



INFORME EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

FEBRERO DE 2019

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Medicación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba

Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria

Conn. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co

Quibdó, Chocó, Colombia



Oficina Control Interno

Código

INTRODUCCION

Dándole cumplimiento a lo ordenado por la Contaduría General De La República determinó el procedimiento de Control Interno Contable (CIC) a través de la Resolución 357 de 2008 en ella se especifican los controles que establece que las oficinas de control interno, es un sistema formado por los planes, métodos, principios, normas, procedimientos, esquemas organizacionales y mecanismos de verificación y evaluación que determina una entidad, con el fin de garantizar la legalidad de sus operaciones, respetando los principios constitucionales de la administración pública le corresponde evaluar la efectividad de los mecanismos mínimos de control que deben realizar los responsables de la información financiera, económica en los entes públicos, con el objeto de que la información contable sea comprensible y garantizar su relevancia.

Con base en lo anterior, la oficina de control interno de la Universidad Tecnológica del Chocó "Diego Luis Córdoba", ha preparado y elaborado el siguiente informe sobre el estado del control interno contable de la institución, basándonos en los lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

Este informe fue presentado a la Contaduría General De La Republica el día 28 de febrero del 2019 a través de la plataforma CHIP.

ALCANCE

La evaluación realizada por la Oficina de Control Interno, a través de la plataforma CHIP de la vigencia 2018, con base en la metodología de la contaduría General de la república en el nuevo marco normativo aplicable a la entidad y cumplimiento con las variables establecidas en la normatividad, políticas contables, etapas del proceso contable, reconocimiento, medición posterior revelación, rendición de cuentas y gestión de riesgos.

El periodo evaluado del presente informe corresponde a enero 1 y al 31 de diciembre de 2018.

MARCO LEGAL

- Ley 87 de 1993 que define el control Interno
- Resolución No 357 del 23 de julio de 2008, por medio del cual se adopta el procedimiento del

"UTCH, Compromiso de Todos y para Todos"

Vigencia Manufactura



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Linea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co

Cambiando el Chocó, cambiando la vida



Oficina Control Interno

Código

Control Interno Contable.

- Resolución No 533 del 8 de octubre de 2015 "Por la cual se incorpora el régimen de contabilidad pública, el marco normativo aplicable a las entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones.
- Observancia de la ley 951 de 2005, 901 de 2004 y Régimen de Contabilidad Pública.
- Resolución 248 de 2007 estableció la obligatoriedad de reportar a la Contaduría General de la Nación el informe de control interno contable.

CRITERIOS DE EVALUACIÓN

Para la vigencia 2018 se observa que los criterios para la evaluación de las etapas del proceso contable se valoran como lo indica la plataforma CHIP de la siguiente manera.

CONCEPTO	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	Si			
	No			
	Parcialmente			

1. EVALUACIÓN CUANTITATIVA

El resultado de la encuesta formulada por la contaduría general de la república, para la evaluación de una manera cuantitativa las diversas actividades que conforman el ciclo contable y sus componentes del control., Como se puede observarse en su contexto general, el Control Interno contable en la Universidad Tecnológica del Chocó tiene una valoración de 4.32 sobre un rango de 5.0 posible de acuerdo a lo antes descrito, se puede concluir que el control interno contable de la Universidad se mantiene dentro de un rango de ubicación alta teniendo en cuenta los elementos de medición dando confianza en los controles establecidos y aplicados en los procesos contables.

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilada Mineducación





Oficina Control Interno

Código

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE

concepto	Calificación	Observación	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,32

2. EL CONTENIDO DE LA EVALUACIÓN CONTEMPLA SUS ASPECTOS POLITICAS CONTABLES

ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO			
NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
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?	PARCIALMENTE	ESTAS POLITICAS ESTABAN APROBADAS TOTALMENTE MEDIANTE RESOLUCION RECTORAL, POR RECOMENDACION DEL MEN - INSPECCION Y VIGILANCIA DEBIERON SER APROBADA MEDIANTE ACUERDOS DEL CONSEJO SUPERIOR COMO ORGANO SUPERIOR DE LA UNIVERISDAD	0,81
1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	SE SOCIALIZAN EN CONSEJO ACADEMICO Y CONSEJO SUPERIOR	
1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SI, Y SE VERIFICAN	
1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	SI APLICA A LOS PROCESOS INTERNOS	

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”



Oficina Control Interno

Código

1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SI Y SE VERIFICAN	
--	----	-------------------	--

PROCESO CONTABLE: Conjunto ordenado de etapas que se concretan en el reconocimiento y la revelación de las transacciones, los hechos y las operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales, que afectan la situación, la actividad y la capacidad para la prestación del servicio.

Es el procedimiento mediante el cual se recopila y procesa la información que conlleva a la generación de los diferentes informes contables y financieros mediante las siguientes etapas y actividades:

- I. **Reconocimiento:** Es la etapa de la captura de los datos de la realidad económica y jurídica.
 - a. **Identificación:** En esta etapa se busca evaluar que la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones sean incorporados al proceso contable.
 - b. **Clasificación:** Actividad en la que, de acuerdo con las características del hecho, transacción u operación, se determina en forma cronológica su clasificación conceptual de conformidad al catálogo general de Cuentas.
 - c. **Registro y ajuste:** actividad en la que se elaboran los comprobantes de contabilidad y se efectúan los registros en los libros respectivos. Corresponde también a la verificación de la información producida durante las actividades precedentes del proceso contable, para corroborar su consistencia y confiabilidad previa a la revelación en los estados financieros.

- II. **Revelación:** Es la etapa que sintetiza y representa la situación, los resultados de la actividad y la capacidad de prestación de servicios o generación de flujos de recursos, en estados, informes y reportes contables confiables, relevantes y comprensibles.
 - a. **Elaboración de los estados, informes y reportes contables:** Actividad mediante la cual se concreta el resultado del proceso contable, expresado en el diseño y la entrega oportuna de los mismos.
 - b. **Análisis, interpretación y comunicación de la información:** Corresponde a la lectura que se

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”





Oficina Control Interno

Código

hace de los estados, informes y reportes contables, con el propósito de concluir sobre la situación, resultado y tendencia de la entidad, desde la perspectiva financiera, económica, social y ambiental.

SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
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	SI, A TRAVES DE LA OFICINA DE CALIDAD	1,00
2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	SI, SE SOCIALIZAN	
2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	SI, POR PARTE DE LA OFICINA DE PLANEACION Y DE CONTROL INTERNO	

MAPAS DE RIESGOS: herramienta metodológica que permite hacer un inventario de los riesgos ordenada y sistemáticamente, definiéndolos, haciendo la descripción de cada uno de estos y las posibles consecuencias

- La Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba, estableció su política de Administración del Riesgo teniendo en cuenta las directrices contenidas en los documentos para la Administración del Riesgo del DAFP, así como la normatividad propia de la Institución y el sistema de Gestión de la Calidad.
- La Universidad, administra los riesgos inherentes a la gestión, asegurando la veracidad, oportunidad y calidad de los servicios conforme al cumplimiento de los objetivos estratégico, administrando, reduciendo, evitando, compartiendo o transfiriendo situaciones negativas que puedan o impacten el desarrollo de los procesos.

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Innovación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Ciudad del Chocó Colombia



Oficina Control Interno

Código

**INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.)
TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN**

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(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?	PARCIALMENTE	SI, CUENTA Y ESTAN SIENDO APROBADAS POR EL CONSEJO SUPERIOR POR RECOMENDACION DEL M.E.N. ANTERIORMENTE ESTABAN APROBADAS MEDIANTE RESOLUCION RECTORAL	0,88
3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, ANTES DE SU APROBACION Y POSTERIOR A ELLA	
3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	SI Y SE CUENTA CON LA APROBACION DE LA OFICINA DE CALIDAD	
3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	SI Y SE VERIFICAN	

ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES: Constituyen las salidas de los sistemas de información contable, los cuales representan la situación financiera, económica, social y ambiental, la actividad, el potencial de servicio y la capacidad para generar recursos en la entidad.

De acuerdo al PGCP, están conformados por los estados contables básicos, los informes contables específicos, y los reportes contables.

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Manufactura:



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conn. (+574)6726565. Linea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Código: F-COM-12



Oficina Control Interno

Código

- a. **Estados contables básicos:** Constituyen las salidas de la información y representa la estructura de los activos, pasivos patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden de la UTCH a una fecha determinada o durante un periodo.

Los estados contables básicos son: El Balance General, el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, el Estado de Cambio en el Patrimonio y las Notas a los Estados Contables Básicos.

- **Balance General:** Representa en forma clasificada, resumida y consistente la situación financiera, económica, social y ambiental de la UTCH, expresada en pesos a una fecha determinada y revela la totalidad de sus bienes, derechos y obligaciones y la situación del patrimonio.
 - **Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental:** Revela el resultado de la actividad financiera, económica, social y ambiental de la UTCH, con base en el flujo de recursos generados y consumidos en cumplimiento de su cometido estatal.
 - **Estado de Cambio en el Patrimonio:** Revela en forma detallada y clasificada las variaciones de las cuentas del patrimonio de la UTCH de un periodo determinado a otro.
 - **Notas a los Estados Contables Básicos:** Corresponde a las explicaciones de carácter general y específico, que complementan los estados contables básicos y forman parte integral de los mismos. Tienen por objeto revelar la información adicional necesaria sobre las transacciones, hechos y operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales de la UTCH, que sean materiales.
- b. **Informes Contables Específicos:** Se preparan para satisfacer necesidades particulares de ciertos usuarios de la información contable y se caracterizan por tener un uso limitado y por suministrar mayor detalle de algunas transacciones, hechos y operaciones.
- c. **Reportes contables:** Son informes de propósito específico que suministran datos e información necesaria para el proceso de consolidación desarrollado por la Contaduría General de la Nación CGN. Estos son:
- Formulario de Saldos y Movimientos
 - Formulario de Operaciones Recíprocas
 - Formulario de Composición Patrimonial
 - Formulario de Notas de Carácter General
 - Formulario de Notas de Carácter Específico.

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”



Oficina Control Interno

Código

- Formulario de Flujo de Efectivo.

PROCESO CONTABLE

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
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	SI, SE TIENEN MEDIANTE RESOLUCION RECTORAL Y POR RECOMENDACION DEL M.E.N FUERON ENVIADAS AL CONSEJO SUPERIOR PARA SU APROBACION	1,00
4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, ANTES Y POSTERIOR A SU APROBACION	
4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	LA OFICINA DE ALMACEN CUENTA CON EL INVENTARIO ACTUALIZADO DE LA ENTIDAD	

OBJETIVO

Establecer los procedimientos para los avalúos de bienes inmuebles dentro del marco de la ley 338 de 1997- resolución 620 de 2008 del Instituto Geográfico Agustín Codazzi

Alcance

Establecer procedimientos unificados, claros y actualizados para que las personas que se encarguen de realizar los avalúos puedan contar con un marco para su ejecución y puedan llegar a estimar el valor comercial del inmueble.

Método de comparación de mercado: es la técnica evaluatorio que busca establecer el valor comercial del bien, a partir del estudio de las ofertas o transacciones recientes, de bienes semejantes y comparables al del objetivo del avaluó. Tales ofertas o transacciones deberán ser clasificadas, analizadas, e interpretadas para llegar a la estimación del valor real.

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Medicación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Linea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Ciudad Chocó, Colombia



Oficina Control Interno

Código

CONCILIACIONES

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
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?	PARCIALMENTE	ESTAS FUERON APROBADAS POR LA OFICINA DE CALIDAD	0,74
5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, ANTES DE SU APROBACION Y POSTERIOR A ELLA	
5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	PARCIALMENTE	PERIODICAMENTE	

1. OBJETIVO. Determinar la diferencia entre el saldo en los libros auxiliares de bancos, contra el saldo de los extractos bancarios.

2. ALCANCE. Inicia con la recepción de los extractos bancarios y termina con el reporte de la conciliación bancaria.

3. DEFINICIONES.

- **Ajuste.** Registro contable elaborado para que las cuentas revelen saldos razonables, realizado generalmente antes de la presentación de los estados, informes y reportes contables. También es conocido como asiento o registro de ajuste.
- **Ajuste en libros auxiliares de bancos:** Es el registro de la diferencia entre el libro y el extracto bancario, las cuales se identifican en la conciliación. Estos serán:
 - Partidas no registradas por la empresa: Notas de Débito y Notas de Crédito.

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Interoceánica



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Página Web: www.utch.edu.co



Oficina Control Interno

Código

- Errores u omisiones de la empresa
- Estos se deben registrar el día que se realicen los registros.

- **Conciliar:** Verificar que los registros que se realizan en los libros, también se hayan registrado en los bancos, para comprobar los saldos y detectar errores.
- **Conciliación bancaria:** Comparación entre los datos informados por una institución financiera, sobre los movimientos de una cuenta corriente o de ahorros, con los libros de contabilidad de la institución, con explicación de sus diferencias, si las hubiere.
- **Nota débito:** Es una disminución en el saldo de una cuenta bancaria por operaciones como pago de cheques, comisiones, movimiento al gravamen financiero, IVA, retenciones, entre otras deducciones.

Nota crédito: Es un aumento en el saldo de una cuenta bancaria por operaciones como depósitos, transferencias bancarias, devoluciones de cheques, entre otros conceptos

4. DOCUMENTOS DE REFERENCIA.

Extractos bancarios, libros auxiliares de banco actualizados, conciliación bancaria del mes anterior, talonarios de chequeras, notas débitos y créditos y recibos de consignación.

5. RELACION DE FORMATOS.

- Libros auxiliares en Excel F-GFIN-07
- Conciliaciones bancarias F-GFIN-23

AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS PROCESOS CONTABLES

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
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	APROBADOS TODOS POR LA OFICINA DE CALIDAD	0,86

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”



Oficina Control Interno

Código

6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, ANTES DE SU APROBACION Y POSTERIOR A ELLO.	
6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIALM ENTE	SE VERIFICA PERIODICAMENTE	

PROCESO CONTABLE: Conjunto ordenado de etapas que se concretan en el reconocimiento y la revelación de las transacciones, los hechos y las operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales, que afectan la situación, la actividad y la capacidad para la prestación del servicio.

Es el procedimiento mediante el cual se recopila y procesa la información que conlleva a la generación de los diferentes informes contables y financieros mediante las siguientes etapas y actividades:

III. **Reconocimiento:** Es la etapa de la captura de los datos de la realidad económica y jurídica.

d. **Identificación:** En esta etapa se busca evaluar que la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones sean incorporados al proceso contable.

e. **Clasificación:** Actividad en la que, de acuerdo con las características del hecho, transacción u operación, se determina en forma cronológica su clasificación conceptual de conformidad al catálogo general de Cuentas.

f. **Registro y ajuste:** actividad en la que se elaboran los comprobantes de contabilidad y se efectúan los registros en los libros respectivos. Corresponde también a la verificación de la información producida durante las actividades precedentes del proceso contable, para corroborar su consistencia y confiabilidad previa a la revelación en los estados financieros.

IV. **Revelación:** Es la etapa que sintetiza y representa la situación, los resultados de la actividad y la capacidad de prestación de servicios o generación de flujos de recursos, en estados, informes y reportes contables confiables, relevantes y comprensibles.

c. **Elaboración de los estados, informes y reportes contables:** Actividad mediante la cual se

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilada Mercaderías





Oficina Control Interno

Código

concreta el resultado del proceso contable, expresado en el diseño y la entrega oportuna de los mismos.

- d. **Análisis, interpretación y comunicación de la información:** Corresponde a la lectura que se hace de los estados, informes y reportes contables, con el propósito de concluir sobre la situación, resultado y tendencia de la entidad, desde la perspectiva financiera, económica, social y ambiental.

PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	APROBADOS ESTOS PROCEDIMIENTO POR CALIDAD	0,86
7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, ANTES Y POSTERIOR A SU APROBACION	
7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIALMENTE	SE VERIFICA PERIODICAMENTE	

La Universidad presenta en forma determinada y en el tiempo establecido los informes contables a los entes de control (Contaduría General de la Nación, Contraloría General de la República y demás clientes que requieran información financiera) cumpliendo con lo establecido en la normatividad vigente.

Sistema Nacional de Contabilidad Pública, la contraloría general y demás autoridades establecen los plazos que en materia de entrega de la información y ella establece las fechas para el suministro de la información, se expidan con el fin de producir información confiable, oportuna y veraz especialmente los que tienen que ver con procedimientos tales como recaudo, pagos, presupuesto, contabilidad, tesorería y almacén.

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Mineducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia



Oficina Control Interno

Código

CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
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	ESTOS PROCEDIMIENTOS SON APROBADOS POR LA OFICINA DE CALDIAD	0,86
8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, ANTES Y POSTERIOR A SU APROBACION	
8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	PARCIALMENTE	SE VERIFICA PERIODICAMENTE	

Si. Existe pero no hay un cierre integral debido a que los procesos de contabilidad tienen diferentes fechas de cierre y cada proceso cierra en una fecha específica.

INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
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	ESTOS PROCEDIMIENTOS SON APROBADOS POR LA OFICINA DE CALIDAD	0,86

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”



Oficina Control Interno

Código

9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALM ENTE	ANTES DE SU APROBACION Y POSTERIOR A ELLO.	
9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	SI Y SE VERIFICAN PERIODICAMENTE	

Periódicamente se hacen los cruces de saldos entre las áreas de presupuesto, contabilidad, tesorería y almacén y/o procesos de la Universidad Tecnológica del Chocó, La toma física de inventario, los saldos de los bienes muebles en bodega no reflejan el saldo real de las cuentas en los Estados Financieros. Algunas cuentas de activos tales como "otros deudores por ingresos no tributarios, otros deudores, otras edificaciones y otras maquinarias y equipos" no se encuentran detalladas en forma precisa de tal manera que permita garantizar la fidelidad de la información contable y la identificación y evaluación de los deudores en una y bienes que las integran en otras.

MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
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	ESTAN APROBADOS POR LA OFICINA DE CALIDAD	1,00
10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	ANTES Y POSTERIOR A SU APROBACION	

"UTCH, Compromiso de Todos y para Todos"



Oficina Control Interno

Código

10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	SE VERIFICAN PERIODICAMENTE	
10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN EL POA	

Resolución 1256 de abril 28 de 2009 y se crea el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema de Información Contable de la Universidad Tecnológica del Chocó "Diego Luis Córdoba" y se le otorgan funciones".

PRINCIPIOS ORIENTADORES DEL COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD DE LA INFORMACION CONTABLE PÚBLICA: Son principios orientadores del Comité Técnico los siguientes:

1. Establecer las actividades mínimas de control que deban realizar las áreas respectivas, para el mejoramiento de la calidad de la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental.
2. Propender por una cultura del autocontrol en cada proceso y procedimiento que ejecuten las áreas.

FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	POR MEDIO DE LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS Y APROBADOS	1,00
11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LA OFICINA DE ALMACEN	

"UTCH, Compromiso de Todos y para Todos"



Oficina Control Interno

Código

11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	DE CONFORMIDAD A LOS PROCEDIMIENTO	
---	----	------------------------------------	--

Procedimiento Gestión contable: Reflejar la realidad económica de la UTCH a través de registros, análisis, verificación y control de la información contable derivada de hechos económicos para presentar Estados, Informes y Reportes Contables, Financieros y Tributarios, que revelen información confiable, relevante y comprensible.

2. ALCANCE.

Inicia con la revisión y análisis de las cuentas presentadas para pago. Continúa con la validación, registro, control y los eventuales ajustes contables. Termina con la generación y publicación de los estados financieros.

3. DEFINICIONES.

PROCESO CONTABLE: Conjunto ordenado de etapas que se concretan en el reconocimiento y la revelación de las transacciones, los hechos y las operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales, que afectan la situación, la actividad y la capacidad para la prestación del servicio.

Es el procedimiento mediante el cual se recopila y procesa la información que conlleva a la generación de los diferentes informes contables y financieros mediante las siguientes etapas y actividades:

- **Reconocimiento:** Es la etapa de la captura de los datos de la realidad económica y jurídica.
- **Identificación:** En esta etapa se busca evaluar que la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones sean incorporados al proceso contable.
- **Clasificación:** Actividad en la que, de acuerdo con las características del hecho, transacción u operación, se determina en forma cronológica su clasificación conceptual de conformidad al catálogo general de Cuentas.

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”





Oficina Control Interno

Código

DERECHOS Y OBLIGACIONES

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	DE CONFORMIDAD CON EL MANUAL DE FUNCIONES	0,86
12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	DE CONFORMIDAD CON LOS PROCEDIMIENTOS	
12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	PARCIALMENTE	DE CONFORMIDAD A LOS ROLES ESTABLECIDOS	

Notificación de la demanda a la universidad tecnológica del chocó se contesta, se hace el trámite judicial en primer y segunda instancia sí es el caso., si hay fallo desfavorable a la entidad el juzgado liquida el monto se remite a financiera para el respectivo cumplimiento la cuantía.

Existe rubro en el presupuesto de la universidad que se denomina conciliaciones y sentencias, las cuentas que son conciliadas se pagan por este rubro así mismo las sentencias judiciales se pagan con este rubro.

El comité de conciliación de la universidad, se reúne cada dos meses de forma ordinaria y extra ordinaria las veces que sea necesaria.

Donde llega la solicitud de conciliación, llegan a la secretaria técnica del comité que está a cargo de la oficina jurídica,

Conciliadas las solicitudes se solicita la disponibilidad presupuestal a la oficina financiera, y luego se procede a realizar la resolución de pago y el acta, las cuales deben llevar el visto bueno del asesor jurídico, luego se trasladan a la oficina administrativa donde son firmadas por el vicerrector de turno y su respectivo número son trasladadas a secretaria general donde se le pone fecha, y a la oficina financiera

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Manufacturación





Oficina Control Interno

Código

donde se registra para pago.

MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	DE ACUERDO A LAS ACTUALIZACIONES DE LAS NORMAS CONTABLES	1,00
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	SE APLICA	

- Ley 87 de 1993 que define el control Interno
- Resolución No 357 del 23 de julio de 2008, por medio del cual se adopta el procedimiento del Control Interno Contable.
- Resolución No 533 del 8 de octubre de 2015 "Por la cual se incorpora el régimen de contabilidad pública, el marco normativo aplicable a las entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones.
- Circular externa No 005 del 19 de octubre de 2015 "Proceso de empalme entre mandatarios entrantes y salientes.
- Observancia de la ley 951 de 2005, 901 de 2004 y Régimen de Contabilidad Pública.
- Resolución 248 de 2007 estableció la obligatoriedad de reportar a la Contaduría General de la Nación el informe de control interno contable.
- Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones,

"UTCH, Compromiso de Todos y para Todos"



CATÁLOGO DE CUENTAS

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE APLICA	0,72
14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	PARCIALMENTE	DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL POA	

La clasificación de los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales se realiza de conformidad con las normas de contabilidad pública y de igual forma se tiene registrada de acuerdo con las actualizaciones del catálogo de cuentas publicado por la Contaduría General de la Nación.

SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	SE CUMPLE	1,00
15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	DE ACUERDO A LOS PROCEDIMIENTOS	

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”



Oficina Control Interno

Código

LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SE APLICA	1,00
16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	SE VERIFICA	
16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	CONFORME	

La Universidad realiza la clasificación de cada hecho, transacción u operación, en forma cronológica según el Catálogo General de Cuentas actualizado, en coherencia con el marco conceptual del Plan General De Contabilidad Pública como del manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública.

Se lleva un número consecutivo tanto en el **Comprobante de Pago (CP)**, como en **Certificado de Disponibilidad Presupuestal- CDP** y en **Registro Presupuestal- RP**.

ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	PARCIALMENTE	SE VERIFICA	0,88

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”





Oficina Control Interno

Código

17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	CONSTANTEMENTE	
17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	DE CONFORMIDAD CON LA LEY DE ARCHIVO	

Los soportes y comprobantes de los hechos económicos que se genere en la universidad tecnológica del Chocó cumplen con las características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad

Se conserva la custodia de los documentos de acuerdo a la ley 594 de 200 por medio de la cual se dicta la ley general de archivo y se dictan otras disposiciones.

Ley 1712 de 2014 por medio de la cual se crea la ley de transparencia y del derecho al acceso a la información pública y se dictan otras disposiciones

ELABORACIÓN COMPROBANTE

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	DE CONFORMIDAD CON LOS PROCEDIMIENTOS	1,00
18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	CONFORME	
18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	DE ACUERDO AL PROCEDIMIENTO Y EL ASUNTO	

Firmada la resolución, se envía a legalizaciones para la elaboración del mismo, Se envían a Tesorería para elaboración de cheques o realización del pago por dispersión de fondos., transacción u operación,

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”





Oficina Control Interno

Código

en forma cronológica según el Catálogo General de Cuentas actualizado

LIBROS DE CONTABILIDAD

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE VERIFICAN PERIODICAMENTE	0,86
19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	PARCIALMENTE	SEGUN LOS EEFF Y LOS LIBROS	
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	PERIODICAMENTE	

La información que reposa en los libros de contabilidad se ajusta a los soportes y comprobantes que soportan los hechos económicos.

La Universidad cuenta con libros oficiales de contabilidad los cuales cumplen con los parámetros establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilado Mineducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conn. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co



Oficina Control Interno

Código

MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
20. EXISTE ALGUN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	EN LOS RESPECTIVOS SEGUIMIENTOS	0,72
20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	PERIODICA	
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?	NO	NO SE EVIDENCIA REPORTE	
21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SI APLICA	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	SE SOCIALIZAN	

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co



Oficina Control Interno

Código

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	Y DE CONFORMIDAD CON LOS PROCEDIMIENTOS	
22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	PARCIALM ENTE	DE CONFORMIDAD CON LOS PROCEDIMIENTOS	0,69
22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Y A LOS PROCEDIMIENTOS	
22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	PARCIALM ENTE	POR PARTE DE LA OFINA DE ALMACEN Y PLANEACION	
22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	PARCIALM ENTE	POR PARTE DE LA OFICINA DE PLANEACION	
23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	DE CONFORMIDAD CON LOS PROCEDIMIENTOS	0,83
.23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	PARCIALM ENTE	ACORDE	
23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	PARCIALM ENTE	CUANDO SON REQUERIDOS	

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”



Oficina Control Interno

Código

23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	Y A LOS PROCEDIMIENTOS	
23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL POA	
23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	POR MEDIO DE INFORMES	
24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	FALTA EL REPORTE DE LAS ULTIMAS VIGENCIAS	0,86
24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	APROBADA POR RESOLUCION RECTORAL Y POR SUGERENCIA DEL M.E.N SON APROBADAS POR EL CONSEJO SUPERIOR	
24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	FALTAN ALGUNOS POR DIVILGAR	
24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	ES UN INSUMO	
24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	NO	NO SE EVIDENCIA	

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Internacional



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria

Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co

Ciudad del Chocó, Colombia



Oficina Control Interno

Código

25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	NO	NO SE EVIDENCIA PUBLICACION	0,20
25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	NO	NO SE PUEDE VERIFICAR	
26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	ESTAN REVISADOS Y APROBADOS POR LA OFICINA DE PLANEACION Y CALIDAD	1,00
26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	APROBADOS POR CALIDAD	
26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	POR PARTE DE LA OFICINA DE CALIDAD	
27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	SI APLICA	0,44
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?	NO	NO SE EVIDENCIA PUBLICACION	

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”



Oficina Control Interno

Código

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?	NO	NO SE EVIDENCIA PUBLICACION	
27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	NO	NO SE EVIDENCIA PUBLICACION	
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?	NO	NO SE EVIDENCIA PUBLICACION	
27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	NO	NO SE EVIDENCIA PUBLICACION	
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	SE REALIZA DE MANERA ANUAL	0,72
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?	NO	SE TIENE PROGRAMADO LA RENDICION DE CUENTAS PARA EL MES DE MARZO	

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Manufacturera



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Linea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utchedu.co Pagina Web: www.utchedu.co



Oficina Control Interno

Código

28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SI APLICA	
29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	MAPA DE RIESGO	1,00
29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	EXISTEN ACTAS	

El punteo de asientos es una herramienta que permite al gestor "marcar" un asiento o partidas del mismo, identificando así aquellos de los que tiene perfecta constancia de que son correctos. Se trata por tanto de una herramienta de control.

LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
.....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	EXISTEN MAPAS DE RIESGOS A LOS CUALES SE LES HACE SEGUIMIENTO PERIODICAMENTE	1,00
.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	DE CONFORMIDAD AL POA	
.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	DE CONFORMIDAD AL POA	
30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	SEGUIMIENTOS AL MAPA DE RIESGOS	

"UTCH, Compromiso de Todos y para Todos"



Oficina Control Interno

Código

30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	DE CONFORMIDAD CON EL POA	
.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	POSEE LAS HABILIDADES	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	IDONEAS Y POSEE LOS PERFILES	
32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	DE CONFORMIDAD A LA SITUACION FINANCIERA	1,00
32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	DE CONFOMIDAD CON LO ESTABLECIDO CON EL POA	
32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	SE CONCERTA CON LOS DIFERENTES PROCESOS	

Matriz de Riesgos de conformidad con lo establecido en el POA, es una herramienta de gestión que permite determinar objetivamente cuáles son los riesgos relevantes para la seguridad y salud de los trabajadores que enfrenta una organización. Su llenado es simple y requiere del análisis de las tareas que desarrollan los trabajadores.

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Medicación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Linea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co



Oficina Control Interno

Código

NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)
FORTALEZAS	SI	SE CUENTA CON UN SOFTWARE CONTABLE QUE SE ESTA EN IMPLEMENTACION	
DEBILIDADES	SI	INTEGRACION DEL SISTEMA CONTABLE, FALTA DE PERSONAL EN EL AREA CONTABLE.	
AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	IMPLEMENTACIONES EN PAGOS EN LINEAS	
RECOMENDACIONES	SI	INTEGRAR EL AREA CONTABLE Y FINANCIERA POR MEDIO DE UN SOFTWARE PARA QUE MEJORE EL FLUJO DE INFORMACION; TOMAR MEDIDAS RESPECTO A LAS LEGALIZACIONES DE AVANCES	

FORTALEZAS

- Se realizan conciliaciones periódicas entre Almacén, contabilidad, presupuesto y tesorería y la conciliación de nómina se realiza en el momento del proceso del pago de la misma.
- Se realizan conciliación Bancarias de manera mensual y sistematizada.
- Se realizan periódicamente controles de información para verificar que los registros contables se han efectuado en forma adecuada, permitiendo realizar los ajustes y las notas correspondientes.
- La información que reposa en los libros de contabilidad se ajusta a los soportes y comprobantes que soportan los hechos económicos.

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia y Medición



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conn. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co



Código

- Existe segregación de funciones entre las diferentes áreas: Presupuesto, contabilidad, cartera, conciliaciones, legalizaciones y tesorería que garantizan la gestión de la información contable y financiera; en ese sentido, la mayoría de funcionarios adscritos al área financiera son profesionales en contaduría pública, aunque algunos desempeñan cargos del nivel técnico, lo cual cualifica la labor desarrollada por los mismos.

AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE

- Se realizaron las conciliaciones a las Operaciones Recíprocas en forma trimestral dando cumplimiento a los términos establecidos por la Contaduría General de la Nación, las cuales son reportadas a través del aplicativo CHIP de la misma entidad.
- La Universidad realiza la clasificación de cada hecho, transacción u operación, en forma cronológica según el Catálogo General de Cuentas actualizado, en coherencia con el marco conceptual del Plan General De Contabilidad Pública como del manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública.

RECOMENDACIONES

- Contar con un sistema integrado de información de los procesos que son insumo para hechos financieros, económicos, sociales y ambientales de la Universidad, como son: Software de Nómina contabilidad, presupuesto, cartera, contratación, admisiones y registros, tesorería, logística, almacén y compras.
- Socializar periódicamente a todos los involucrados en el Proceso Contable, para que todos los hechos, operaciones o transacciones que se realicen en la Universidad con efectos financieros y contables sean oportuna y debidamente informados a la Sección de Contabilidad.
- Fomentar el uso y análisis de la información contable por parte de la Alta Dirección en la toma de decisiones
- Adoptar una política mediante la cual todos los hechos económicos, financieros y sociales realizados en cualquier dependencia de la Universidad, sean debidamente informados al área de contabilidad a través de los documentos fuente o soporte de las operaciones, para que sean canalizados en el proceso contable y registrado oportunamente.

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”



Oficina Control Interno

Código

DEBILIDADES.

- Existen dependencias en la Universidad que no son oportunas en la entrega de la Información.
- Se necesita un software que integre la información contable de toda la parte financiera
- Se trabaja la contabilidad manual, no se tiene un programa contable actualizado con normas NIIF.

FERNELIX VALENCIA MOSQUERA
JEFE OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Elaboró: Cesar Acuña <i>Cesar a lo</i>	Revisó: Cindy Mena	Fecha: 28 - 02 - 2019
--	--------------------	-----------------------

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Manufacturación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Página Web: www.utch.edu.co



Oficina Control Interno

Código

ACTA No 11 DE 2019

ENVIÓ INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE

Siendo las 8:30 p.m. del día 28 de febrero de 2019, se elaboró informe de control interno contable, enviado a través del Sistema CHIP el día 28 de febrero de la presente anualidad, en el cual se reporta la información financiera correspondiente enero-diciembre de 2018. En este sentido se puede evidenciar lo siguiente:

ENTIDAD: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CHOCÓ
PERIODO: 01-01-2018 al 31-12-2018
ÁMBITO GENERAL C.I.C
CATEGORÍA: CONTROL INTERNO CONTABLE

CONCEPTO	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	Si			
	No			
	Parcialmente			

concepto	Calificación	Observación	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,32

Se anexa soportes: captura inteligente, cuestionario diligenciado.

Siendo las 4:10 p.m. del día 5 de marzo de 2019, se da por terminado el acta del CHIP Contaduría General de la Republica


Cesar Acuña Córdoba
Profesional Oficina Control Interno

Elaboro: Cesar Acuña Córdoba	Proyecto: Cesar Acuña Córdoba	Revisó: Fernelix Valencia Mosquera	Fecha: 05-03-2019
------------------------------	-------------------------------	------------------------------------	-------------------

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Mineducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

www.schcp_rt/index.htm

Sistema CHIP



- > Datos de la Entidad
- Operaciones Recíprocas
- > Consultas
 - Datos de Entidad
 - Historico Envios
 - Bodega
- > Sistema
 - Cambio de Clave
 - Descargar Software
 - Manual de Instalación
 - Guía de Formulario
 - Preguntas Frecuentes
 - Procesos

28327000 - Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba

Estado : ACTIVO

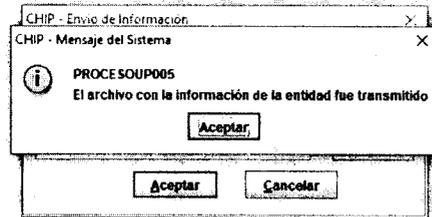
SubEstado : NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contable	Fecha Envío Estado	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2018-01-12	FORM2018 EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE	2018-02-29 00:15:53.0	2018-02-28 00:00:00.0	aceptado	EN LINEA	Categoría

CHIP - Formularios

Archivo Edición Categoría Formulario Concepto Consultas Ayuda

CHIP



"UTCH, Compromiso de Todos y para Todos"

Vigilancia Innovación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Comm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



CAPTURA INTELIGENTE
Mensajes de Error

Fecha: 28-02-2019

Código	Mensaje	Permisible	Necesita Comentarios	Comentarios (Máx 250 caracteres)	Categoría
M4039	DE ACUERDO A LA EVALUACIÓN REALIZADA DEL CONTROL INTERNO CONTABLE, LA ENTIDAD TIENE CALIFICACIÓN: - EFICIENTE	Si	No		EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Mineducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Página Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

**28327000 - Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
GENERAL**

01-01-2018 al 31-12-2018

**EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,32
1.1.1	.....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?	PARCIALMENTE	ESTAS POLÍTICAS ESTABAN APROBADAS TOTALMENTE MEDIANTE RESOLUCION RECTORAL, POR RECOMENDACION DEL MEN - INSPECCION Y VIGILANCIA DEBIERON SER APROBADA MEDIANTE ACUERDOS DEL CONSEJO SUPERIOR COMO	0,81	

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Minutacion



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria

Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co

Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

			ORGANO SUPERIOR DE LA UNIVERISDAD		
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALME NTE	SE SOCIALIZAN EN CONSEJO ACADEMICO Y CONSEJO SUPERIOR		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SI, Y SE VERIFICAN		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	SI APLICA A LOS PROCESOS INTERNOS		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACION FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SI Y SE VERIFICAN		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO,	SI	SI, A TRAVES DE LA OFICINA DE CALIDAD	1,00	

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Mineducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Página Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

	GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?				
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES ?	SI	SI, SE SOCIALIZAN		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO ?	SI	SI, POR PARTE DE LA OFICINA DE PLANEACION Y DE CONTROL INTERNO		
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	PARCIALMENTE	SI, CUENTA Y ESTAN SIENDO APROBADAS POR EL CONSEJO SUPERIOR POR RECOMENDACION DEL M.E.N. ANTERIORMENTE ESTABAN APROBADAS MEDIANTE RESOLUCION RECTORAL	0,88	

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Mineducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria

Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co

Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

	RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?				
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, ANTES DE SU APROBACION Y POSTERIOR A ELLA		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	SI Y SE CUENTA CON LA APROBACION DE LA OFICINA DE CALIDAD		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	SI Y SE VERIFICAN		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES	SI	SI, SE TIENEN MEDIANTE RESOLUCION RECTORAL Y POR RECOMENDACION DEL M.E.N FUERON ENVIADAS AL CONSEJO SUPERIOR	1,00	

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Mineducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

	FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?		PARA SU APROBACION		
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, ANTES Y POSTERIOR A SU APROBACION		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	LA OFICINA DE ALMACEN CUENTA CON EL INVENTARIO ACTUALIZADO DE LA ENTIDAD		
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?	PARCIALMENTE	ESTAS FUERON APROBADAS POR LA OFICINA DE CALIDAD	0,74	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO	SI	SI, ANTES DE SU APROBACION Y POSTERIOR A ELLA		

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Validada Internacionalmente



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Página Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

	EN EL PROCESO?				
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	PARCIALMENTE	PERIÓDICAMENTE		
1.1.19	.....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	APROBADOS TODOS POR LA OFICINA DE CALIDAD	0,86	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, ANTES DE SU APROBACION Y POSTERIOR A ELLO.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA	PARCIALMENTE	SE VERIFICA PERIÓDICAMENTE		

"UTCH, Compromiso de Todos y para Todos"

Vigilancia Manufactura



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Com. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Página Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

	DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?				
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	APROBADOS ESTOS PROCEDIMIENTOS POR CALIDAD	0,86	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, ANTES Y POSTERIOR A SU APROBACION		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIALMENTE	SE VERIFICA PERIODICAMENTE		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA	SI	ESTOS PROCEDIMIENTOS SON APROBADOS POR LA	0,86	

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Mineducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Com. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

	ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?		OFICINA DE CALDIAD		
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, ANTES Y POSTERIOR A SU APROBACION		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	PARCIALMENTE	SE VERIFICA PERIODICAMENTE		
1.1.28	.....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	ESTOS PROCEDIMIENTOS SON APROBADOS POR LA OFICINA DE CALIDAD	0,86	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS	PARCIALMENTE	ANTES DE SU APROBACION Y POSTERIOR A ELLO.		

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilada Mineración



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

	CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?				
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	SI Y SE VERIFICAN PERIODICAMENTE		
1.1.31	.....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	ESTAN APROBADOS POR LA OFICINA DE CALIDAD	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO	SI	ANTES Y POSTERIOR A SU APROBACION		

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Voluntad Minibrotación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

	EN EL PROCESO?				
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES O LINEAMIENTOS?	SI	SE VERIFICAN PERIODICAMENTE		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN EL POA		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	POR MEDIO DE LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS Y APROBADOS	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE	SI	LA OFICINA DE ALMACEN		

"UTCH, Compromiso de Todos y para Todos"

Vigilancia Manufactura



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

	INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?				
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	DE CONFORMIDAD A LOS PROCEDIMIENTOS		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS ?	SI	DE CONFORMIDAD CON EL MANUAL DE FUNCIONES	0,86	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	DE CONFORMIDAD CON LOS PROCEDIMIENTOS		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	PARCIALMENTE	DE CONFORMIDAD A LOS ROLES ESTABLECIDOS		

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Mineducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Com. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Página Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	DE ACUERDO A LAS ACTUALIZACIONES DE LAS NORMAS CONTABLES	1,00	
1.2.1.1.8	.....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	SE APLICA		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE APLICA	0,72	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	PARCIALMENTE	DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL POA		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS	SI	SE CUMPLE	1,00	

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Miseducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Página Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

	INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?				
1.2.1.2.4	..... 15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	DE ACUERDO A LOS PROCEDIMIENTOS		
1.2.1.3.1	..... 16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	SE APLICA	1,00	
1.2.1.3.2	..... 16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	SE VERIFICA		
1.2.1.3.3	..... 16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	CONFORME		
1.2.1.3.4	..... 17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN	PARCIALMENTE	SE VERIFICA	0,88	

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Ministración



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Página Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

	DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?				
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	CONSTANTEM ENTE		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	DE CONFORMIDAD CON LA LEY DE ARCHIVO		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	DE CONFORMIDAD CON LOS PROCEDIMIENTOS	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	CONFORME		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	DE ACUERDO AL PROCEDIMIENTO Y EL ASUNTO		

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Manufactura



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Página Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

1.2.1.3. 10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE VERIFICAN PERIODICAMENTE	0,86	
1.2.1.3. 11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	PARCIALMENTE	SEGUN LOS EEFY Y LOS LIBROS		
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 NECESARIOS?	SI	PERIODICAMENTE		
1.2.1.3. 13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS	SI	EN LOS RESPECTIVOS SEGUIMIENTOS	0,72	

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Mineducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conn. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Página Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

	REGISTROS CONTABLES?				
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	PERIODICA		
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?	NO	NO SE EVIDENCIA REPORTE		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDE N AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SI APLICA	1,00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	SI	SE SOCIALIZAN		

"UTCH, Compromiso de Todos y para Todos"

Vigilancia Manufacturadora



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

	CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?				
1.2.1.4.3	.....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	Y DE CONFORMIDAD CON LOS PROCEDIMIENTOS		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	PARCIALMENTE	DE CONFORMIDAD CON LOS PROCEDIMIENTOS	0,69	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO	SI	Y A LOS PROCEDIMIENTOS		

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilada Mineducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Página Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

	ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?				
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	PARCIALME NTE	POR PARTE DE LA OFINA DE ALMACEN Y PLANEACION		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	PARCIALME NTE	POR PARTE DE LA OFICINA DE PLANEACION		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	DE CONFORMIDAD CON LOS PROCEDIMIEN TOS	0,83	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	PARCIALME NTE	ACORDE		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE	PARCIALME NTE	CUANDO SON REQUERIDOS		

"UTCH, Compromiso de Todos y para Todos"

Vigilancia Mineducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

	ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?				
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	PARCIALME NTE	Y A LOS PROCEDIMIEN TOS		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL POA		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADA S EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALE S EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	POR MEDIO DE INFORMES		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMEN TE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	FALTA EL REPORTE DE LAS ULTIMAS VIGENCIAS	0,86	

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Mineducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

1.2.3.1. 2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	APROBADA POR RESOLUCION RECTORAL Y POR SUGERENCIA DEL M.E.N SON APROBADAS POR EL CONSEJO SUPERIOR		
1.2.3.1. 3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	FALTAN ALGUNOS POR DIVILGAR		
1.2.3.1. 4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	ES UN INSUMO		
1.2.3.1. 5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	NO	NO SE EVIDENCIA		
1.2.3.1. 6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN	NO	NO SE EVIDENCIA PUBLICACION	0,20	

"UTCH, Compromiso de Todos y para Todos"

Vigilancia Mineducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

	LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?				
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	NO	NO SE PUEDE VERIFICAR		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	ESTAN REVISADOS Y APROBADOS POR LA OFICINA DE PLANEACION Y CALIDAD	1,00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	APROBADOS POR CALIDAD		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	POR PARTE DE LA OFICINA DE CALIDAD		

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Mineducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Página Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	SI APLICA	0,44	
1.2.3.1.12	.....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?	NO	NO SE EVIDENCIA PUBLICACION		
1.2.3.1.13	.....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?	NO	NO SE EVIDENCIA PUBLICACION		

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia y Mantenimiento



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Página Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

1.2.3.1. 14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	NO	NO SE EVIDENCIA PUBLICACION		
1.2.3.1. 15	.....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?	NO	NO SE EVIDENCIA PUBLICACION		
1.2.3.1. 16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	NO	NO SE EVIDENCIA PUBLICACION		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS	SI	SE REALIZA DE MANERA ANUAL	0,72	

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Volleda Minroducción



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Linea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

	EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?				
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?	NO	SE TIENE PROGRAMADO LA RENDICION DE CUENTAS PARA EL MES DE MARZO		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SI APLICA		
1.4.1	.....29. EXISTEN	SI	MAPA DE RIESGO	1,00	

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Minieducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

	MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?				
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	EXISTEN ACTAS		
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	EXISTEN MAPAS DE RIESGOS A LOS CUALES SE LES HACE SEGUIMIENTO PERIODICAMENTE	1,00	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	DE CONFORMIDAD AL POA		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	DE CONFORMIDAD AL POA		

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Mineducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Página Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	SEGUIMIENTO S AL MAPA DE RIESGOS		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	DE CONFORMIDAD CON EL POA		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	POSEE LAS HABILIDADES	1,00	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA	SI	IDONEAS Y POSEE LOS PERFILES		

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Mineducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

	IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?				
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	DE CONFORMIDAD A LA SITUACION FINANCIERA	1,00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	DE CONFOMIDAD CON LO ESTABLECIDO CON EL POA		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADO S APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	SE CONCERTA CON LOS DIFERENTES PROCESOS		
2.1	FORTALEZAS	SI	SE CUENTA CON UN SOFTWARE CONTABLÑE QUE SE ESTA		

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Voluntad Mineroenergía



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Linea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Oficina Control Interno

Código

			EN IMPLEMENTACION		
2.2	DEBILIDADES	SI	INTEGRACION DEL SISTEMA CONTABLE, FALTA DE PERSONAL EN EL AREA CONTABLE.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	IMPLEMENTACIONES EN PAGOS EN LINEAS		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	INTEGRAR EL AREA CONTABLE Y FINANCIERA POR MEDIO DE UN SOFTWARE PARA QUE MEJORE EL FLUJO DE INFORMACION; TOMAR MEDIDAS RESPECTO A LAS LEGALIZACIONES DE AVANCES		

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Virginia Mineroeducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conn. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.