CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA

CODIGO: H02-F-01
julio 23/2013
2

No.	Descripcion del Hallazgo	Accion de Mejoramiento a Desarrollar	Area Encargada	Responsable del Cumplimiento	Ejecución		Indicador de Cumplimiento	Metas	Observaciones	% de Avance
					Fecha de Inicio	Fecha de Terminacion				
1	Hallazgo administrativo sin alcance No.1 La Institución Universitaria Mayor de Cartagena, no revela la principal política para el calculo de deterioro, en la nota 3, de las notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2020, correspondiente a las cuentas por cobrar en la cuenta 1386, de acuerdo con lo establecido en las NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO, lo que genera dificultad para la correcta interpretacion de la cifras por parte de los diferentes usuarios de la informacion contable.	Se realizara reunion del comité de Saneamiento Contable, para analizar y actualizar los saldos de dificil recaudos, los cuales se detallaran en las Notas a los Estados Financieros	Gestion Adminstrativa y Financiera - Contabilidad	Rector Institucional Oficina Control Interno	28/10/2021	31/10/2022	Saldos de cuentas en los Estados Financieros / Saldos Detallado en las Notas a los Estados Financieros	100%	En el seguimiento al procedimiento contable se puede observar que en los Estados financieros con corte a marzo del 2022, aun falta detallar mas en las notas para seguir mejorando en el proceso.	60%
2	Hallazgo administrativo sin alcance No.2 La Institución Universitaria Mayor de Cartagena, reveló en la nota 8, de las notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2020, correspondiente al Patrimonio institucional, un saldo en la cuenta 3110 Resultado del ejercicio de $4.308.870,581, diferente al presentado en los Estados financieros y los libros contables, el cual es de $4.314,177,749, presentandose diferencia de $5,307,168, por lo cual, esta información, a pesar de no ser material, proporciona un valor inexacto sobre resultado financiero de la entidad, y por ende información errónea sobre los resultados del ejercicio a los diferentes usuarios de la información contable, de acuerdo con lo establecido en las NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO.	Se analizara de forma previa la informacion relacionada en los Estados Fianancieros, de acuerdo a las normas para el reconocimiento, medicion de los hechos econosmicos	Gestion Adminstrativa y Financiera - Contabilidad	Rector Institucional Directora Oficina Control Interno	28/10/2021	31/10/2022	Relacion de saldos registrado para los informes Financieros / los saldos revisados para la presentacion de los Estados financieros	100%	Se revizo los saldos presentados en los estados financieros con corte a 31 de marzo de 2022, con resultados positivos.	60%
3	Hallazgo administrativo sin alcance No.3 Causada por debilidades en el control y seguimiento que no permiten advertir oportunamente el problema, puesto que se detecto la condición que, en los expedientes contractuales mostrados abajo, no contenian inicialmente las evidencias pertinentes que dieran fe de sus respectivas ejecuciones, sin embargo, una vez solicitadas dichas evidencias fueron aportadas al proceso auditor lo que no se ajusta al criterio dispuesto en la Ley 594 de 2000, articulo 11. Obligatoriedad de la conformacion de los archivos publicos, conforme a lo cual el expediente contractual deberá estar compuesto por todos los documentos referidos a las etapas en las cuales se desarrolla el proceso de contratacion (preparatoria, precontractual, contractual, ejecucion y liquidacion), generando incumplimiento de disposiciones generales, informes inexactos y atraso al proceso auditor.	Se tendra en cuenta la Ley 564 de 2000, en los archivos de los soportes de los contratos, y se sigue impulsando la cultura de cero papel, como mecanismo de proteccion al medio ambiente, y la Austeridad en el Gasto Publico	Secretaria General - Director de Contratacion	Rector Institucional Oficina Control Interno	28/10/2021	31/10/2022	Numeros de contratos celebrados / numeros de contratos revisados con soportes y archivados en debida forma	100%	Se han tomado muestras en las celebraciones contractuales y sen han realizado recomendaciones.	60%
ALBERTO PRETELT			Cargo: PROFESIONAL UNIVERSITARIO						sep-19	
GERMAN ALONSO HERNANDEZ	ORLANDO JULIO MISA		Cargo: PROFESIONAL ESPECIALIZADO						sep-19	
KAREN PUELLO DELGADO	KAREN PUELLO DELGADO		Cargo: DIRECTOR TECNICO DE AUDITORIA FISCAL						sep-19	

Total Cumplimiento del Plan de Mejoras 0,60

JAIRO ARGEMIRO MENDOZA ALVAREZ
Rector Institucional

NELLY CARRANZA SERRANO
Asesora Oficina Control Interno

Escaneado con CamScanner