

FORMATO\_201912\_F23\_CDT  
INFORMACION PLAN DE MEJORAMIENTO

NOMBRE ENTIDAD VIGENCIA AUDITADA		UNIVERSIDAD DEL TOLIMA 2019			REPRESENTANTE LEGAL MODALIDAD AUDITORIA		OMARA MEJIA PATINO					NIT REVISIÓN CUENTA ANUAL		890.700.640-7					
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 de la meta	FECHA INICIACIÓN METAS	FECHA TERMINACIÓN METAS	PLAZO EN SEMANAS DE LA META	Avance físico de ejecución de las metas	FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN		FECHA DE INFORME DE AVANCE DEL PLAN		EFFECTIVIDAD DE LA ACCIÓN	
														21-ene-21	31-dic-21	SI	NO		
1		La Contraloría Departamental del Tolima detectó diferencia entre el movimiento débito y crédito de la cuenta 1105 registrados en el formato F01 movimiento de efectivo y el balance general modelo CGN 2005 001 Saldos y movimientos	Diferencias de los reportes cargados en los aplicativos	Falta de credibilidad en la información presentada por la Universidad ante el ente de control.	Evidenciar las conciliaciones realizadas antes de cargar los formatos a las plataformas de los entes de control.	Cotejar que la información reportada ante los entes de control cumple con los requerimientos.	Recopilar el informe CHP del último trimestre de 2019, el formato F01 y realizar las aclaraciones correspondientes	Unidad	1	22/01/2021	15/02/2021	3,43	1	100	3,43	3	3	X	
								Unidad	1	22/01/2021	1/03/2021	5,43	1	100	5,43	5	5	X	
2		La Contraloría Departamental del Tolima detectó diferencia entre el saldo de la cuenta 1110 registrado en el balance general modelo CGN 2005 001 Saldos y movimientos y el formato F01 movimiento de efectivo por partidas conciliatorias y cuentas con saldo sin movimiento	Diferencias de los reportes cargados en los aplicativos y cuentas bancarias reportadas sin movimiento	Falta de credibilidad en la información presentada por la Universidad ante el ente de control.	Aportar los soportes correspondientes para las observaciones presentadas por el ente de control.	Garantizar que la información reportada ante los entes de control cumple con los requerimientos.	Recopilar el informe CHP del último trimestre de 2019, el formato F01, las conciliaciones bancarias y realizar las aclaraciones correspondientes	Unidad	1	22/01/2021	15/02/2021	3,43	1	100	3,43	3	3	X	
								Unidad	1	22/01/2021	1/03/2021	5,43	1	100	5,43	5	5	X	
								Unidad	2	22/01/2021	22/01/2021	0,00	2	100	0,00	0	0	X	
								Porcentaje (correos u oficios enviados)	100	22/01/2021	22/01/2021	0,00	100	100	0,00	0	0	X	
3		La Universidad del Tolima no aportó los soportes técnico - administrativos para la realización de traslados bancarios	Incertidumbre frente a la razonabilidad de los traslados bancarios	Falta de credibilidad en la información presentada por la Universidad ante el ente de control.	Evidenciar el soporte que fue adjuntado en el reporte de la cuenta anual 2019	Cotejar que la información reportada ante los entes de control cumple con los requerimientos	Aportar el oficio entregado al ente de control como anexo a la cuenta 2019 y realizar las aclaraciones correspondientes https://www.ut.edu.co/transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/2-principal/334-informe-cuenta-anual-2019-contraloria-departamental.html	Unidad	1	22/01/2021	15/02/2021	3,43	1	100	3,43	3	3	X	
								Unidad (Archivo Excel)	1	22/01/2021	31/12/2021	49,00	1	100	49,00	49	49	X	
								Unidad (Carpeta soportes)	1	22/01/2021	31/12/2021	49,00	1	100	49,00	49	49	X	
4		La Contraloría Departamental del Tolima detectó diferencia entre el saldo registrado por concepto de inventarios en el balance general modelo CGN 2005 001 Saldos y movimientos y el formato F04 movimientos de inventarios	Diferencias de los reportes cargados en los aplicativos	Falta de credibilidad en la información presentada por la Universidad ante el ente de control.	Continuar cumpliendo con la conciliación de la información a reportar a los entes de control	Presentar la información financiera de la institución de manera razonable	Realizar cruces de información previo al reporte a la Contraloría	Porcentaje (Informe)	100	22/01/2021	1/03/2021	5,43	100	100	5,43	5	5	X	
5		En aras de cotejar la información el ente de control solicita allegar los actos administrativos correspondientes a la información presupuestal	Debilidad en la publicación de información presupuestal complementaria	Falta de credibilidad en la información presentada por la Universidad ante el ente de control.	Aportar los soportes correspondientes a la solicitud presentada por el ente de control	Presentar la información financiera de la institución de manera razonable	Recopilar los actos administrativos y demás documentos solicitados https://www.ut.edu.co/transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/2-principal/334-informe-cuenta-anual-2019-contraloria-departamental.html	Unidad	1	22/01/2021	15/02/2021	3,43	1	100	3,43	3	3	X	
6		En el proceso de la revisión de la cuenta anual, correspondiente a la vigencia 2019, por el formato F12 cdi boletín de almacén, se cotejó la información rendida por la entidad auditada al aplicativo "SIA" frente a la información reportada a la Contraloría General de la Nación - aplicativo "CHP" que aparece a 31 de diciembre de 2019, y no coincide con el dato reportado en el boletín de almacén (\$30.014.619.940) encontrándose una considerable diferencia por establecer de \$298.762.989.287,58 circunstancia que impidió establecer con certeza el valor real de los bienes de propiedad del centro educativo superior	Diferencias de los reportes cargados en los aplicativos	Falta de credibilidad en la información presentada por la Universidad ante el ente de control.	Aportar los soportes correspondientes para las observaciones presentadas por el ente de control	Cotejar que la información reportada ante los entes de control cumple con los requerimientos.	Recopilar el informe CHP del último trimestre de 2019, el formato F12, y el instructivo emitido por el ente de control para la elaboración del formato y realizar las aclaraciones correspondientes https://www.ut.edu.co/transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/2-principal/334-informe-cuenta-anual-2019-contraloria-departamental.html	Unidad	1	22/01/2021	15/02/2021	3,43	1	100	3,43	3	3	X	
								Porcentaje (Informe)	100	22/01/2021	1/03/2021	5,43	100	100	5,43	5	5	X	
								Porcentaje (Informe)	100	22/01/2021	1/03/2021	5,43	100	100	5,43	5	5	X	
7		La UNIVERSIDAD DEL TOLIMA, suscribió 1.419 Contratos, durante la vigencia 2019, por valor de \$34.363.050.920,00, según el aplicativo "SIA OBSERVA", siendo publicado en el SECOOP la cantidad de 1.382 por \$33.875.974.773,54, arrojando la diferencia por valor de \$487.076.146,55, equivalente presuntamente a treinta y siete (37) procesos contractuales que no se publicaron en su momento en el SECOOP, tal y como lo establece el Decreto No. 1082 de 2015, Subsección 7 Artículo 2.2.1.1.7.1. As mismo, incumplió con las Circulares No. 01 de Junio de 2013 y la Circular Edema No. 23 de 2017, expedido por Colombia Compra Eficiente.	Diferencias presentadas en los ítems que se tienen en cuenta para registrar el valor de los contratos en los diferentes aplicativos	Debilidad en la aplicación del principio de transparencia y publicidad en el manejo de los recursos	Cumplir y verificar con el reporte al aplicativo SIA OBSERVA y al SECOOP DE MANERA SIMULTANEA CADA TRES MESES	Vigilar y controlar de manera efectiva el reporte en las plataformas de la información contractual	Informe trimestral de los contratos reportados al SIA OBSERVA y al SECOOP	Unidad	4	22/01/2021	22/01/2021	0,00	4	100	0,00	0	0	X	
								Unidad	1	22/01/2021	15/02/2021	3,43	1	100	3,43	3	3	X	
								Unidad	1	22/01/2021	31/12/2021	49,00	1	100	49,00	49	49	X	
8		Falta de comprobación de pólizas de amparo a los funcionarios, fondos y bienes de la UT	No contar con la información medida de las pólizas de aseguramiento	Falta de credibilidad en la información presentada por la Universidad ante el ente de control.	Escanear las pólizas existentes con las cuales se ampara el aseguramiento de los funcionarios, fondos y bienes de la UT.	Dar evidencia del cumplimiento a la normatividad vigente en relación con la Ley 42 de 1993, en su artículo 107 y la resolución Interna 254 de 2013 y circular No.002 de febrero de 2020.	Generar archivo digital que permita la consulta de las pólizas de aseguramiento de la vigencia 2019 https://www.ut.edu.co/transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/2-principal/334-informe-cuenta-anual-2019-contraloria-departamental.html	Unidad	1	22/01/2021	15/02/2021	3,43	1	100	3,43	3	3	X	
								Unidad	1	22/01/2021	15/02/2021	3,43	1	100	3,43	3	3	X	
9		En la revisión de la cuenta anual, correspondiente a la vigencia fiscal 2019, se evidencia que la UT, por el presente formato, no fue objeto de gestión por la administración como un factor de Control estratégico, para los objetivos misionales propuestos, de conformidad con el Decreto 1537 de 2001.	No contar con la información medida de la totalidad de los documentos requeridos por el ente de control	Falta de credibilidad en la información presentada por la Universidad ante el ente de control.	Aportar los soportes correspondientes a la solicitud presentada por el ente de control	Evidenciar en el sistema de gestión de calidad la política de administración del riesgo, del mapa de riesgos institucional y los mapas de riesgo por proceso	Aportar la información solicitada dentro del informe del ente de control http://administrativos.ut.edu.co/images/Sistema_gestion_calidad/Gestion_financiera/Indicadores/A1_M_R_GF_V07-13-08-2016b.pdf http://administrativos.ut.edu.co/rectoria/dependencias/oficina-de-desarrollo-institucional-ugestion-del-riesgo-gr.html	Unidad	1	22/01/2021	15/02/2021	3,43	1	100	3,43	3	3	X	
10		La Contraloría Departamental del Tolima detectó diferencia entre el saldo registrado en la cuenta 270103 Administrativos por concepto de provisión de litigios y demandas, en el balance general modelo CGN 2005 001 Saldos y movimientos y el formato F21 litigios y demandas	Debilidad en el control y comunicación entre las áreas que intervienen en el proceso	Falta de credibilidad en la información presentada por la Universidad ante el ente de control.	Dar cumplimiento a la normatividad existente para actualización y provisión de procesos jurídicos	Presentar la información financiera de la Universidad de manera razonable	Realizar la actualización de los procesos jurídicos de acuerdo a los movimientos de la vigencia https://www.ut.edu.co/transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/2-principal/334-informe-cuenta-anual-2019-contraloria-departamental.html	Porcentaje (Informe)	100	22/01/2021	22/01/2021	0,00	100	100	0,00	0	0	X	
								Porcentaje (Informe)	100	22/01/2021	22/01/2021	0,00	100	100	0,00	0	0	X	
								Unidad (Nota ajuste)	1	22/01/2021	22/01/2021	0,00	1	100	0,00	0	0	X	
					Aportar los soportes correspondientes a la solicitud presentada por el ente de control	Cumplir con el requerimiento de ente de control	Entregar los soportes de la valoración jurídica - económica de los litigios de la vigencia 2019 y los comprobantes de pagos realizados por sentencias y conciliaciones https://www.ut.edu.co/transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/2-principal/334-informe-cuenta-anual-2019-contraloria-departamental.html	Unidad	2	22/01/2021	15/02/2021	3,43	2	100	3,43	3	3	X	

NOMBRE ENTIDAD		UNIVERSIDAD DEL TOLIMA				REPRESENTANTE LEGAL		OMAR A. MEJIA PATINO				NIT		890.700.640-7							
VIGENCIA AUDITADA		2019				MODALIDAD AUDITORIA						REVISIÓN CUENTA ANUAL									
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 de la meta	FECHA INICIACIÓN METAS	FECHA TERMINACIÓN METAS	PLAZO EN SEMANAS DE LA META	Avance físico de ejecución de las metas	FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN				21-ene-21			
														FECHA DE INFORME DE AVANCE DEL PLAN				31-dic-21			
														PORCENTAJE DE AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN DE LA META	PUNTAJE LOGRADO POR LA META	PUNTAJE LOGRADO POR LAS METAS VENCIDAS	PUNTAJE ATRIBUIDO A LAS METAS VENCIDAS	EFECTIVIDAD DE LA ACCIÓN			
														100	3,43	3	3	SI	NO		
11		De acuerdo a las diferencias e inconsistencias obtenidas de la revisión y análisis de los formatos rendidos en la cuenta anual de la vigencia 2019, (01, 02, 03, 04, 112, 113, 120 y 121, evidenciando inobservancia de la resolución 254 de 2013	Falta de control, comunicación y unidad de información entre las áreas actoras y responsables	Incertidumbre sobre la información rendida	Aportar los soportes y evidencias correspondientes a cada hallazgo derivado del informe del ente de control	Evidenciar que la entidad ha cumplido en su generalidad con los requerimientos del ente de control en la cuenta anual vigencia 2019	Recopilar, entregar y evidenciar los documentos que soporten el cumplimiento del cargue de información correspondiente a la cuenta anual de la vigencia 2019, demostrando que la cuenta SI FENECE	Unidad	1	22/01/2021	15/02/2021	3,43	1							X	
														208,43	208,43	208,43					

CONVENCIONES	
	Información suministrada en el informe de la Contraloría
	Celda con formato fecha: Año-Mes-Día
	Columnas de cálculo automático
	Fila de totales

Evaluación del Plan de Mejoramiento			
Puntajes base de evaluación		PBEC =	208,43
Puntaje base evaluación de cumplimiento		PBEA =	208,43
Puntaje base evaluación de avance		PBEA =	208,43
Cumplimiento del plan		CPM = POMMVPBEC	100,00%
Avance del plan de mejoramiento		AP= POMVPBEA	100,00%

  
**OMAR A. MEJIA PATIÑO**  
 RECTOR  
 UNIVERSIDAD DEL TOLIMA

  
**ETHEL MARGARITA CARVAJAL BARRETO**  
 Jefe Oficina de Control de Gestión  
 Universidad del Tolima