

INFORME DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION

ALVARO ENRIQUE PAZ MONTES
Auditor Interno

ASTRID CAROLINA MANTILLA MENDOZA
Profesional Universitario

ADRIANA GONZÁLEZ HERRERA
Profesional Universitario

SANDRA LILIANA RODRÍGUEZ CAMACHO
Secretaria

Febrero 2022

INTRODUCCION

El Informe del Control Interno Contable, está basado en los controles existentes en los elementos del marco normativo y las demás acciones de control implementadas en la universidad, en pro del mejoramiento continuo del proceso contable. Se elabora con base en la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación, en lo pertinente a la forma en la cual se debe rendir el informe anual al ente de control.

ALCANCE.

El informe corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y analiza el Control Interno Contable de la Universidad Francisco de Paula Santander - Cúcuta.

OBJETIVO.

Realizar la calificación de los aspectos integrales de la estructura del Control Interno Contable de la Universidad Francisco de Paula Santander - Cúcuta, teniendo en cuenta el Procedimiento para la Implementación y Evaluación, establecido en la Resolución 357 de 2008. Calificación de carácter cuantitativo y cualitativo. Cuantitativo en una escala de uno (1) a cinco (5). Cualitativo, expone las fortalezas y debilidades traducidas en oportunidades de mejora de acuerdo al análisis desarrollado.

METODOLOGÍA.

El cuestionario de calificación de Control Interno Contable Vigencia 2021, que es descargado de la página web de la Contaduría General de la Nación - Sistema CHIP -. Se envía al Jefe de la Unidad de Contabilidad, una vez diligenciado físicamente, la Oficina de Control Interno realiza la verificación de la información suministrada y procede a desarrollar el formulario CGN2016_CONTROL_INTERNO_CONTABLE1, con base en la información anteriormente mencionada, actividad que se realiza en línea en la página web de la Contaduría General de la Nación (CHIP), dando como resultado la calificación y concepto.

INFORME ANUAL DE EVALUACION DE CONTROL INTERNO

1. ESTADO DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

1. ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO

1.1. FORTALEZAS.

- ❖ La información contable se ajusta a la normatividad que rige la administración pública.
- ❖ Se ha presentado la información financiera a los entes de control en forma oportuna.
- ❖ La información financiera presenta la suficiente ilustración para la adecuada comprensión por parte de los usuarios.
- ❖ Los criterios de medición inicial de los hechos económicos utilizados por la universidad, corresponden al marco normativo aplicable a la UFPS.
- ❖ Se calculan adecuadamente, los valores correspondientes a los procesos de depreciación, amortización, agotamiento y deterioro.
- ❖ Los criterios de medición posterior, se encuentran plenamente establecidos para cada uno de los elementos de los estados financieros.
- ❖ Se elaboran y presentan oportunamente los estados financieros a los usuarios de la información financiera.
- ❖ Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera de la universidad.
- ❖ En la Rendición de Cuentas la universidad, presenta los Estados Financieros de la respectiva vigencia.
- ❖ Existen mecanismos de identificación y monitoreo de los riesgos de índole contable.
- ❖ Se cuenta con personal competente para el desarrollo de las funciones.
- ❖ Se controla el consecutivo de los documentos soportes que alimentan la información financiera de la universidad.

1.2 DEBILIDADES.

- ❖ El análisis de la información se realiza luego del cierre contable, ya que el Aplicativo SIF no permite consultar en tiempo real.
- ❖ Se soportan parcialmente las mediciones fundamentadas en estimaciones o juicios de profesionales expertos ajenos al proceso contable.
- ❖ Las mediciones fundamentadas en estimaciones o juicios de profesionales expertos ajenos al proceso contable.
- ❖ Se identifican parcialmente los mecanismos de identificación y monitoreo de los riesgos
- ❖ Se ha establecido de manera parcial, la probabilidad de ocurrencia y el impacto que puede tener, en la entidad, la materialización de los riesgos de índole contable.
- ❖ Los riesgos identificados se revisan y actualizan periódicamente.

2. AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS.

- ❖ El cierre de la información financiera se realiza de acuerdo a procedimientos y criterios que permiten la medición y análisis posterior de los estados financieros, permitiendo que éstos sirvan como insumo para la elaboración de indicadores.
- ❖ Periódicamente se autoevalúa la efectividad de los controles y de las políticas establecidas en materia contable.
- ❖ Se diseñan y ejecutan planes de mejoramiento como instrumentos que contribuyen al fortalecimiento del control interno contable, como resultado de los informes de auditoría interna o externa.

3. EVIDENCIAS

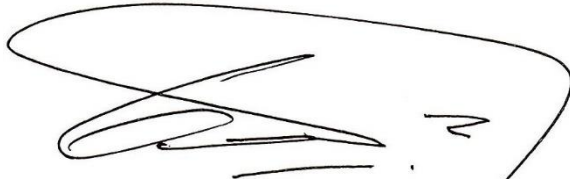
- Evaluación de Control Interno Contable
- Sistema de Gestión de la Calidad
- Análisis de datos de información financiera
- Actas de Comité de Control Interno

4. CONCLUSIONES

El Control Interno Contable de la Universidad Francisco de Paula Santander - Cúcuta, de acuerdo al resultado de la evaluación alcanza la calificación de EFICIENTE con una calificación total de 4.93.

5. RECOMENDACIONES

- ❖ A fin de contar en tiempo real con información que facilite el análisis de resultados y la toma de decisiones, se considera importante la implementación del Aplicativo Sistema de Información Financiera (SIF) en línea con las demás unidades de la División Financiera.
- ❖ Análisis, seguimiento y actualización periódica de los riesgos del proceso contable.



ALVARO ENRIQUE PAZ MONTES
Auditor Interno