SIG. E INCLUIR EN LA GUIA DE PRESENTACION DE INFORMES LA PUBLICACION DE INFORMACION CONTABLE		