

Nombre de la entidad:	UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
Nombre del representante legal:	HECTOR MIGUEL PARRA LOPEZ
Producto de:	CUENTA ANUALIZADA 2013
Período revisado:	ANO 2013
Año en que se realizó la revisión:	2014
Período que cubrirá:	04/09/2014 a 31/03/2015

Diligenciado solo por el Auditor

Nº hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción correctiva	Responsable(s)	Tiempo de ejecución	Responsable	Fecha implementación	Observaciones	Cumplimiento	Efectividad	Observación
Análisis Contable	Existe saldo de Cuentas Corrientes y de Ahorro con el mismo valor de la vigencia 2012.	Verificación de los saldos para determinar a que procesos contractuales pertenecen y realizar las acciones a que hubiere lugar como: liquidación o traslado de saldos.	Rector - Auditor Interno	60 días	Vicerrectoría Administrativa, Unidad de Tesorería y Unidad de Contabilidad	Inmediata				
Análisis Contable	Avances y Anticipos Corrientes por Legalizar. No se refleja en las Notas Contables la Gestión realizada por la Administración.	Analizar y revisar nuevamente los saldos de la cuenta avances y anticipos pendientes por legalizar y realizar las notas a los Estados Financieros de forma clara y detallada.	Rector - Auditor Interno	30 días	Vicerrectoría Administrativa, Unidad de Contabilidad	Inmediata				
Análisis Contable	Deudas de difícil cobro. No refleja en las notas contables la gestión realizada por la administración.	Analizar los saldos de la cuenta Deudas de difícil recaudo y la provisión de las mismas para determinar la posibilidad de recuperación y/o realizar los ajustes a que hubiere lugar.	Rector - Auditor Interno	180 días	Vicerrectoría Administrativa, Unidad de Contabilidad	Inmediata				
Orden de Obra N° 13-0036 (2013/11/06) \$ 114'731.777. ALDEMAR ANTONIO RENGIFO	No se observa acto administrativo mediante el cual el Rector de la U.F.P.S. Delege la supervisión del contrato	Designación del Supervisor y/o Interventor, por parte del Rector, para los contratos de obra	Rector - Auditor Interno	A la fecha ya se implementó esta Acción Correctiva	Rector	Inmediata				
Orden de Obra N° 13-0036 (2013/11/06) \$ 114'731.777. ALDEMAR ANTONIO RENGIFO	No se observa informes de supervisor de la obra. Recordemos la importancia de la designación y labor del supervisor que en el contrato objeto de estudio se limitó a suscribir el acta de inicio y el acta final de la obra.	Implementación de formato de supervisión de contratos de obra, con anexo de evidencias.	Rector - Auditor Interno	A la fecha ya se implementó esta Acción Correctiva	Rector - Jefe de la Oficina de Planeación Física	Inmediata				
Orden de Obra N° 13-0036 (2013/11/06) \$ 114'731.777. ALDEMAR ANTONIO RENGIFO	El contrato se suscribe el 06 de noviembre del 2013 y la póliza suscrita con seguros del estado S.A se expide el 23 de diciembre del 2013, no se encontró acto administrativo de aprobación de la misma.	Aplicación del Reglamento de Contratación de la UFPS (Acuerdo 077 y 099 de 1997)	Rector - Auditor Interno	A la fecha se procede conforme a lo establecido en el Reglamento de Contratación de la UFPS.	Rector	Inmediata				

Nombre de la entidad:	UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
Nombre del representante legal:	HÉCTOR MIGUEL PARRA LOPEZ
Producto de:	CUENTA ANUALIZADA 2013
Período revisado:	AÑO 2013
Año en que se realizó la revisión:	2014
Período que cubrirá:	04/09/2014 a 31/03/2015

Diligenciado solo por el Auditor

Nº hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción correctiva	Responsable(s)	Tiempo de ejecución	Responsable	Fecha implementación	Observaciones	Cumplimiento	Efectividad	Observación
Orden de Obra N° 13-0036 (2013/11/06) \$ 114.731.777. ALDEMAR ANTONIO RENGIFO	El estudio previo de conveniencia y oportunidad se diligencia en un formato elaborado por la UFPS se observa que los mismos no se elaboraron con la relevancia y la planeación que requieren. Aunque la UFPS se rige por sus propios estatutos, ente de control quiere advertir sobre la importancia de la elaboración de los estudios previos los cuales constituyen a darle mayor objetividad y certeza de la relación contractual, la violación del deber legal de efectuar los estudios previos, vulnera los principios de planeación, economía, transparencia, responsabilidad, selección objetiva, eficiencia, entre otros y, además, incide tanto en la etapa de formación del contrato, como en la etapa de ejecución. En la primera porque puede afectar el proceso de evaluación de las propuestas, por cuanto impide la comparación objetiva de las mismas; y, en la segunda, porque en el momento de la ejecución del contrato las omisiones de la Administración por falta de estudios y diseños definitivos generan serias consecuencias, en desmedro del interés general, los fines de la contratación y el patrimonio público; pues en los más de los casos conducen a modificar los precios, las cantidades y las condiciones técnicas inicialmente pactadas, generan el incremento de los costos del proyecto y, en el más grave de los casos, conducen a la paralización del contrato o a la imposibilidad de incumplir su objeto, situaciones que generalmente culminan en cuantiosos pleitos judiciales.	Implementación del formato de Estudios Previos de Necesidad, Oportunidad y Conveniencia	Rector - Auditor Interno	A la fecha, el formato de Estudios Previos de Necesidad, Oportunidad y Conveniencia, ya fue aprobado y socializado con los funcionarios que intervienen en los procesos contractuales	Rector - Jefe de la Oficina de Planeación Física	Inmediata				
Orden de Obra N° 13-0036 (2013/11/06) \$ 114.731.777. ALDEMAR ANTONIO RENGIFO	Se observa en el expediente contentivo a este contrato que la UFPS de Cúcuta en la mayoría de soportes correspondientes al mismo no se referencian fechas, por ejemplo en la elaboración del presupuesto de este contrato, no se suscribe por la persona que fue elaborado, no tiene fecha. Se deben establecer un cronograma con fechas. Es recurrente en las ordenes de obra de la UFPS no se presentan observaciones por parte del supervisor.	Verificación de la fecha de elaboración y firma del responsable del documento	Rector - Auditor Interno	treinta días	Jefe de la Oficina de Planeación Física	Inmediata				
Orden de Obra N° 13-0044 \$70.785.650. ENDER MOGOLLON PAEZ (2013/11/06)	Se observa en el expediente contentivo a este contrato que la UFPS de Cúcuta en la mayoría de soportes correspondientes al mismo no se referencian fechas, por ejemplo en las cotizaciones.	Verificación de las fechas en todos los documentos soportes del proceso contractual	Rector - Auditor Interno	treinta días	Jefe de la Oficina de Planeación Física - Supervisor y/o Interventor	Inmediata				
Orden de Obra N° 13-0033 (2013/11/29) \$105.440.952 SUSANA URIBE URIBE	Las propuestas no presentan fecha, es recurrente en los soportes enviados por la UFPS en no soportar las fechas de los procesos contractuales.	Verificación de las fechas en todos los documentos soportes del proceso contractual	Rector - Auditor Interno	treinta días	Jefe de la Oficina de Planeación Física - Supervisor y/o Interventor	Inmediata				

Nombre de la entidad:	UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
Nombre del representante legal:	HECTOR MIGUEL PARRA LÓPEZ
Producto de:	CUENTA ANUALIZADA 2013
Período revisado:	AÑO 2013
Año en que se realizó la revisión:	2014
Período que cubrirá:	04/09/2014 a 31/03/2015

N° hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción correctiva	Responsable(s)	Tiempo de ejecución	Responsable	Fecha implementación	Observaciones	Diligenciado solo por el Auditor		
								Cumplimiento	Efectividad	Observación
Orden de Obra N° 13-0033 (2013/11/29) \$105'440.952 SUSANA URIBE URIBE	El presupuesto de construcción no registra por quien fue elaborado.	Verificación de la fecha de elaboración y firma del responsable del documento	Rector - Auditor Interno	treinta días	Jefe de la Oficina de Planeación Física	Inmediata				
Orden de Obra N° 13-0033 (2013/11/29) \$ 105'440.952 SUSANA URIBE URIBE	El estudio previo de conveniencia y oportunidad se diligencia en un formato elaborado por la UFPS se observa que los mismos no se elaboraron con la relevancia y la planeación que requieren.	Implementación del formato de Estudios Previos de Necesidad, Oportunidad y Conveniencia	Rector - Auditor Interno	A la fecha, el formato de Estudios Previos de Necesidad, Oportunidad y Conveniencia, ya fue aprobado y socializado con los funcionarios que intervienen en los procesos contractuales	Rector - Jefe de la Oficina de Planeación Física	Inmediata				