

PLAN DE MEJORAMIENTO UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER
Informe Final de auditoría Financiera y de Gestión n° 0021 del 10 de mayo de 2024
Vigencia auditada 2023

(C) Períodos 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 Iniciación Metas	(F) Fecha Terminación Metas
2023	2024-05-27	1	Cuentas bancarias con saldos pendientes por ajustar	Debilidad en el control, seguimiento y monitoreo de manera adecuada y oportuna de la información contable pública, al igual que el incumplimiento de las normas establecidas para tal fin.	Revisión mensual de las cuentas bancarias dejando evidencia del análisis en tiempo, valores, causales que determinaron el destino y resultado final de recursos.	6	informes o comunicaciones	2024-05-28	2024-12-30
2023	2024-05-27	2	Acciones constantes para seguir con la recuperación de la cartera y el saneamiento continuo de la misma	*Falta de un tratamiento y gestión adecuada y oportuna en cada una de las instancias para las cuentas en mora. *Ausencia de acciones administrativas necesarias para la revisión, análisis y depuración de la información contable. *Inexistencia de un acopio de información y documentación suficiente y pertinente que sirva de soporte para los ajustes contables realizados a los saldos de difícil recaudo.	Solicitar informe cada tres meses a: CGS de los procesos de responsabilidad fiscal, Oficina Jurídica UIS, Recaudos y Contabilidad de las cuentas por cobrar vigentes.	3	informes o comunicaciones	2024-05-28	2024-12-30
2023	2024-05-27	3	Verificación de saldos por conciliar entre el reporte de las operaciones recíprocas expedido por la Contaduría General de la Nación y las cifras reportadas por la entidad.	*No se hace permanentemente, ni se tiene un periodo establecido para el análisis, de la información contable registrada, del descargo del reporte de saldos de las operaciones o transacciones recíprocas, a fin de contrastar y ajustar diferencias y reducir saldos por conciliar y/o incluir valores con entidades públicas con las cuales se realizaron relaciones comerciales o de servicios. *Ausencia de cruces de información con fuentes externas, sobre saldos de operaciones recíprocas con las diferentes entidades con las cuales se efectúan transacciones o con fuentes de datos que provienen de aquellas otras entidades que generan información contable y financiera. *No se tiene caracterizado un proceso de manera que permita definir las directrices para llevar a cabo un adecuado procedimiento de conciliación de saldos de operaciones recíprocas entre la Universidad con otras entidades del sector público y que están obligadas a reportar las operaciones recíprocas ante la C.G.N., con el fin de realizar los ajustes necesarios a los registros contables y reflejados en los estados financieros. *No se hace una regular, seguida, completa y homogénea circularización de información por los diferentes medios de comunicación con el fin de establecer diferencias, de manera oportuna, estándar, íntegra y actualizadas con deudores y acreedores. *No se realizan acciones con el propósito de asegurar que se gestione y concilien periódicamente la totalidad de los saldos de operaciones recíprocas, a fin de que ello se vea reflejado en la información contable que se reporta para cada uno de los cortes según sea la periodicidad establecida.	Llevar informe mensual, donde se identifique las entidades de reciprocidad, las comunicaciones que se remiten y las que se reciben.	6	informes comunicaciones	2024-05-28	2024-12-30
2023	2024-05-27	4	Otras deficiencias que afectan la información contable y financiera	<ul style="list-style-type: none"> No se ha establecido una adecuada interrelación, conciliación y verificación de hechos financieros y económicos entre las diferencias dependencias que hacen parte del área financiera. No se han generado estrategias y canales de comunicación efectivos que propician, a nivel interno, una mayor integración, calidad, y mejores resultados Lentitud en los procesos, pérdida de tiempo, desorganización y errores en los documentos. 	<p>Ampliar el detalle de la nota aclaratorias en las notas a los estados Financieros .</p> <p>Libros auxiliar de bancos incluyendo la expresión de cuentas canceladas.</p> <p>Chatarrización de motos.</p> <p>Listado con elementos depreciados que están en uso.</p> <p>Reporte de incapacidades por Talento Humano</p>	2 1 2 6	informes o comunicaciones	2024-05-28	2024-12-30
2023	2024-05-27	5	Pasivos exigibles, vigencia 2022-2023	El saldo por pagar de los contratos de la UIS y Serco By Compuser; y el firmado entre la UIS y Esparza Ingeniería no se han cancelado en atención a que los contratos se encuentran en proceso de liquidación y su demora en el pago, obedece a que los contratistas no se han presentado a realizar el proceso de liquidación de contrato	Liquidar los contratos registrados en pasivos exigibles: Esparza Ingeniería, Consorcio Serco by Compuser, Consorcio UIS Barbosa 2019.	3	Actas de liquidación	2024-05-28	2024-12-30
2023	2024-05-27	6	Vigencias futuras, vigencia 2022-2023	Falta de claridad, seguimiento y control al solicitar las vigencias futuras	Seguimiento desde Presupuesto a la incorporación y ejecución de las vigencias futuras 2022 - 2023	3	Informes	2024-05-28	2024-12-30

PLAN DE MEJORAMIENTO UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER
Informe Final de auditoría Financiera y de Gestión n° 0021 del 10 de mayo de 2024
Vigencia auditada 2023

(C) Períodos 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 Iniciación Metas	(F) Fecha Terminación Metas
2023	2024-05-27	7	Desvirtuado						
2023	2024-05-27	8	Desvirtuado						
2023	2024-05-27	9	Reconocimiento y pago de la prima de antigüedad	Pago y reconocimiento de Prima de Antigüedad.	Revisar si aplica a la UIS los actos administrativos: Fallo Consejo de Estado Sala de lo Contencioso Administrativo, 68001-23-33-000-2016-01045-01 ponente Cesar Palomino. Concepto 069771 de 2022 de la Función Pública	1	Concepto jurídico	2024-05-28	2024-12-30
2022 - 2023	2024-05-27	10	Reservas presupuestales	Constituir Reservas Presupuestales sin existir el compromiso legalmente contraído e incumplimiento en la normatividad correspondiente.	Analizar las solicitudes de reservas a constituir en diciembre de 2024.	1	Informe de la vicerrectoría administrativa	2024-05-28	2024-12-30
2023	2024-05-27	11	Falta de legalización de viáticos	La universidad adolece de su propio reglamento interno para el trámite de avances, Legalización y reconocimientos de viáticos y gastos de viaje. Falta de seguimiento y control de los viáticos y gastos de viaje.	Realizar una revisión normativa interna al procedimiento de viáticos y gastos de viaje.	1	Procedimiento	2024-05-28	2024-12-30
2023	2024-05-27	12	Desvirtuado						
2023	2024-05-27	13	Apropiación de rubro presupuestal en la vigencia 2023, sin ejecutar, sin existir constitución de cuentas por pagar a diciembre 31 del 2023, siendo canceladas en la vigencia 2024	La falta de un adecuado control y seguimiento a la ejecución presupuestal, así como a la formalización del acto administrativo para constituir las cuentas por pagar	De existir el compromiso de cuota de auditaje a diciembre de 2024 constituir la cuenta por pagar o reserva según corresponda.	1	Comunicación de presupuesto	2024-05-28	2024-12-30
2023	2024-05-27	14	Denominaciones de reservas presupuestales y cuentas por pagar	Diferencias en los procedimientos internos- terminología que incide en el sistema de información.	Revisar el procedimiento interno de reservas en cuanto a a terminología utilizada.	1	Procedimiento	2024-05-28	2024-12-30
2023	2024-05-27	15	Descuido y falta de mantenimiento de los senderos peatonales en la sede principal de la Universidad Industrial de Santander	A pesar de las inversiones en nuevas infraestructuras, no se ha dado prioridad al mantenimiento de los senderos peatonales en la sede principal. Este descuido puede atribuirse a una falta de atención o recursos asignados para el mantenimiento de las áreas existentes.	Señalar y delimitar con cinta amarilla de peligro los senderos que presentan deficiencia peatonal	1	Registro fotográfico	2024-05-28	2024-12-30
2023	2024-05-27	16	Insuficiencia de soportes publicados en SIA Observa – Rendición de la Contratación – Control de Legalidad	*Debilidades en el proceso de rendición de la información; fallas en la oportunidad de publicidad de documentos del proceso contractual. *Procedimientos inadecuados y debilidades de control que no permitieron advertir oportunamente el problema en el diligenciamiento, rendición y cargue completo de documentos en el SIA_OBSERVA, por parte de los responsables en las diferentes dependencias de la administración. *Omisión de los deberes legales de los servidores públicos responsables de cumplir las disposiciones legales, y la vulneración de los principios que rigen la contratación estatal como el de publicidad que se deriva del principio de transparencia.	Asignar tiempo completo al profesional Francisco Javier Acevedo como responsable de verificar la oportunidad del cargue de documentos Realizar reunión mensual con el equipo de trabajo para verificar las unidades críticas en el cargue Enviar circular informativa a las Unidades académico administrativas y proyectos, informando la importancia del cargue oportuno de documentos a la plataforma nuevas versiones	1 6 6	Profesional asignado Actas de grupo primario correo electrónico	2024-05-28	2024-12-30

PLAN DE MEJORAMIENTO UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER
Informe Final de auditoría Financiera y de Gestión n° 0021 del 10 de mayo de 2024
Vigencia auditada 2023

(C) Períodos 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 Iniciación Metas	(F) Fecha Terminación Metas
2023	2024-05-27	17	El manual de contratación no se encuentra actualizado.	Debilidad en los lineamientos dados por Colombia Compra Eficiente como máximo órgano rector.	Validar la información existente para crear un documento de referencia que permita identificar donde se encuentra específicamente la información; aplicando los lineamientos de Colombia Compra Eficiente.	1	Documento de referencia creado	2024-05-28	2024-12-30
2023	2024-05-27	18	Desvirtuado						
2023	2024-05-27	19	Desvirtuado						
2023	2024-05-27	20	Desvirtuado						
2023	2024-05-27	21	Debilidad en elaboración de informes de contratista y en consecuencia en informes de supervisión en los contratos no. 2023-000043, 2023-000088 y 2023000101	Las situaciones evidenciadas obedecen a debilidades de control y seguimiento de la supervisión, respecto de la actividad contractual, ya que no se evidencian memorias de cálculo, sitio específico de la ejecución del contrato, diagramas que permitan evidenciar que los recursos públicos fueron debidamente ejecutados y estos corresponden a las cantidades pagadas.	*Capacitar a los supervisores de los contratos auditados con el fin de reforzar conocimientos y enviar circular informativa donde indique las buenas prácticas de un supervisor	1	Asistencia y circular	2024-05-28	2024-12-30
2023	2024-05-27	22	Desvirtuado						
2023	2024-05-27	23	Desvirtuado						
2023	2024-05-27	24	Debilidad en la estructuración de los estudios previos y seguimiento a la ejecución del contrato no. 2023000089-2023000099-2023000012.	Vulneración a la etapa del seguimiento a la ejecución.	Capacitar a la persona (s) encargada (s) de realizar los estudios previos y supervisión de los contratos auditados, con el fin de reforzar conocimientos	1	Planilla asistencia	2024-05-28	2024-12-30
2023	2024-05-27	25	Debilidad en la etapa poscontractual - contratos pendientes por liquidar a diciembre 31 del 2023.	Debilidades en la estructuración de procesos de contratación y falta de coordinación administrativa para el seguimiento y control de la contratación	la División de Contratación para los contratos mayores a 100 salarios, se enviará correo a las unidades con el fin de allegar el proyecto de liquidación.	1	Matriz de seguimiento	2024-05-28	2024-12-30


DANIEL ALFONSO SIERRA BUENO
 Vicerrector Académico

En ejercicio de funciones estatutarias de Rector, por ausencia temporal del titular