# INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA SUBPROCESO DE GESTIÓN DE TESORERÍA PROGRAMA DE AUDITORÍA 2021

FECHA CICLO DE	16 de noviembre al 16 de diciembre del 2021
AUDITORÍA	(Adjunto Programa de Auditoría Ciclo único vigencia 2021)
PREPARACIÓN Y	
PLANIFICACIÓN DE	01 de noviembre al 15 de noviembre del 2021
AUDITORÍA	
OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	Evaluar y hacer seguimiento para verificar la gestión, eficacia y mejora de los procesos de la Institución Universitaria Colegio Mayor del Cauca, partiendo de la gestión y valoración de riesgos, controles establecidos en los procedimientos, haciendo énfasis en la efectividad de los controles asociados a dichos riesgos, con el fin de garantizar la aplicación de acciones de mejoramiento, preventivas o correctivas, dando cumplimiento a los requisitos técnicos, legales, de los clientes y la Institución.
ALCANCE DE LA	Los documentos requisitos que hacen parte del Sistema
AUDITORÍA - CRITERIOS	Integrado de Gestión (Mapa de Riesgos institucional, Procedimientos) y normatividades vigentes que apliquen a la Institución (MECI-MIPG) Periodo comprendido del 1 de enero al 16 de diciembre de 2021.
AUDITOR	Fabián Hurtado Mosquera
METODOLOGÍA	Entrevistas: De acuerdo a listas de chequeo y a los participantes de cada proceso. Revisión Documental: De acuerdo a documentación generada por la institución y disponible en SGI y documentos y normatividad externa.  Verificación in situ: Realizando visita al puesto de trabajo dentro del alcance de la auditoría.  Muestro: Verificación de muestras selectivas y aleatorias de documentación y procedimientos desarrollada por el proceso auditado.
DOCUMENTOS	Órdenes de Pago, Comprobantes de Egreso, conciliaciones
REVISADOS	bancarias, ejecuciones presupuestales, estados financieros y Mapa de Riesgos del subproceso.

### FORTALEZAS ENCONTRADAS:

#### MACROPROCESOS DE APOYO

## Proceso Gestión Financiera y Contable

#### Subproceso de Gestión De Tesorería:

- El cumplimiento al Seguimiento y ejecución de controles de los Riesgos del Proceso.
- El cumplimiento al Procedimiento Elaboración órdenes de Pago.
- La cualificación del personal que trabaja en los subprocesos.

#### DESARROLLO DE LA AUDITORIA:

Se solicitó al tesorero una relación de los comprobantes de egreso para el mes de septiembre con el fin de realizar una revisión de los documentos soportes, se evidencia que se han realizado 95 pagos que superan los Siete Millones de Pesos M/cte. (\$7.000.000), tomando una muestra del 49, revisando los siguientes comprobantes de egreso, se adjunta anexo de observaciones:

DOC	NRO.	FECHA	NIT	TERCERO	VALOR
CE	5591	05/02/2021	34522899	MAGDA CECILIA PALACIO DE LARRARTE	\$10.100.940
CE	5592	05/02/2021	800169376	SERVAGRÓ LTDA	\$16.399.773
CE	5593	05/02/2021	34522899	MAGDA CECILIA PALACIO DE LARRARTE	\$10.100.999
				RED DE INSTITUCIONES TECNICAS PROFESIONALES, TECNOLOGICAS Y UNIVERSITARIAS	
CE	5660	19/02/2021	900363070	PUBLICAS (REDTTU)	\$ 9.118.610
CE	5664	23/02/2021	901385035	ASESORIAS Y SERVICIOS SAS	\$10.914.520
CE	5684	02/03/2021	76325103	YIMY ANDRES CAMPO BRAVO	\$21.505.000

				MAGDA CECILIA	
CE	5715	04/03/2021	34522899	PALACIO DE LARRARTE	\$10.100.999
				LUIS CARLOS LEGARDA	
CE	5771	10/03/2021	10548442	VALENCIA	\$ 7.812.000
	100				
CE	5765	12/03/2021	800169376	SERVAGRO LTDA	\$ 7.749.290
CE	5766	12/03/2021	800169376	SERVAGRO LTDA	\$17.279.097
-	0,00	12/00/2021	000107070	COMPAÑÍA	
	- 21			ENERGÉTICA DE OCCIDENTE S.A.S.	
CE	5841	18/03/2021	900366010	E.S.P.	\$ 7.385.900
CE	5849	23/03/2021	891502163	EMTEL S.A. E.S.P.	\$17.485.760
02	3017	20, 00, 2021	071302100	EITHEE S.A. E.S.I.	<b>417.1103.700</b>
CE	5905	07/04/2021	800169376	SERVAGRO LTDA	\$26.782.951
CE	3903	07/04/2021	800169376	SERVAGRO LIDA	\$20.762.931
CE	5935	15/04/2021	891502163	EMTEL S.A. E.S.P.	\$17.485.760
				MAGDA CECILIA	
CE	5988	04/05/2021	34522899	PALACIO DE LARRARTE	\$ 9.869.849
CE	6067	02/06/2021	800169376	SERVAGRO LTDA	\$25.704.144
CE	6072	09/06/2021	891502163	EMTEL S.A. E.S.P.	\$17.485.760
				LEGIS INFORMACION	
CE	6075	09/06/2021	900850150	PROFESIONAL S.A	\$14.366.800
THE R					
CE	6226	25/06/2021	800169376	SERVAGRO LTDA	\$ 24.876.140
		20,00,202	000,070,0	SERVICE EIDI	<b>\$21.070.110</b>
CE	6234	29/06/2021	901502142	EMTEL S.A. E.S.P.	\$17.485.760
CL	0234	27/00/2021	891502163	LIVITEL S.A. E.S.F.	\$17.403.700
05	10.10	00/0//000		KATERINE MARCELES	
CE	6248	30/06/2021	22669579	VILLALBA	\$ 7.186.774
CE	6249	30/04/2021	905011222	REDES TERCER MILENIO	\$20.560.200
	0249	30/06/2021	805011332	LTDA	\$20.360.200

					The state of the s
	100			MAGDA CECILIA	
CE	6293	13/07/2021	34522899	PALACIO DE LARRARTE	\$ 9.731.253
				ASEGURADORA	
	P. S.			SOLIDARIA DE	
Parket of				COLOMBIA ENTIDAD	
CE	6306	19/07/2021	860524654	COOPERATIVA	\$ 117.802.814
CE	6323	28/07/2021	891502163	EMTEL S.A. E.S.P.	\$ 17.485.760
CL	0020	20/0//2021	071302103	EMILE S.A. E.S.F.	Ψ 17.403.700
				MAGDA CECILIA	
CE	6357	05/08/2021	34522899	PALACIO DE LARRARTE	\$ 9.731.253
3 6	TWEE PARTY				
CF	4551	12 (00 (0001	001500142	FAITEL C A E C D	£ 17 105 710
CE	6551	13/08/2021	891502163	EMTEL S.A. E.S.P.	\$ 17.485.760
B. B.					
CE	6566	19/08/2021	900663403	INAUTI SAS	\$ 8.447.180
	10 TO				
CE	6587	24/08/2021	800169376	SERVAGRO LTDA	\$ 25.704.144
CE	6649	30/08/2021	800169376	SERVAGRO LTDA	\$ 25.704.144
CL	0047	30/00/2021	000107370	SERVACIO EIDA	Ψ 23.704.144
				PABLO ANDRES ROJAS	A HATTER
CE	6688	31/08/2021	76321866	MANZANO	\$ 10.745.120
CF.	4700	04 /00 /0001	24500000	MAGDA CECILIA	¢ 0.721.052
CE	6702	06/09/2021	34522899	PALACIO DE LARRARTE	\$ 9.731.253
	Stores				
CE	6716	09/09/2021	891502163	EMTEL S.A. E.S.P.	\$ 17.485.760
The same	1			COMPAÑÍA	MANAGED IN
		The Part of the		ENERGÉTICA DE	
-	/=00	00/00/000	000044010	OCCIDENTE S.A.S.	t 0.444.000
CE	6738	20/09/2021	900366010	E.S.P.	\$ 8.644.300
				CONTACTO CAUCA	BENERAL THE
CE	6761	28/09/2021	901312418	SAS	\$ 10.679.500
				A Partie Phylone	
				MAGDA CECILIA	
CE	6825	08/10/2021	34522899	PALACIO DE LARRARTE	\$ 9.731.253
ACT TO				COMPAÑÍA	
	1			ENERGÉTICA DE OCCIDENTE S.A.S.	
CE	6856	19/10/2021	900366010	E.S.P.	\$ 8.577.000
CL	0030	17/10/2021	70000010	L.O.1 .	0.577.000

CE	6896	29/10/2021	800067825	ECHEVERRY PEREZ LTDA	\$ 14.619.112
CE	6939	04/11/2021	25292842	MARIA ALEJANDRA PRADO VILLAQUIRAN	\$ 29.939.312
CE	6940	04/11/2021	25292842	MARIA ALEJANDRA PRADO VILLAQUIRAN	\$ 14.342.184
CE	6945	04/11/2021	34522899	MAGDA CECILIA PALACIO DE LARRARTE	\$ 9.731.253
CE	7045	10/11/2021	900952785	COMERCIALIZADORA D&J SAS	\$ 12.517.320
CE	7082	12/11/2021	891502163	EMTEL S.A. E.S.P.	\$ 17.485.760
CE	7118	19/11/2021	10540498	WILLIAM FERNANDO FERNANDEZ ZEMANATE	\$ 21.433.762
CE	7122	22/11/2021	10536534	ABACUD SALAMANCA	\$ 19.518.725
CE	7146	24/11/2021	800067825	ECHEVERRY PEREZ LTDA	\$ 14.619.112
CE	7231	07/12/2021	34522899	MAGDA CECILIA PALACIO DE LARRARTE	\$ 9.731.253
CE	7242	10/12/2021	76329035	RODRIGUEZ RAMIREZ MIGUEL ANGEL	\$ 12.976.840

Se verificó que los documentos soportes de los respectivos pagos se encuentran firmados, corresponden al proveedor del respetivo pago. Por lo anterior se evidencia que se está dando cumplimiento a lo establecido en el Procedimiento denominado "Elaboración Órdenes de Pago", Código 401.03.03.03.P.08 V.6.

De igual forma se verifico y se pudo evidenciar que los subprocesos de Contabilidad y Presupuesto, están reportando la información al link de transparencia cada mes, en relación los estados financieros y ejecuciones presupuestales mensuales con corte al mes de diciembre del 2021.

#### **ESTADOS FINANCIEROS**

A communitier, potra complitie for escalati dissecution de la finalización transcollaria Cologia Mayor del Casta, durante el año 2018, preparados de conformates can lo conpuesta en el succes mancon constaco par est adeles de goberno, adaptado medianne Resolucian 5.43 de 2015 exceeda por la Cast.

à parier del presente als se publicaria mendialmente itendendo la requestita en la Resolución 150 del 19 de major de 2017, mediante la cual incompró en los procedimientos temperoses del Regimes de Caragolistica Pública el procedimiento salca la propersiones y cubicación de las informes ficialmentes y considera que dellan publiquia meneralalmente de conformidad con ornamental so del amosto da del la 1 / 25 de 2002.

importante det Mar cus los librados francianos contraciones se consensos a consensos y colonbies, que debuto es proportante det Mar cus los librados francianos contraciones de consensos de anticidades de consensos de consensos

Ana anusinos: Ana 2015; Ana 2019 Ana 2020 Ana 2021	Department of the same of the
Plotac à los estados financieros a 31 de enero 2021	Estados financiaros a griero 31 de 2021
Platas a los estados financieros a 28 de febrero 2021	Estados financiaros a febrero 28 de 2021
Notas a los estados financieros a 31 de marzo 2021	Estados financiarios a marzo 31 de 2021
Allotas a los estados financieros a 30 de abril 2021	A Estados financieros a aboli 30 de 2021
Notás a los estados financiaros a 31 de mayo 2021	🚨 Estados financiaros a mayo 31 de 2021.
Michaela los estados financiores a 31 de mayo 2021	Estados financeros a mayo 31 de 2021
(Albatas a los estados financieros a 30 de junio 2021	Estados financieros a junio 30 de 2021
Motas a los estados lináncieros a 31 de juno 2021	Estados financieros a julio 31 de 2021
Albitras a los estados financieres a 31 de agosto 2021	Estados financieros a agesto 3) de 2021
Nosas a los estados financieros a 3ú de segulembre 2021	Estados financieros a septiembre 30 de 2021
⚠ Notas a los estados financeros a 31 da octubre 2021	Estados financieros a octubre 31 de 2021
	Estados libancieros a 30 de rioviembre 2021



^

Directorio> Atención al ciudadano> Participación Ciudadana> Transparenca-MIPG> Correo>

Inicio Unimayor - Oferta Académica - Admisiones - Investigaciones - 60000

inicio / Transparencia / Ejecución presupuestal histórica

# Ejecución presupuestal histórica

Mos intendes Afo.2018 A to 2719 AF60000 4760	1021
Ejecución Gastas e Ingresos Enero 2021	Ejecución Gastos e Ingresos Febrero 2021
Ejecución Gastos e Ingresos Marco 2021	Ejecución Gastos e Ingresos Abril 2021
Elecucion Gagres el Ingreson Mayo 2021	Dispersión Gastos el Ingresor Junio 2021
Ejecución Gastos e Ingresos Julio 2021	☐ Ejecución Gastos e Ingresos Agosto 2021
DE Electrotion Gastos e Ingresõs Septimbre 2021	Ejecución Gastos e Ingresos Octobre 2021
A Exercision Gastos e Ingresios Novembre 2021	