

FORMATO 200912\_F23\_C01  
INFORMACION PLAN DE MEJORAMIENTO

NOMBRE ENTIDAD: GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DEL HALLAZGO  
MODALIDAD AUDITORIA: REPRESENTANTE LEGAL

INT

NÚMERO CONSECUTIVO DEL HALLAZGO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	EFECTO DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	OBJETIVO	DESCRIPCIÓN DE LAS METAS	DENOMINACIÓN UNIDAD DE MEDIDA DE LA META	UNIDAD DE MEDIDA	FECHA INICIO METAS	FECHA TÉRMINO METAS	PLAZO EN SEMANAS DE LA META	AVANCE FÍSICO DE LA META	PORCENTAJE DE AVANCE FÍSICO DE LA EJECUCIÓN DE LA META	PUNTAJE LOGRADO POR LA META	PUNTAJE LOGRADO METAS VENDIDAS	PUNTAJE ATRIBUIDO METAS VENDIDAS	FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN		EFFECTIVIDAD DE LA ACCIÓN	
																		31-dic-19	31-dic-19		SI
1		Se reconocen reservas presupuestales de las vigencias 2013-2016, aunque el Acuerdo 049 de 2017 Art.10 establece que expiran	No haber establecido en el Acuerdo de aprobación del 2018 el detalle de las pasivos exigibles vigencias expiradas	Reconocimiento de reservas presupuestales de vigencias expiradas	Contemplar en el Acuerdo de aprobación del presupuesto de cada vigencia las vigencias de pasivos exigibles vigencias expiradas	Tener seguridad normativa y dar cumplimiento a la misma en cada vigencia	Incorporar en el Acuerdo de aprobación del presupuesto de la vigencia, el reconocimiento de los pasivos exigibles - vigencias expiradas	Acuerdo de aprobación	1	2-Jul-19	31-dic-19	26	1	100	26	26	26	26		X	
2		La Universidad del Tolima no tiene formalizado mediante acto administrativo el estatuto presupuestal	La Universidad del Tolima, no tiene el mismo estatuto administrativo y de gobierno, el Estatuto Presupuestal	Al no tener un estatuto presupuestal ajustado a las características presupuestales de la Universidad del Tolima, publica, esta obligada a registrar por el estatuto presupuestal nacional Ley 111-98	Reglamentar la norma de la Universidad del Tolima conforme a la ley general de gobierno, por medio del Estatuto Presupuestal	Regular los procesos y procedimientos presupuestales	Revisar los procesos presupuestales para ajustar la vigencia del estatuto presupuestal, por el Consejo Superior	Borrador	1	8-Jul-19	16-ago-19	6	1	100	6	6	6	6		X	
3		La Universidad del Tolima prepara y elabora el proceso de Normalización de la Normativa y los estados financieros de la vigencia 2018, sin haber aprobado las políticas contables	Implementación de las Normas internacionales de contabilidad de la vigencia 2018, sin haber aprobado las políticas contables	Incumplimiento a la normalización vigente	Ajustar el Manual de Políticas Contables para la Universidad del Tolima	Contar con una herramienta estándar para el manejo de la información financiera	Revisar y ajustar el proyecto del Manual de Políticas Contables	Proyecto ensayo	1	2-Jul-19	15-Jul-19	2	0	0	0	0	0	0	2		X
4		El sistema contable utilizado por la Universidad opera bajo una versión tecnológica muy desactualizada y no se encuentran backups	Falta de software adecuado que permita conectar la información	Falta de software en la generación de reportes y el procesamiento manual de la información	Migrar la información contable 2018 al Nuevo Marco Normativo a una nueva base de datos	Presentar la información migrada de manera automática	Revisar la parametrización de los datos de GCI	Base de datos parametrizada	100	2-Jul-19	31-ago-19	9	0	0	0	0	0	0	9		X
							Revisar el Estado de Situación financiero de apertura, como saldo inicial a 01-01-2019	Saldo inicial	100	2-ago-19	20-sep-19	3	0	0	0	0	0	0	3		X
							Migrar contabilidad del año 2018 y el confo de 2019 a una nueva base de datos de GCI	Libros salariales	100	23-sep-19	29-nov-19	10	0	0	0	0	0	0	10		X

NUMERO CONSECUTIVO DEL HALLAZGO	CODIGO HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	EFECTO DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	OBJETIVO	DESCRIPCION DE LAS METAS	DENOMINACION UNIDAD DE MEDIDA DE LA META	Unidad de medida de la meta	FECHA INICIO DE METAS	FECHA CUMPLIMIENTO DE METAS	PLAZO EN SEMANAS DE LA META	Avance físico de ejecución de las metas	PORCENTAJE DE AVANCE FISICO DE EJECUCION DE LA META	PUNTAJE LOGRADO POR LA META	PUNTAJE LOGRADO POR LAS METAS VERIDAS	PUNTAJE ATRIBUIDO A LAS METAS VERIDAS	EJECUCION DE LA ACCION		
																		SI	NO	
5		Se presentaron diferencias significativas entre la información reportada con corte a 31-12-2018, en el aplicativo GCI y la emitida por el Sistema GCI.	La información registrada en GCI no incluye los ajustes realizados para la elaboración del Estado de Situación Financiera de Párrafo Normativo.	Diferencia entre la información reportada a las Juntas de Control y la generada en el aplicativo GCI.	Migrar la información contable 2018 bajo el Nuevo Marco Normativo a una nueva base de datos de GCI.	Presentar la información financiera de la Universidad en una nueva base de datos de GCI.	Registrar el Estado de Situación Financiera de Párrafo Normativo, como saldo inicial a 01-01-2018.	Saldo inicial	100	23-sep-19	29-nov-19	10	0	0	0	0	0	10	X	X
6		Los estados financieros de la Universidad de Tolima, en vigencia 2018, no fueron publicados en la página web de la entidad de manera mensual.	Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, simultáneamente con la ejecución.	Incumplimiento a la vigencia de la información.	Migrar la información contable 2018 bajo el Nuevo Marco Normativo a una nueva base de datos de GCI.	Presentar la información financiera de la Universidad en una nueva base de datos de GCI.	Realizar la parametrización de los libros oficiales de la Universidad.	Libros oficiales	3	2-dic-19	28-feb-20	13	0	0	0	0	0	0	X	X
7		Las notas a los estados financieros de la Universidad de Tolima, en algunos casos, presentan algunas omisiones que no concuerdan con el carácter financiero que afecta con la situación de la entidad.	Falta de información detallada en el Estado de Situación Financiera de Párrafo Normativo.	La información presentada en la Universidad en algunos casos, se presenta de manera general que den claridad a la misma.	Presentar las notas a los estados financieros de la Universidad de manera actualizada.	Presentar información cualitativa que permita dar mayor comprensión a los estados financieros de la Universidad.	Elaborar las notas a los estados financieros incluyendo información relevante.	Notas a los estados financieros	100	2-jul-19	15-feb-20	33	100	100	33	0	0	0	X	X
8		La Universidad no ha verificado la homologación de cuentas, en el sistema contable al plan Único Público, simultáneamente con la ejecución normativa.	Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, simultáneamente con la ejecución.	Incumplimiento a la vigencia de la información.	Migrar la información contable 2018 bajo el Nuevo Marco Normativo a una nueva base de datos de GCI.	Presentar la información financiera de la Universidad en una nueva base de datos de GCI.	Registrar el Estado de Situación Financiera de Párrafo Normativo, como saldo inicial a 01-01-2018.	Saldo inicial	100	2-sep-19	20-sep-19	3	0	0	0	0	0	3	X	X
9		La Universidad no ha verificado la homologación de cuentas, en el sistema contable al plan Único Público, simultáneamente con la ejecución normativa.	Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, simultáneamente con la ejecución.	Incumplimiento a la vigencia de la información.	Migrar la información contable 2018 bajo el Nuevo Marco Normativo a una nueva base de datos de GCI.	Presentar la información financiera de la Universidad en una nueva base de datos de GCI.	Registrar el Estado de Situación Financiera de Párrafo Normativo, como saldo inicial a 01-01-2018.	Saldo inicial	100	23-sep-19	29-nov-19	10	0	0	0	0	0	10	X	X



NOMBRE ENTIDAD		MODALIDAD AUDITORIA		REPRESENTANTE LEGAL		NIT		FECHA DE SUSCRIPCION DEL PLAN		FECHA DE INFORME DE AVANCE DEL PLAN		EFFECTIVIDAD DE LA ACCION								
VIGENCIA AUDITORIA												31-dic-19 31-dic-19								
NÚMERO DEL HALLAZGO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	EFFECTO DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	OBJETIVO	DESCRIPCION DE LAS MEDAS	DESIGNACION UNIDAD DE LA META	UNIDAD DE MEDIDA DE LA META	FECHA INICIO DE LAS MEDAS	FECHA TERMINACION DE LAS MEDAS	PLAZO EN SEMANAS DE LA META	Avance físico ejecución de las metas	FORCENTIALE DE AVANCE FISICO DE EJECUCION DE LA META	PUNTAJE LOGRADO POR LA META	PUNTAJE POR LAS METAS VENDIDAS	PUNTAJE ATLAS METAS VENDIDAS	SI	NO	
15		Al momento de tomar una submuestra del grupo 18 propiedades planta y equipo para comparar los saldos de los libros auxiliares con los saldos de la partida "a" general diferencia	Carencia de un software adecuado que permita administrar de manera correcta la información financiera de la Universidad	Indefinición de la información financiera de la entidad	Migrar la información contable 2018 bajo el Nuevo Marco Normativo a una nueva base de datos de GCI	Presentar la información financiera de la Universidad de manera razonable	Contribuir con la implementación del sistema de información ERP para las unidades de nómina, gestión humana, presupuesto, control de gastos, facturación, caja, control de contratos, control de inventarios, control de compras por pagar, tesorería y administración del sistema	Software implementado	100	2-Jul-19	1-Jul-20	52	50	50	26	0	0		X	
16		Existe diferencia entre el valor reportado al aplicativo SIA, formato F12 Boletín de Aduanas y saldos que se reportan al aplicativo SIFIP	Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público simultáneamente con la ejecución	Inexistencia de la información financiera de la entidad	Migrar la información contable 2018 bajo el Nuevo Marco Normativo a una nueva base de datos de GCI	Presentar la información financiera de la Universidad de manera razonable	Realizar la parametrización de códigos contables, terceros y comprobantes en una nueva base de datos de GCI	Saldo iniciales	100	2-sep-19	20-sep-19	3	0	0	0	0	0	3		X
17		Al revisar la información correspondiente a los terrenos en las escrituras públicas y los estudios realizados por Fedeterraz, se curo que la entidad tiene terrenos en los cuales no se encuentran registrados en la cuenta contable correspondiente	Error en el código contable utilizado para registrar los terrenos, vultes de la Universidad	Falta de claridad en la información financiera de la Universidad	Revisar la contabilización de cada uno de los terrenos de la Universidad	Presentar la información financiera de la Universidad de manera razonable	Realizar la parametrización de los comprobantes en una nueva base de datos de GCI	Base de datos parametrizada	100	2-Jul-19	31-ago-19	9	0	0	0	0	0	9		X
18		Se tomó una muestra de 18 terrenos, para revisar si su contabilización está conforme a la información y se determina que no se está dando cumplimiento y que se deben realizar rectificaciones contables	Se han recibido donaciones parciales de los terrenos, clasificando la información y se determina que no se están realizando las rectificaciones contables	Falta de claridad en la información financiera de la Universidad	Revisar la contabilización de cada uno de los terrenos de la Universidad	Presentar la información financiera de la Universidad de manera razonable	Realizar la revisión de los registros de cada uno de los terrenos de propiedad de la Universidad	Informe de revisión	100	23-sep-19	28-nov-19	10	50	50	50	5	5	10		X
19		Existen contratos y aplicación de procedimientos al momento de administrar los contratos de servicios de mantenimiento y seguridad del sitio	Procedimientos de mantenimiento y seguridad de los terrenos de la Universidad	Falta de claridad en la información financiera de la Universidad	Migrar la información contable 2018 bajo el Nuevo Marco Normativo a una nueva base de datos de GCI	Presentar la información financiera de la Universidad de manera razonable	Realizar la revisión de los registros de cada uno de los terrenos de propiedad de la Universidad	Notas de ajuste	100	23-sep-19	28-nov-19	10	50	50	50	5	5	10		X
19		Existen contratos y aplicación de procedimientos al momento de administrar los contratos de servicios de mantenimiento y seguridad del sitio	Procedimientos de mantenimiento y seguridad de los terrenos de la Universidad	Falta de claridad en la información financiera de la Universidad	Migrar la información contable 2018 bajo el Nuevo Marco Normativo a una nueva base de datos de GCI	Presentar la información financiera de la Universidad de manera razonable	Realizar la revisión de los registros de cada uno de los terrenos de propiedad de la Universidad	Notas de ajuste	100	23-sep-19	28-nov-19	10	50	50	50	5	5	10		X
19		Existen contratos y aplicación de procedimientos al momento de administrar los contratos de servicios de mantenimiento y seguridad del sitio	Procedimientos de mantenimiento y seguridad de los terrenos de la Universidad	Falta de claridad en la información financiera de la Universidad	Migrar la información contable 2018 bajo el Nuevo Marco Normativo a una nueva base de datos de GCI	Presentar la información financiera de la Universidad de manera razonable	Realizar la revisión de los registros de cada uno de los terrenos de propiedad de la Universidad	Notas de ajuste	100	23-sep-19	28-nov-19	10	50	50	50	5	5	10		X



UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES  
VICERRECTORIA DE INVESTIGACION Y DESARROLLO TECNOLÓGICO  
REPRESENTANTE LEGAL  
MODALIDAD AUDITORIA  
INT

NÚMERO CONSECUTIVO DEL HALLAZGO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	EFECTO DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	OBJETIVO	DESCRIPCIÓN DE LAS METAS	DENOMINACIÓN UNIDAD DE LA MEDIDA DE LA META	Unidad de medida de la meta	FECHA INICIO METAS	FECHA TÉRMINO METAS	PLAZOS EN SEMANAS DE LA META	AVANCE EN SEGUIMIENTO DE LAS METAS	PORCENTAJE DE AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN DE LA META	PUNTAJE LOGRADO POR LA META	PUNTAJE LOGRADO METAS VENCIDAS	PUNTAJE ATRIBUIDO A LAS METAS VENCIDAS	EFECTIVIDAD DE LA ACCIÓN		
																		SI	NO	
23		En la cuenta 1306 de avances y anticipos entregados, se presenta inconsistencia en la información financiera en los libros financieros y los registrados en los libros auxiliares del sistema GCI	Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera en el Sector Público, simultáneamente con la ejecución	Incidencia en la información financiera de la entidad	Mejorar la información contable 2018 bajo el Nuevo Marco Normativo a una nueva base de datos de GCI	Presentar la información financiera de la Universidad de manera razonable	Realizar la parametrización de los datos de los comprobantes en una nueva base de datos de GCI	Base de datos parametrizada	100	2-Jul-19	31-ago-19	9	0	0	0	0	0	9	X	X
24		En la cuenta 1306, avances y anticipos entregados, existen errores que no fueron mas de 7 años atrás, lo que genera dudas, y res que se realicen sus liquidaciones que se realicen su liquidación	Falta de documentación en las carpetas como actas de reuniones, resoluciones, etc. de las entidades de destino no se activan todas las actuaciones documentales que se generan en las entidades de destino, por lo que algunos documentos no se encuentran organizados conforme al orden establecido en los sucesos	Incidencia en la información financiera de la entidad	Continuar el proceso de depuración de los saldos correspondientes a avances y anticipos	Presentar la información financiera de la Universidad de manera razonable	Revisar los expedientes contables de las vigencias 2017, 2018 y 2019 de la oficina de contabilidad para determinar los comprobantes faltantes	Informe	100	2-Jul-19	1-Jul-20	52	0	0	0	0	0	0	X	X
25		No Actualidad a la Ley 594 de 2000 por medio de la cual se crea la Ley General de Archivos y demás normatividad en materia de gestión documental, por lo que se debe actualizar el Estado	Falta de documentación en las carpetas como actas de reuniones, resoluciones, etc. de las entidades de destino no se activan todas las actuaciones documentales que se generan en las entidades de destino, por lo que algunos documentos no se encuentran organizados conforme al orden establecido en los sucesos	Dificultad en la información financiera de la entidad	Dar cumplimiento a la Ley General de Archivos	Garantizar y establecer el orden cronológico y de custodia de los documentos que se generan en las carpetas contables	Requerir cuando sea necesario a los superiores de los comités de documentación y archivo	Oficio	100	2-Jul-19	1-Jul-20	52	30	30	16	0	0	0	X	X
26		En los registros contables, no se detallan todos los movimientos que han sido contabilizados. El documento que certifica el cumplimiento de la cuenta sigue no genera confiabilidad y no se exige informe de actividades	Falta de control a la liquidación de valores	Incidencia en la información financiera de la entidad	Dar cumplimiento a la Ley General de Archivos	Garantizar y establecer el orden cronológico y de custodia de los documentos que se generan en las carpetas contables	Revisar los expedientes contables con la información reconocida	Expedientes actualizados	100	2-Jul-19	1-Jul-20	52	0	0	0	0	0	0	X	X
27		La Universidad aún no ha terminado de depurar la cuenta 24- cuentas por pagar, procedimiento importante para determinar con exactitud cuánto es lo que se debe a sus proveedores	Falta de soporte que permita la información contable	Incidencia en la información financiera de la entidad	Dar cumplimiento a los procedimientos contables establecidos en la Ley General de Archivos	Presentar la información financiera de la Universidad de manera razonable	Realizar la liquidación de los saldos de la cuenta de sostenibilidad contable	Actas comité de sostenibilidad	100	2-Jul-19	1-Jul-20	52	100	100	52	0	0	0	X	X
28		En la cuenta 2438 se evidencia un saldo por valor de \$3.447.392,63, que coincide a partidas contables de algunas entidades	Falta de control a los registros contables	Incidencia en la información financiera de la entidad	Dar cumplimiento a los procedimientos contables establecidos en la Ley General de Archivos	Presentar la información financiera de la Universidad de manera razonable	Realizar revisiones mensuales a los saldos de los estados financieros	Informe	12	2-Jul-19	1-Jul-20	52	4	33	17	0	0	0	X	X

NOMBRE ENTIDAD VIGENCIA AUDITADA		REPRESENTANTE LEGAL MODALIDAD AUDITADA		NIT		FECHA DE SUSCRIPCION DEL PLAN FECHA DE INFORME DE AVANCE DEL PLAN													
NUMERO CONSECUTIVO DEL HALLAZGO	CODIGO HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	EFECTO DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	OBJETIVO	DESCRIPCION DE LAS METAS	DENOMINACION UNIDAD DE MEDIDA DE LA META	Unidad de medida de la meta	FECHA INICIACION METAS	FECHA TERMINACION METAS	PLAZO EN SEMANAS DE LA META	Avance físico de cumplimiento de la meta	PORCENTAJE DE AVANCE FÍSICO DE LA META	PUNTAJE LOGRADO POR LA META	PUNTAJE LOGRADO POR LAS METAS VERIFICADAS	PUNTAJE ATRIBUIDO A LAS METAS VERIFICADAS	EFFECTIVIDAD DE LA ACCION SI NO	
								1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
29		Al contenido de los estados financieros de los estados financieros registrados en la aplicación presupuestal, se encuentra una diferencia de \$73,014,822,000	La aplicación presupuestal no está correctamente configurada para el efecto de los ingresos	Genera inconsistencia en la razonabilidad de los ingresos	Del cumplimiento de los procedimientos contables aplicados al establecimiento de controles y validación de información para permitir la conciliación de los estados financieros de la Universidad	Presentar la información financiera de la Universidad de manera razonable	Controlar la información contable financiera presentada en los estados financieros	Conciliación	100	2-Jul-19	1-Jul-20	52	0	0	0	0	0	0	X
30		Se verificó la codificación contable registrada en el Estado de Situación Financiera, con el catálogo general de cuentas para entidades de gobierno y con los códigos de cuentas contables registradas en los libros auxiliares	Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público con la aplicación	Incumplimiento a la normatividad vigente	Migrar la información contable 2018 bajo el sistema de información contable de la Universidad a una nueva base de datos de OCI	Presentar la información financiera de la Universidad de manera razonable	Realizar la parametrización de los gastos contables, ingresos y de otros de OCI	Base de datos parametrizadas	100	2-Jul-19	31-ago-19	9	0	0	0	0	0	0	X
30		Se verificó la codificación contable registrada en el Estado de Situación Financiera, con el catálogo general de cuentas para entidades de gobierno y con los códigos de cuentas contables registradas en los libros auxiliares	Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público con la aplicación	Incumplimiento a la normatividad vigente	Migrar la información contable 2018 bajo el sistema de información contable de la Universidad a una nueva base de datos de OCI	Presentar la información financiera de la Universidad de manera razonable	Realizar el Estado de Situación Financiera de Agencia, como saldo inicial a 01-01-2018	Salidos iniciales	100	2-sep-19	20-sep-19	3	0	0	0	0	0	3	X
30		Se verificó la codificación contable registrada en el Estado de Situación Financiera, con el catálogo general de cuentas para entidades de gobierno y con los códigos de cuentas contables registradas en los libros auxiliares	Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público con la aplicación	Incumplimiento a la normatividad vigente	Migrar la información contable 2018 bajo el sistema de información contable de la Universidad a una nueva base de datos de OCI	Presentar la información financiera de la Universidad de manera razonable	Realizar la conciliación del año 2018 y la verificación de 2019 a la nueva base de datos	Libros auxiliares	100	23-sep-19	29-nov-19	10	0	0	0	0	0	10	X
31		La Universidad del Tolima tenía una deuda a favor de \$38,128,183 que correspondió a diferencias de la contribución 2014, 2015, 2016 y el no pago de 2017, teniendo en cuenta que los intereses se aprueban en los presupuestos de inversión y presupuesto de patrimonio	Generación de recursos generados por la crisis financiera de la Universidad en vigencia 2015	Generación de recursos por moratorias por Superintendencia	Elaboración manual de liquidaciones de intereses a las cesantías y reconocimientos (recapacitados, prima de riesgo, vacaciones)	Realizar el pago de intereses moratorios	Completar con las fechas establecidas por la Superintendencia para la verificación y cargo de la información	Informe	1	2-Jul-19	30-sep-20	43	0	0	0	0	0	0	X
32		Se evidenció inconsistencias en la razonabilidad de las cifras por las diferencias encontradas entre la división de relaciones laborales y la división contable y financiera, lo que ocasiona que no se integren los datos que se encuentran al no estar integrado el rollover que maneja la división de relaciones laborales con el área de contabilidad, afectando la razonabilidad de los datos producidos por las áreas en mención	Diferencia manual de información contable y financiera	Diferencia entre la información contable y financiera	Realizar conciliación de la información contable y financiera frente a los "ajustes contables"	Presentar la información financiera de manera razonable	Revisar la información de los estados financieros de la Universidad	Concluir la información de los estados financieros de cada vigencia	Conciliación	1	2-Jul-19	15-dic-20	33	1	100	33	0	0	X
32		Se evidenció inconsistencias en la razonabilidad de las cifras por las diferencias encontradas entre la división de relaciones laborales y la división contable y financiera, lo que ocasiona que no se integren los datos que se encuentran al no estar integrado el rollover que maneja la división de relaciones laborales con el área de contabilidad, afectando la razonabilidad de los datos producidos por las áreas en mención	Diferencia manual de información contable y financiera	Diferencia entre la información contable y financiera	Realizar conciliación de la información contable y financiera frente a los "ajustes contables"	Presentar la información financiera de manera razonable	Revisar la información de los estados financieros de la Universidad	Nota de ajuste	100	2-Jul-19	15-dic-20	33	100	100	33	0	0	0	X
33		El comité técnico de sostenibilidad contable no ha logrado identificar el estado de cumplimiento de la información en partidas contables	Falta de autocorreo en el registro de la información financiera	Incumplimiento de la información contable y financiera	Realizar el cumplimiento de los procedimientos de control y validación de información para permitir la conciliación y consistencia de la información en la Universidad	Presentar la información financiera de manera razonable	Realizar los ajustes necesarios para reflejar cifras razonables	Actas comité de sostenibilidad	100	2-Jul-19	1-Jul-20	52	100	100	52	0	0	0	X
33		El comité técnico de sostenibilidad contable no ha logrado identificar el estado de cumplimiento de la información en partidas contables	Falta de autocorreo en el registro de la información financiera	Incumplimiento de la información contable y financiera	Realizar el cumplimiento de los procedimientos de control y validación de información para permitir la conciliación y consistencia de la información en la Universidad	Presentar la información financiera de manera razonable	Realizar revisiones mensuales a los saldos de los estados financieros	Informe	12	2-Jul-19	1-Jul-20	52	4	33	17	0	0	0	X
34		La Universidad acordó dos planes de mejoramiento de sostenibilidad contable en la gestión 2017-2018 y 2018-2019, respectivamente, para cumplir con las metas de sostenibilidad contable en la vigencia 2013-2015 y 2016-2018, respectivamente	La completitud de las acciones de mejoramiento de los planes de sostenibilidad contable	Incumplimiento de las metas de sostenibilidad contable	Continuar con la ejecución de las metas propuestas de mejoramiento de los planes de sostenibilidad contable en la vigencia 2013-2015 y 2016-2018, respectivamente	Presentar la información financiera de manera razonable	Realizar el cumplimiento de los procedimientos de control y validación de información para permitir la conciliación y consistencia de la información en la Universidad	Evidencia de avance	1	2-Jul-19	1-Jul-20	52	0.5	50	26	0	0	0	X

FORMATO 20082-ESA-CDT  
 INFORMACION PLAN DE MEJORAMIENTO

NOMBRE ENTIDAD  
 VERGECIA AUDITADA

REPRESENTANTE LEGAL  
 MODALIDAD AUDITORIA

NIT

NUMERO DEL HALLAZGO	CODIGO DEL HALLAZGO	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	EFECTO DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	OBJETIVO	DESCRIPCION DE LAS METAS	DENOMINACION UNIDAD DE MEDIDA DE LA META	UNIDAD DE MEDIDA DE LA META	FECHA INICIACION METAS	FECHA TERMINACION METAS	PLAZO EN SEMANAS DE LA META	Avance de las metas	PORCENTAJE DE AVANCE DE LA META	PUNTAJE LOGRADO POR LA META	PUNTAJE LOGRADO POR LAS METAS VENDIDAS	PUNTAJE ATRIBUIDO A LAS METAS VENDIDAS	FECHA DE SUSCRIPCION DEL PLAN		FECHA DE INFORME DE AVANCE DEL PLAN	EVALUACION DEL ESTADO DE LA ACCION	
																		31-Jul-19	31-Dic-19			
35		La comision de auditoria realizo verificacion del cumplimiento de lo establecido en las etapas de la proceso contable de acuerdo a la resolucion de reservas presentadas, emitida en las deficiencias en el control interno contable de la Universidad	Falta de adiccion en el registro de la informacion	Deficiencia en las contables de la informacion financiera de la Universidad	Actualizar el sistema de control interno contable	Prevenir la informacion financiera de la Universidad	Realizar seguimiento trimestral al cumplimiento de las acciones programadas en el plan de mejoramiento	Informe de evaluacion del sistema interno contable	1	2-Jul-19	1-Jul-20	52	0	0	0	0	0	0	1268,47	277,09	592,71	X
		Verificar que los indicadores que se requieren para el cumplimiento de la entidad y la no adopcion de un estable presupuesto en la resolucion de reservas presentadas, emitida en las deficiencias en el control interno contable	no permitio el logro del 100% de las metas establecidas	Incumplimiento de las metas presupuestales en las vigencia 2013 y 2016	Actualizar el presupuesto de las cuentas que se encuentran incluidas dentro del presupuesto de mejoramiento	plan de mejoramiento	Del cumplimiento a las metas establecidas en el presupuesto de las reservas presupuestales y otras exigibles - vigencia 2016	Evidencia de avance	1	2-Jul-19	1-Jul-20	52	1	100	52	0	0	0				X
		La comision de auditoria realizo verificacion del cumplimiento de lo establecido en las etapas de la proceso contable de acuerdo a la resolucion de reservas presentadas, emitida en las deficiencias en el control interno contable de la Universidad					Del cumplimiento a las metas establecidas en el presupuesto de las reservas presupuestales y otras exigibles - vigencia 2016	Evidencia de avance	1	2-Jul-19	1-Jul-20	52	1	100	52	0	0	0				X

MARIA BRANNEY BERNALDEZ CARBONNA  
 RECTORA (E) RESOLUCION DE ENCARGATURA N° 0148 DEL 7 DE FEBRERO DE 2020  
 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA

ETHEL MARGARITA CASABAL BARRETO  
 Jefe Oficina de Control de Gestion  
 Universidad del Tolima