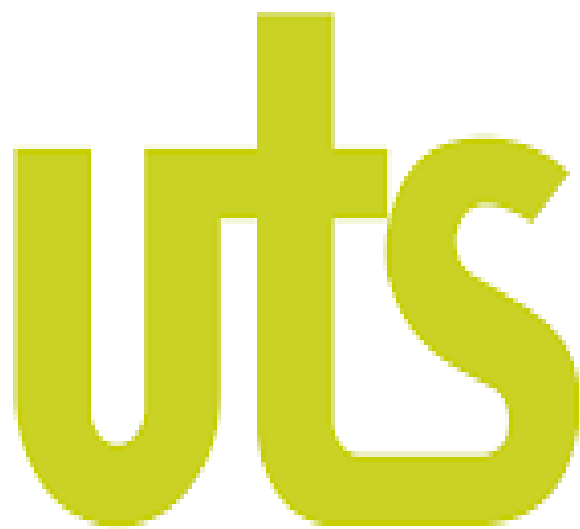


INFORME GESTION OFICINA DE
CONTROL INTERNO: ENERO – ABRIL
2022



Unidades
Tecnológicas
de Santander

¡Lo hacemos posible!

Presentación de resultados de las Auditorías, Seguimientos, Asesorías e informes de ley de las UTS: Enero – abril 2022.

Señores miembros del Consejo Directivo UTS:

Con gusto me permito rendir el informe de actividades realizadas por la oficina de Control Interno de la institución, en el periodo enero a abril de la presente anualidad.

AUDITORIAS REALIZADAS:

1. Auditoria a la ejecución Presupuestal UTS – vigencia 2021.
2. Auditoria de los Estados Financieros vigencia 2021.
3. Auditoria liquidación nómina y prestaciones sociales – Vigencia 2021.
4. Auditoria a conciliaciones bancarias VI bimestre 2021 y I 2022
5. Auditoria arqueo y correcto manejo de cajas menores.
6. Auditoria asignación y liquidación de viáticos.
7. Auditoria devolución de IVA.
8. Auditoria Área Jurídica: Sentencia falladas en contra de la entidad vigencia 2021.
9. Auditoria al proceso de Comunicaciones: Plan estratégico de comunicaciones 2021

“Las auditorías, están basadas en riesgos, habiéndose revisado el mapa de riesgos de cada proceso”.

RESULTADOS

1. Auditoria Ejecución Presupuestal UTS – Vigencia 2021.

Concepto del equipo auditor.

- Se manejó el proceso presupuestal de acuerdo con la normatividad legal vigente.
- El proceso de preparación y ejecución presupuestal fue eficiente, teniendo en cuenta que solo se realizó una (1) adición y su porcentaje de ejecución de ingresos por venta de servicios alcanzó el 102%.
- El total del presupuesto de ingresos para la vigencia 2021 fue de 111.237,7 Millones (comparados con los **106.000 + 40.508 M en 2022**), con un recaudo general de 102.512.1 M (92%).
- El presupuesto general de gastos fue calculado en 111.232.7 M de los cuales se ejecutaron 77.912,5 M, lo que representa un 70%, faltando por ejecutar especialmente los gastos de inversión, construcciones en curso, recursos que debieron ser incluidos en el presupuesto de la presente vigencia (recursos de balance).
- Los gastos de inversión por el año 2021 fueron de \$75.302 M, de los cuales a 31 de diciembre se ejecutaron 49.132,4 M (el 65%) quedando por ejecutar \$26.169,5 M.
- Los gastos de funcionamiento de la vigencia 2021 fueron de 29.262,5 M (26% del total Pto.), ejecutando el 90% de dicho valor.
- La deuda pública fue presupuestada en 6.668,2 M (6% del Pto). Ejecutando solo el 38% (2.506.6 M).

2. Auditoria de Estados Financieros a diciembre de 2021.

Concepto del equipo auditor

- Se verificó que los Estados financieros cumplieron con todos los aspectos legales y técnicos y reflejan fielmente los aspectos financieros de la entidad.
- Los EF fueron presentados al Consejo Directivo en sesión del 27 de enero /2022; registrados en la plataforma de la CGN y en plataforma de la CGS.
- En cifras: Activos de 177.351 M representa un incremento respecto 2020 del 21%; el Pasivo de 15.309 M; para un Patrimonio de 162.042 M con un Incremento del 23% frente 2020, representado especialmente por la acumulación de los resultados positivos de vigencias anteriores.
- El excedente operacional 2021 fue de 19.938 M con un incremento casi del 50% respecto 2020.
- Los resultados evidencian un buen manejo financiero y la **vitalidad operacional** de las UTS, a pesar de que su misión no es producir ganancias operacionales.

3. Auditoria liquidación nómina y prestaciones sociales periodo de 2021.

Concepto del equipo auditor

- Se verificó que la entidad gestionó el proceso de liquidación de nómina y prestaciones sociales de manera oportuna, adecuada y con el cumplimiento de las disposiciones legales.
- La planta de la entidad está compuesta al momento con 121 funcionarios. 42 de carrera administrativa, 50 de libre nombramiento, 2 de periodo fijo y 2 en provisionalidad.

- Dado el análisis de riesgo, se estableció una nueva línea de auditoría especial para el proceso de liquidación y pago de cesantías con régimen de retroactividad.

4. Auditoria conciliaciones bancarias.

Concepto del equipo auditor

Se verificó y constató el correcto cumplimiento del proceso de conciliaciones bancarias, último bimestre 2021 y primer bimestre 2022.

5. Auditoria arqueos y manejo de cajas menores

Concepto del equipo auditor

- Se realizó el arqueo y verificación del manejo de la única caja menor que está funcionando en la institución a cargo de la secretaría general.
- Se pudo verificar el cuadro exacto de los dineros, el correcto manejo y el cumplimiento de las disposiciones legales pertinentes.

6. Auditoria de viáticos

Concepto del equipo auditor

- Se verificó y comprobó la correcta asignación, liquidación y legalización de los viáticos asignados en el último bimestre 2021 y primer bimestre 2022.

7. Auditoria devolución de IVA vigencia VI bimestre de 2021 y primer bimestre 2022.

Concepto del equipo auditor

- Se verificó la correcta devolución del IVA cancelado último bimestre 2021 (\$1.180,6 M).
- Se verificó la realización del trámite de devolución IVA primer bimestre 2022 (81,2 M).

- **8. Auditoria Área Jurídica: Procesos fallados en contra de la institución.**

Concepto del equipo auditor

- Durante la vigencia 2021 se fallaron y cobraron ejecutoria 5 sentencias en contra de la entidad, las cuales fueron liquidadas y canceladas de manera oportuna.
- Ante dichos fallos se verificó el proceso de análisis de pertinencia de las acciones de repetición contra los funcionarios que dieron origen a los hechos objeto de las acciones, verificando que el comité de conciliación de la entidad de manera oportuna analizó los hechos, concluyendo que no había lugar a interponer la acción de repetición.
- Ante la evaluación del riesgo generado por los hechos reiterados de dichas sentencias (Contrato realidad) se dispuso una auditoria especial para evaluar dicho riesgo.

- **9. Auditoria área comunicaciones**

Concepto del equipo auditor

Se realizó proceso auditor al plan estratégico de comunicaciones 2021, concluyendo que se cumplieron en líneas generales los objetivos y metas del plan de acción propuesto, con algunas recomendaciones para el establecimiento más preciso de las metas e indicadores de medición del cumplimiento de cada objetivo.

RENDICION DE INFORMES DE LEY

1. Informe Control Interno Contable

- Se presentó el informe de evaluación de control interno contable para el periodo 2021, en el formulario CGN2016, con una calificación total de 4.98 sobre 5.
- Fortalezas: Continuo seguimiento y monitorio a los diferentes procesos, lo que refleja confiabilidad en las operaciones.
- Debilidad: Deficiencias procesos de capacitación debido al alto % de personal por CPS.

2. Informe del Estado del Sistema de Control Interno.

Se rindió de manera oportuna.

3. Informe de derechos de autor.

Se cumplió con el informe dentro de los términos establecidos.

4. Informe Peticiones, Quejas, Sugerencias, Reclamos y Felicitaciones.

Se rindió el informe de manera oportuna.

5. Informe medición de desempeño institucional (FURAG).

Evaluación de desempeño del Modelo integrado de planeación y gestión MIPG y del Modelo estándar de control interno(MECI). La evaluación anterior califica la entidad como una de las mejores entidades públicas del Depto. en aplicación de estos indicadores.

6. Informe de Austeridad y eficiencia del gasto público IV Trimestre, Comparativo de 2020 – 2021.

- Se presentó a rectoría, el informe de austeridad del IV Trimestre Comparativo de 2020-2021 del gasto público, de acuerdo con la normatividad legal vigente, donde se pudo verificar que se está dando cumplimiento a los parámetros guía para la gestión

eficiente de los recursos públicos contemplados en el marco del Plan de austeridad del Gobierno Nacional.

ACOMPAÑAMIENTOS Y ASESORIAS

1. Recursos Informáticos.

Se revisó y verificó el correcto funcionamiento del plan estratégico de las tecnologías y comunicaciones PETI, plan de seguridad de la información, plan de tratamiento de riesgos de seguridad de la información, entre otros.

2. Jurídica.

La Oficina Jurídica da cumplimiento al envío de los informes mensuales de contratación a la Cámara de Comercio y PGN dentro de los términos establecidos.

3. Contabilidad. Proceso de declaración de renta vigencia 2021.

Se verificó el correcto diligenciamiento y cumplimiento de las normas tributarias.

ACOMPAÑAMIENTOS.

Se realizaron los acompañamientos a las sesiones de los diferentes comités:

Comité Contratación
Comité Electoral
Comité Conciliación
Comité de saneamiento contable

Cordialmente,


ARGEMIRO CASTRO GRANADOS