

**INFORME CONTROL INTERNO
Seguimiento Reportes CHIP
Octubre - Diciembre de 2022**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
“Gestión para resultados con valores”
febrero de 2023**

PERTINENTE CREATIVA INTEGRADORA

 @uniquindio  universidaddelquindio  uniquindioconectada

www.uniquindio.edu.co

INTRODUCCIÓN:

La Constitución política de Colombia de 1991 enuncia:

“(…) ARTICULO 209. La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones (…)

“(…) Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la ley; (…)

La Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones”, señala en su artículo 12, frente a las funciones de los auditores internos:

“(…) d) Verificar que los controles asociados con todas y cada una de las actividades de la organización estén adecuadamente definidos, sean apropiados y se mejoren permanentemente, de acuerdo con la evolución de la entidad; (…)

En el mismo sentido, el Consejo Superior de la Universidad del Quindío en el Acuerdo 040 del 27 de mayo de 1994, “Por el cual se establece el Sistema de Control Interno en la Universidad del Quindío y se reestructura la Oficina de Auditoría interna”, menciona en su artículo 3°, que dentro de los objetivos del Sistema de Control Interno se encuentran los siguientes:

“(…) b. Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones, promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional. (…)

“(…) d. Garantizar la correcta evaluación y seguimiento de la gestión organizacional. (…)

“(…) f. Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos,

detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de sus objetivos. (…)

En cumplimiento de dichas funciones, el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno de la Universidad del Quindío aprobó en sesión del 28 de febrero el Plan Anual de Auditorías Internas para la vigencia 2023, donde quedó incluido el seguimiento a la información pública reportada en el Consolidador de Hacienda

e Información Pública “CHIP” en cumplimiento a la normatividad legal vigente.

A continuación, la Oficina de Control Interno presenta informe de seguimiento del cuarto trimestre 2022, a la información pública reportada en el Consolidador de Hacienda e Información Pública “CHIP” en cumplimiento a la normatividad legal vigente.

2. OBJETIVO.

Realizar seguimiento al reporte realizado por la Universidad del Quindío sobre la información contable, presupuestal y del Sistema General de Regalías en el Sistema Consolidado de Hacienda e Información Pública “CHIP”.

3. ALCANCE:

El seguimiento se realiza a la información cargada en el cuarto trimestre de 2022 donde se incluye los reportes anuales, semestrales y trimestrales.

Para el desarrollo de la revisión correspondiente se consulta la información reportada en el Sistema Consolidado de Hacienda e Información Pública –CHIP y los informes contables y financieros publicados en página web de la Universidad del Quindío.

4. NORMATIVIDAD:

NORMATIVIDAD	DETALLE
Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016 de la CGN.	“Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación”.
Resolución 193 de 2016	“Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable”.
Resolución Reglamentaria Orgánica 0035 del 30 de abril de 2020 de la CGR:	“Por la cual se reglamenta la rendición de información por parte de las entidades o particulares que manejen fondos o bienes públicos.

5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO:

INFORMACIÓN A REPORTAR:

La Contaduría General de la Nación bajo la Resolución 706 de diciembre de 2016 define las siguientes categorías para el reporte de información para el cuarto trimestre de cada vigencia por medio del consolidador CHIP.

CATEGORÍA	CLASE DE REPORTE	FECHA DE CORTE	FECHA LIMITE DE REPORTE
Evaluación de Control Interno Contable	Anual	31 de diciembre	28 de febrero del año siguiente
Boletín de Deudores Morosos del Estado BDME	Semestral	30 de noviembre	10 primeros días calendario del mes de diciembre
Categoría información Contable Pública – Convergencia	Trimestral	1 de octubre a 31 de diciembre	15 de febrero del año siguiente

La Contraloría General de la Republica emite la Resolución Reglamentaria Orgánica 0035 del 30 de abril de 2020, Por la cual se reglamenta la rendición de la siguiente información por parte de las entidades o particulares que manejen fondos o bienes públicos:

CATEGORÍA	CLASE DE REPORTE	FECHA DE CORTE	FECHA LIMITE DE REPORTE
Sistema General de Regalías:	Trimestral	31 de diciembre	20 de febrero del año siguiente
CUIPO Reporte Información Presupuestal			

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO:

Reporte Anual:

Evaluación de Control Interno Contable:

Se aplico al líder del área contable el cuestionario de Evaluación de Control Interno Contable vigencia 2022, dando cumplimiento a lo establecido en la Resolución 193 de 2016 y la calificación obtenida se encuentra dentro del rango de calificación de

la evaluación del Control Interno Contable que se relaciona a continuación:

RANGO DE CALIFICACIÓN	CALIFICACIÓN CUANTITATIVA
1.0 < CALIFICACIÓN < 3.0	DEFICIENTE
3.0 < CALIFICACIÓN < 4.0	ADECUADO
4.0 < CALIFICACIÓN < 5.0	EFICIENTE

El cuestionario fue transmitido en la plataforma “Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP)”, el cual arroja calificación de 4,94 sobre 5,0 lo que determina que la calificación Cuantitativa de la Universidad del Quindío en términos de Control Interno Contable en el año 2022 presenta nivel **EFICIENTE**.

El reporte fue cargado y aceptado el día 27 de febrero, dando cumplimiento al plazo establecido en el Artículo 16 de la Resolución 706 de 2016 como se evidencia en el certificado anexo expedido en la página oficial de la Contaduría General de la Nación.

RELACIÓN DE CATEGORÍAS

Categoría	Ámbito	Año	Periodo	Fecha Límite de Reporte	Fecha Recepción	Estado (1)	Presentación en la CGN (2)
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	GENERAL	2022	Enero - Diciembre	28/02/2023	27-feb-23 11:08:23	Aceptado	OPORTUNO

FUENTE: https://www.chip.gov.co/schip_rt/index.jsf

Reporte Semestral:

En esta categoría se deben reportar los deudores que sean personas naturales o jurídicas y presenten obligaciones morosas mayores a seis (6) meses y la cuantía supere los cinco (5) salarios mínimos mensuales legales vigentes

El reporte fue realizado en el CHIP dentro de la fecha estipulada por la Resolución 706 del 2016 artículo 16 y presenta en el estado del histórico de envíos como ACEPTADO, como se evidencia en la siguiente tabla.

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
BOLETIN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME	2022-11-11	CGN2009 BDME CANCELACION ACUERDOS DE PAGO	2022-12-09 15:50:53.0	2022-12-09 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2022-11-11	CGN2009 BDME INCUMPLIMIENTO ACUERDO PAGO SEMESTRAL	2022-12-09 15:50:53.0	2022-12-09 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2022-11-11	CGN2009 BDME REPORTE SEMESTRAL	2022-12-09 15:50:53.0	2022-12-09 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2022-11-11	CGN2009 BDME RETIROS	2022-12-09 15:50:53.0	2022-12-09 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2022-11-11	CGN2011 BDME ACTUALIZACION	2022-12-09 15:50:53.0	2022-12-09 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

FUENTE: https://www.chip.gov.co/schip_rt/index.jsf

Reporte Trimestral

Información Contable Publica – Convergencia:

La información a reportar trimestralmente fue realizada dentro de los plazos establecidos por los Entes de Control como se evidencia en los siguientes cuadros publicados en la plataforma CHIP.

Categoría	Ámbito	Año	Periodo	Fecha Límite de Reporte	Fecha Recpción	Estado (1)	Presentación en la CGN (2)
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA (Formularios)	ENTIDADES DE GOBIERNO	2022	Enero - Marzo	30/04/2022	29-abr-22 19:23:17	Aceptado	OPORTUNO
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA (Formularios)	ENTIDADES DE GOBIERNO	2022	Abril - Junio	31/07/2022	29-jul-22 17:09:50	Aceptado	OPORTUNO
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA (Formularios)	ENTIDADES DE GOBIERNO	2022	Julio - Septiembre	31/10/2022	31-oct-22 10:46:30	Aceptado	OPORTUNO
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA (Estados Financieros)	ENTIDADES DE GOBIERNO	2022	Octubre - Diciembre	01/03/2023	28-feb-23 09:33:27	Aceptado	OPORTUNO
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA (Formularios)	ENTIDADES DE GOBIERNO	2022	Octubre - Diciembre	15/02/2023	15-feb-23 15:16:05	Aceptado	OPORTUNO

FUENTE: https://www.chip.gov.co/schip_rt/index.jsf

CUIPO Categoría Única de información del Presupuesto Ordinario:

Identificación del Envío	Categoría	Ámbito	Año	Periodo	Fecha Límite de Reporte	Fecha Recpción	Estado (1)	Presentación en la CGN
4284255	CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO	ENTES_AUTONOMOS_CONST_NO_PGN	2022	Marzo - Marzo	2 de mayo de 2022	28-abr-22 14:35:15	Aceptado	OPORTUNO
4315459	CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO	ENTES_AUTONOMOS_CONST_NO_PGN	2022	Junio - Junio	30 de julio de 2022	30-jul-22 13:46:26	Aceptado	OPORTUNO
4336309	CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO	ENTES_AUTONOMOS_CONST_NO_PGN	2022	Septiembre - Septiembre	30 de octubre de 2022	31-oct-22 12:25:42	Aceptado	EXTEMPORANEO
4362784	CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO	ENTES_AUTONOMOS_CONST_NO_PGN	2022	Diciembre - Diciembre	21 de febrero de 2023	20-feb-23 18:11:14	Aceptado	OPORTUNO

FUENTE: https://www.chip.gov.co/schip_rt/index.jsf

Categoría Sistema General de Regalías:

Identificación del Envío	Categoría	Ámbito	Año	Periodo	Fecha Límite de Reporte	Fecha Recepción	Estado (1)	Presentación en la CGN
4292427	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	SEGUNDO NIVEL	2022	Marzo - Marzo	2 de mayo de 2022	30-abr-22 18:55:05	Aceptado	OPORTUNO
4316200	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	SEGUNDO NIVEL	2022	Junio - Junio	30 de julio de 2022	30-jul-22 16:55:58	Aceptado	OPORTUNO
4337326	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	SEGUNDO NIVEL	2022	Septiembre - Septiembre	30 de octubre de 2022	31-oct-22 17:52:06	Aceptado	EXTEMPORANEO
4363177	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	SEGUNDO NIVEL	2022	Diciembre - Diciembre	21 de febrero de 2023	20-feb-23 20:33:30	Aceptado	OPORTUNO

FUENTE: https://www.chip.gov.co/schip_rt/index.jsf

RECOMENDACIONES.

- Se recomienda seguir con la circularización de información con las diferentes entidades que la Universidad realiza transacciones comerciales y así generar reportes de operaciones reciprocas reales, confiables y oportunos.
- Se recomienda estar actualizado en la normatividad que expide la Contaduría a través de su página Web, la cual se debe de estar monitoreando tanto por los ciudadanos como por las entidades públicas, para mantenerse informados de cualquier cambio y/o modificación al respecto.

CONCLUSIONES.

- Se evidencia cumplimiento de la Universidad del Quindío al realizar los reportes anuales, semestrales y trimestrales oportunamente de acuerdo a lo estipulado en la Resolución 706 de diciembre de 2016 de la Contaduría General de la Nación y Resolución Reglamentaria Orgánica 0035 del 30 de abril de 2020 de la Contraloría General de la República.
- El cuestionario de la Evaluación de Control Interno Contable arroja calificación de 4,94 sobre 5,0 lo que determina que la calificación Cuantitativa de la Universidad del Quindío en términos de Control Interno Contable en el año 2022 presenta nivel EFICIENTE.
- En el reporte semestral Boletín Deudores Morosos Del Estado BDME se cargaron los 5 formatos establecidos, pero solo el formulario CGN2009_BDME_REPORTE_SEMESTRAL reporta información.
- Así mismo se evidencia que la información financiera se prepara de acuerdo al Resolución 3954 del 22 de diciembre de 2017, por medio de la cual se actualiza las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público y el Manual de Políticas y Procedimientos Contables de la Universidad del Quindío y el cual fue construido de acuerdo a los lineamientos del Régimen de Contabilidad Pública.

Cordialmente,



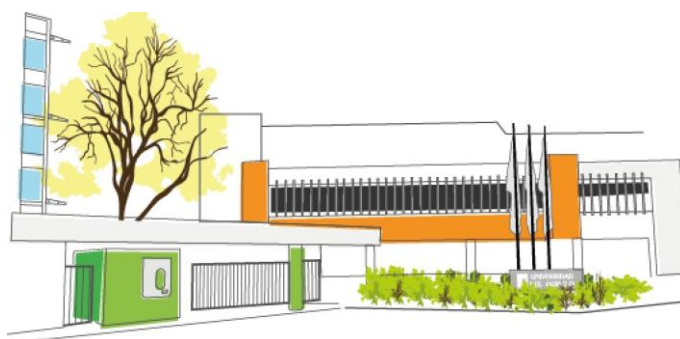
CLAUDIA PATRICIA GONZÁLEZ QUINTERO
Jefe oficina de Control Interno.



Elaboró: Uriel Hernán Rojas Jiménez



DELOUADIO



OFICINA DE CONTROL INTERNO

Tel: (57) 6 735 9324 Ext. 324

Carrera 15 Calle 12 Norte

Armenia, Quindío – Colombia

control@uniquindio.edu.co

PERTINENTE CREATIVA INTEGRADORA

[@uniquindio](#)

[universidaddelquindio](#)

[@uniquindioconecada](#)