



# RESULTADOS EVALUACION



# Sistema Control Interno Contable 2017

Una  
universidad  
incluyente e **+**  
innovadora

PERIODO 2016-2020

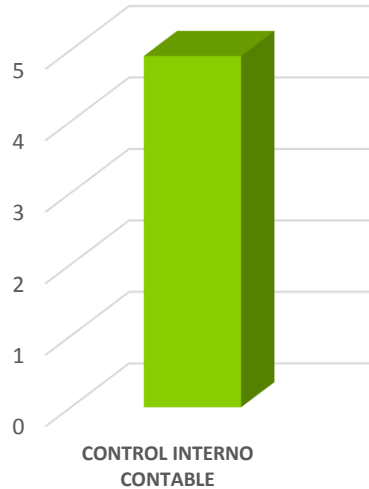
## EVALUACIÓN SCI Contable 2017

NÚMERO	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1	<b>CONTROL INTERNO CONTABLE</b>	<b>4.92</b>	<b>ADECUADO</b>
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4.89	ADECUADO
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	4.92	ADECUADO
1.1.2	CLASIFICACIÓN	4.75	ADECUADO
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	5.00	ADECUADO
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN	4.92	ADECUADO
1.2.1	ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	5.00	ADECUADO
1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	4.83	ADECUADO
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	4.94	ADECUADO
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	4.94	ADECUADO

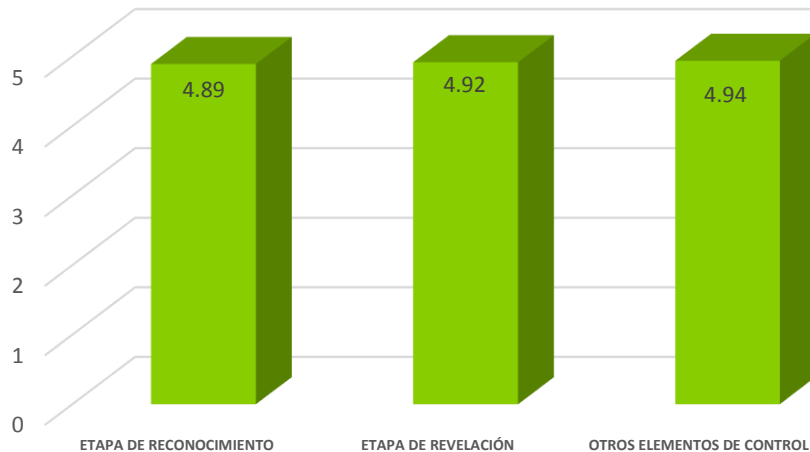
## RANGOS DE INTERPRETACIÓN DE LAS CALIFICACIONES O RESULTADOS OBTENIDOS

RANGO	CRITERIO
1.0 – 2.0	<b>INADECUADO</b>
2.0 – 3.0 (no incluye 2.0)	<b>DEFICIENTE</b>
3.0 – 4.0 (no incluye 3.0)	<b>SATISFACTORIO</b>
4.0 – 5.0 (no incluye 4.0)	<b>ADECUADO</b>

## EVALUACIÓN SCI Contable 2017



## Resultados por Factor



FACTOR	PUNTAJE 2017	NIVEL
ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4.89	ADECUADO
ETAPA DE REVELACIÓN	4.92	ADECUADO
OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	4.94	ADECUADO
<b>CONTROL INTERNO CONTABLE</b>	<b>4.92</b>	<b>ADECUADO</b>

FORTALEZAS	Se realiza periodicamente las concilaciones y los cruces de saldos entre los diferentes grupos que conforman el área financiera, se realiza auditoria antes de cada cierre para verificar la complejidad de los registros de los procesos contables, se cuenta con la creditación institucional.
DEBILIDADES	La solicitud de informes mensuales es un lapso de tiempo corto debido a que la universidad presenta a los entes de control trimestralmente, por lo que la publicación de los estados mensuales se presenta como una debilidad. Algunos hechos ambientales por su difícil identificación y medición es posible que no esten incluidos en los procesos contables.
AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	La alta dirección de la universidad apoya en plenitud el ejercicio de la evaluación del control interno contable. Se cuenta con acceso a toda la información de la Universidad del Magdalena en el link de transparencia y Acceso a la Información Pública en la página web institucional.
RECOMENDACIONES	Establecer un equipo de trabajo para la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), suscripción de plan de mejoramiento para las actividades que no se esten desarrollando plenamente.