

**CÓDIGO**: FOR-CI-012 **VERSIÓN**: 1

FECHA: 21/10/2020

# INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	2	Mes:	3	Año:	2021	
---------------------------------	------	---	------	---	------	------	--

Proceso:	Resultados del Control Interno Contable-CGN
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	MARILYZ STEVENSON – VICERRETORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA.
Objetivo de la Auditoría:	Informar a la Administración y a los responsables del proceso de Gestión Financiera los resultados de la evaluación del control interno contable durante la vigencia 2020, según los criterios de la Contaduría General de la Nación a través del sistema CHIP.
Alcance de la Auditoría:	La evaluación realizada a través de la plataforma CHIP comprende la vigencia 2020 con base en la metodología de la Contaduría General de la Nación y el nuevo marco normativo aplicable a la entidad en las etapas de: Elementos del marco normativo, políticas contables, Etapas del proceso contable, reconocimiento, medición posterior y revelación, Rendición de cuentas y Gestión de riesgos.
Criterios de la Auditoría:	<ul> <li>Artículos 209 y 269 Constitución Nacional</li> <li>Ley 87 de 1993 establece que el control interno forma parte integral de los sistemas contables, financieros, de planeación, de información de más sistemas integrados.</li> <li>Resolución 357 de 2008 de la CGN que adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte de información anual de evaluación.</li> <li>Resolución 533 de 2015 de la CGN y las actualizaciones de la misma, en lo referente a la implementación del marco normativo.</li> <li>Resolución No. 193 de mayo 5-2016, por el cual se incorpora en los Procedimientos Trasversales de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable y sus anexos.</li> </ul>

Reunión de Apertura	Ejecución de la Auditoría	Reunión de Cierre
Día: 22 Mes: 01 Año: 2021	Desde: Hasta:	<b>Día:</b> 19 <b>Mes:</b> 02 <b>Año:</b> 2021

Representante Alta Dirección	Jefe oficina de Control Interno	Auditor Líder
José Rodolfo Henao Gil	Roberto Henríguez Noriega	VIVIAN ESTHER ARENAS VILLA

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Dándole cumplimiento a lo reglamentado por la Ley 87 de 1993, como también a lo ordenado por la Contaduría General de la República en la resolución 357 de 2008, que establece que las Oficinas de Control Interno les corresponde evaluar la efectividad de los mecanismos mínimos de control que deben realizar los responsables de la información financiera, económica, social y ambiental en los entes públicos, con el objeto de qué la información contable sea comprensible y garantizar su relevancia.

Con base en lo anterior, la Oficina de Control Interno de la Universidad del Atlántico, 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 República el día 19 de febrero de 2021, a través de la plataforma CHIP.

### CRITERIOS DE EVALUACION.

Para la vigencia 2020 se observa que los criterios para la evaluación de las etapas del proceso contable se valoraron como indica la plataforma CHIP, de la siguiente manera:

## CALIFICACION

SI

NO

## PARCIALMENTE

Como metodología para el desarrollo del plan de mejoramiento que debe presentar el proceso responsable, se han clasificado como hallazgos en este informe, las preguntas del cuestionario que fueron contestada con un NO o PARCIALMENTE.

# HALLAZGOS Y/O DEFICIENCIAS ENCONTRADAS

	C20004_1.1.1 3.3 IF TRINN INSPIRITAGES LOS DOCUMENTOS DÓMIOS SE MINISTRATO, EN DESCRIPTA DE CONTRA LA MARA CONTRACE DO COMMENTO DO COMPANO DE CONTRA LA MARA CONTRACE DE CONTRA LA MARA CONTRA LA MARA CONTRACE DE CONTRA LA MARA CONT			
C2710311.2.2.723.2. ¿SE IDENTIFICAN	CQ0066.1.123. ERSTEN PROCEDIMENTOS INTERNOS So la varianzada on la constitución del manual de prodefiniento de acuerdosi marco nomentos, OCCUMENTADOS GRE FACILITRI LA APACICIÓN DE LA POLÍTICA? SI attalmente a cosente ou oprocefinientos que			
LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN	C220066_1.1.1.1			
· .	DE LOS BERNES FÍRICOS DE FORMA MONIDIPALIDADA DE RITIRO DEL PROCESO  CONTABLE DE LA ENCIDAD?  El consistencia más de fractado a regimenta acuacida de la rigidad de la escuacida no finicidad descuada de la regimenta de la escuacida no finicidad descuada de la regimenta del regimenta d			
SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN	CACORDA, A. 3. S. PRA SOCIALIZADO ESTE PROS HOMEN IO CON EL PERSONAL INVOLUCIADO EN EL PROCESO?  SI flueren inventariados pero los registros nos os ha attuilizado, a la esparar de a implementación del módilo de activos des fortementales			
POSTERIOR?	C320066_1-115			
	CQ20069_116\$. S. SC CORTIA CON UNA DIRECTINE, GODA O PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DHAM REALIZED LAS CONCURACIONES DE LAS PARTICIAS INAS PROCEDEMENTO DE LAS			
	MELVANTE, A FIN EL DÓRAS UNA AGICA DA DENTFERACIÓN *MEDICORO  HALLAZGOS  HALLAZGOS			
C2709691.1.165. ¿SE CUENTA CON	C270969.11 16			
<del>-</del>	PARCIALMENTE: Se han realizado las conciliaciones, pero existen partidas sin identificación y ajustes, todavía no se ha implementado el manual de procedimientos que se encuentra en elaboración para su aprobación			
UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO	C270971. 1.1 18			
PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE	destribución y ajustes  CZYOREL 1.1 28			
LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE	PARCIALMENTE:  El inventar lo fisico esta desactualizado, no se han realizado los ajustes a lo activos históricos, los bienes actuales se encuentran individualizados, los pisivos de verificam meroualimente.			
LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y	C270983. 1.1.30			
	PARCIALMENTE: El módalo de activos fijos del software contable no está implementado  C272016. 1.2.1.3.12			
MEDICIÓN	CZYDIA. 1.2.1.3.12 II 3.2. EL CANO DE THERO DEFENCIAS ENTRE (OS REGISTOS DI LOS UBIGO Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, LES RALIZAN LAS COCCULLODOS Y AUSTES RECESABIOS?  PARCALMENTE  Esistes paridas conclusionas sis identificación y ajustes:			
	C272023 1.2 1.4 3			
	CQ20064_1113. SETEMBRISHN'INCROOS LOS DOCUMENTOS IDÓNIOS S La estáded fines identificados ins decumentos de entrada suldas en integrade procesa.  MINIMATE LOS CUASAS EN INCROMACA AL SIAN CONTRACET.  SETEMBRISHNE LOS CUASAS EN INCROMACA AL SIAN CONTRACET.  CERTIFICIADOS, (Increments Spannesses)			
C2709711.1.185.2. ¿SE VERIFICA LA	C22006, 1.12 3.3. ENSTEN PROCERMENTOS INTERNOS DOCUMENTAZIOS QUE FACULTES LA APUCACIÓN DE LA FOLITICAS SI actualmentes ou comercia con ou procedimientos que			
APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES,	C22006_1131 — A 14 PA MPENINY ADD UNA POLÍTICA O METRIANINYO GRIECTER, PROCESSARIO, GRIA CARLAMENTO SCHELL A REPUBLICACIÓN SEL LOS MENEL PROCESSARIO SEL LOS MENEL PROCESSARIO SEL LOS MENEL PROCESSARIOS DE LOS ME			
	El equipo conoce el procedimiento para el  sentre de la relación de trabajo conoce el procedimiento para el  sentre de la relación de la rela			
GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	CQDBQ_1.1.4 4.1 SM nA COCADIZOD ETT HISTERMENTO COM E.  FEROMEN DEVICE COMPANY CONTROL OF THE HISTERMENTO COM E.  INCREMENT OF THE PROCESSOR OF THE HISTERMENTO COM E.  INCREMENT OF THE PROCESSOR OF THE HISTERMENTO COM E.  INCREMENT OF THE PROCESSOR OF THE HISTERMENTO COM E.  INCREMENT OF THE PROCESSOR OF THE HISTERMENTO COM E.  INCREMENT OF THE PROCESSOR OF THE HISTERMENTO COM E.  INCREMENT OF THE PROCESSOR OF THE HISTERMENTO COM E.  INCREMENT OF THE PROCESSOR OF THE HISTERMENTO COM E.  INCREMENT OF THE HISTERMENT OF THE HISTERMENTO COM E.  INCREMENT OF THE HISTERMENT OF THE HISTERMENTO COM E.  INCREMENT OF THE HISTERMENT OF THE HISTERMENTO COM E.  INCREMENT OF THE HISTERMENT OF THE HISTERMENTO COM E.  INCREMENT OF THE HISTERMENT OF THE			
	CQ0006_1.1.5			
	C320066_1.111			
C2709811.1.289. ¿LA ENTIDAD TIENE	CQQQQQ_1 1.12 3.3. EXPETION PROCESSMENT ON THERMOS  DOCUMENTADOS (OFF ADULTER LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?)  SI  Transmission de la countración del massaul de procedimientos que destructura de personal de aproximientos que formo para de si cienzes insegues des de personal personal de interna insegue de dependir formo para de si cienzes insegues de dependir.			
IMPLEMENTADAS DIRECTRICES,	C20066_1131 — 6.5 N AMPLIANT AD UNA FORTION OF DETAILS OF THE PROPERTY OF THE			
PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS	ementative individualizable.    Capping   A. 1.4   4.1. Si ne ADOMADIO DET BRITIMENTO CON EL SI			
	módalo de activos del sofrezare contable  tos lineas adquirádos en las vigencias actuales se expensar a filia del principa de la contraba de			
PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE	CQDBB_1.1.5 4.2. SEVERPCAL IN RONVENIDAZACIÓN DELOS BEINES PRICOST  PRI			
INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN,	PRICEDIMENTO PARA REFAZIONE LAS CONCENTACIONES DE LAS PATIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN EL DIGARA UNA ADECLADA DENTECACIÓN "MEDICIÓN?"  PRICEDIMENTO PARA REFAZIONE LAS CONCENTACIONES DE LAS PATIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN EL DIGARA UNA ADECLADA DENTECACIÓN "MEDICIÓN?"  O 7.4  **CONCENTACION DE LA CONCENTACION DE LA CONCENTACION "MEDICIÓN?"  **CONCENTACION DE LA CONCENTACION DE LA CONCENTACION "MEDICIÓN?"  **CONCENTACION DE LA CONCENTACION DE LA CONCENT			
QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA	CQUID_1.1.1.5. 5.3 SOCIALIZADE STOCIALIZADE			
EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	OURS O RECOMMENTO:  CHARGE STATE OF THE CHARGE			
EXISTENCIA DE ACTIVOS 1 PASIVOS!	C20023.1.1.20			
	PROCESSO 2 222024_1_121 - 6.3 SYMPRICA II (UMMARIATO DE ESTA DERCETEC.  222024_1_121 - 6.3 SYMPRICA II (UMMARIATO DE ESTA DERCETEC.  222024_1_121 - 6.3 SYMPRICA II (UMMARIATO DE ESTA DERCETEC.  222024_1_121 - 6.3 SYMPRICA II (UMMARIATO DE ESTA DERCETEC.)  222024_1_121 - 6.3 SYMPRICA II (UMMARIATO DE ESTA DERCETEC.)  222024_1_121 - 6.3 SYMPRICA II (UMMARIATO DE ESTA DERCETEC.)  222024_1_121 - 6.3 SYMPRICA II (UMMARIATO DE ESTA DERCETEC.)  222024_1_121 - 6.3 SYMPRICA II (UMMARIATO DE ESTA DERCETEC.)  222024_1_121 - 6.3 SYMPRICA II (UMMARIATO DE ESTA DERCETEC.)			
0070000 4 4 00 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	MEDIANTE LOS CUARES SE INFORMA AL ÁBIA CONTABLE?  SI entrada y atrida en el mates y documentos sopores caracterización, formatos y documentos sopores Se la contractica del manual de Se la survenda en la contractición del manual de			
C2709831.1.309.2. ¿SE CUMPLE CON	C20055,112			
ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS,	CQDRG_1.1.1			
GUÍAS O LINEAMIENTOS?	El equipo de trabajo encos de productiva para el C22006_1_1_14			
	médio de activos del infrarse constituire  C220066, 1.15			
	C20066_111 2.5 ETRININ INSTITUTIONS LOS DOCUMENTOS INCÍNEOS  SANORESTE LOS CIUNES SE SINCIPARADA AL SER CONTRATACAS.  SE CONTRATA SER CONTRATA AL SER CONTRATACAS.  SE CONTRATA SER CONTRATA AL SER CONTRATACAS.			
C2710161.2.1.3.1219.2. EN CASO DE	Caracterización, formitado y plocumentos apportes  Garacterización, formitado y plocumentos apportes  Se la avantazida en la construcción del manual de procedimientos de acuardos il mental de procedimientos de acuardos il mental no formativo,			
HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS	C20066, 1.13			
	BE LOS BIBLES FILICES DE FORMA WONDOWALDADA DENTIRO DEL PROCESO  ONTABLE DE LA BRIDADO  EL RENDADO  EL			
REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS	CQRQC_1.5.4			
COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE	C 220066_1.115			
REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES	CQ20006.1.5.6			
	MILLYWINEL, A FINE LE LUDING MAN ARCH. ANN ARCH FILE ALL MAN AND AND AND AND AND AND AND AND AND A			
NECESARIOS?	C20071.1.18 5.2. SE VERFICA DA APLICACIÓN DE ESTAS SERECTRICES. GOUSA O RECCEDIMENTOS?  ANALYSIS DE CONTRACTOR			
	PROCEDIMENTO O RETRUCCIÓN EN QUE SE DETRIALA SEGREGACIÓN DE FENCIONES, PUEDES SULTIONACIONES, REGISTROSY MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESSO CONTANEES (REGISTROSY MANEJOS) DENTRO DE LOS DENTRO DE LOS PROCESSO CONTANEES (REGISTROSY MANEJOS) DENTRO DE LOS DEL LOS DELLOS DE			
	C20203,1-13 0 6.1 E SCOALIZA RIA DESCRIZA, GIÁS, INEMANDITO, INDICOSENDATO DESTRUCCIÓN CON EL RESCONAL RIVOLUCIÓN CON EL RESC			
	GUÍA, LIMEAMENTO PROCEDIMENTO O INSTRUCCIÓN?  ALLA TRICCIONA SIA SUPERTA CON LIAN O BIESCIFICI, PROCEDIMENTO, COUÑA, LIMEAMENTO O DIRECTURA CON LIAN O BIESCIFICA DE LA PROCEDIMENTA COUÑA, LICANAMENTO O DIRECTURA CON LIAN A PRECENTACIÓN CONTINUADO E LA SI  LIMEAMENTO O DIRECTURA CON PARA LA PRECENTACIÓN CONTINUADO E LA  SI  LIMEAMENTO O DIRECTURA CON PARA LA PRECENTACIÓN CONTINUADO E LA  SI  LIMEAMENTO DIRECTURA CONTINUADO E LA  LIMEAMENTO DIRECTU			
	BISTORMACION FRANCEDES  10 se etes de control  10 captes, 12 12 2, 14 SOCIALIZA ENTA DEBECTREZ, GUISA, LISEAMMENTO, PROCEDEMENTO O INCTRUCCIÓN CON EL PRESONAL REVIGUICIDAD DE EL SI  10 OCCESIONENTO O INCTRUCCIÓN CON EL PRESONAL REVIGUICIDAD DE EL SI  10 OCCESIONENTO O INCTRUCCIÓN CON EL PRESONAL REVIGUICIDAD DE EL SI  10 OCCESIONENTO O INCTRUCCIÓN CON EL PRESONAL REVIGUICIDAD DE EL SI  10 OCCESIONENTO O INCTRUCCIÓN CON EL PRESONAL REVIGUICIDAD DE EL SI  10 OCCESIONENTO O INCTRUCCIÓN CON EL PRESONAL REVIGUICIDAD DE EL SI  10 OCCESIONENTO O INCTRUCCIÓN CON EL PRESONAL REVIGUICIDAD DE EL SI  10 OCCESIONENTO O INCTRUCCIÓN CON EL PRESONAL REVIGUICIDAD DE EL SI  10 OCCESIONENTO O INCTRUCCIÓN CON EL PRESONAL REVIGUICIDAD DE EL SI  10 OCCESIONENTO O INCTRUCCIÓN CON EL PRESONAL REVIGUICIDAD DE EL SI  10 OCCESIONENTO O INCTRUCCIÓN CON EL PRESONAL REVIGUICIDAD DE EL SI  10 OCCESIONENTO DI REVIGIENTO DE EL PRESONAL REVIGUICIDAD DE EL SI  10 OCCESIONENTO DE PRESONAL REVIGIENTO DE EL PRESONAL REVIGIEN			
	C220072_1134			
	CQQQQ_1.15 A REVIEW UN PROCESSMENT ON PARK LIVEN A CARD, US FORMA ACCOUNT CORRESPONDED CORRE			
	BYOLUGIADO EN EL PROCESO?  GUORGE, 1.177			
	CONSIGNATION AND A REPORT OF THE MACHINITIAN CRICITIES.  NOCIOSANCO, COLOR CONSIGNATION AND EXCHANGE CAMPIES WHITE MACHINITIAN COLOR CONTRACTION AND EXCHANGE CAMPIES WHITE MACHINITIAN CONTRACTION CONTRACT			
	EXSTRICL DE ACTIONS Y MASSIONS  C20082-1.19 — 3.15 SOCIALIDA NA SIRECTRICES, PROCEDIMENTOS, GARAS OUR AMERICAS COR DE REFERENCES, PROCEDIMENTOS, GARAS OUR AMERICAS COR DE REFERENCES AND DE EL MOCISION  SI describiros, procedimientos galas y insuminentos del  CONTROL DE CONTR			

C2710231.2.1.4.321.2. ¿LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOSSE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?  C2710251.2.2.122. ¿SE CALCULAN, ¿DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, ¿SEGÚN APLIQUE?	CORRELATION AND TRANSPORT CONTRACTOR CONTRAC
C2710261.2.2.222.1. ¿LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	La entité deute son marainé de finatione, procédimente, partir par process, publication de la control de finatione, procédimente, partir par process, publication de la control de finatione, procédimente, partir par process, publication de la control de finatione, procédimente, partir par process, publication de la control de fination de fination des partir
C2710271.2.2.322.2. ¿LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	CQUARGE_111 - 1.3 - 3. IT TRINK THERY WINCOLD LOS DOCUMENTOS DOMEDS  IS SENTING TO COMES OF MICHAEL AND CONTROLLED SOCIAL DOCUMENTOS DOMEDS  IS SENTING TO COMES OF MICHAEL AND CONTROLLED SOCIAL DOCUMENTOS DOMEDS  SOCIAL DESCRIPTION OF MICHAEL AND CONTROLLED SOCIAL DOCUMENTS OF MICHAEL AND CONTROLLED SOCIAL DOCUMENTS OF MICHAEL DOCUMENTS OF MIC
C2710281.2.2.422.3. ¿SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	CQUING_1.11 3. JE TRIMEN DERF VICTORS LOS DOLUMENTOS DOMEIOS SI DECUMENTOS DOMEIOS SI DESTRUMENTOS COMESTAS REPORMA AL AREA CONTRACES.  CQUING_1.12 3. JE TRIMEN DERF VICTORIMANENTOS DIFERROS.  COCIMINATION DO REF ACRITICA PARA CONTRACES.  CQUING_1.13 3. JE TRIMEN DERF VICTORIMANENTOS DIFERROS.  COCIMINATION DE REFERENTIA DE LA SERVICIA DE LA PROTECCIÓN.  COCIMINATION DE LA CREATION DE LA PROTECCIÓN DE LA PROTECCIÓN.  COCIMINATION DE LA CREATION DE LA CREATION DE LA PROTECCIÓN.  COCIMINATION DE LA CREATION DEL CREATION DE LA CREATION DE LA CREATION DE LA CREATION DE LA C
C2710321.2.2.823.3. ¿SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	CQUASCAL 111 — 3. S TORNER DEST_VINACES LES DECOMERTES DOMEIDS  SERVICIONES DE CONTRACTOR DE CONTRAC
C2710401.2.3.1.424.3. ¿SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	CQ000_1.11 - 3.2 SEVENTECALA PRESCRICTO DE TENA INSCRINCTIONS  EQUATION 1.11 - 3.5 SEVENTECALA PRESCRICTO DE TENA INSCRINCTIONS  EQUATION 1.12 - 3.1 SEVENTECALA PRESCRICTO DE CONTROLOGO DE CONTROLOG
Exposición al riesgo tras evaluar controles:	Conclusiones de la Auditoría:    FROCESMENTO DI REPUBLICA CONTRA PRODUCATA DE LE 100   Todo las foncciones ana funciones

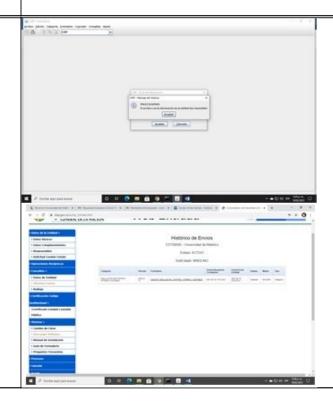
### **ASPECTOS POSITIVOS**

La entidad aplica el marco normativo vigente. Los hechos económicos, registros y clasificaciones se encuentran debidamente identificados. Los funcionarios del proceso contable se están capacitados en la aplicación de la normatividad vigente. Todas las transacciones cuentan con sus respectivos documentos soportes idóneos. El Comité Técnico Contable se reunió durante el periodo para realizar depuraciones de cuentas.

EVALUACION CUANTITATIVA El resultado de la encuesta formulada por la Contaduría General de la República, para entrar a evaluar de manera cuantitativa el nivel de implementación de los respectivos controles asociados a las diversas actividades que conforman el ciclo contable, como también de componentes del control; el sistema de Control Interno Contable de la Universidad del Atlántico fue calificado con un puntaje de 4.67 De acuerdo a los resultados anteriores se evidencia que durante el año 2020 el sistema de control interno contable se mantuvo estable en términos generales, la calificación general, bajó un punto de 4.68 en el periodo anterior a 4.67 en el año presente.



Se cumplió con la trasmisión, el envío y la aceptación por parte de la CGN del formulario diligenciado sobre la evaluación del control interno contable vigencia 2020, el cual fue presentado el día 19 de febrero 2021, como se observa en las evidencias.



### **CONCLUSION DE LA AUDITORIA**

El proceso contable cuenta con procedimientos y controles definidos que aseguran la materialización de riesgos, no obstante, se evidencia que los hallazgos descritos en el informe del ciclo anterior se mantienen, es decir que no hay avances en el plan de mejoramiento para subsanar los ítems que fueron calificados con un NO o PARCIALMENTE, como se observa en el presente informe.

## **RECOMENDACIONES**

De acuerdo al resultado obtenido en la presente evaluación y haciendo un comparativo con la evaluación del periodo anterior, se determina que se mantiene las recomedaciones dadas:

- Identificar las inconsistencias del software contable y sus interfaces.
- Continuar las depuraciones de saldos por parte del Comité de Sostenibilidad Contable para dar firmeza a las decisiones incorporadas a la contabilidad.
- Implementar y poner en marcha el módulo de activos del software contable y hacer los registros de ajustes sobre el resultado del inventario de activos institucionales.
- Realizar las depreciaciones de los activos de acuerdo a la normatividad vigente, una vez registrado el inventario actualizado.
- Cumplir las disposiciones vigentes en el registro de los indicios de deterioro y actualización posterior de los bienes.
- Realizar las conciliaciones bancarias, identificar y registrar los ajustes de las partidas conciliatorias.
- Mantener actualizada la implementación del nuevo marco normativo de contabilidad bajo la resolución 533 de 2015.
- Crear y aprobar el manual de procedimientos contables con base en el nuevo marco normativo.
- Continuar las campañas de socialización y persuasión para que los funcionarios que perciban avances, apoyos económicos y cajas menores los legalicen dentro de los términos de Ley.

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA			
Nombre Completo	Responsabilidad	Firma	
Roberto Henríquez Noriega	Jefe de Oficina de Control Interno	Firmado en Original	