



**UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO
OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**INFORME ANUAL DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE DE LA UNIVERSIDAD
DEL PACÍFICO ENERO – DICIEMBRE 31 DE 2013**

RUBEN DARIO BALANTA ANGULO
Jefe Oficina de Control Interno

EQUIPO DE APOYO
SANDRA PATRICIA GONZÁLEZ GAMBOA
Profesional de Apoyo Control Interno
LUZ DARY ANGULO GALINDO
Auxiliar de Control

**BUENAVENTURA
2014**

Universidad del Pacífico

Avenida Simón Bolívar No. 54^ª-10 Teléfonos (092)2449675
(092)2428191 Fax (092)2431461 Apartado 10299
Correo Electrónico: info@unipacifico.edu.co
Página Web: www.unipacifico.edu.co
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



INFORME ANUAL DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

La Oficina Asesora de Control Interno, presenta un informe detallado de la evaluación de las actividades encaminadas a rendir cuenta sobre el estado del Control Interno contable, a través de la metodología establecida por la Contaduría General de la Nación.

Este informe presenta la Evaluación del Control Interno Contable para la vigencia 2013, con el objetivo de verificar la efectividad de los controles establecidos al interior de la Universidad del Pacífico, el seguimiento y la verificación en el Sistema de Control Interno, de acuerdo con lo señalado en la Resolución No. 357 de 23 de Julio de 2008, que establece el marco normativo para el Control Interno Contable.

Los rangos de interpretación de las calificaciones o resultados obtenidos de la evaluación del control interno contable, establecidos por la Contaduría General de la Nación, son los siguientes, de conformidad con la Resolución 357 de 2008, de la Contaduría General de la Nación.

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

Universidad del Pacífico

Avenida Simón Bolívar No. 54^a-10 Teléfonos (092)2449675

(092)2428191 Fax (092)2431461 Apartado 10299

Correo Electrónico: info@unipacifico.edu.co

Página Web: www.unipacifico.edu.co

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



En la siguiente tabla, se muestran los resultados obtenidos del grado de implementación y efectividad de los controles asociados a las actividades del proceso contable, teniendo como base para la evaluación los controles existentes en las actividades de identificación, clasificación, registro y ajuste que conforman la etapa de reconocimiento, así como las actividades de Elaboración de estados contables y demás informes, análisis, interpretación y comunicación de la información de la etapa de revelación y las demás acciones de control que se hayan implementado para el mejoramiento continuo del proceso contable de la Universidad del Pacífico.

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE			
NÚMERO	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	4,47	ADECUADO
1.1	ETAPA DE RECONOCIMIENTO	4,71	ADECUADO
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	4,69	ADECUADO
1.1.2	CLASIFICACIÓN	4,86	ADECUADO
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	4,58	ADECUADO
1.2	ETAPA DE REVELACIÓN	4,76	ADECUADO
1.2.1	ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	4,86	ADECUADO
1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	4,67	ADECUADO
1.3	OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	3,94	SATISFACTORIO
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	3,94	SATISFACTORIO

La evaluación de Control Interno Contable de acuerdo a los parámetros establecidos por la CGN, obtuvo un resultado de 4.5 puntos sobre 5, indicando que el Sistema de Control Interno Contable es **ADECUADO**.

Universidad del Pacífico

Avenida Simón Bolívar No. 54^a-10 Teléfonos (092)2449675

(092)2428191 Fax (092)2431461 Apartado 10299

Correo Electrónico: info@unipacifico.edu.co

Página Web: www.unipacifico.edu.co

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



CONTROL INTERNO CONTABLE

1. FORTALEZAS

- Se cuenta con respaldo de la alta dirección para la implementación de acciones que permitan el éxito del área contable.
- Las personas encargadas del área contable poseen formación profesional y la experiencia requerida.
- Para el proceso de implementación del programa contable se cuenta con el compromiso de cada uno de los funcionarios involucrados.

2. DEBILIDADES

- No se cuenta con suficiente espacio, ni el adecuado para la organización del archivo; sin embargo, se tienen los soportes documentales debidamente organizados.
- El personal del área contable no recibe capacitación.
- El flujo de la información al área contable es un poco tardía.

3. AVANCES OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS.

- Se ha avanzado en la implementación del programa contable que integrará las áreas de contabilidad, presupuesto y tesorería.
- Se han subsanado las debilidades con respecto al informe de control interno contable del año anterior.

Universidad del Pacífico

Avenida Simón Bolívar No. 54ª-10 Teléfonos (092)2449675

(092)2428191 Fax (092)2431461 Apartado 10299

Correo Electrónico: info@unipacifico.edu.co

Página Web: www.unipacifico.edu.co

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



4. RECOMENDACIONES

- Se requiere actualización permanente de los funcionarios involucrados en el proceso contable.
- Ubicar un espacio adecuado para la organización del archivo.
- Determinar lineamientos para el tiempo de entrega de la información hacia el área contable.

Atentamente,

RUBEN DARIO BALANTA ANGULO
Jefe Oficina de Control Interno

Universidad del Pacífico

Avenida Simón Bolívar No. 54^a-10 Teléfonos (092)2449675

(092)2428191 Fax (092)2431461 Apartado 10299

Correo Electrónico: info@unipacifico.edu.co

Página Web: www.unipacifico.edu.co

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia