

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: ADOr006</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>	<b>VERSIÓN: 10</b>
	<b>INFORME</b>	<b>VIGENCIA: 2024-09-02</b>
		<b>PAGINA: 1 de 19</b>

17.

Fusagasugá, 2025-02-26

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

**Asunto:** INFORME EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE  
(VIGENCIA 2024)

Respetada Doctora Myriam:

De acuerdo con el asunto de la referencia, 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 2024.

A su vez se informa, que la evaluación se reportó el día 26 de febrero de la presente vigencia, mediante el formato CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE del aplicativo CHIP, con una calificación total de **4.90** y un rango eficiente para la entidad.

Lo anterior, para su conocimiento y fines pertinentes.

Cordialmente,

**FIRMA DEL REMITENTE**  
**CAROLINA GÓMEZ FONTECHA**  
Directora Control Interno

Transcriptor: (Leidy Magally Cruz Romero – Karen Lisset Torres Moreno)  
Dirección de Control Interno.

Proyectó: (Leidy Magally Cruz Romero – Karen Lisset Torres Moreno)  
Dirección de Control Interno.

17-30

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca  
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414  
[www.ucundinamarca.edu.co](http://www.ucundinamarca.edu.co) E-mail: [info@ucundinamarca.edu.co](mailto: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*

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: ADOr006
	PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL	VERSIÓN: 10
	INFORME	VIGENCIA: 2024-09-02
		PAGINA: 2 de 19

---

# INFORME EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE

## UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA

---

### VIGENCIA 2024

---

DIRECTORA CONTROL  
INTERNO  
CAROLINA GÓMEZ FONTECHA

---

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca  
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414  
[www.ucundinamarca.edu.co](http://www.ucundinamarca.edu.co) E-mail: [info@ucundinamarca.edu.co](mailto: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*

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: ADOr006</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>	<b>VERSIÓN: 10</b>
	<b>INFORME</b>	<b>VIGENCIA: 2024-09-02</b>
		<b>PAGINA: 3 de 19</b>

## TABLA DE CONTENIDO

<b>1. INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>4</b>
<b>2. OBJETIVOS .....</b>	<b>5</b>
<b>3. EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2024 .....</b>	<b>6</b>
<b>4. RELACIÓN DE FORTALEZAS, DEBILIDADES, AVANCES Y RECOMENDACIONES.....</b>	<b>18</b>

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: ADOr006</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>	<b>VERSIÓN: 10</b>
	<b>INFORME</b>	<b>VIGENCIA: 2024-09-02</b>
		<b>PAGINA: 4 de 19</b>

## 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 2024.

El informe de Control Interno Contable se realizó de acuerdo con lo establecido en el INSTRUCTIVO N° 001 del 16 de diciembre de 2024 y se reportó el día 26 de febrero de 2024 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 y contribuyendo en la toma de decisiones para el mejoramiento continuo de la entidad.

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: ADOr006</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>	<b>VERSIÓN: 10</b>
	<b>INFORME</b>	<b>VIGENCIA: 2024-09-02</b>
		<b>PAGINA: 5 de 19</b>

## 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.

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: ADOr006</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>	<b>VERSIÓN: 10</b>
	<b>INFORME</b>	<b>VIGENCIA: 2024-09-02</b>
		<b>PAGINA: 6 de 19</b>

### 3. EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE VIGENCIA 2024

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 2024 se obtuvo una calificación de 4.90 en la evaluación del Control Interno Contable, así:

**Volver**

**Entidad**

**Periodo**

**Ambito**

**Categoría**

**Formulario**

**Nivel**

**Envío número**

**Fecha recepción**

127625000 - Universidad de Cundinamarca

01-01-2024 al 31-12-2024

GENERAL

EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE

1

4561363

2025-02-26 10:30:30



	CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
⊖	1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.90
⊖	2	VALORACIÓN CUALITATIVA				

**Volver**

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: ADOr006</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>	<b>VERSIÓN: 10</b>
	<b>INFORME</b>	<b>VIGENCIA: 2024-09-02</b>
		<b>PAGINA: 7 de 19</b>

12/625000 - Universidad de Cundinamarca  
GENERAL  
01-01-2024 al 31-12-2024  
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE  
ENVIO NUMERO 4561363  
FECHA RECEPCION 2025-02-26 10:30:30

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,90
1.11	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	La UCundinamarca tiene definido el manual de principios, reglas y procedimientos contables, cuya ultima actualizacion se realizo el dia 29 de Junio de 2023 con código AFIM001 Versión 3.	1,00	
1.12	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Se evidencia socializacion con el personal involucrado en el proceso contable de los nuevos lineamientos para la actualizacion del Manual de principios, reglas y procedimientos contables AFIM001		
1.13	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En la UCundinamarca las politicas contables, son aplicadas en el proceso contable con el fin de determinar los lineamientos para generar información confiable y oportuna que revele la situación Financiera, Económica, Social y Ambiental		
1.14	.....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 UCundinamarca mediante la aplicación del Marco Normativo respectivo y la Doctrina Contable Pública para Entidades de Gobierno.		
1.15	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	La aplicación de las políticas contables de la UCundinamarca estan encaminadas a la representacion fiel de los hechos económicos registrados en los estados financieros en la vigencia 2024.		

1.16	.....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	en la UCundinamarca, se encuentran establecidos procedimientos y herramientas para los seguimientos a los planes de mejoramiento, tanto internos como externos con la finalidad de generar trazabilidad, avance y mejora en los procesos. Por ende se relacionan los procedimientos y herramientas vigentes para la aplicacion de instrumentos para el seguimiento a planes de mejoramiento: Procedimiento acciones correctivas y de mejora código SCIP02 Versión 22 del 8 de Noviembre de 2024; Procedimiento acompañamiento, asesoramiento y seguimiento por parte de control interno con código SCP11 Versión 14 del 30 de septiembre de 2024; Procedimiento elaboracion y seguimiento a planes de mejoramiento con entes de control externo con código SCP16 Versión 9 del 8 de Noviembre de 2024; Aplicativo de acciones correctivas y de mejora administrado por la Direccion de Control Interno.	1,00	
1.17	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	La oficina de Control Interno por medio de correo electrónico, oficios y mesas de trabajo socializa los diferentes planes de mejoramiento, resultado de las auditorias internas, auditorias externas y auditorias especiales, con el fin de establecer los respectivos seguimientos conforme a los procedimientos internos y normatividad legal vigente.		
1.18	.....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 y en el plan anual de auditoria vigencia 2024.		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca  
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414  
[www.ucundinamarca.edu.co](http://www.ucundinamarca.edu.co) E-mail: [info@ucundinamarca.edu.co](mailto: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*

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>		<b>CÓDIGO: ADOr006</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>		<b>VERSIÓN: 10</b>
	<b>INFORME</b>		<b>VIGENCIA: 2024-09-02</b>
			<b>PAGINA: 8 de 19</b>

1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	La UCundinamarca tiene implementado y dispuesto en su página institucional el modelo de operación digital (Resolución 088 de 2023) compuesto por macroprocesos, procesos y procedimientos aplicables en la entidad, lo cual facilita el flujo de información relativo a los hechos económicos originados por las áreas, Dependencias y/o Jefaturas.	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	De acuerdo a los procedimientos establecidos en el Modelo de Operación Digital se evidencian mesas de trabajo con los diferentes actores que intervienen en el proceso de flujo de información relativo a los hechos económicos de las diferentes áreas de la UCundinamarca.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	En el Modelo de Operación Digital Macroproceso de apoyo de la gestión financiera se observan los diferentes procedimientos y documentos financieros idóneos para el efectivo ciclo PHVA, igualmente se utiliza una herramienta denominada INTEGRADOC por medio de la cual interactúan de manera periódica.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Una vez revisado el modelo de operación digital de Financiera, se evidencia actualización de los procedimientos: AFIP03(Actualización 2024/10/31), AFIP05(Actualización 2024/10/31), AFIP10(Actualización 2024/08/30), AFIP11(Actualización 2024/08/07), AFIP12(Actualización 2024/10/31), AFIP15(Actualización 2023/12/14), AFIP 17 (Actualización 2024/09/30), AFIP25(Actualización 2024/08/09), AFIP26(Actualización 2024/12/17), AFIP27(Actualización 2024/09/30), AFIP28(Actualización 2024/10/31), AFIP 31(Actualización 2023/11/07), AFIP35(Actualización 2024/08/09), AFIP36(2023/12/14), AFIP37(2024/08/09), AFIP41(Actualización 2024/12/17).		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	Dentro de Manual de principios, reglas y procedimientos contables se establece la clasificación del grupo de propiedad planta y equipo, de igual manera se establece mediante el procedimiento ABSP05 Versión 18 del 31 de julio del 2024, la clasificación de los bienes al momento de ingresar a la UCundinamarca de acuerdo a su naturaleza.	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	se evidencia lista de asistencia de fecha 28 de Noviembre del 2024, correspondiente a capacitación inventarios, de acuerdo a la información suministrada por el Almacén dentro de esta capacitación se socializaron todos los procedimientos actualizados de la vigencia 2024.		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	De acuerdo a los soportes allegados por Almacén, se evidencia que dentro del modulo en el software Gestasoft se individualizan los bienes de acuerdo a su grupo activo lista grupos articulo de igual manera se observa el informe de conciliación de saldos entre el área de almacén y contabilidad - activos de la propiedad de la Universidad de Cundinamarca a 31 de diciembre 2024, en donde se registra los bienes clasificados en los grupos de los activos, la observación dada en vigencias anteriores, se verificará en el ítem 1.1.30.		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	El procedimiento AFIP25 denominado cierre contable Versión 8 del 09 de Agosto de 2024, 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	

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca  
 Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414  
[www.ucundinamarca.edu.co](http://www.ucundinamarca.edu.co) E-mail: [info@ucundinamarca.edu.co](mailto: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*

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: ADOr006</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>	<b>VERSIÓN: 10</b>
	<b>INFORME</b>	<b>VIGENCIA: 2024-09-02</b>
		<b>PAGINA: 9 de 19</b>

1.117	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los procedimientos se encuentran publicados en el modelo de operación digital de la UCundinamarca de igual manera son socializados con el personal del área contable, como se evidencia por medio de lista de asistencia a socializaciones.		
1.118	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Se evidencia lista de asistencia a mesas de trabajo para revisión de conciliaciones.		
1.119	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	Se establecen planes de trabajo para los diferentes funcionarios de la oficina de Contabilidad se evidencia segregación de las funciones de acuerdo a a operatividad del proceso, a su vez se cuenta con dos resoluciones que determinan 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 determinan las funciones de cada una de las áreas del Estatuto Orgánico de la Universidad de Cundinamarca.	1,00	
1.120	.....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 reintroducciones; así mismo, los líderes de los procesos indican a los funcionarios, sus respectivas obligaciones y actividades a desarrollar durante la ejecución del contrato las cuales se establecen en los planes de trabajo.		
1.121	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se verifican de manra aleatoria los planes de trabajo de los funcionarios involucrados en el area contable, así mismo se observan las evaluaciones de desempeño realizadas por el lider del proceso de forma satisfactoria		
1.122	.....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 REPORTES A ENTES DE CONTROL Versión 10 del 30 de agosto del 2024. Así mismo la entidad reporta a los diferentes entes de control los respectivos informes mediante los aplicativos SIA Contralorías y CGN. El último reporte de SIA Contraloría se realizó el día 17 de febrero de 2024.	1,00	
1.123	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La dirección Financiera realiza socialización del día 22 de Octubre de 2024 sobre el cierre fiscal de la vigencia 2024, en esta socialización se exponen las actualizaciones realizadas en la vigencia al procedimiento AFIP10 ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y REPORTES A ENTES DE CONTROL Versión 10 del 30 de agosto del 2024		
1.124	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	La UCundinamarca de conformidad con el Procedimiento AFIP 10 Versión 10 del 30 de agosto del 2024 Elaboración de estados financieros y reportes a entes de control y, en cumplimiento de la Ley de Transparencia 1712 de 2014, se publicó en la página de la Universidad los estados financieros de enero a diciembre de la vigencia 2024, con el fin de que los usuarios de la información general puedan revisar y consultar los mismos, adicional a lo anterior se realizaron los diferentes cargues de informes los entes de control durante la vigencia 2024.		
1.125	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	La UCundinamarca en su modelo de operación digital cuenta con un Procedimiento AFIP25 denominado cierre contable Versión 8 del 9 de agosto de 2024, cuyo objetivo es realizar una adecuada conciliación de saldos contables, garantizando la veracidad de la información suministrada por las diferentes dependencias de la UCundinamarca. Para ello, se poseen dos aplicativos; Integradoc, el cual garantiza que la información se gestione a tiempo y el sistema o desarrollo denominado Gestasoft quien registra los hechos económicos de la entidad.	1,00	
1.126	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La Dirección Financiera socializa el día 21 de octubre del 2024 a los involucrados el procedimiento AFIP25 CIERRE CONTABLE MENSUAL Versión 8 del 9 de agosto de 2024 la actualización, con el fin de que los procesos interesados tengan conocimiento de todo lo concerniente al cierre fiscal de la vigencia.		

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>		<b>CÓDIGO: ADOr006</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>		<b>VERSIÓN: 10</b>
	<b>INFORME</b>		<b>VIGENCIA: 2024-09-02</b>
			<b>PAGINA: 10 de 19</b>

1.127	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Las áreas envían la información de los hechos económicos generados en los diferentes periodos establecidos, cumpliendo con el procedimiento.		
1.128	.....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 ABSP23 versión 2 del 27 de Septiembre de 2024 CONTROL DE INVENTARIOS, TRASLADOS, DEVOLUCIONES Y BAJAS DE BIENES - formato ABSP050 TOMA FÍSICA DE INVENTARIOS. A su vez, se indica que mediante el procedimiento AFIP25 VERSIÓN 8 del 09 de agosto de 2024, Cierre contable mensual, se realiza la conciliación de los saldos de manera trimestral 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 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, se evidencian listas de asistencia de fechas 21 de marzo 2024 y 28 de Noviembre del 2024, correspondiente a socialización aplicativo gestasoft y capacitación inventarios respectivamente, de acuerdo a la información suministrada por el Almacén dentro de esta capacitación se socializaron todos los procedimientos actualizados de la vigencia 2024.		0,86
1.129	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	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 herramienta integradoc, sin embargo, como resultado de las auditorías internas efectuadas en dicho año prevalecen unos planes de mejoramiento en curso que no han finalizado. N1003, 1038, 1040.		
1.130	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIAL MENTE	La UCundinamarca tiene un comité de sostenibilidad contable creado mediante Resolución 261 de 2010, por medio de la cual se modifica la resolución 095 de 2017, 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 elementos. Durante la vigencia 2024 se suscribieron las siguientes actas derivadas del comité de sostenibilidad contable: ACTA No 00127 de febrero de 2024, ACTA No 002 del 28 de mayo de 2024, ACTA No 003 del 22 de noviembre de 2024.		
1.131	.....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	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.		1,00
1.132	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A través de las actas de reunión del comité de Sostenibilidad Contable se evidencian las diferentes socializaciones, decisiones, y aprobación de las mismas. Durante la vigencia 2024 se suscribieron las siguientes actas: ACTA No 00127 de febrero de 2024, ACTA No 002 del 28 de mayo de 2024, ACTA No 003 del 22 de noviembre de 2024.		
1.133	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Los procedimientos del proceso de Gestión financiera tienen sus respectivos flujogramas para el manejo de la información contable establecidos en el modelo de operación digital junto con dos aplicativos denominados Gestasoft e Integradoc; permitiendo la circulación de la información hacia el área contable; también, mediante circulares, correos institucionales, entre otros.		1,00
1.134	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	La UCundinamarca ha identificado los proveedores de información a través de los procedimientos que ejecutan y proveen la información contable, donde detalla el documento de referencia como entrada y como registro resultante el producto generado de la actividad (entrada - 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.		
1.2.1.11	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	La UCundinamarca mediante el procedimiento AFIP25 denominado cierre contable Versión 8 del 9 de agosto de 2024, se realiza la adecuada verificación y 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 y a través de las actas de reunión del comité de Sostenibilidad Contable se evidencian las diferentes socializaciones, decisiones, y aprobación de las mismas. Durante la vigencia 2024 se suscribieron las siguientes actas: ACTA No 00127 de febrero de 2024, ACTA No 002 del 28 de mayo de 2024, ACTA No 003 del 22 de noviembre de 2024.		
1.2.1.12	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los procedimientos del proceso de Gestión financiera tienen sus respectivos flujogramas para el manejo de la información contable establecidos en el modelo de operación digital junto con dos aplicativos denominados Gestasoft e Integradoc; permitiendo la circulación de la información hacia el área contable; también, mediante circulares, correos institucionales, entre otros.		1,00

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

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: ADOr006</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>	<b>VERSIÓN: 10</b>
	<b>INFORME</b>	<b>VIGENCIA: 2024-09-02</b>
		<b>PAGINA: 11 de 19</b>

12.1.13	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	La UCundinamarca tiene identificados los puntos de control y receptores de información dentro de los procesos contables dispuestos en el modelo de operación digital. A su vez, son identificados los usuarios al momento de la elaboración y la presentación de los estados financieros tales como: Contaduría general de la Nación, comité técnico de sostenibilidad contable, Consejo Superior, Administrativos, estudiantes, Proveedores y Comunidad general entre otros; adicional, los estados financieros son publicados en la pagina web de la entidad para consulta de las partes interesadas.		
12.1.14	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	La UCundinamarca individualiza los derechos y obligaciones tal como se evidencia en el proceso contable y mediante los diferentes procesos estratégicos, misionales, de apoyo, de seguimiento, medición, evaluación y control.	1,00	
12.1.15	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	En la UCundinamarca 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, la medición y el registro que corresponden de acuerdo a lo establecido en el manual de principios, reglas y procedimientos contables.		
12.1.16	.....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 de cada uno de los terceros ya que de esta manera se logra identificar de manera particular los compromisos adquiridos para su evaluación y análisis al momento de ejecutar la respectiva baja en cuentas.		
12.1.17	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La UCundinamarca para la identificación de los hechos económicos 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	
12.1.18	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	La UCundinamarca reconoce los hechos de conformidad con el criterio de la Norma para entidades de Gobierno conforme a la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones emitida por la Contaduría General de la Nación y al Manual de Principios, Reglas y procedimientos Contables AFIM001 Versión 3.		
12.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se da cumplimiento y aplicación al catálogo general de cuentas emitidos por la CGN, para realizar los respectivos reportes, tal como se evidencia en la rendición a SIA Contraloría Anualmente.	1,00	
12.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	El proceso contable de la UCundinamarca revisa trimestralmente si se presentan actualizaciones del catálogo general de cuentas.		
12.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	De acuerdo al principio de Devengo, la UCundinamarca registra los hechos de acuerdo al momento de ocurrencia e individualizados tal como lo demuestran los diferentes comprobantes contables por cada hecho económico registrado.	1,00	
12.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se clasifican de conformidad a la última versión del catálogo de cuentas y su normatividad vigente.		
12.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	La entidad mediante el software contable Gestasoft facilita el registro cronológico de los hechos económicos en aplicación del principio de devengo.	1,00	
12.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Se verifica la información de los hechos económicos registrados cronológicamente en el software Gestasoft; de acuerdo a lo establecido en el procedimiento cierre contable mensual AFIP25 versión Versión 8 del 9 de agosto de 2024.		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca  
 Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414  
[www.ucundinamarca.edu.co](http://www.ucundinamarca.edu.co) E-mail: [info@ucundinamarca.edu.co](mailto: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*

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>		<b>CÓDIGO: ADOr006</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>		<b>VERSIÓN: 10</b>
	<b>INFORME</b>		<b>VIGENCIA: 2024-09-02</b>
			<b>PAGINA: 12 de 19</b>

1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se verifica la información de los hechos económicos registrados cronológicamente en el software Gestasoft; de acuerdo a lo establecido en el procedimiento cierre contable mensual AFIP25 versión Versión 8 del 9 de agosto de 2024.		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Los hechos económicos registrados en el sistema contable de la UCundinamarca siempre están respaldados con un documento que da origen a su debido reconocimiento.	1,00	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	La UCundinamarca mediante el Modelo de Operación Digital establece una hoja de ruta AFI013 versión 12 del 20 de agosto de 2021, que permite la verificación de los documentos internos y externos para el reconocimiento de los hechos económicos.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Los documentos soportes contables están custodiados por los responsables de los procesos que son 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 534 del 2000 y demás normatividad vigente.		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Mediante el Software Contable Gestasoft se 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	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Se registran en el sistema contable de conformidad como se genera el hecho económico al proceso contable.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	El sistema contable que tiene implementado la UCundinamarca, genera y enumera los comprobantes automáticamente y de manera consecutiva.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	La Universidad cuenta con un sistema contable el cual permite la debida diligencia de toda la información contable y financiera de la entidad; dichos soportes reposan en digital y/o físico.	1,00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los libros de contabilidad se encuentran soportados por medio de sus respectivos comprobantes de contabilidad así como también se actualizan de acuerdo a la información que se requiera registrar.		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES?	SI	En el caso de presentarse diferencias entre los registros en libros y los comprobantes de contabilidad, se realizan las respectivos conciliaciones y ajustes.		
1.2.1.3.13	.....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 8 del 03 de Agosto de 2024 indica que las conciliaciones se realizan 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 diferentes dependencias de la Universidad de Cundinamarca.	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Se aplica de acuerdo a lo establecido en el procedimiento cierre contable AFIP25 versión 7 del 07 de noviembre de 2023; con corte al último día mensual y/o trimestral, siendo este ejercicio certificado por el proceso.		
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	Se encuentran actualizados los libros de contabilidad y de conformidad con lo rendido con el último trimestre 2024 al sistema de información contable a través de CHIP de la CGU, 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](http://www.ucundinamarca.edu.co) E-mail: [info@ucundinamarca.edu.co](mailto: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*

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: ADOr006</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>	<b>VERSIÓN: 10</b>
	<b>INFORME</b>	<b>VIGENCIA: 2024-09-02</b>
		<b>PAGINA: 13 de 19</b>

12.14.1	.....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 29 de junio del 2023 con código AFIM001 Versión 3 y la Resolución 533 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación.	1,00	
12.14.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	El marco normativo y sus actualizaciones han sido divulgados, socializados y de conocimiento para el personal involucrado en el proceso.		
12.14.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	En la Ucundinamarca se aplica el Marco normativo para entidades del Gobierno conforme a lo establecido en la Resolución 533 de 2015 y sus respectivas modificaciones.		
12.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	La depreciación se realiza conforme al manual de principios, reglas y procedimientos contables código AFIM001 Versión 3.	1,00	
12.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Los cálculos se realizan de conformidad con el manual de principios, reglas y procedimientos contables código AFIM001 Versión 3, el cual establece como método de depreciación línea recta y de conformidad con la vida útil establecida para cada grupo de los activos.		
12.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Se observan informe de depreciación entre el área de almacén y contabilidad a corte 31 de diciembre de 2024.		
12.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Como lo reflejan las notas a los estados financieros vigencia 2024, se verifican los deterioros en aplicación al manual de principios, reglas y procedimientos contables de la Universidad.		
12.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se establecen en el manual de principios, reglas y procedimientos contables código AFIM001 Versión 3	1,00	
12.2.6	.....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.		
12.2.7	.....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 código AFIM001 Versión 3		
12.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La medición posterior que se aplica se hace con base en los criterios de la Norma para Entidades de gobierno, resolución 533 de 2015 emitida por la contaduría general de la nación y demás normas vigentes.		
12.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	A corte 31 de diciembre de 2024 se presentaron las notas a los estados financieros presentando razonablemente la situación financiera de la Ucundinamarca.		
12.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Mediante informes presentados por los proveedores de la información se registran las estimaciones o juicios de valor de los profesionales expertos ajenos al proceso contable.		
12.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	A través de la página de la Ucundinamarca, Ley 1474 2011; se evidencia la publicación de las notas y estados financieros de la vigencia 2024, estos estados financieros fueron publicados el día 14 de febrero del 2025	1,00	
12.3.1.2	.....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 10 del 30 de agosto de 2024 Elaboración estados financieros y reportes a entes de control indica en la actividad 12, 13, 14, y 15 publicación de los estados financieros según lo establecido en el marco normativo para entidades de gobierno.		
12.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	La Ucundinamarca realizó publicación de los estados financieros trimestralmente de la vigencia 2024, 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.		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca  
 Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414  
[www.ucundinamarca.edu.co](http://www.ucundinamarca.edu.co) E-mail: [info@ucundinamarca.edu.co](mailto: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*

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: ADOr006</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>	<b>VERSIÓN: 10</b>
	<b>INFORME</b>	<b>VIGENCIA: 2024-09-02</b>
		<b>PAGINA: 14 de 19</b>

1.2.3.14	.....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.		
1.2.3.15	.....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 Cambios en el Patrimonio comparativo y Notas a los Estados Financieros comparativas.		
1.2.3.16	.....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, por lo tanto, la información contenida coincide con los hechos económicos generados durante la vigencia 2024.	1,00	
1.2.3.17	.....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 8 con fecha el 09 de agosto del año 2024, se realizan conciliaciones entre los diferentes procesos que proveen información al área contable, con el fin de verificar las cifras contenidas en los Estados Financieros.		
1.2.3.18	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	La Universidad tiene establecido indicadores financieros para la medición de cifras que aportan a la toma de decisiones, los cuales se logran evidenciar de manera trimestral en las notas a los estados financieros vigencia 2024.	1,00	
1.2.3.19	.....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, fortaleciendo el sistema para la toma de decisiones.		
1.2.3.110	.....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.		
1.2.3.111	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Se presentan y elaboran de conformidad con la resolución 533 de 2015 emitida por la contaduría general de la nación y demás normas vigentes.	1,00	
1.2.3.112	.....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 001 de 2024 de la CGN para la elaboración de las notas a los Estados Financieros		
1.2.3.113	.....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	En cuanto al contenido de las notas de los Estados financieros se presentan de manera cualitativa y cuantitativa siendo así, comprensibles, precisos y suficientes con respecto a lo referente (información financiera de la Universidad de Cundinamarca).		
1.2.3.114	.....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 2024 se revelaron en las notas de los estados Financieros las variaciones significativas con respecto a los periodos 2023 / 2024.		
1.2.3.115	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	Las notas a los Estados financieros vigencia 2024, presentan la aplicación de juicios profesionales; De acuerdo a la nota 3, juicios, estimaciones, riesgos y corrección de errores contables, realizada a los estados financieros con vigencia 2024, la Universidad de Cundinamarca aplica los respectivos juicios profesionales en la preparación de la información cuando se da lugar a ello.		
1.2.3.116	.....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.		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA, A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	La UCundinamarca realizó rendición de cuentas en la cual se incluyó la presentación de los estados financieros y dio respuesta a las preguntas realizadas por la comunidad en general, esta rendición se llevo a cabo el día 29 de Mayo de 2024 (rindiendo la vigencia 2023) a su vez en el microsito de Control Interno informes de Ley se dispone informe de evaluación de la rendición de cuentas vigencia 2023.	1,00	

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca  
 Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414  
[www.ucundinamarca.edu.co](http://www.ucundinamarca.edu.co) E-mail: [info@ucundinamarca.edu.co](mailto: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*

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: ADOr006</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>	<b>VERSIÓN: 10</b>
	<b>INFORME</b>	<b>VIGENCIA: 2024-09-02</b>
		<b>PAGINA: 15 de 19</b>

1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	La información es conciliada con las diferentes áreas involucradas de igual manera es cotejada frente a los libros contables. Así mismo, se observa que los estados financieros presentados en el aplicativo SIA contralorías son iguales al reporte en el aplicativo CHIP - CGM de la Contaduría General de la Nación.		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN 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 Estados financieros, donde detalla y especifica la información relevante de manera comparativa con la vigencia anterior.		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIAL MENTE	Se evidencia que el proceso como acción de mejora identifico los riesgos de índole contable, sin embargo, estos aun no han sido aprobados ni publicados en el micrositio para tal fin, por tal razón para la vigencia 2024 los riesgos se identificaron en forma general en el proceso Financiero; Cabe mencionar que, con corte a la fecha de revisión se encuentra en ejecución el plan de mejoramiento Numero 927 donde se evidencian riesgos de índole contable identificados y materializados.	0,88	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	En ejercicios de auditoría interna se verifica la aplicación de controles descritos en la matriz de riesgos del área financiera publicada en el modelo de operación digital de la Universidad de cundinamarca; 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.		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Se establece la probabilidad de ocurrencia en la matriz de riesgos financieros la cual para la vigencia 2024 incluía de manera general el área contable, de acuerdo al procedimiento ESGP05 Versión 22 del 28 de febrero de 2024, denominado gestión de riesgo y las oportunidades.	0,79	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIAL MENTE	Aunque se efectuó el seguimiento semestral en el año 2024 por parte del Sistema de Gestión de Calidad a las matrices de riesgos del proceso de Gestión Financiera, se evidencia que los riesgos descritos en la matriz no son específicos ya que se establecen de manera general.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Se realiza la actualización de manera periódica y conjunta entre el proceso y el Sistema de Gestión de Calidad, cuyo producto se ve reflejado en la matriz de riesgos del proceso, así mismo, como tercera línea de defensa la Dirección de control interno lleva a cabo diferentes seguimientos durante a la vigencia, que para el caso en la vigencia 2024 se realizo el seguimiento a los riesgos financieros ya que no se contaban con riesgos contables específicos.		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIAL MENTE	Si bien en la matriz de riesgos se establecen controles a aspectos generales del proceso financiero, es importante establecer el debido mecanismo para neutralizar la ocurrencia de cada riesgo de manera individual, para el caso los riesgos contables, permitiendo una identificación y acción oportuna que mitige el riesgo.		

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca  
 Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414  
[www.ucundinamarca.edu.co](http://www.ucundinamarca.edu.co) E-mail: [info@ucundinamarca.edu.co](mailto: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*

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>		<b>CÓDIGO: ADOr006</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>		<b>VERSIÓN: 10</b>
	<b>INFORME</b>		<b>VIGENCIA: 2024-09-02</b>
			<b>PAGINA: 16 de 19</b>

14.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIAL MENTE	Aunque en el proceso financiero se implementan los controles definidos en la matriz de riesgos, se evidencia que en la vigencia 2024 se materializaron los riesgos del área financiera que se habían identificado, en los planes de mejoramiento internos 947 y 956, presentando ineficacia en los controles que se han establecido. Por otro lado, no se encuentran identificados riesgos de una manera individual para el área contable los cuales puedan ser evaluados.		
14.8	.....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	
14.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	Los funcionarios del área contable de la UCundinamarca, cuentan con el perfil profesional que les permite gestionar nuevos retos de las reformas contables y tributarias que se han generado para entidades de Gobierno, para lo cual se ha buscado asesoría de expertos en el tema para esta área específica.		
14.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	El Plan Institucional de Capacitación (PIC) se establece conforme a las necesidades de capacitación de la vigencia inmediatamente anterior (Diligenciado por las áreas), además, del compendio del resultados de la evaluación de desempeño y demás documentos de orden nacional al respecto. Las actividades de capacitación programadas, deberán ser transversales a las áreas de la institución, puesto que están supeditadas al apoyo por parte de la Caja de Compensación Familiar (CAFAM) para su realización.	0,86	
14.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	PARCIAL MENTE	Durante la vigencia 2024 no se ejecutaron capacitaciones por parte del plan institucional de capacitaciones de la UCundinamarca para el proceso contable, sin embargo, se observa la participación a las siguientes capacitaciones dirigidas por entes externos, CAPACITACION INFORMACION EXOGENA 23,24,25 DE ABRIL DE 2024 , CAPACITACIÓN ACTUALIZACIÓN TRIBUTARIA RETENCIÓN DE ICA Y PRESENTACIÓN DE MEDIOS MAGNÉTICOS 30 DE MAYO, CAPACITACIÓN IVA ACTUALIZACIÓN 19 DE SEPTIEMBRE 2024, CAPACITACION RETENCIÓN EN LA FUENTE, CAPACITACION APLICADA SOBRE LA REGULACION CONTABLE PUBLICA.		
14.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	las capacitaciones recibidas durante la vigencia 2024 por parte de entes externos, apuntan al mejoramiento de las competencias y habilidades del personal de contabilidad.		
2.1	FORTALEZAS	SI	1.Como acciones de mejora el proceso financiero y específicamente el contable mediante el Modelo de Operación Digital, han actualizado diferentes procedimientos que permitan garantizar la mejora continua y cumplimiento a las normas aplicables que apuntan a la entidad 2. La presentación de los estados financieros se destacan por su claridad y especificidad en las notas a los estados financieros proporcionando una fácil comprensión a quienes requieren consultarlos. 3. La UCundinamarca da cumplimiento y aplicabilidad a lo establecido en la resolución 533 del 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación 4. En cumplimiento a la ley de transparencia se evidencian las publicaciones de los estados financieros de manera periódica en la página de la UCundinamarca		

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: ADOr006</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>	<b>VERSIÓN: 10</b>
	<b>INFORME</b>	<b>VIGENCIA: 2024-09-02</b>
		<b>PAGINA: 17 de 19</b>

2.2	DEBILIDADES	SI	<p>1. Se evidencia debilidad en el Plan Institucional de Capacitaciones ya que para la vigencia 2024, el área contable no recibió capacitación por parte de este plan, las realizadas provenían de entes externos.</p> <p>2. Se encuentran planes de mejoramiento en procesos de ejecución por debilidades en la toma de inventarios que generan riesgo en el patrimonio de la UCundinamarca.</p> <p>3. Si bien los inventarios en materia contable se encuentran individualizados y clasificados por grupos de activos, es necesario fortalecer el control en las diferentes seccionales y extensiones de la UCundinamarca.</p> <p>4. Se evidencia debilidad en la información reportada por las áreas a contabilidad tanto en oportunidad como en calidad, siendo contabilidad el área que se comporta como aseguramiento de calidad, generando desgaste administrativo.</p>		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	<p>1. Actualización de los procedimientos del proceso de Gestión financiera y de Bienes y servicios, fortalecimiento en la aplicación de lineamientos generados por la Contaduría General de la Nación.</p> <p>2. Se refleja avance por parte del área contable en la identificación y elaboración de la matriz de riesgos de índole contable la cual se encuentra en proceso de revisión y aprobación por el área de calidad.</p>		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	<p>1. Socializar con todo el personal involucrado las actualizaciones de los procedimientos desde la Dirección Financiera vigencia 2024, con el fin de gestionar el proceso del desarrollo contable de manera óptima.</p> <p>2. Gestionar el cierre de los planes de mejoramiento con la intención de validar la eficacia en el proceso que ha presentado dichas oportunidades de mejora.</p> <p>3. Propender por la identificación, documentación, seguimiento y control de nuevos y posibles riesgos contables.</p> <p>4. Es recomendable en cuerpos colegiados difundir nuevos indicadores financieros para la toma de decisiones en busca de la mejora institucional.</p>		

## 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 **4.90**

La calificación de **4.90** (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 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.

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: ADOr006</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>	<b>VERSIÓN: 10</b>
	<b>INFORME</b>	<b>VIGENCIA: 2024-09-02</b>
		<b>PAGINA: 18 de 19</b>

#### **4. RELACIÓN DE FORTALEZAS, DEBILIDADES, AVANCES Y RECOMENDACIONES**

##### **FORTALEZAS**

1. Como acciones de mejora el proceso financiero y específicamente el contable mediante el Modelo de Operación Digital, han actualizado diferentes procedimientos que permitan garantizar la mejora continua y cumplimiento a las normas aplicables que apuntan a la entidad.
2. La presentación de los estados financieros se destaca por su claridad y especificidad en las notas a los estados financieros proporcionando una fácil comprensión a quienes requieren consultarlos.
3. La Universidad de Cundinamarca da cumplimiento y aplicabilidad a lo establecido en la resolución 533 del 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación.
4. En cumplimiento a la ley de transparencia se evidencian las publicaciones de los estados financieros de manera periódica en la página de la Universidad de Cundinamarca.

##### **DEBILIDADES**

1. Se evidencia debilidad en el Plan Institucional de Capacitaciones ya que para la vigencia 2024, el área contable no recibió capacitación por parte de este plan, las realizadas provenían de entes externos.
2. Se encuentran planes de mejoramiento en procesos de ejecución por debilidades en la toma de inventarios que generan riesgo en el patrimonio de la Universidad de Cundinamarca.
3. Si bien los inventarios en materia contable se encuentran individualizados y clasificados por grupos de activos, es necesario fortalecer el control en las diferentes seccionales y extensiones de la UCundinamarca.
4. Se evidencia debilidad en la información reportada por las áreas a contabilidad en el cierre financiero tanto en oportunidad como en calidad, siendo contabilidad el área que se comporta como aseguramiento de calidad, generando desgaste administrativo y reprocesos.

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: ADOr006</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>	<b>VERSIÓN: 10</b>
	<b>INFORME</b>	<b>VIGENCIA: 2024-09-02</b>
		<b>PAGINA: 19 de 19</b>

## **AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE**

1. Actualización de los procedimientos del proceso de Gestión financiera y de Bienes y servicios, fortalecimiento en la aplicación de lineamientos generados por la Contaduría General de la Nación.
2. Se refleja avance por parte del área contable en la identificación y elaboración de la matriz de riesgos de índole contable la cual se encuentra en proceso de revisión y aprobación por el área de calidad.

## **RECOMENDACIONES**

1. Socializar con todo el personal involucrado las actualizaciones de los procedimientos desde la Dirección Financiera vigencia 2024, con el fin de gestionar el proceso del desarrollo contable de manera optima.
2. Gestionar el cierre de los planes de mejoramiento con la intención de validar la eficacia en el proceso que ha presentado dichas oportunidades de mejora.
3. Propender por la identificación, documentación, seguimiento y control de nuevos y posibles riesgos contables.
4. Es recomendable en cuerpos colegiados difundir nuevos indicadores financieros para la toma de decisiones en busca de la mejora institucional.

**CAROLINA GÓMEZ FONTECHA**  
Directora de Control Interno

17-30