

26250266 - Institución Universitaria de Envigado
 01-21-2019 al 31-12-2019
 EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE
 CONTROL INTERNO CONTABLE
 CONTROL INTERNO CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CLASIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1	1.1.1. LA ENTIDAD DETERMINO LAS POLITICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL ECONOMIZACION, MEDICION, REVELACION Y PRESENTACION DE LOS HECHOS ECONOMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	Por medio de la Resolución No 374 del 15 de Diciembre de 2017, la institución definió y adoptó el manual de políticas contables que el marco normativo de contabilidad pública para la institución, como entidad de Gobierno, que contiene las directrices para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.	1,00	1,00
1.2	1.1.2. SE SOCIALIZAN LAS POLITICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	El manual de políticas contables fue elaborado en articulación con las áreas involucradas en el proceso. Fue revisado y aprobado por el Comité Financiero y de Sostenibilidad Contable, se promueve publicado en el sitio web del Sistema de Gestión Integral.	1,00	1,00
1.3	1.1.3. LAS POLITICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Para el reconocimiento y revelación contable de los hechos económicos se aplican las políticas vigentes en el desarrollo del ejercicio contable y financiero. Al área administrativa y financiera se realiza y verifica la información recibida de los diferentes departamentos.	1,00	1,00
1.4	1.1.4. LAS POLITICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las Políticas Contables adoptadas mediante la Resolución No 374 de 2017, se basan en el Régimen de Contabilidad Pública que incorporó la estructura del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno.	1,00	1,00
1.5	1.1.5. LAS POLITICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACION FIEL DE LA INFORMACION FINANCIERA?	SI	La institución tiene definido el procedimiento para suscribir el Plan de Mejoramiento Institucional o por procesos, orientado a la formulación, seguimiento y la mejora continua.	1,00	1,00
1.6	1.1.6. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, INSTRUCTIVO, ETC) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVO A LOS HECHOS ECONOMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	La institución tiene un Sistema de Gestión Integral (SGI) certificado, el cual comprende el proceso de Gestión de Recursos Humanos y Financieros, mismo que cuenta con los procedimientos para su ejecución.	1,00	1,00
1.7	1.1.7. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Se socializan a todos los funcionarios que participan en los procesos categorizados, entre ellos los funcionarios del Proceso Gestión Financiera, quienes conocen los procedimientos que rigen el desarrollo del proceso.	1,00	1,00
1.8	1.1.8. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	El seguimiento al cumplimiento de los Planes de Mejoramiento derivados de los hallazgos de la Comisión de las Auditorías Internas y de Gestión se realiza el líder del proceso, como responsable de implementar las acciones, además se verifica el cumplimiento en las auditorías internas.	1,00	1,00
1.9	1.1.9. TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Las políticas vigentes al flujo de información son socializadas a los funcionarios en el proceso de revelación. Además, los procedimientos e instructivos de revelación contable y financiera se encuentran publicados en el Sistema de Gestión Integral, al que tienen acceso todos los funcionarios de la institución. Las operaciones realizadas en el área contable y los documentos de reporte de la información de las áreas que proveen información son aprobados y validados con el documento idóneo y se tiene en cuenta que están conformes con el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación-CCN.	1,00	1,00
1.10	1.1.10. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tienen procedimientos documentados y alineados a la ley.	1,00	1,00
1.11	1.1.11. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Con el fin de facilitar la gestión, los derechos, bienes y obligaciones de la institución están identificados e individualizados en el proceso contable.	1,00	1,00
1.12	1.1.12. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Los procedimientos formales que incluyen los directrices para la identificación de los bienes físicos en forma individualizada se encuentran publicados en el Sistema de Gestión Integral.	1,00	1,00
1.13	1.1.13. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.14	1.1.14. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.15	1.1.15. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.16	1.1.16. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.17	1.1.17. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.18	1.1.18. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.19	1.1.19. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.20	1.1.20. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.21	1.1.21. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.22	1.1.22. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.23	1.1.23. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.24	1.1.24. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.25	1.1.25. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.26	1.1.26. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.27	1.1.27. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.28	1.1.28. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.29	1.1.29. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.30	1.1.30. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.31	1.1.31. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.32	1.1.32. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.33	1.1.33. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.34	1.1.34. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.35	1.1.35. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.36	1.1.36. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.37	1.1.37. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.38	1.1.38. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.39	1.1.39. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.40	1.1.40. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.41	1.1.41. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.42	1.1.42. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.43	1.1.43. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.44	1.1.44. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.45	1.1.45. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.46	1.1.46. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.47	1.1.47. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.48	1.1.48. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.49	1.1.49. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.50	1.1.50. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.51	1.1.51. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.52	1.1.52. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.53	1.1.53. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.54	1.1.54. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.55	1.1.55. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.56	1.1.56. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.57	1.1.57. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.58	1.1.58. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.59	1.1.59. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.60	1.1.60. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.61	1.1.61. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.62	1.1.62. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.63	1.1.63. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.64	1.1.64. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.65	1.1.65. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.66	1.1.66. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.67	1.1.67. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.68	1.1.68. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.69	1.1.69. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.70	1.1.70. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.71	1.1.71. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.72	1.1.72. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.73	1.1.73. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.74	1.1.74. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.75	1.1.75. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.76	1.1.76. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.77	1.1.77. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.78	1.1.78. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.79	1.1.79. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.80	1.1.80. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.81	1.1.81. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.82	1.1.82. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.83	1.1.83. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.84	1.1.84. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.85	1.1.85. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.86	1.1.86. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.87	1.1.87. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.88	1.1.88. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.89	1.1.89. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.90	1.1.90. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.91	1.1.91. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.92	1.1.92. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.93	1.1.93. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.94	1.1.94. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.95	1.1.95. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.96	1.1.96. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.97	1.1.97. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.98	1.1.98. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
1.99	1.1.99. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00
2.00	1.1.100. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDONEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE?	SI	Se tiene un inventario de los bienes físicos de la institución.	1,00	1,00

1.2.8	33.1	¿LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Los criterios para la medición posterior se encuentran establecidos con base en el Régimen de Contabilidad Pública aplicable a entidades de gobierno.	
1.2.7	33.2	¿SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	En cada una de las Partidas Contables se tienen establecidos los hechos económicos objeto de medición posterior. Se identifican los hechos económicos susceptibles de actualización, entre ellos: las obligaciones laborales de largo plazo y las inversiones.	
1.2.8	33.3	¿SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTUA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La medición posterior se efectúa con los criterios establecidos en el Manual de Políticas Contables, orientaciones, previsiones y ampliaciones, además, se tiene en cuenta el marco normativo aplicable.	
1.2.9	34	¿SE EFECTÚAN LAS MEDICIONES DE VALORES DE BIENES INMUEBLES DE MANERA PERIÓDICA?	SI	Se efectúan las mediciones de valores de bienes inmuebles de manera periódica.	
1.2.10	34.5	¿SE REPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	La valoración de los bienes inmuebles, fue realizada por profesionales expertos en su debido momento. La información de estimaciones por aspectos técnicos se actualiza desde la oficina jurídica institucional.	
1.2.3.1.1	34.6	¿SE ELABORAN Y PRESENTAN DORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se elaboran los estados financieros de manera mensual. Los informes son elaborados oportunamente para su envío a la Contraloría General de la Nación y a otros Organos de Control. Se debe mencionar en la justificación de los mismos en la página 160.	1.00
1.2.3.1.2	34.7	¿SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	La institución cuenta con procedimientos que establece la directriz de publicación y divulgación de los estados financieros. Además, de las cuentas sobre la materia emitidas por la Contraloría General de la Nación/CGN.	
1.2.3.1.3	34.8	¿SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	Informes detallados trimestralmente, socializados en el Comité Financiero y de Sostenibilidad Contable.	
1.2.3.1.4	34.9	¿SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	La información contable es consistente de las diferentes obligaciones y compromisos de orden legal, laboral, tributario, fuente para la toma de decisiones.	
1.2.3.1.5	34.4	¿SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Se reportan informes detallados trimestralmente, son socializados en el Comité Financiero y de Sostenibilidad Contable. Se elaboran y publican de conformidad con los lineamientos correspondientes.	
1.2.3.1.6	34.5	¿LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CONCORDAN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Los estados financieros contienen los registros de las operaciones registradas y respaldadas en los libros de contabilidad.	
1.2.3.1.7	35	¿SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se concilia a la termino del Contador la institución verifica los saldos de las partidas de los Estados Financieros antes de realizar la presentación de ellos.	1.00
1.2.3.1.8	36	¿SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	El comportamiento de algunos ítems financieros que incluye indicadores y se respaldan análisis.	1.00
1.2.3.1.9	36.1	¿LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD DEL PROCESO CONTABLE?	SI	La institución tiene indicadores integrados, elaborados con base en la estrategia y planificación institucional.	1.00
1.2.3.1.10	36.2	¿SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN CONTABLE EN LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	Se concilia con el Contador la institución verifica los saldos de las partidas de los Estados Financieros antes de realizar la presentación de ellos.	1.00
1.2.3.1.11	36.3	¿LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Se presentan revisiones que explican y facilitan la comprensión de los estados financieros.	1.00
1.2.3.1.12	37	¿LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LA NORMATIVA PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	SI, los estados financieros trimestrales se acompañan de notas relevantes a los mismos.	
1.2.3.1.13	37.1	¿EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SE LOTE AL USUARIO?	SI	SI, las notas se elaboran y acompañan de respectivos análisis financieros que facilitan su comprensión.	
1.2.3.1.14	37.2	¿LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN EN UN PERÍODO A OTRO?	SI	SI, las notas explican las variaciones relevantes de la información contable.	
1.2.3.1.15	37.3	¿LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, JUZGADO A ELLO HA LUGAR?	SI	La institución acude a aplicación de metodologías y el juicio profesional en la preparación de la información.	
1.2.3.1.16	37.4	¿SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	La Vicecomisaría Administrativa y Financiera y el Contador, verifican la consistencia de las cifras presentadas en los Estados Financieros, realizan chequeo de datos y conciliaciones. Esta información actúa que se presenta a los diferentes usuarios.	
1.31	38	¿PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA MISMA O NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS, SE PREPARA INFORMACIÓN PARA CON PROPOSITOS ESPECIFICOS QUE PROFUNDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	La institución realiza la Rendición de Cuentas a la ciudadanía y los grupos de valor, con base en la información financiera, informes publicados en la página Web.	1.00
1.32	39	¿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	El Contador verifica la consistencia de las cifras presentadas en los Estados Financieros, los cuales cumplen con los objetivos y lineamientos para los Estados de Control, excepto valor y valores intermedios.	
1.33	40	¿SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Los Estados Financieros se acompañan de las notas explicativas cumpliendo con las exigencias mínimas de revelación contenidas en el Manual de Políticas Contables, lo que facilita la comprensión por los diferentes usuarios de la información financiera.	
1.41	41	¿EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ROLLO CONTABLE?	SI	La institución cuenta con un procedimiento para la identificación, seguimiento y monitoreo de los riesgos, el líder del proceso que vive en cabeza de la Vicecomisaría Administrativa y Financiera realiza el seguimiento en colaboración con los departamentos involucrados.	1.00
1.42	41.1	¿SE REALIZA EL ANÁLISIS DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Se realiza el análisis de la calidad de los datos, se realiza el análisis de los riesgos de rollo contable, además, con el plan de mejoramiento para control de los mismos.	
1.43	41.2	¿SE REALIZA EL ANÁLISIS DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Se concilia con el Contador la institución verifica los saldos de las partidas de los Estados Financieros antes de realizar la presentación de ellos.	1.00
1.44	42	¿SE REALIZAN AUDITORÍAS DE RIESGOS DE ROLLO CONTABLE?	SI	Por procedimiento, en el mes de noviembre de cada vigencia deben iniciarse y actualizarse los riesgos. Por cambios en la Vicecomisaría Administrativa y Financiera, se deben identificar los riesgos de rollo contable de acuerdo a sus cambios.	
1.45	42.1	¿SE REALIZAN AUDITORÍAS DE RIESGOS DE ROLLO CONTABLE?	SI	Por procedimiento, en el mes de noviembre de cada vigencia deben iniciarse y actualizarse los riesgos. Por cambios en la Vicecomisaría Administrativa y Financiera, se deben identificar los riesgos de rollo contable de acuerdo a sus cambios.	
1.46	42.2	¿SE REALIZAN AUDITORÍAS DE RIESGOS DE ROLLO CONTABLE?	SI	Por procedimiento, en el mes de noviembre de cada vigencia deben iniciarse y actualizarse los riesgos. Por cambios en la Vicecomisaría Administrativa y Financiera, se deben identificar los riesgos de rollo contable de acuerdo a sus cambios.	
1.47	43	¿SE REALIZAN AJUSTES/CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Estos se evidencian en el mapa de riesgos, cuentan con sus respectivos controles para la mitigación y el plan de mejoramiento.	
1.48	44	¿SE REALIZAN AJUSTES/CONTROLES PERIÓDICOS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se tienen identificados los controles de una parte, se deja evidencia de actualización a través de las conciliaciones realizadas entre las áreas de relevancia: información, además, se realiza seguimiento por parte de la Vicecomisaría Administrativa y Financiera y en el Comité Financiero y de Sostenibilidad Contable.	
1.49	45	¿SE REALIZAN AJUSTES/CONTROLES PERIÓDICOS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los funcionarios y técnicas que integran el equipo de trabajo de Contabilidad cumplen con los requerimientos técnicos establecidos por la institución para realizar las actividades propias del proceso contable, adicionalmente, cumplen con las habilidades y competencias determinadas en el manual de funciones.	1.00
1.10	46	¿SE REALIZAN AJUSTES/CONTROLES PERIÓDICOS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	El plan de capacitación contempla actividades de capacitación de acuerdo con las necesidades requerimientos de las áreas.	1.00
1.11	47	¿SE REALIZAN AJUSTES/CONTROLES PERIÓDICOS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	La Vicecomisaría Administrativa y Financiera y Talento Humano realizan verificación de la ejecución del Plan Institucional de Capacitación, además, el proceso cuenta con indicadores que miden la efectividad de las capacitaciones.	
1.12	48	¿SE REALIZAN AJUSTES/CONTROLES PERIÓDICOS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se evidencia en la revisión a las capacitaciones individuales que realiza cada jefe. El plan de capacitación se formula entre otros aspectos, de acuerdo con las necesidades de cada área y los resultados de la evaluación de desempeño.	
2.1	49	¿SE REALIZAN AJUSTES/CONTROLES PERIÓDICOS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	La implementación del módulo de activos fijos, permite su individualización, reconocimiento y control a los bienes adquiridos por la institución. El personal involucrado al proceso cuenta con las habilidades necesarias para que el proceso de transacción dentro de los instrumentos de la CGN e institucionales. Para la evaluación del Control Interno Contable se tuvo en cuenta lo estipulado por la Contraloría General de la Nación/CGN. Los resultados evidencian que el Control Interno Contable y la gestión realizada por los responsables de la información financiera cumplen con los parámetros emitidos por la CGN e institucionales. El ICONTEC como ente certificador, otorga a la institución el certificado de renovación en la vigencia 2019. La oportuidad de riesgo que la aplicación del módulo activo fijos, mediante la adopción del módulo de gestión de la patrimonio administrativo de la CGN, lo que permite una administración eficiente de la misma.	
2.2	50	¿SE REALIZAN AJUSTES/CONTROLES PERIÓDICOS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	No existe el procedimiento documentado que analice las actividades realizadas para el sistema sobre transacciones de esta materia.	
2.3	51	¿SE REALIZAN AJUSTES/CONTROLES PERIÓDICOS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Actualización de la política contable de la vida útil de los activos de la institución. El equipo de trabajo de la Vicecomisaría Administrativa y Financiera, ha venido realizando conciliaciones por parte de los equipos contables con respecto a la manipulación de la conciliación entre las áreas. Los riesgos que afectan al proceso financiero se están evaluando con el fin de ajustar aquellos que evidencian debilidades de identificación y análisis. En consecuencia, actualizar las políticas contables, con el fin de emitir a todos los proveedores del proceso contable sobre los parámetros a cumplir. Actualizar el mapa de riesgos del proceso y realizar el seguimiento, gestión y seguimiento a los riesgos de rollo contable, por parte de los responsables. Establecer estrategias para que los bienes al servicio de la comunidad universitaria sean incorporados y verificados en su totalidad al módulo de activos fijos. Realizar desde el área financiera un procedimiento o instructivo documentado, que evidencie las actividades necesarias para el adecuado cierre financiero, teniendo como base los lineamientos de la Contraloría General de la Nación/CGN y los demás entes de control. Revisar y depurar los saldos, conciliando con los diferentes áreas, para obtener una mayor calidad para el sistema financiero.	
2.4	52	¿SE REALIZAN AJUSTES/CONTROLES PERIÓDICOS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Actualización de la política contable de la vida útil de los activos de la institución. El equipo de trabajo de la Vicecomisaría Administrativa y Financiera, ha venido realizando conciliaciones por parte de los equipos contables con respecto a la manipulación de la conciliación entre las áreas. Los riesgos que afectan al proceso financiero se están evaluando con el fin de ajustar aquellos que evidencian debilidades de identificación y análisis. En consecuencia, actualizar las políticas contables, con el fin de emitir a todos los proveedores del proceso contable sobre los parámetros a cumplir. Actualizar el mapa de riesgos del proceso y realizar el seguimiento, gestión y seguimiento a los riesgos de rollo contable, por parte de los responsables. Establecer estrategias para que los bienes al servicio de la comunidad universitaria sean incorporados y verificados en su totalidad al módulo de activos fijos. Realizar desde el área financiera un procedimiento o instructivo documentado, que evidencie las actividades necesarias para el adecuado cierre financiero, teniendo como base los lineamientos de la Contraloría General de la Nación/CGN y los demás entes de control. Revisar y depurar los saldos, conciliando con los diferentes áreas, para obtener una mayor calidad para el sistema financiero.	