



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI/PSCU/03/2017, correspondiente al examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Proyecto Sucre Ciudad Universitaria del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, ejecutada en cumplimiento del Artículo 15º de la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamentales y del Programa Operativo Anual de la Gestión 2017 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen fue determinar si: i) la información financiera se encuentra presentada de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente; ii) la entidad auditada ha cumplido con requisitos financieros específicos; y iii) el control interno relacionado con la presentación de estados financieros ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos de la entidad; del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

El objeto de la auditoría está constituido por el Balance General Comparativo, Estado de Recursos y Gastos Corrientes Comparativo, Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, Estado de Flujo de Efectivo Comparativo, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Comparativo, Cuenta de Ahorro-Inversión-Financiamiento Comparativo, Notas a los Estados Financieros y Estados de Cuenta o Información Complementaria, así como la documentación respaldatoria a los Comprobantes de Contabilidad e información adicional administrativa y legal, de la gestión terminada al 31 de diciembre de 2016.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones respectivas para subsanar las mismas:

1. PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES EN EXCESO
2. INADECUADA ACTUALIZACIÓN DE LA CUENTA *“RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES”*
3. ASPECTOS SIN CONSIDERAR EN EL INFORME MENSUAL DE ASISTENCIA
4. INADECUADO CONTROL DE LAS TARJETAS DE CONTROL DE ASISTENCIA
5. INADECUADA ELABORACIÓN DE LAS PLANILLAS DEL RC-IVA

Sucre, febrero de 2017