



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 1 de 61

17.

Fusagasugá, 2023-02-24.

Para: Doctora **MYRIAM LUCIA SANCHEZ GUTIERREZ**
Vicerrectora Administrativa y Financiera
Universidad de Cundinamarca
vicefinanciera@ucundinamarca.edu.co

Asunto: **INFORME EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2022**

Respetada doctora Myriam:

De acuerdo a la referencia del asunto, me permito remitir a su despacho Informe de Evaluación de Control Interno Contable realizado a la Universidad de Cundinamarca del período comprendido entre enero y diciembre de 2022.

A su vez se informa, que la evaluación se reportó el día 24 de febrero de la presente vigencia, mediante el formato CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE del aplicativo CHIP, con una calificación total de 4.88 y un rango eficiente para la entidad.

Lo anterior, para su conocimiento y fines pertinentes.

Cordialmente,

CAROLINA GOMEZ FONTECHA
Directora Control Interno

Transcriptor: (Yuly Paola Rivas Hernández – Nubia Andrea Gallego Soacha)
17-30

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*



INFORME EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE

UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA

VIGENCIA 2022

**DIRECTORA CONTROL INTERNO:
CAROLINA GÓMEZ FONTECHA**



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 3 de 61

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN	4
2. OBJETIVOS	5
3. EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2022	6
4. RELACIÓN DE FORTALEZAS Y DEBILIDADES	60
6. RECOMENDACIONES.....	61



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 4 de 61

1. INTRODUCCIÓN

Para dar cumplimiento a lo establecido en la Ley 87 de 1993 en especial a los requerimientos establecidos en la Resolución 357 de 2008 " Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación", la Resolución 193 del 2016 "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable", conforme al Art. 16 de la Resolución 706 de 2016 "Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación"de la Contaduría General de la Nación; la Oficina de Control Interno realizó evaluación del control interno contable a la Universidad de Cundinamarca del periodo comprendido entre Enero y Diciembre de la vigencia 2022.

El informe de Control Interno Contable se realizó de acuerdo con lo establecido en el INSTRUCTIVO N° 002 del 01 de diciembre de 2022 y la guía para el reporte categoría evaluación de control interno contable CHIP, Categorías Información Contable Publica e Información Contable Publica Convergencia, Versión 2 de la Contaduría General de la Nación; y se reportó el día 24 de febrero de 2022 mediante el formato CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE.

Este informe busca evaluar el desarrollo de Control Interno Contable, revisando los controles en las diferentes actividades, procesos y procedimientos de la entidad y contribuyendo en la toma de decisiones para el mejoramiento continuo de la entidad.



2. OBJETIVOS

- Identificar el proceso contable dentro los procedimientos de la universidad.
- Identificar y evaluar los riesgos de índole contable de la universidad con el fin de preservar confiabilidad, relevancia, efectividad y comprensibilidad de la información contable y financiera.
- Verificar e identificar las políticas para el desarrollo de la función contable.
- Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y registros.
- Establecer medios necesarios que permitan una efectiva comunicación interna y externa de la información contable.
- Promover la cultura del autocontrol por parte de los ejecutores directos de las actividades relacionadas con el proceso contable.



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 6 de 61

3. EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2022

A continuación, se detalla cada uno de los elementos o componentes de la matriz que se reportó a la Contaduría General de la nación en el informe anual de Evaluación del Control Interno Contable.

Para la vigencia 2022 se obtuvo una calificación de **4.88** en la evaluación del Control Interno Contable, así:

Reporte de Información

Entidad: Universidad de Cundinamarca

Ambito: GENERAL

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO
CONTABLE

Periodo: 2022 - 01-12

Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROCEDIO POR CRITERIO(Unidad)	Nivel...
					CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.88
2.1	FORTALEZAS	50	La Universidad de Cundinamarca con el fin de dar cumplimiento a la normatividad vigente, sigue lo establecido en los lineamientos de la resolución 011 del 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación. Se destaca la actualización de los procedimientos en articulación con el Plan de Políticas de Gestión y los procedimientos contables SP0201 versión 2. Los informes contables se hacen públicos de acuerdo a la Ley de Transparencia.		
2.2	DEBILIDADES	50	Se evidencia debilidades en la identificación, seguimiento y control de la matriz de riesgos. Aunque se realizó capacitación algunos funcionarios del área contable, no se evidencia capacitación en el plan institucional para a todo el personal involucrado en el proceso contable.		
2.3	AVANCES Y HECHOS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	50	Resalta en planes de mejoramiento, capacitación y saneamiento contable, actualización de los procedimientos contable y elaboración de estados financieros a través de la herramienta integradora, ejecución de auditoría financiera tercerizada, contratación de asesor externo para el área contable.		
2.4	RECOMENDACIONES	50	Articular con la Oficina de Talento Humano para incluir en el plan institucional de capacitación a todo el personal del área contable con el fin del mejoramiento de las competencias técnicas y profesionales, identificar de forma individual los riesgos de índole contable de la entidad. Determinar e implementar controles afianzados que conlleven a la mitigación de los riesgos en el área contable.		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional

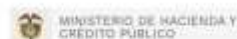


– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 7 de 61



Web Entidad



Datos de la Entidad +
» Datos Básicos
» Datos Complementarios
» Responsables
» Solicitud Cambio Estado
Operaciones Recíprocas
Consultas +
» Datos de Entidad
» Administrativa Externa
» Róndez
Certificación Código Institucional +
*Certificado Entidad Contable

Histórico de Envíos

127625000 - Universidad de Cundinamarca

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Cargaria	Periodo	Formulada	Fecha Recepción Contadora	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2021-01-01	2021-07-20	2021-07-21 10:01:56	2021-07-24 09:55:57	Enviado	BUENA	Grupos

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.88
.....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	Se evidenció que la Universidad tiene definido el manual de principios, reglas y procedimientos contables, vigentes con fecha del 20 de septiembre del 2021 con código AFIM001 Versión 2.	1.00	

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
 Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
 NIT: 890.680.062-2

Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
 Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 8 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
<p>.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?</p>	SI	<p>A la fecha de verificación se observa que las políticas contables bajo el nombre MANUAL DE PRINCIPIOS, REGLAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES, se socializó con el personal involucrado en el proceso contable y como soporte se observa lista de asistencia del 09 de septiembre de 2022 con asunto Presentación Políticas Contables, Planificación Act. cierre 2022.</p>		
<p>.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?</p>	SI	<p>Las políticas contables son aplicadas en el proceso contable con el fin de suministrar información confiable y oportuna que revele la situación Financiera, Económica, Social y Ambiental de la</p>		



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 9 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		Universidad de Cundinamarca.		
.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las políticas contables responden a la naturaleza y actividad de la entidad mediante la aplicación del Marco Conceptual y la Doctrina Contable Pública para Entidades de Gobierno.		
.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Sí, porque la aplicación de las políticas contables permite reflejar la realidad de los hechos económicos plasmados en los estados financieros.		
.....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 AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	La Universidad de Cundinamarca tiene establecido un modelo de operación digital que permite subir a la plataforma los respectivos planes de mejoramiento internos como externos con sus respectivos	1.00	

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 10 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		<p>avances y soportes, lo cual se evidencia a través de los siguiente: Procedimiento acciones correctivas y de mejora código SCIP02 Versión 19 del 09 de noviembre del 2022; Procedimiento acompañamiento, asesoramiento y seguimiento por parte de control interno con código SCPI11 Versión 12 del 16 de junio del 2021; Procedimiento elaboración y seguimiento a planes de mejoramiento con entes de control externo con código SCIP16 Versión 8 del 16 de junio del 2021.</p>		
.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Se evidencia que la oficina de control interno a través de correo electrónico, oficios y mesas de trabajo		



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 11 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		socializa los diferentes planes de mejoramiento resultado de las auditorías internas y externas para establecer los respectivos seguimientos conforme a los procedimientos internos vigentes.		
.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	La Oficina de Control Interno con el fin de dar cumplimiento al plan anual de auditoria y normatividad vigente realiza los diferentes seguimientos a los planes de mejoramiento derivados de las auditoría internas y/o externas de la Universidad de Cundinamarca; lo anterior se evidencia en el aplicativo institucional de acciones correctivas y de mejora y, en los formatos de los planes de mejoramiento establecidos por los entes de control externo.		



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 12 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
.....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	La Universidad de Cundinamarca tiene dispuesto en la página institucional un modelo de operación digital (Resolución 026 de 2020) compuesto por macroprocesos , procesos y procedimientos aplicables en la entidad, lo cual facilita el flujo de información relativo a los hechos económicos.	1.00	
.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en los procesos y procedimientos del área financiera, la Universidad de Cundinamarca realiza la respectiva etapa de inducción y capacitación periódica del Modelo de Operación Digital.		
.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE	SI	En el Macroproceso de apoyo de la gestión		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 13 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?		financiera del modelo de operación digital, se observa los diferentes procedimientos y documentos financieros idóneos para el efectivo ciclo del PHVA.		
.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Una vez revisado aleatoriamente el modelo de operación digital de Financiera, se evidencia actualización de los procedimientos AFIP05, AFIP10 y AFIP25.		
.....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?	PARCIALMENTE	Aunque se observa procedimiento de toma física de inventarios con código ABSP07 versión 14 de 13 de diciembre de 2022; y el arduo trabajo de la Oficina de Almacén durante el año 2022, se evidencia que hay un mejoramiento significativo; sin embargo, como	0.74	

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 14 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		resultado de las auditorías internas efectuadas en dicho año prevalecen unos planes de mejoramiento en curso.		
.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El personal de Almacén conformado por seis funcionarios para la vigencia 2022 fueron capacitados a través de la herramienta Teams respecto al módulo de Almacén e inventarios el día 10 de octubre de 2022.		
.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	PARCIALMENTE	Sí se identifican los inventarios a través del módulo de almacén, el cual genera un reporte individualizado de los bienes con sus respectivas placas y hojas de vida de acuerdo a su grupo activo a 31 de diciembre 2022; sin embargo, como resultado de las		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 15 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		auditorías internas efectuadas en dicho año prevalecen unos planes de mejoramiento en curso.		
.....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	El procedimiento AFIP25 denominado cierre contable Versión 6 del 13 de Octubre de 2022, tiene como objetivo realizar una adecuada conciliación de saldos contables con corte al último día de cada mes o de cada trimestre, para garantizar la veracidad de la información suministrada por las diferentes dependencias de la Universidad Cundinamarca.	1.00	
.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los procedimientos y formatos del área contable se encuentran publicados en el modelo de operación digital de la Universidad de		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 16 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		Cundinamarca; y a su vez son socializados con el personal del área contable.		
.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Por parte del área Financiera se verifica de conformidad al procedimiento AFIP25 denominado cierre contable Versión 6 del 13 de Octubre de 2022; a su vez, la oficina de Control Interno verifica mediante los seguimientos y/o auditoría financiera.		
.....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	Los procedimientos financieros tienen establecido lo siguiente actividad mensual, responsable, control, documento referencia, registro resultante, con el fin de llevar control para cualquier registro, y manejo de información, a su vez cuenta con dos	1.00	

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 17 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		resoluciones que determina los responsables en el manejo de información contable Resolución 066 del 3 mayo 2012 y Resolución 064 del 3 mayo 2012, mediante las cuales se determina las funciones de cada una de las áreas del Estatuto Orgánico de la Universidad de Cundinamarca.		
.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializa a los funcionarios mediante inducciones y reinducciones; así mismo, los líderes de los procesos indican a los funcionarios, sus respectivas obligaciones y actividades a desarrollar durante la ejecución del contrato.		
.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se observa que la Universidad de Cundinamarca tiene establecido un procedimiento		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 18 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		denominado evaluación de desempeño administrativo con código ATHP06 versión 6 del 15 de marzo de 2021, cuyo objetivo es evaluar al personal administrativo de planta y termino fijo con el fin de verificar el cumplimiento de los objetivos institucionales, funciones y competencias de los funcionario, teniendo en cuenta la normatividad vigente.		
.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	La Universidad de Cundinamarca tiene establecido el Procedimiento AFIP10, ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y REPORTE A ENTES DE CONTROL Versión 8 del 13 de octubre del 2022. Así mismo la entidad reporta	1.00	

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 19 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		a los diferentes entes de control los respectivos informes mediante los aplicativos SIA Contralorías y CGN. El último reporte se realizó el día 14 de febrero de 2023.		
.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se observa lista de asistencia con fecha 09 de septiembre de 2022 con asunto presentación de políticas contables, presentación actividades cierre 2022 con la participación de nueve funcionarios del área contable.		
.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	La Universidad de Cundinamarca de conformidad con el Procedimiento AFIP 10 Versión 8 del 13 de octubre del 2022 Elaboración de estados financieros y reportes a antes de control y, en cumplimiento de la Ley de		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 20 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		<p>Transparencia 1712 de 2014, se publicó en la página de la Universidad los estados financieros de enero a diciembre de la vigencia 2022, con el fin de que la comunidad en general puedan revisar y consultar los mismos.</p>		
<p>.....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?</p>	<p>SI</p>	<p>Se tiene establecido el Procedimiento AFIP25 denominado cierre contable Versión 6 del 13 de Octubre de 2022, tiene como objetivo realizar una adecuada conciliación de saldos contables con corte al último día de cada mes o de cada trimestre, para garantizar la veracidad de la información suministrada por las diferentes dependencias de la Universidad Cundinamarca.</p>	<p>1.00</p>	



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 21 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
<p>.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?</p>	SI	<p>La oficina de calidad comunica al área financiera y los involucrados del procedimiento AFIP25 CIERRE CONTABLE MENSUAL Versión 6 del 13 de octubre de 2022 la actualización, modificación de la versión, con el fin de que los procesos interesados tengan conocimiento del mismo. Se observa a través de correo electrónico con fecha 18 de octubre de 2022 la actualización de dicho procedimiento. De igual manera, el área contable lo socializa con el personal involucrado.</p>		
<p>.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?</p>	SI	<p>Las áreas que proveen información de hechos económicos cumplen con el procedimiento</p>		



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 22 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		mediante la producción de información razonable y oportuna en pro del mejoramiento continuo de la Universidad de Cundinamarca,		
.....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	La Universidad de Cundinamarca tiene establecido el procedimiento ABSP07 versión 14 TOMA FISICA DE INVENTARIO del 13 de diciembre de 2022 e instructivo ABSI007 versión 1 del 16 de febrero de 2021 Conciliación de saldos, bienes y suministros de la Universidad de Cundinamarca, además se evidenció en la página de la entidad en el proceso de Gestión de Bienes y Servicios el cronograma de actividades de toma física de inventarios	1.00	

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 23 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		<p>2022. A su vez, se indica que la conciliación de los saldos se realiza trimestralmente y se envía certificación a contabilidad con el fin de verificar con la misma, la existencia de los activos y pasivos a fin de establecer de inventario activos y pasivos, realiza cruce de información con las diferentes áreas que intervienen en el proceso financiero y verifica la realidad de los hechos económicos registrados, confrontando con los soportes físicos que dieron origen a la misma, los cuales fueron establecidos mediante el procedimiento AFIP25 VERSIÓN 6 Cierre contable mensual.</p>		
.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS	SI	Los procedimientos		



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 24 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?		implementados , modificados y actualizados se dan a conocer mediante correo por la Oficina de calidad a todos los lideres involucrados en los mismos. De igual manera los de índole financiero y contable, se socializan mediante reuniones de equipo de trabajo del área Financiera con el fin de dar a conocer los diferentes procedimientos y lineamientos del proceso; además, se realizan inducción a personal nuevo y reinducción al personal antiguo.		
.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	La entidad contempla la verificación de la existencia de activos y pasivos a través de la aplicación del procedimiento de la toma física de inventarios y la		



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 25 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		herramienta integradoc.		
.....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	La Universidad de Cundinamarca tiene establecido los siguientes procedimientos AFIP08 PAGO DE CUENTAS versión 20 del 22 de noviembre de 2021, AFIP10 ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y REPORTES ANTES DE CONTROL Versión 8 del 13 de octubre de 2022, AFIP15 PAGO A TERCEROS del 27 de abril de 2022, AFIP17 PROCEDIMIENTO CONSOLIDACIÓN DE CUENTAS versión 14 del 20 de agosto de 2021, AFIP25 CIERE CONTABLE MENSUAL versión 6 del 13 de octubre de 2022; así mismo, se observa que la Universidad de	1.00	

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 26 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		<p>Cundinamarca tiene un comité de sostenibilidad contable creado mediante Resolución 261 de 2010, por medio de la cual se modifica la resolución 261 del 17 de diciembre de 2020, por la cual se constituye e integran el Comité Técnico para la Sostenibilidad del Sistema de Contabilidad Pública, en la UCundinamarca y se deroga el capítulo VII de la Resolución número 058 del 25 de enero del 2002, por la cual se adopta el manual para el manejo administrativo de bienes de propiedad de la UCundinamarca, y se crea un Comité de Bajas, Avalúos, Donaciones, Comercialización dados de baja y establecen los procedimientos para la baja de</p>		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 27 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		<p>elementos. Durante la vigencia 2022 se suscribieron las siguientes actas ACTA No 001 20 enero 2022, ACTA No 002 del 17 febrero 2022, ACTA No 003 del 25 febrero 2022, ACTA No 004 del 15 junio 2022, ACTA No 005 de 17 agosto 2022, ACTA No 006 del 25 noviembre 2022 y ACTA No 007 del 19 diciembre 2022.</p>		
.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	<p>El personal involucrado en el proceso conocen los lineamientos establecidos por el comité de Sostenibilidad Contable y sus respectivas funciones acorde a la Resolución 261 de 2010 y modificada por la Resolución 095 de 2017.</p>		
.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS	SI	<p>A través de las actas de reunión del comité de Sostenibilidad</p>		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 28 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?		Contable se evidencian las diferentes socializaciones , decisiones, y aprobación de las mismas. Durante la vigencia 2022 se suscribieron las siguientes actas ACTA No 001 20 enero 2022, ACTA No 002 del 17 febrero 2022, ACTA No 003 del 25 febrero 2022, ACTA No 004 del 15 junio 2022, ACTA No 005 de 17 agosto 2022, ACTA No 006 del 25 noviembre 2022 y ACTA No 007 del 19 diciembre 2022.		
.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Mediante el procedimiento AFIP25 denominado cierre contable versión 6 del 13 de octubre de 2022; se realiza una adecuada verificación y conciliación de saldos contables con corte al último día de cada mes o de cada trimestre, para		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 29 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		garantizar la veracidad de la información suministrada por las diferentes dependencias de la Universidad de Cundinamarca.		
.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	Los procedimientos del área financiera tienen sus respectivos flujogramas para el manejo de la información contable establecidos en el modelo de operación digital; permitiendo la circulación de la información hacia el área contable; también, mediante circulares, correos institucionales, entre otros.	1.00	
.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	La entidad ha identificado los proveedores de información a través de los procedimientos que ejecutan y proveen la información contable y es		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 30 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		detallada a través de entrada y salida; a su vez se verifica la caracterización del proceso en el modelo de operación digital, con el fin de identificar el flujograma de los mismos.		
.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	La entidad tiene identificado los puntos de control y receptores de información dentro los procesos contables dispuestos en el modelo de operación digital. A su vez, los identifica en la presentación de los estados financieros al CGN, comité técnico de sostenibilidad contable, entre otros; adicional, los estados financieros son publicados en la página web de la entidad para consulta de las partes interesadas.		
.....12. LOS DERECHOS Y	SI	La Universidad individualiza los	1.00	

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 31 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?		derechos y obligaciones mediante los diferentes procesos estratégicos, misionales, de apoyo, de seguimiento, medición, evaluación y control.		
.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Cada proceso y de acuerdo a su naturaleza y alcance se encarga de medir individualmente cada obligación y derecho con base a la información suministrada por los diferentes proveedores; por su parte, el área de Contabilidad realiza el reconocimiento , medición y registro que correspondan; no obstante, existen algunos derechos y obligaciones que se miden globalmente por información del proveedor y se encuentra en oportunidad de mejora para la identificación		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 32 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		y posterior individualización.		
.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	La baja de cuentas es factible a partir de la individualización de los derechos y obligaciones; porque se identifican los terceros entre la oficina de contabilidad y las áreas involucradas.		
.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Para la identificación de los hechos económicos, la Universidad de Cundinamarca toma como base el marco Normativo emitido por la Contaduría General de la Nación para entidades de Gobierno según la Resolución 533 de 2015 y demás normas legales vigentes.	1.00	
.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS	SI	Se reconocen los hechos de conformidad con el criterio de la Norma		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 33 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?		para entidades de Gobierno conforme a la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones emitida por la Contaduría General de la Nación.		
.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se da cumplimiento y aplicación al catálogo general de cuentas emitidos por la CGN, para realizar los respectivos reportes.	1.00	
.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	El proceso contable revisa trimestralmente si se presentan actualizaciones del catálogo general de cuentas.		
.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Los registros de la entidad son individualizados por cada hecho económico registrado.	1.00	
.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO	SI	Se clasifican de conformidad a la última versión del catálogo de cuentas y su		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 34 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
APLICABLE A LA ENTIDAD?		normatividad vigente.		
.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	La entidad tiene implementado el software contable Gestasoft que facilita el registro cronológico de los hechos económicos.	1.00	
.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	En el software contable Gestasoft se verifica la información de los hechos económicos registrados cronológicamente mediante la generación de los libros auxiliares; de acuerdo a lo establecido en el procedimiento cierre contable mensual AFIP25 versión 6 del 13 de octubre de 2022.		
.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se verifica, dado que el sistema contable gestasof manejado por la Universidad arroja consecutivo		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 35 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		automático de los registros realizados		
.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Los hechos económicos registrados en el sistema contable siempre están respaldados con un documento que da origen al reconocimiento de los registros como por ejemplo los soportes o actas comité de sostenibilidad contable.	1.00	
.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	La Universidad de Cundinamarca tiene establecido una hoja de ruta AF1r019 versión 12, que permite verificar los documentos internos y externos de los registros contables.		
.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Los documentos soportes contables están custodiados por los responsables de los procesos que son		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 36 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		proveedores de información contable; es decir, en el archivo de gestión y/o archivo central cuando se requiere, de acuerdo a lo establecido en las tablas de retención documental de la universidad; dando cumplimiento a lo establecido en la Ley 594 del 2000 y demás normatividad vigente.		
.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	La universidad tiene el software contable Gestasoft que le permite realizar de manera oportuna los respectivos registros y comprobantes de contabilidad: causación y resolución de pago, notas, comprobantes de egreso, caja y demás documentos para soportar los hechos económicos.	1.00	



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 37 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Se registran en el sistema contable de conformidad como llegan al proceso contable.		
.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	El sistema contable implementado por la Universidad, genera y enumera los comprobantes automáticamente de manera consecutiva.		
.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	La Universidad tiene un sistema contable actualizado, en el cual se diligencia toda la información contable y financiera de la entidad; dichos soportes reposan en digital y/o físico.	1.00	
.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los libros de contabilidad están debidamente soportados con cada comprobante de contabilidad y se actualizan de acuerdo a la información		



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 38 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		que se requiera registrar.		
.....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	En el caso de presentarse diferencias entre los registros en libros y los comprobantes de contabilidad, se realizan los respectivos conciliaciones y ajustes; sin embargo, el sistema contable es automático, el sistema no permite que existan esos errores.		
.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	De acuerdo a lo establecido en el procedimiento cierre contable AFIP25 versión 6 del 13 de octubre de 2022 indica que las conciliaciones se realizan el con corte al último día de cada mes o del trimestre, con el fin de verificar los saldos contables y garantizar la veracidad de la información suministrada por las	1.00	

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 39 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		diferentes dependencias de la Universidad de Cundinamarca.		
.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Se realiza de forma con corte al último día mensual o trimestral y certificada por cada proceso, de acuerdo a lo establecido en el procedimiento cierre contable AFIP25 versión 6 del 13 de octubre de 2022.		
.....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 los libros de contabilidad y de conformidad con lo rendido con el último trimestre 2022 al sistema de información contable a través de CHIP de la CGN, dando cumplimiento al régimen de contabilidad pública emitido por la contaduría general de la nación conforme a la resolución 533 de 2015.		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 40 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La medición se realiza de conformidad con el manual de principios, reglas y procedimientos contables, vigentes con fecha del 20 de septiembre del 2021 con código AFIM001 Versión 2 y la Resolución 533 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación.	1.00	
.....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	Si, dado que este marco normativo, es consultado y de conocimiento para el personal involucrado en el proceso.		
.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE	SI	Se aplica el Marco normativo para entidades del Gobierno conforme a lo establecido en la Resolución 533 de 2015 y		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 41 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
CORRESPONDE A LA ENTIDAD?		sus modificaciones.		
.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	El cálculo se realiza conforme al manual de principios, reglas y procedimientos contables.	1.00	
.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Los cálculos se realizan de conformidad con la política, en línea recta y de conformidad con la vida útil establecida para cada grupo activo.		
.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Se observa informe de conciliación de saldos de activos de propiedad de la Universidad de Cundinamarca entre el área de almacén y contabilidad a 31 de diciembre de 2022.		
.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL	SI	Si, conforme con lo establecido en el manual de principios, reglas y		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 42 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
DEL PERIODO CONTABLE?		procedimientos contables.		
.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se encuentra establecidas en el manual de principios, reglas y procedimientos contables.	1.00	
.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La entidad se basa en el Marco Normativo para entidades del gobierno, Resolución 533 de 2015 emitida por la contaduría general de la nación y demás normas vigentes.		
.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Se realiza medición posterior conforme a lo establecido en el manual de principios, reglas y procedimientos contables.		
.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS	SI	La medición posterior que se aplica se hace con base en los criterios de la Norma		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 43 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?		para Entidades de gobierno, resolución 533 de 2015 emitida por la contaduría general de la nación y demás normas vigentes.		
.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Conforme a los procedimientos y el flujo contable a 31 de diciembre de 2022 presenta razonablemente e la situación financiera de la Universidad de Cundinamarca.		
.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Se soporta a través de la orden contractual FOPS número 224 del 2022 que tiene por objeto prestar servicios profesionales de consultoría contable en el sector público que permita apoyar el área financiera en atención a requerimientos y en la preparación de los estados financieros al cierre del 2022 y notas a los estados		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 44 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		financieros de acuerdo con nuevo régimen de contabilidad pública resolución 533 de 2015 de la Universidad de Cundinamarca.		
.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Se evidencia a través de la página de la Universidad de Cundinamarca , Ley 1474 2011 ; la publicación de las notas y estados financieros de la vigencia 2022.	1.00	
.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se observa en el procedimiento AFIP10 versión 8 del 13 de octubre de 2022 Elaboración estados financieros y reportes entes de control indica en la actividad 13, 14, 15 y 16 publicación de los estados financieros según lo establecido en el marco normativo para entidades de gobierno.		



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 45 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	La Universidad de Cundinamarca realizó publicación de los estados financieros mensualmente vigencia 2022, lo cual se evidencia en la página de la entidad en cumplimiento a la ley de transparencia y Resolución 182 de 2017 emitida por la CGN.		
.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	La Universidad de Cundinamarca toma decisiones, basados en la realidad de los hechos económicos registrados en los Estados Financieros.		
.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	La Universidad de Cundinamarca presenta el juego completo de los Estados Financieros Estado de Situación Financiera comparativo, Estado de Resultados comparativo, Estado de		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 46 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		Cambios en el Patrimonio comparativo y Notas a los Estados Financieros comparativas.		
.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Los Estados Financieros son elaborados de acuerdo a las cifras de los libros contables registros de los hechos económicos por lo tanto la información contenida coincide fielmente	1.00	
.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	De acuerdo al procedimiento AFIP25 CIERRE CONTABLE MENSUAL versión 6 con fecha el 13 de octubre del año 2022, se realiza conciliaciones entre los diferentes procesos que proveen información al área contable, con el fin de verificar las cifras contenidas en los Estados Financieros.		



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 47 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	La Universidad tiene establecido indicadores para la medición de las cifras con el fin de tomar las decisiones pertinentes.	1.00	
.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los indicadores evalúan las cifras contenidas en los Estados Financieros y sirven como una oportunidad de mejora al proceso contable.		
.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	La información para la elaboración de los indicadores es tomada fielmente de los libros contables y los saldos de los Estados Financieros.		
.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Se presenta y elaboran de conformidad con la resolución 533 de 2015 emitida por la contaduría general de la nación y demás normas vigentes.	1.00	

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 48 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
.....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	Se aplica la Resolución 533 y el instructivo 002 de 2022 de la CGN para la elaboración de las notas a los Estados Financieros		
.....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	Se observa que el contenido de las notas a los estados financieros son comprensibles y precisos en lo referente a la información financiera cualitativa y cuantitativa de la Universidad de Cundinamarca.		
.....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	Para la vigencia 2022 se realizaron las notas frente a las variaciones significativas con respecto al año 2021.		
.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA	SI	Las notas a los Estados		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 49 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?		financieros vigencia 2022, presentan la aplicación de juicios profesionales; NOTA 3 , JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.		
.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	La información presentada es consistente y fielmente tomada de los libros contables.		
.....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 PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	Con el fin de dar cumplimiento a la ley de transparencia según lo establecido en los lineamientos del gobierno nacional y normatividad vigente, la Universidad de Cundinamarca realizó rendición de cuentas y dio respuesta a las preguntas realizadas en la audiencia pública de rendición de cuentas a la	1.00	

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 50 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		comunidad en general; a su vez en el micrositio de Control Interno informes de Ley se dispone informe de evaluación de la rendición de cuentas vigencia 2022.		
.....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 PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	Si, son verificadas y conciliadas con los diferentes proveedores de la información. Así mismo, se observa que los estados financieros presentados en el aplicativo SIA contralorías es igual al reporte en el aplicativo CHIP - CGN.de la Contaduría General de la Nación.		
.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	De acuerdo a la normatividad establecida en los lineamientos resolución 533 del 2015 emitida por la contaduría general de la nación de la (CGN),se revela la información en las Notas a los		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 51 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		Estados financieros.		
.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	Aunque existen mecanismos de identificación como; la matriz de riesgos del proceso, se observa que los riesgos están identificados en forma general en el proceso de Financiera; por lo cual se debe trabajar en identificar riesgos de índole contable en forma individual; con el fin de minimizar la materialización de éstos. Cabe mencionar que, con corte a la fecha de revisión hay un plan de mejoramiento interno número 725 tipificado como oportunidad de mejora en el aplicativo de acciones correctivas y de mejora, el cual cuenta con un 66% de avance.	0.88	
.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE	SI	En ejercicios de auditoría interna se		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 52 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
ESTOS MECANISMOS?		verifica la aplicación de controles descritos en la matriz de riesgos publicada en el modelo de operación digital de la UCundinamarca; de otra parte, la Oficina de Control Interno realiza monitoreo a la materialización de los riesgos; a su vez, la Oficina de Calidad realiza seguimientos con el líder del proceso contable con el fin de modificar o actualizar la matriz de riesgos.		
.....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	Sí, se ha establecido la probabilidad de ocurrencia dependiendo el número de veces que la actividad pueda ocasionar un riesgo, de acuerdo al procedimiento ESGP05 Versión 19 del 10 junio 2022, denominado gestión de riesgo y las	0.79	

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 53 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		oportunidades y la matriz de riesgos institucional.		
.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	Aunque se efectuó el seguimiento semestral en el año 2022, se evidencia que los riesgos descritos en la matriz están de manera general.		
.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	La oficina de calidad junto a la oficina de control interno realizó seguimiento y actualización periódica durante el año 2022.		
.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE	Porque los riesgos no están identificados de manera individual.		
.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL	PARCIALMENTE	Aunque el proceso contable implementa los controles definidos en la matriz de riesgos, no se evidencia la individualización		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 54 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
PROCESO CONTABLE?		n y eficacia de los controles.		
.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	La Universidad de Cundinamarca mediante Resolución 066 del 3 mayo del 2012 por medio de la cual se modifica la Resolución 322 del 2008 manual específico de funciones y competencias laborales selecciona el personal de acuerdo a las habilidades y competencias que se requieran para la ejecución del proceso contable de la entidad.	1.00	
.....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	Los servidores del área contable de la Universidad de Cundinamarca, se encuentran a la altura de las expectativas y nuevos retos de las reformas contables y tributarias que ha tenido el país, para lo cual se ha buscado		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 55 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		asesoría de expertos en el tema para esta área específica.		
.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Aunque el programa de capacitación institucional desarrolla las competencias del personal, buscando proporcionar las herramientas necesarias para garantizar el desarrollo profesional y cumpliendo los objetivos de la organización; no se evidencia dentro del mismo, capacitaciones a todo el personal involucrado en el proceso contable, sólo se observa participación por parte de la Jefe de Contabilidad y se soporta en el certificado de asistencia al curso de actualización presupuesto público PGN y SGN con énfasis en cierre presupuestal,	0.88	

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 56 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		certificado de asistencia al X congreso nacional de gestión financiera pública; por otro lado, certificado de asistencia al módulo de actualización impacto de la reforma tributaria 2022 para el sector público.		
.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	El plan y programa de capacitación anual es evaluado a través de indicadores de gestión tal como se establece en el Plan Estratégico de Talento Humano, para garantizar su ejecución.		
.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	El plan y el programa de capacitación anual es evaluado a través de indicadores de gestión tal como se establece en el Plan Estratégico de Talento		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 57 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		Humano, para garantizar su ejecución , el cual garantiza el mejoramiento de competencias y habilidades		
FORTALEZAS	SI	La Universidad de Cundinamarca con el fin de dar cumplimiento a la normatividad vigente, sigue lo establecido en los lineamientos de la resolución 533 del 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación; Se destaca la actualización de los procedimientos en articulación con el manual de principios, reglas y procedimientos contables AFIM001 versión 2; Los informes contables se hacen públicos de acuerdo a la Ley de transparencia.		
DEBILIDADES	SI	Se evidencia debilidades en la		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



- (SEDE FUSAGASUGÁ) -

Página 58 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		identificación, seguimiento y control de la matriz de riesgos; Aunque se realizó capacitación algunos funcionarios del área contable, no se evidencia capacitación en el plan institucional para a todo el personal involucrado en el proceso contable.		
AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Avance en planes de mejoramiento, depuración y saneamiento contable, actualización de los procedimientos cierre contable y elaboración de estados financieros a través de la herramienta integradoc, ejecución de auditoría financiera tercerizada, contratación de asesor externo para el área contable.		
RECOMENDACIONES	SI	Articular con la Oficina de		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca

Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414

www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co

NIT: 890.680.062-2



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 59 de 61

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
		Talento Humano para incluir en el plan institucional de capacitación a todo el personal del área contable con el fin del mejoramiento de las competencias técnicas y profesionales; Identificar de forma individual los riesgos de índole contable de la entidad; Determinar e implementar controles efectivos que conlleven a la mitigación de los riesgos en el área contable.		

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

Los rangos de la calificación según aplicativo CHIP son los siguientes

Rango	Calificación cualitativa
1.0 < calificación < 3.0	deficiente
3.0 < calificación < 4.0	adecuado
4.0 < calificación < 5.0	eficiente

Calificación evaluación control interno contable**4.88**

La calificación de **4.88 (eficiente)** se obtiene a partir la asignación de puntajes a cada uno de los componentes de evaluación del control interno contable, los cuales la mayoría se califican con un SI y, algunos de ellos con calificación parcial. Pretende

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
 Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
 NIT: 890.680.062-2



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 60 de 61

esta calificación, independiente del resultado final, evidenciar o mostrar el estado del control interno contable, después de verificar la interrelación existente entre las demás áreas y el área contable.

4. RELACIÓN DE FORTALEZAS Y DEBILIDADES

FORTALEZAS

- La Universidad de Cundinamarca con el fin de dar cumplimiento a la normatividad vigente, sigue lo establecido en los lineamientos de la resolución 533 del 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación.
- Se destaca la actualización de los procedimientos en articulación con el manual de principios, reglas y procedimientos contables AFIM001 versión 2.
- Los informes contables se hacen públicos de acuerdo a la Ley de transparencia.

DEBILIDADES

- Se evidencia debilidades en la identificación, seguimiento y control de la matriz de riesgos.
- Aunque se realizó capacitación algunos funcionarios del área contable, no se evidencia capacitación en el plan institucional para a todo el personal involucrado en el proceso contable.
- Aunque se observa el arduo trabajo de la Oficina de Almacén durante el año 2022, se evidencia debilidades en la identificación e individualización de los bienes físicos.

5. AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE

- Avance en planes de mejoramiento.
- Depuración y saneamiento contable.

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
 Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
 NIT: 890.680.062-2



– (SEDE FUSAGASUGÁ) –

Página 61 de 61

- Actualización de los procedimientos cierre contable y elaboración de estados financieros a través de la herramienta integradoc.
- Ejecución de auditoría financiera tercerizada.
- Contratación de asesor externo para el área contable.

6. RECOMENDACIONES

- Articular con la Oficina de Talento Humano para incluir en el plan institucional de capacitación a todo el personal del área contable con el fin del mejoramiento de las competencias técnicas y profesionales.
- Identificar e implementar estrategias en la gestión de individualización de los bienes físicos y la oportuna toma física de inventarios en la Universidad de Cundinamarca.
- Identificar de forma individual los riesgos de índole contable de la entidad.
- Determinar e implementar controles efectivos que conlleven a la mitigación de los riesgos en el área contable.

CAROLINA GÓMEZ FONTECHA
Directora de Control Interno