	UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS		CÓDIGO: FO-ESC-04		
	PROCESO DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO INSTITUCIONAL		VERSIÓN: 04	PAGINA: 1 de 3	
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA		FECHA: 22/02/2017		
			VIGENCIA: 2017		

INFORME No:	FECHA: 25 de Abril del 2017
AREA(S) O PROCESO(S) AUDITADO(S): Bienestar Institucional Descuentos Socioeconómicos	
RESPONSABLE(S) DEL(LOS) PROCESO(S): Juan Carlos Peña – Jefe de Bienestar Institucional	


REUNIÓN DE APERTURA			EJECUCIÓN DE AUDITORIA			REUNIÓN DE CIERRE		
Día:	Mes:	Año:	Desde:	Hasta:	Día:	Mes:	Año:	
18	Abril	2017	19/04/2017	21/04/2017	25	Abril	2017	

EQUIPO AUDITOR
Giovanny Garcia Baquero- Auditor Líder

OBJETIVO
<ol style="list-style-type: none"> 1. Verificar la asignación de descuentos Socioeconómicos Verificar los procedimientos / Actos administrativos del Comité de Trabajo Social 2. Documentación relacionada con la Solicitud de Descuentos Socioeconómicos

ALCANCE DE LA AUDITORIA
La Auditoria comprende la actividades realizadas por el comité de trabajo Social con relación al area de descuentos socio económicos para el periodo de 2016

RELACIÓN DE HALLAZGOS					
Nº DE HALLAZGO	TIPO DE HALLAZGO	DESCRIPCIÓN	EVIDENCIA	CRITERIO	NOMBRE DEL AUDITOR
1	NO CONFORMIDAD	Incumplimiento al Art 7 del Acuerdo Superior 05 del 2002, se recibieron solicitudes de descuentos en fechas extemporáneas sin ser avalados formalmente por el CTS.	No se encontró acta del CTS que avale la recepción de formularios en forma extemporánea.	7.3.1 planificación del diseño y desarrollo	GIOVANNY GARCIA BAQUERO
2	NO CONFORMIDAD	No se evidencia la presentación de informes semestrales a rectoría con listas de estudiantes que, previo estudio, presenten irregularidades en la información consignada en los formularios de descuentos para el periodo de 2016 como	Verificado el micro-sitio del SIG, en el link de indicadores de Gestión se observa que la última medición realizada fue en el 2015.	8.2.3 Seguimiento y medición de los procesos	GIOVANNY GARCIA BAQUERO

	UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	CÓDIGO: FO-ESC-04
	PROCESO DE EVALUACION, CONTROL Y SEGUIMIENTO INSTITUCIONAL	VERSIÓN: 04 PAGINA: 2 de 4
	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA	FECHA: 22/02/2017
		VIGENCIA: 2017

		se establece Art 10 Parágrafo del Acuerdo Superior 05 de 2002.			
3	OBSERVACION	Se evidenció inconsistencias en la información registrada y en los soportes adjuntados por algunos estudiantes en el proceso de solicitud descuentos para el periodo de 2016	Se pudo establecer a través de una muestra aleatoria de 120 formularios, inconsistencias que están directamente relacionadas con: Formularios con información faltante, Formulario sin firma del funcionario, inconsistencias en Contrato de Arrendamiento o no vigentes, información dudosa en certificación Ingresos / lab, Visitas Ver Anexo 1	8.2 Seguimiento y Medición	GIOVANNY GARCIA BAQUERO

VERIFICACION DE INDICADORES DEL PROCESO AUDITADO

No aplica no existe indicador relacionado en la caracterización con relación al objeto de auditoría

VERIFICACION AL MAPA RIESGOS DEL PROCESO AUDITADO

No aplica esta actividad porque ya fue revisada en un proceso de auditoría previo que se realizó en el mes de febrero de 2017

VERIFICACION PLAN DE MEJORAMIENTO DE VIGENCIAS ANTERIORES

No aplica esta actividad porque ya fue revisada en un proceso de auditoría previo que se realizó en el mes de febrero de 2017

FORTALEZAS DEL PROCESO AUDITADO

1. Disposición del auditado con su equipo de trabajo para atender al desarrollo de la auditoría

**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**

CÓDIGO: FO-ESC-04

VERSIÓN 04 | PAGINA: 3 de 4

PROCESO DE EVALUACION, CONTROL Y SEGUIMIENTO INSTITUCIONAL

FECHA: 22/02/2017

FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

VIGENCIA 2017

- Se evidencia la implementación de mecanismo de control en el II periodo de 2016 relacionadas con la organización del archivo de los diferentes formularios de descuentos, individualizando las solicitudes de los estudiantes de acuerdo al periodo académico.
- Se asignaron descuentos socioeconómicos por valor \$440.400.400 que corresponde 1529 solicitudes aprobadas dando cumplimiento al **ARTICULO 2 que cita la Universidad de los Llanos destinará el 15% del valor recaudado por concepto de matrícula académica del semestre inmediatamente anterior para redistribuirlo mediante descuentos de estudiantes que, previo estudio de la Comisión de Trabajo Social, demuestren no poseer capacidad de pago por bajos recursos económicos.** Es de aclarar que para esa vigencia el presupuesto era de \$448.000.000

DEBILIDADES DEL PROCESO AUDITADO

- Falta de implementación de acciones que permitan realizar ajustes al cumplimiento de los compromisos adquiridos en planes de mejoramiento de vigencias anteriores.
- En la muestra seleccionada se evidenció un bajo porcentaje de visitas por parte Comité de trabajo social a los estudiantes que renovaron la solicitud para el periodo en mención.

CONCLUSIÓN GENERAL

El Comité de Trabajo Social debe continuar en la implementación de acciones de control que permitan la asignación de descuentos socioeconómicos a estudiantes en condiciones menos favorables.

Las acciones deben estar encaminadas para atender observaciones con relación al siguiente cuadro y las demás que pueden presentarse en el proceso:

CONSOLIDADO INCONSISTENCIAS FORMULARIOS DESCUENTOS II PERIODO DE 2017				
MUESTRA ALEATORIA: 120				
Formulario con información faltante / inconsistencias	Formulario sin firma de funcionario	Inconsistencias en Contrato de Arrendamiento o no vigentes	Información dudosa en certificación ingreso / lab	Visitas
22	5	22	7	1
18,33	4,17	18,33	5,83	0,8

ANEXOS

Anexo 1 Archivo Excel

AUDITOR LÍDER
PROFESIONAL DE APOYO

AUDITADO

OFICINA ASESORA
DE CONTROL INTERNO

