

Tipo Mejora	Id	Nombre Acción	Descripción	Dependencia responsable de la acción	Módulo	Proceso	Responsable	Fecha Inicial	Fecha Final	Fuente que da origen a la situación	Tipo de Situación	Causas
Acción Correctiva	0000000206	Pagos caja menor	El Equipo Auditor realizo la evaluación de los gastos efectuados por caja menor en la vigencia 2018 y 2019 encontrando que en algunos de ellos se vulnera el principio de planeación.	VICERRECTORÍ A ADMINISTRATI VA Y FINANCIERA	Mejoramiento Continuo	Gestión Financiera	2000000034 VICERRECTOR DE INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA - NELSON ENRIQUE MONSALVE	21-06-2019	14-12-2019	Resultado de auditoría externa	No conformidad real	La falta de controles efectivos en el cumplimiento de la Resolución que reglamenta el uso de caja menor de la Entidad y los conceptos permitidos para su gasto y que podría traer como consecuencia el manejo inadecuado del recurso.
Acción Correctiva	0000000207	Soportes de legalización de gastos de caja menor	El equipo auditor reviso los soportes de los gastos realizados por el fondo de caja menor de la entidad de las vigencias 2018 y de enero a marzo de 2019, encontrando algunos comprobantes de caja menor con sus respectivas facturas, las cuales se encuentran deterioradas y no permiten observar con claridad los elementos comprados, debido a que están impresas en papel químico y que al momento de archivarlas no fueron fotocopiadas para evitar que se borrara la información.	VICERRECTORÍ A ADMINISTRATI VA Y FINANCIERA	Mejoramiento Continuo	Gestión Financiera	2000000034 VICERRECTOR DE INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA - NELSON ENRIQUE MONSALVE	21-06-2019	14-12-2019	Resultado de auditoría externa	No conformidad real	Esta situación se presenta por la falta de controles efectivos para la organización de los archivos generados por el área y que podría traer como consecuencia la pérdida de información financiera para su verificación o trazabilidad.
Acción Correctiva	0000000209	Soportes de legalización de la caja menor.	El Equipo Auditor mediante revisión realizada a los comprobantes de caja menor de la vigencia 2018 y enero a marzo de 2019 encontró inconsistencias.	VICERRECTORÍ A ADMINISTRATI VA Y FINANCIERA	Mejoramiento Continuo	Gestión Financiera	2000000034 VICERRECTOR DE INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA - NELSON ENRIQUE MONSALVE	21-06-2019	14-12-2019	Resultado de auditoría externa	No conformidad potencial - Riesgos	Este hecho es generado por las debilidades en los controles que no permiten evidenciar este hecho, lo que incide en manejo inadecuado del recurso publico y las sanciones a que haya lugar en caso de presentarse dicho manejo.
Acción de Mejora	0000000211	Falta de conciliación entre las áreas.	Se verifico el pago de cesantías e intereses sobre cesantías, el 11 de febrero de 2019 y el 28 de enero de 2019 respectivamente, los cuales se pagaron dentro de los tiempos estipulados por la ley. El equipo auditor realizó conciliación y comprobó que su pago no corresponde al valor causado en contabilidad, es decir, estas obligaciones no están debidamente conciliadas a diciembre 31 de 2018.	OFICINA DE CONTABILIDAD	Mejoramiento Continuo	Gestión Financiera	2000000037 JEFE DE OFICINA - HÉCTOR HUGO RAMIREZ HOLGUÍN 2000000034 VICERRECTOR DE INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA - NELSON ENRIQUE MONSALVE	21-06-2019	14-12-2019	Resultado de auditoría externa	No conformidad potencial - Riesgos	las debilidades en los puntos de control del área que no permiten evidenciar la debilidad y que pueden ocasionar subestimaciones o sobrestimaciones de los Estados Financieros, generando incertidumbre en sus cifras.
Acción Preventiva	0000000208	Retenciones de ley en la caja menor.	El Equipo auditor revise los pagos realizados con dineros de la caja menor de la Institución Universitaria de Envigado en el periodo descrito, encontrando que en algunos casos, el gasto sobrepasan los topes exigidos por la DIAN para practicar la retención en la fuente como lo establece la tabla correspondiente, la cual señala que para la retención por servicios para el año 2018, se practicara cuando el valor sea igual o superior a 4 UVT (\$133,000).	VICERRECTORÍ A ADMINISTRATI VA Y FINANCIERA	Mejoramiento Continuo	Gestión Financiera	INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA - NELSON ENRIQUE MONSALVE 2000000034 VICERRECTOR DE INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA - NELSON ENRIQUE MONSALVE 2000000036 AUXILIAR ADMINISTRATIVO - ADRIANA PATRICIA GUTIÉRREZ FRANCO 2000000037 JEFE DE OFICINA - HÉCTOR HUGO RAMIREZ HOLGUÍN 2000000038 TÉCNICO ADMINISTRATIVO - EDIE ALEXANDRA OSORIO CARVAJAL	21-06-2019	14-12-2019	Resultado de auditoría externa	No conformidad potencial - Riesgos	Falta de controles efectivos para hacer las retenciones en la fuente a los gastos que les aplique la norma, cuyo incumplimiento reiterativo puede generar sanciones.

Blanca
BLANCA LIBIA ECHEVERRI LONDOÑO
Rectora

Nelson
NELSON ENRIQUE MONSALVE
Vicerrector Administrativo y Financiero

Maria Luisa
MARÍA LUISA MOLINA PAJÓN
Asesora Control Interno