

| (G) Hallaz.             | (I) Descripción Hallazgo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | (C) Acción Correctiva                                                                                                                                                                                                            | (C) Responsable                                                                             | (C) Objetivo                                                                                                                                                                                                                                  | (C) Descripción De Las Metas                                                                                                                                      | (C) Unidad De Medida De Las Metas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | (J) Cuantificación De La J | (F) Fecha De Iniciación Metas | (F) Fecha Terminaci | (B) Plazo En Semanas De t |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------|
| 1 - H - A               | Incumplimiento parcial en el cargue de documentos contractuales en la plataforma SIA OBSERVA durante la vigencia 2024, equivalente al 0.70 % (seis documentos faltantes de un total de 856 exigidos), en contravención de los principios de publicidad, transparencia y control, previstos en los artículos 209 de la Constitución Política y en la Resolución No. 396 de 2022.                                                                                                                                                                                                                                                                 | Fortalecer y estandarizar los procedimientos internos para el cargue, revisión, validación y seguimiento de la información contractual en la plataforma SIA OBSERVA.                                                             | Area: Jurídica, Control Interno                                                             | Garantizar el cumplimiento pleno de las exigencias de la plataforma SIA OBSERVA, mediante la implementación de controles previos, concurrentes y posteriores y la articulación efectiva entre las áreas responsables del proceso contractual. | Cargue del 100% de los documentos exigidos por la plataforma SIA OBSERVA.                                                                                         | Cargar mensualmente en la plataforma SIA OBSERVA el 100% de los documentos requeridos para los contratos suscritos por la entidad.<br><br>Ante la imposibilidad de subir alguno de los documentos exigidos a la plataforma SIA OBSERVA, reportar por escrito al administrador de dicha plataforma y anexar constancia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 100%                       | 01/01/2026                    | 31/12/2026          | 52                        |
| 2 - H - A               | Al verificar los documentos que soportan los pagos del Contrato sindical asistencial N.º 63-2024, por un valor de \$14.590.685.380, se identificó que el archivo PAGO4_0001.PDF, cargado en la plataforma SECOP II, no guarda relación con el contrato auditado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Fortalecer y estandarizar los procedimientos internos para el cargue, revisión, validación y seguimiento de la información contractual en la plataforma SECOP II.                                                                | Area: Jurídica, Control Interno                                                             | Garantizar la correcta publicación de los documentos de la actividad contractual de la entidad en la plataforma SECOP II.                                                                                                                     | Publicar correctamente los documentos de la actividad contractual de la entidad en la plataforma SECOP II.                                                        | Verificar que el 100% de los documentos soportes a publicar pertenezcan al contrato correspondiente.<br><br>Revisión leatoria y por muestreo de la oficina de control interno del cumplimiento de la correspondencia de los documentos contractuales en el SECOP II.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 100%                       | 01/01/2026                    | 31/12/2026          | 52                        |
| 3-H-A-4<br>H-A-5-H<br>A | Se evidenciaron debilidades de carácter administrativo y de planeación en la gestión del parque automotor, algunos vehículos permanecieron por un periodo relativamente prolongado en condición de inactividad, sin que se adoptara de manera oportuna una decisión definitiva, formal y debidamente documentada sobre su destino final: recuperación integral, reasignación, declaratoria de inservibilidad o baja, con forme a los procedimientos administrativos y contables vigentes, así como falta de articulación entre las áreas administrativa, financiera y de control interno para la definición del destino final de los vehículos. | Fortalecer y estandarizar los procedimientos internos para la toma de decisiones frente a los vehículos en estado INACTIVOS.                                                                                                     | Proceso Almacén, Administración, Jurídica, Contabilidad, Comité de Bajas.                   | Tener los insumos necesarios para la toma de decisiones oportuna para determinar el destino de los vehículos en estado INACTIVO, para mantener los inventarios patrimoniales actualizados                                                     | Depurar en un 100% el inventario de vehículos identificados en estado INACTIVO garantizando el saneamiento contable y físico del parque automotor de la entidad.* | Solicitar concepto técnico de los vehículos en estado INACTIVO; para conocer los costos de su recuperación o evaluar si es necesario darlo de baja.<br><br>Dos (2) citaciones del Comité de Baja de Bienes muebles, una cada semestre, con el objeto de aprobar el destino de los vehículos, asegurando transparencia y cumplimiento de las normas vigentes                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 100%                       | 01/01/2026                    | 31/12/2026          | 52                        |
| 6 - H - A               | Durante la verificación contractual de 2024 y la revisión de los pagos efectuados en desarrollo de los contratos Nos. 115, 117, 119 y 120 de 2024, se evidenció que la entidad aplicó una tarifa inferior a la legalmente establecida para la Estampilla Pro Universidad del Cauca, toda vez que realizó la retención del 0.5 % en lugar del 1 %, en contravención de lo dispuesto en la Ordenanza N.º 059 del 27 de noviembre de 2024.                                                                                                                                                                                                         | Verificar la normatividad expedida y publicada por la Asamblea Departamental del Cauca en materia tarifaria de estampillas aplicables a la Entidad y realizar capacitación al personal responsable de practicar las retenciones. | Area: Jurídica, Cuentas por Pagar y Contabilidad.                                           | Garantizar la correcta aplicación de las tarifas de estampilla Pro Universidad del Cauca en la totalidad de los contratos y pagos efectuados.                                                                                                 | Fortalecer los mecanismos de control interno.                                                                                                                     | Una capacitación cuando se presente modificación en el Porcentaje a aplicara en la Estampilla Pro Universidad del Cauca.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 100%                       | 01/01/2026                    | 31/12/2026          | 52                        |
| 7-H-A                   | Del análisis integral, sistemático y relacionado de las observaciones identificadas durante el 2024, tales como inconsistencias en la rendición de la información contractual, debilidades en el cargue, validación y consistencia documental en las plataformas SECOP II y SIA OBSERVA, falencias en la supervisión contractual y deficiencias en la gestión del parque automotor, se evidencian debilidades de carácter transversal en la efectividad del Sistema de Control Interno, en los componentes de autocontrol, control previo, control concurrente y control posterior.                                                             | Fortalecer y estandarizar los procedimientos del control interno integral en sus componentes de autocontrol, control previo, control concurrente y control posterior.                                                            | Oficina de planeación, control interno, jurídica, administración y supervisores de contrato | Contar con un control interno eficiente, efectivo, integral y socializado.                                                                                                                                                                    | Mejoramiento continuo del sistema de control interno                                                                                                              | * Dos (2) Mesas técnicas, una cada semestre para socializar e interiorizar el manual de funciones permitiendo analizar los objetivos, alcance, responsabilidades, normatividad y lineamientos esenciales para el seguimiento de un contrato.<br><br>*Cuatro (4) Segimientos con periodicidad trimestral de la publicación en las plataformas SIA OBSERVA, Control de legalidad y publicación en SECOP II de órdenes de pago<br><br>*Dos (2) Capacitaciones una cada semestre sobre el contenido de la plataforma estratégica, con el objetivo de recapitular a los funcionarios y colaboradores permitiendo fortalecimiento de todos los procesos hacia metas comunes. | 100%                       | 01/01/2026                    | 31/12/2026          | 52                        |