



**RESULTADOS
EVALUACION**



**Sistema Control
Interno Contable
2016**

Una
universidad **+**
incluyente e
innovadora

PERIODO 2016-2020

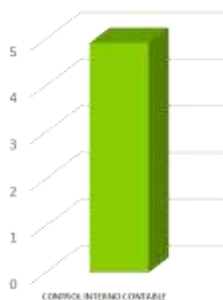
Marzo 2017

NÚMERO	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	4.92	ADECUADO
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4.83	ADECUADO
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	4.76	ADECUADO
1.1.2	CLASIFICACIÓN	5.00	ADECUADO
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	4.75	ADECUADO
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN	5.00	ADECUADO
1.2.1	ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	5.00	ADECUADO
1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	5.00	ADECUADO
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	4.93	ADECUADO
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	4.93	ADECUADO

RANGOS DE INTERPRETACIÓN DE LAS CALIFICACIONES O RESULTADOS OBTENIDOS

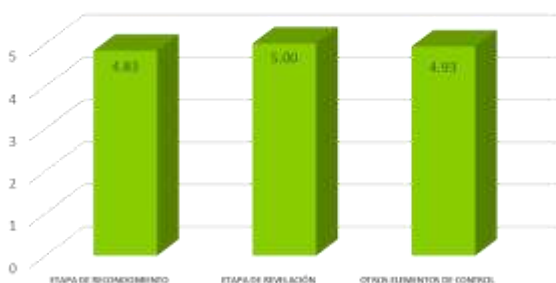
RANGO	CRITERIO
1.0 – 2.0	INADECUADO
2.0 – 3.0 (no incluye 2.0)	DEFICIENTE
3.0 – 4.0 (no incluye 3.0)	SATISFACTORIO
4.0 – 5.0 (no incluye 4.0)	ADECUADO

Marzo/2017



FACTOR	PUNTAJE 2016	NIVEL
ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4.83	ADECUADO
ETAPA DE REVELACIÓN	5.00	ADECUADO
OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	4.93	ADECUADO
CONTROL INTERNO CONTABLE	4.92	ADECUADO

Resultados por Factor



FORTALEZAS	Se realizan periódicamente las conciliaciones y los cruces de saldo entre los diferentes grupos que conforman el área financiera, Se realiza auditoria antes de cada cierre para verificar la completitud de los registro del proceso contable, se cuenta con la acreditación 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 financieros mensuales se presenta como una debilidad
AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	La alta dirección de la Universidad apoya a 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 plande mejotramiento para las actividades que no se esten desarrollando plenamente