


	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CHOCO		F-FIN-27
	"Diego Luis Córdoba"		VERSIÓN # 1
	OFICINA FINANCIERA		FECHA: 23/11/10
	NOTAS DE CARÁCTER GENERAL		

A DICIEMBRE 31 DE 2014

S	26327000	11012	2014	CGN2005_003NG_NOTAS_DE_CARACTER_GENERAL
D	N1.1	Ente universitario autónomo del orden nacional adscrita al Ministerio de Educación Nacional, con personería jurídica, patrimonio independiente y autonomía propia.	N/A	
D	N1.2	Contribuir al desarrollo, adaptación y divulgación de la ciencia y la tecnología. Formar recursos humanos con la calidad y la orientación que exige el nivel de desarrollo de la ciencia, las condiciones socioeconómicas del país y la región.	N/A	
D	N2.1	La UTCH prepara sus estados financieros de conformidad con el marco conceptual del Régimen de Contabilidad Pública	N/A	
D	N2.2	Se utiliza como documento fuente el Régimen de contabilidad Pública, en su ámbito correspondiente como instrumento para el reconocimiento de los hechos, transacciones y operaciones económicas, financieras, sociales y ambientales.	N/A	
D	N2.3	La UTCH prepara sus estados financieros de conformidad con las normas e instructivos consignados en el Régimen de Contabilidad Pública	N/A	
D	N2.4	La UTCH lleva sus registros contables a través del software HELISA y de manera manual, es decir no se encuentran integradas las áreas y esto dificulta el procesamiento oportuno de la información, debido al gran volumen que se maneja diariamente y cada vez se incrementan más las operaciones a raíz de los nuevos convenios y proyectos que se van suscribiendo y ejecutando en la vigencia.	N/A	
D	N3	Se ha mejorado la comunicación con todas las áreas que tienen que ver con el proceso contable, haciéndose conciliaciones periódicas entre las mismas, a fin de mantener la sostenibilidad y confiabilidad de la información, aunque no se logró el 100%, a la fecha de cierre.	N/A	

D	N4.1	Se presentaron retrasos en las áreas de almacén, tesorería y personal que impidieron el normal desarrollo del proceso contable incidiendo en la consistencia y razonabilidad de las cifras. Teniendo en cuenta que a la fecha de cierre todavía se trabaja de forma manual.	N/A	
D	N4.2	La Institución no cuenta con una estructura contable como lo establece la ley 298 de 1997, que este acorde con las actividades que se realizan, el volumen de información que se procesa es cada vez mayor y las áreas que suministran la información, no reportan oportunamente; solo cuenta con un Profesional especializado con funciones de Contador, un técnico administrativo asignado a la dependencia y un profesional especializado que ingreso a la planta, siendo aun insuficiente el personal para el normal desarrollo del proceso contable. La falta de una estructura acorde con el crecimiento de la institución y el volumen de información que se maneja y el cambio recurrente del personal de apoyo de las áreas de la oficina financiera, afectan la oportunidad y razonabilidad de la información. Se ha iniciado el proceso de implementación del Sistema Integrado de Información Financiera y Contable (GESTASOFT) de la Universidad de Pamplona, el cual se espera, permita la oportunidad y la agilidad en la información.	N/A	
D	N5.1	La administración se preocupa por mantener la sostenibilidad financiera logrando legalizar en un 62% los avances pendientes de años anteriores (2008-2013).	N/A	
D	N5.2	Se afectó la cuenta 5815 por gastos de legalizaciones de avances de otras vigencias (2008- 2013).	4.510.565	


 LUCY MARISOL RENTERIA MOSQUERA
 NOMBRE Y FIRMA REPRESENTANTE LEGAL (E)


 MERLEN MARIA DIAZ ARRIAGA TP 49402-T
 NOMBRE Y FIRMA Y TARJETA CONTADOR