



130 -19.34

**INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
CON ENFOQUE INTEGRAL
Modalidad Seguimiento**

**UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
(UCEVA)
2007, 2008 Y 2009**

**CDVC-CACT- No 01.
Agosto 2011.**



CONTENIDO DE LA HOJA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME

Contralor Departamental del Valle del Cauca	Carlos Hernán Rodríguez B.
Contralor Auxiliar para Control Fiscal	Lisandro Roldán González
Contralor Auxiliar Cercofis Tuluá	Heriberto Lozano Saavedra
Representante Legal Entidad auditada	Jairo Gutiérrez Obando
Equipo de auditores:	
Líder de Auditoría	Orlando Domínguez Rivera
Integrantes del equipo Auditor	José Alberto Duero
	Rodrigo Hernán Montoya T.



Tabla de Contenido del Informe

	Página
1. HECHOS RELEVANTES	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	7
4. ANEXOS	9
Anexo 1 Modelo de Beneficio de Control Fiscal	9



1. HECHOS RELEVANTES

Como aspecto positivo la Entidad Presenta el acatamiento al Plan de Mejoramiento suscrito con el ente de Control, por la eficiente realización de las acciones correctivas propuestas para la línea de gestión, financiera y legalidad generando un beneficio para la institución en sus procesos administrativos, mejorando con ello el logro de sus objetivos misionales.



2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor
JAIRO GUTIÉRREZ OBANDO
Rector
Unidad Central de Valle
Tuluá

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría con Enfoque Integral modalidad Especial a la Unidad Central del Valle del Cauca (UCEVA), a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia y equidad, con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área actividad o proceso examinado. La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la Entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas (NAGC) compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría con enfoque integral prescritos por la Contraloría Departamental del Valle, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.



La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Auxiliar para el Cercofis de Tuluá.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

Las acciones de los hallazgos que se cumplieron, se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoria, para lo cual se deja evidenciado en Acta de Visita

CARLOS HERNÁN RODRÍGUEZ BECERRA
Contralor Departamental del Valle del Cauca



3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

La auditoria a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

Se tomo como referencia los informes de avance del Plan de Mejoramiento rendidos en la pagina WEB por los sujetos de control de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en donde se ha realizado un proceso de auditoria con enfoque integral, resultado del cual se formularon observaciones y debieron presentar acciones correctivas donde se compromete adelantar en la entidad, con el propósito de subsanar y corregir cada uno de los hallazgos administrativos negativos y observaciones formuladas en el respectivo informe de auditoria.

Se realiza la verificación del cumplimiento de las acciones y se estima cada hallazgo, teniendo en cuenta la calificación que el sujeto de control debió asignar a cada acción correctiva según sea la importancia del mismo, así:

- 1.- Corresponde a una importancia mínima
- 2.- Corresponde a una importancia media y
- 3.- A una importancia alta;

La importancia se refiere al grado en que el cumplimiento de la acción correctiva afecta positivamente el proceso y adicionalmente cumple con los fines del estado.

En desarrollo de la presente auditoria se estableció que de seis (6) hallazgos administrativos se cumplieron en su totalidad, situación que lleva a la Entidad auditada a obtener una calificación de 100%.

En el trabajo de auditoría no se presentaron limitaciones que afectaran el alcance de la misma.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

En la auditoria de seguimiento al Plan de Mejoramiento que presentó la entidad a la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se evidenció el cumplimiento total que las acciones correctivas, incidiendo positivamente en el mejoramiento continuo de los procesos administrativos, lo que permitió determinar una calificación del 100%.



SEGUIMIENTO A LA RENDICIÓN PÚBLICA DE CUENTAS

Se pudo observar que se realizó una presentación de los informes de rendición de cuentas, como un balance de los resultados alcanzados por todo el equipo de trabajo, de manera secuencial se explica la orientación estratégica de cada uno de los programas ejecutados, las metas alcanzadas, los logros más relevantes y la ejecución presupuestal.



4. ANEXOS

CUADRO DE BENEFICIO DEL CONTROL FISCAL

FORMATO REPORTE DE BENEFICIOS							
Contraloría Auxiliar:	Para el Cercofis de Tuluá						
Sujeto de Control:	Unidad Central del Valle del Cauca (UCEVA)						
Fecha de Evaluación:	Agosto de 2011						
BENEFICIOS:							
<p>NOMBRE DEL CAMBIO LOGRADO:</p> <p>Se observó que la entidad cumplió con los compromisos y/o acciones descritas en el Plan de Mejoramiento en un buen porcentaje de conformidad con el resultado del proceso auditor, puesto que de 6 acciones correctivas revisadas por el grupo auditor, se cumplieron en su totalidad, lo que arrojó una calificación del 100%.</p> <p>Mejoramiento en el Control Estratégico, de Gestión y Evaluación.</p> <p>Se actualizo las Tablas de retención Documental y se implementó la ventanilla única y se organizaron las hojas de vida activas atendiendo la secuencia propia de producción.</p> <p>Adopción de un módulo de inventarios que permitió organizar todos los activos de la entidad en términos de tipo, cantidad, valor, ubicación, responsable, depreciación individual entre otros aspectos, generando con ello mayor rapidez y oportunidad en la información y confiabilidad en los estados financieros al reflejar un valor ajustado a la realidad, el cual a la fecha es de \$2000 millones aproximadamente, al igual que mejora en los procesos relacionados con el tema.</p> <p>Mejoramiento en el proceso de contratación, atendiendo los requisitos de ley en las distintas etapas contractuales.</p> <p>ACCIÓN DE LA CUAL SE DERIVA EL CAMBIO:</p> <p>Las acciones de mejora se plantearon en el proceso auditor anterior, lo cual al momento de realizar la presente Auditoria fueron evaluadas, cumpliendo los compromisos.</p> <p>MOMENTOS DEL BENEFICIO:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 2px 10px;">Antes</td> <td style="padding: 2px 10px; text-align: center;">X</td> <td style="padding: 2px 10px;">Durante</td> <td style="padding: 2px 10px; text-align: center;">X</td> <td style="padding: 2px 10px;">Después</td> <td style="padding: 2px 10px; text-align: center;">X</td> </tr> </table> <p>MAGNITUD DEL CAMBIO:</p> <p>En la auditoría realizada a la vigencias 2007, 2008 y 2009, se evidenciaron varias observaciones, de las cuales fueron subsanadas, según se pudo constatar en la presente auditoría,</p>		Antes	X	Durante	X	Después	X
Antes	X	Durante	X	Después	X		



Conceptos	Valor estimado	TOTAL
Recuperaciones:		
Subtotal Recuperaciones (1)	\$ 0	\$0
Ahorros:		
	\$ 0	\$0
Subtotal Ahorros (2)	\$ 0	\$0
Totales (1) + (2)	\$0	\$0
ATRIBUTOS DEL CAMBIO (Cualitativo)		
Durante el Proceso Auditor se evidenciaron observaciones de tipo cualitativo en razón al mejoramiento de los procesos administrativos y la no materialización de riesgos por manejos inadecuados de los inventarios, acciones realizadas diligentemente por la entidad en atención al plan de mejoramiento suscrito con el ente de control.		
SOPORTE(S)		
OBSERVACIONES:		
El beneficio fiscal en el presente proceso fue cualitativo como se evidencia en el texto del informe		
RESPONSABLE		
Contralor Auxiliar	Heriberto Lozano Saavedra	
Cargo	Contralor Auxiliar	
Fecha del reporte	Agosto de 2011	

CÓDIGO: M2P5-05	VERSIÓN: 1.0
-----------------	--------------