

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