CONTRALORÍA MUNICIPAL DE TULUÁ
Una Contraloría de Puertas Abiertas

SUSCRIPCIÓN DE PLAN DE MEJORAMIENTO

Código: F-120-14

Versión: 2

SIGECOT

Fecha de aprobación: 28 de Julio de 2015

(1) Nombre de la Entidad:	**UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA**
(2) NIT:	**891900853-0**
(3) Nombre del Representante Legal:	**JUAN CARLOS URRIAGO FONTAL**
(4) Periodo Auditado:	**2021**
(5) Año de Realización de la Auditoria:	**2022**
(6) Nombre del Informe:	**AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN VIGENCIA 2021**
(7) Modalidad Auditoria:	**Financiera y de Gestión**
(8) Fecha de Suscripción del Plan de Mejora	**19 de Octubre de 2022**

Numero consecutivo del hallazgo (9)	Codigo Hallazgo (10)	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras) (11)	Causa del Hallazgo (12)	Efecto del Hallazgo (13)	Acción de mejoramiento (14)	Objetivo (15)	Descripción de las Metas (16)	Denominación de la Unidad de medida de la Meta (17)	Unidad de Medida de la Meta (18)	Fecha iniciación Metas (19)	Fecha terminación Metas (20)	Plazo en semanas de las Meta (21)	Area Responsable (22)
1	1	No revisar y ajustar la vida útil de la propiedad planta y equipo	Falta de control en la administración de la propiedad, planta y equipo	Incumplimiento del marco normativo en cuanto a la medición posterior de los activos	1. Suministrar la información de los elementos totalmente depreciados para que el Almacén General realice las verificaciones necesarias sobre el uso de los bienes totalmente depreciados. 2, Actualizar la información contable de la propiedad, planta y equipo conforme a la información entregada por el Almacén de la institución.	Dar cumplimiento a la norma NICSP 17.	Actualizar la medición de la propiedad, planta y equipo conforme a la información suministrada por el Almacén General de la institución	Unidad	1	Octubre 01 de 2022	Diciembre 31 de 2022	12,00	Área de Gestión de Recursos Financieros.
2	2	Inadecuada clasificación financiera de otros activos en la presentación del estado de situación financiera	Inobservancia en la aplicación de las normas de información financiera.	Incumplimiento del marco normativo en cuanto a la presentación de la información financiera para entidades de gobierno	Reclasificar las partidas de otros activos en el estado de situación financiera	Efectividad en la presentación de los activos en el estado de situaicón financiera	Clasificar correctamente los otros activos en el estado de situación financiera	Unidad	1	Octubre 01 de 2022	Diciembre 31 de 2022	12,00	Área de Gestión de Recursos Financieros.
3	2	Falta de registro de provisión de bonificaciones	Falta de control en el registro de los beneficios a empleados a corto plazo	Incumplimiento del marco normativo en cuanto al registro y revelación de los beneficios a empleados en el corto plazo.	Calcular y registrar la provisión de las bonificaciones de los funcionarios y docentes de la institución	Mostrar la realidad financiera de los beneficios de los empleados en el corto plazo.	Registro y consolidación de las bonificaciones de los funcionarios de la institución	Unidad	1	Octubre 01 de 2022	Diciembre 31 de 2022	12	Área de Gestión de Recursos Financieros.
4	3	No actualización del manual de políticas contables de la institución	Inobservancia de las modificaciones realizadas al marco normativo por parte de la Contaduría General de la Nación	Incumplimiento del marco normativo para entidades de gobierno	1. Elaborar el proyecto de modificación del manual de políticas contables. 2. Socializar el manual de políticas contables una vez aprobado. 3. Aplicar el manual de politicas contables de la institución una vez aprobado.	Actualizar el manual de políticas contables	Actualizar los criterios base para el registro de los hechos económicos y financieros, la elaboración, presentación y revelación de los Estados Financieros, así como el tratamiento contable de las partidas que lo integran	Unid	1	Octubre 01 de 2022	Diciembre 31 de 2022	12	Área de Gestión de Recursos Financieros.

41

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE TULUÁ — Una Contraloría de Puertas Abiertas	SUSCRIPCIÓN DE PLAN DE MEJORAMIENTO	Código: F-120-14	SIGECOT
		Versión: 2	

Fecha de aprobación: 28 de Julio de 2015

(1) Nombre de la Entidad:	UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
(2) NIT:	891900853-0
(3) Nombre del Representante Legal:	JUAN CARLOS URRIAGO FONTAL
(4) Periodo Auditado:	2021
(5) Año de Realización de la Auditoria:	2022
(6) Nombre del Informe:	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN VIGENCIA 2021
(7) Modalidad Auditoria:	Financiera y de Gestión
(8) Fecha de Suscripción del Plan de Mejora	19 de Octubre de 2022

Numero consecutivo del hallazgo (9)	Código Hallazgo (10)	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras) (11)	Causa del Hallazgo (12)	Efecto del Hallazgo (13)	Acción de mejoramiento (14)	Objetivo (15)	Descripción de las Metas (16)	Denominacion de la Unidad de medida de la Meta (17)	Unidad de Medida de la Meta (18)	Fecha iniciación Metas (19)	Fecha terminación Metas (20)	Plazo en semanas de las Meta (21)	Area Responsable (22)
5	5	Se evidencia debilidades en la supervisión del contrato 104 de 2021 dado que no se soporta de manera detallada la justificación del pago por concepto de imprevistos, sin desconocer que efectivamente se materializaron en obra, es deber de la supervisión documental los mismos dentro de las labores de seguimiento	La condición se genera por deficiencia en las labores de la supervisión al no documentar de manera adecuada la verificación de soportes para la cancelación por concepto de imprevistos.	Se podrían estar cancelando al contratista actividades sin el debido soporte.	Mejorar la calidad de la documentación que soporta el pago de imprevistos en los contratos de obra	Garantizar el conocimiento técnico del contenido del pliego de condiciones para un control efectivo en la gestión de imprevistos	100% de los soportes documentales para el pago de imprevistos de obra verificados en articulación con el interventor y el profesional de apoyo a la supervisión cuando aplique	Porcentaje	100%	15/10/2022	15/01/2023	12	Supervisores de Contratos de Obas Equipo de Obra
6	6	Los materiales y equipos adquiridos mediante el contrato 063 de 2021, no se han dispuesto para el objeto de la compra que es el sistema de riego en la granja Agroecológica, situación que evidencia una deficiente planeación en el procedimiento, toda vez que no se cuenta con la infraestructura donde se instalarán	Presunta omisión en la estructuración de la fase de planeación de la inversión, al no contemplar de manera integral la compra de materiales y equipo requeridos de manera conjunta con la infraestructura necesaria para el montaje y puesta en operación del sistema de riego.	Se cuenta con materiales y equipos para el sistema de riesgo sin brindar el servicio esperado como necesidad dentro de la granja ecológica de la entidad.	Cumplir con el ciclo PHVA en el subproceso Gestión de Procesos de Investigación, generando articulación entre los proyectos de investigación y los proyectos de inversión de la vigencia, y se evidencie los controles en todas las etapas de ejecución del proyecto de investigación	Garantizar la estructuración integral de adquisición de bienes y servicios para proyectos de investigación	1 subproceso plenamente documentado (Gestión de Procesos de Investigación)	Número	1	15/10/2022	15/01/2023	12	Subproceso de Gestión de Procesos de Investigación Vicerrectoría de Investigación y Proyección Social
7	7	Se evidencian deficiencias en los estudios del sector del contrato 136 de 2020, donde los índices de referencia en lo que refiere a precios del consumidor son desactualizados, así como también los contratos tomados como referencia para establecer el precios de la oferta, sin tener en cuenta los ajustes correspondientes por IPC.	Deficiencia en la estructuración de documentos para contratación.	Incertidumbre a valores reales del mercado	Garantizar datos actualizados en los documentos para contratación, estudios o análisis del sector haciendo uso de plataformas dispuestas con datos actualizados (Colombia Compra Eficiente, DANE, Datos Abiertos...)	Incrementar la calidad de los documentos para contratación, principalmente estudios o análisis del sector	100% de los estudios o análisis del sector desarrollados con datos actualizados referenciados de plataformas dispuestas con datos actualizados (Colombia Compra Eficiente, DANE, Datos Abiertos...)	Porcentaje	100%	15/10/2022	31/12/2022	10	Proceso generador de los estudios o análisis del sector Área de Contratación
			Deficiencia en las herramientas de control.	Incertidumbre a valores reales del mercado	Mantener formatos y planes de calidad actualizados del subproceso Adquisición de Bienes y Servicios, para la claridad sobre el contenido y ejecución de los puntos de control	Mejorar las herramientas de control del subproceso de Adquisición de Bienes y Servicios	1 subproceso plenamente documentado	Número	1	15/10/2022	15/01/2023	12	Subproceso de Gestión Adquisición de Bienes y Servicios Área de Contratación

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE TULUÁ — Una Contraloría de Puertas Abiertas	SUSCRIPCIÓN DE PLAN DE MEJORAMIENTO	Código: F-120-14	SIGECOT
		Versión: 2	

Fecha de aprobación: 28 de Julio de 2015

(1) Nombre de la Entidad:	UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
(2) NIT:	
(3) Nombre del Representante Legal:	JUAN CARLOS URRIAGO FONTAL
(4) Periodo Auditado:	2021
(5) Año de Realización de la Auditoria:	2022
(6) Nombre del Informe:	
(7) Modalidad Auditoria:	Financiera y de Gestión
(8) Fecha de Suscripción del Plan de Mejora:	19 de Octubre de 2022

Numero consecutivo del hallazgo (9)	Codigo Hallazgo (10)	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras) (11)	Causa del Hallazgo (12)	Efecto del Hallazgo (13)	Accion de mejoramiento (14)	Objetivo (15)	Descripción de las Metas (16)	Denominacion de la Unidad de medida de la Meta (17)	Unidad de Medida de la Meta (18)	Fecha iniciación Metas (19)	Fecha terminación Metas (20)	Plazo en semanas de las Meta (21)	Area Responsable (22)
8	8	En el contrato 104 de 2021 no se adelantaron obras mínimas requeridas para garantizar accesibilidad a los escenarios deportivos construidos, para las personas con discapacidad o movilidad reducida, lo cual estaba establecido en el pliego de condiciones de la licitación de obra pública No 002 de 2021, literal F.	Presunta deficiencia en los diseños, que hacen parte de la fase de planeación, al no contemplar dentro de las obras a ejecutar lo correspondiente a los andenes y rampas de acceso a los escenarios deportivos para las personas con movilidad reducida.	Se cuenta con una infraestructura habilitada para las prácticas deportivas, con limitantes para la accesibilidad de personas con discapacidad física.	Realizar intervención oportuna y con calidad en andenes para accesibilidad a la zona de escenarios deportivos de la UCEVA en la ciudadela universitaria	Garantizar condiciones de accesibilidad a los escenarios deportivos	1 intervención oportuna y con calidad en andenes para accesibilidad a la zona de escenarios deportivos de la UCEVA en la ciudadela universitaria	Número	1	26/09/2022	31/12/2022	9	Supervisor del Contrato 104 de 2021 Oficina de Planeación

APROBO	STELLA COLONIA NEIRA
	JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

JUAN CARLOS URRIAGO FONTAL
Rector