



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI/PSCU/03/2018, 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 2017”*, ejecutada en cumplimiento del Artículo 15º de la Ley 1178 de Administración y Control Gubernamentales y del Programa Operativo Anual de la Gestión 2018 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 2017.

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 2017.

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

1. ACCIONES INSUFICIENTES PARA LA RECUPERACIÓN DE LOS SALDOS POR COBRAR ORIGINADOS EN GESTIONES ANTERIORES
2. INADECUADA ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS FIJOS
3. PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES A PERSONAL QUE NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN PLANILLAS OFICIALES DE SUELDOS Y SALARIOS
4. INADECUADO CÁLCULO DEL PROMEDIO INDEMNIZABLE PARA EL PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES
5. INCONSISTENCIAS ENTRE LOS COMPROBANTES C-21 Y LOS DOCUMENTOS DE RESPALDO
6. OMISIONES EN EL INFORME MENSUAL DE ASISTENCIA
7. INCONSISTENCIA EN LAS CLÁUSULAS DE LOS CONTRATOS DE TRABAJO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE CONSULTORÍA