

PLAN DE MEJORAMIENTO UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER.
Vigencia auditada: 2022

Auditoría Financiera y de Gestión N° 0010 abril 28 de 2023.

(C) Periodos Fiscales Que Cubre	(F) Fecha De Suscripción	(N) Número Del Hallazgo (De Acuerdo Al Informe Definitivo)	(C) Descripción Breve Del Hallazgo (Condición)	(C) Causa	(C) Acción De Mejora	(N) Meta	(C) Unidad De Medida De Las Metas	(F) Fecha Inicialización Metas	(F) Fecha Terminación Metas
2023	2023-05-02	1	Falta de denominación y discriminación de cuentas contables en los estados financieros.	No se identifica un tipo y nombre de cuenta con el nombre genérico contable y con las características similares que permitan registrar los hechos que ocurren en la ecuación contable. -- Ausencia de relevancia en la información financiera, basada en la naturaleza o magnitud (o ambas) de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una entidad.	Reclasificar la cuenta por cobrar por derechos de concurrencia al rubro de otros activos por este mismo concepto según doctrina de la Contaduría General de la Nación	1	Cuenta reclasificada en los estados financieros de la vigencia 2023	2023-05-02	2023-11-02
2023	2023-05-02	2	Valores en depósitos judiciales	Falta de gestión sobre los compromisos adquiridos por parte de la entidad, con el fin de evitar procesos ejecutivos mediante los cuales se garantiza el pago de obligaciones.	Identificar los recursos objetos de embargo por terceros y realizar las respectivas diligencias ante la oficina Jurídica.	1	Traslado a la Oficina Jurídica (en caso de presentarse) de los recursos expuestos a embargos	2023-05-02	2023-11-02
2023	2023-05-02	3	No se hace, ni se establece una adecuada y periódica interrelación y comunicación entre las diferentes áreas que producen hechos financieros.	No se ha establecido una adecuada comprobación, conciliación y verificación de hechos financieros y económicos e información relevada, entre las diferencias dependencias que hacen parte del área financiera. --No se ha considerado como garantía la consistencia de la información que se administra y registra en las diferentes dependencias de la entidad.-- No se están adelantando todas las acciones que sean necesarias para que se obtenga información contable razonable y oportuna. --No se han generado estrategias y canales de comunicación efectivos que propician, a nivel interno, una mayor integración, calidad, y mejores resultados	Realizar reuniones mensuales con los Jefes de las Secciones de la División Financiera para la conciliación de las cuentas	5	1. Generar comunicaciones a las UAA responsables de la información la primera semana del mes. 2. Correo o acta de la reunión realizada el 7° día hábil del mes para la respectiva conciliación	2023-05-02	2023-11-02
2023	2023-05-02	4	Acciones que permitan seguir con el saneamiento continuo de la cartera	Se han dejado partidas sin ajustes, sin identificar, sin conciliar, sin documentar para llevar el proceso hasta su terminación.	Identificar las partidas sujetas de conciliación y depuración por parte de la Sección de Contabilidad para remitir al Comité de Sostenibilidad Contable y hacer seguimiento desde la División Financiera.	3	Actas de saneamiento contable	2023-05-02	2023-11-02
2023	2023-05-02	5	Verificación de saldos por conciliar, operaciones recíprocas	No se realizan la respectiva circularización de información por los diferentes medios de comunicación con el fin de establecer diferencias, de manera oportuna, completa, íntegra y actualizadas.	Conciliar con las entidades que manejan información recíproca con la UIS	2	Conciliaciones Trimestrales (Julio y octubre) Comunicaciones con entidades que existe reciprocidad	2023-05-10	2023-11-02
2023	2023-05-02	6	Bajo rendimiento en la funcionalidad del software asociado al proceso crítico requerido en las secciones de la división financiera, contabilidad, tesorería y de presupuesto	Debilidad en la funcionalidad de software, dado los cambios en la legislación colombiana, para producir informes, como es el caso de nuevos retos con el CCPT, informes a CUIPO en plataformas SIA y CHIP, generación de estados financieros, además del crecimiento de las unidades académico administrativas de la Universidad Industrial de Santander, y se ve una baja respuesta con respecto a la agilidad necesaria a la hora de generarlos y bloqueando otros procesos e imposibilitando trabajar al mismo tiempo, en jornada diurna y poniendo en riesgo la demás información.	Generar reportes para reportes para el procesamiento de información: Informe Cupo -- Informe MEN -- Informe CGR mensual y trimestral -- Informe Supersalud --Informe SNIES -- Estados Financieros -- Informe Contaduría General de la Nación-- Boletín de deudores Morosos	8	Reportes desde el Sistema de Información para procesamiento en macros	2023-05-10	2023-11-02
2023	2023-05-02	7	Reservas presupuestales constituidas en 2021 que no se pagaron en 2022, control y planeación contractual al seguimiento de proyectos de inversión, entre otros.	Falta de planeación en la constitución de reservas. Falta de comunicación entre las diferentes secciones y/o unidades académico administrativas.-- Falta de control y planeación contractual al seguimiento de proyectos de inversión, entre otros.	1. Enviar comunicación desde la Vicerrectoría Administrativa a las UAA que solicitaron reservas en la vigencia 2022 y solicitan liberación de las mismas. 2. Mejorar la planeación de las reservas presupuestales, a través del adelanto de la solicitud de reservas a las UAA por parte de la División Financiera.	1 1	Comunicación desde la Vicerrectoría Administrativa a las UAA que solicitaron reservas en la vigencia 2022 y solicitan liberación de las mismas. Correo electrónico de la División financiera informando la fecha de recepción de las solicitudes de reservas presupuestales en el mes de noviembre	2023-05-10 2023-05-10	2023-11-02 2023-11-02
2023	2023-05-02	8	Falta de claridad al momento de subir la información en la plataforma si observa	Fallas al momento de hacer el cargue de la información a la plataforma de SIA OBSERVA. DESVIRTUADO	DESVIRTUADO		DESVIRTUADO		
2023	2023-05-02	9	Posibles debilidades en la supervisión del contrato 450 2022000054	Debilidades en el seguimiento a las actividades ejecutadas por parte del contratista.	Publicar acuerdos de confidencialidad e informe de supervisión sin el anexo técnico cuando este amparado el contrato por la confidencialidad.	1	Acuerdo de Confidencialidad Publicado (cuando aplique)	2023-05-02	2023-11-02
2023	2023-05-02	10	Condiciones ambientales de trabajo y de archivo	No se toman las medidas, ni se establece el plan de saneamiento básico necesario para generar medidas para el control de riesgos a la salud y el ambiente, dando cumplimiento a la normatividad ambiental aplicable vigente, que conlleve a conservar un ambiente sano, agradable, ordenado, generando calidad y seguridad en el trabajo y en la calidad y eficiencia del sistema productivo.	Generar plan de mantenimiento locativo a las áreas identificadas	1	Plan de mantenimiento locativo	2023-05-02	2023-11-02


HERNÁN PORRAS DÍAZ
Rector Universidad Industrial de Santander


GLORIA PATRICIA PORRAS ROJAS
Director de Control Interno y Evaluación de Gestión