



SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO REVISIÓN CUENTA ANUAL 2021

NOMBRE ENTIDAD UNIVERSIDAD DEL TOLIMA
VIGENCIA AUDITADA 2021

REPRESENTANTE LEGAL OMAR A. MEJIA PATIÑO
MODALIDAD AUDITORIA REVISIÓN CUENTA ANUAL

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN 4-nov-22
FECHA DE COHORTE DEL SEGUIMIENTO 31-dic-22

Table with 13 columns: Tipo Auditoria, No. Hallazgo, Descripción, Causa Identificada, Acción Mejora, Responsable, Fecha Inicio, Fecha Terminación, Meta Cuantificable, Indicador Cumplimiento, Descripción Actividades Adelantadas En El Periodo Informado, Porcentaje Avance Físico Ejecución De La Meta, Observaciones. It contains 12 rows of audit findings and their resolutions.



Tipo Auditoría	No. Hallazgo	Descripción	Causa Identificada	Acción Mejorada	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Terminación	Meta Cuantificable	Indicador Cumplimiento	Descripción Actividades Adelantadas En El Periodo Informado	Porcentaje Avance Físico Ejecución De La Meta	Observaciones
Revisión Cuenta Anual 2021	4	En el proceso de Revisión de la cuenta vigencia 2021 Formato F21- CDT LITIGIOS Y DEMANDAS de la Universidad del Tolima frente a los registros contables reportados en el aplicativo CHIP Información Contable Pública en Convergencia 2022 cuenta 2701 LITIGIOS Y DEMANDAS y 9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS y Certificación oficina jurídica se observaron diferencias en las cifras reportadas por valor de \$7374212100	Falta de claridad en la información a reportar al ente de control y debilidad en la comunicación entre las áreas que intervienen en el proceso	Dar cumplimiento a la normatividad existente para actualización y provisión de procesos jurídicos	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera	2023-01-23	2023-02-15	Realizar la actualización de las pretensiones actualizadas en las cuentas de orden y la provisión contable en el pasivo cuando aplique	1	Partiendo del informe de procesos jurídicos a 31 de diciembre de 2022 enviado por la oficina jurídica y contractual se procede desde la dirección contable y financiera a realizar la clasificación separando los procesos en contra y los procesos a favor y a su vez los procesos en contra se separan en terminados y activos. Se procede a generar un balance detallado por tercio de la cuenta de provisión contable y de las cuentas de orden para proceder a realizar la conciliación y ajuste necesario. Teniendo presente que los procesos con riesgo superior al 50% se deben provisionar por el 100% del valor de la pretensión actualizada que los procesos con riesgo entre el 11% y el 49% se registran en cuentas de orden cuando se pueda identificar el valor de la pretensión y que los procesos con riesgo inferior al 10% no se registran en cuentas de orden. Se adjunta el balance detallado utilizado para realizar la conciliación correspondiente y el serial No. 2586160 del 31 de diciembre de 2022 por medio del cual se registra el ajuste contable.	100	Se plantearon 5 metas encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control en la información registrada en la cuenta "2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS y 9.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS" para lo cual los responsables oficiaron al ente de control solicitando aclaración respecto del valor a registrar en el formato F_21 Litigios y demandas ya que en el instructivo publicado en la página web para el diligenciamiento del formato se establece valor demanda sin embargo no se precisa la cuantía que debe registrarse en dicha columna del citado formato_202201_21_cdt si éste se refiere a las pretensiones iniciales del proceso o al monto actualizado de la pretensión que es el valor utilizado para el registro contable tanto en provisión como en cuentas de orden cuando dicho registro aplica una vez analizado el riesgo por parte de los apoderados judiciales de la institución de acuerdo a la normatividad vigente. De igual forma periódicamente la Oficina Jurídica y Contractual remite a la Dirección Contable y Financiera el informe de procesos jurídicos en el cual se incluyen los procesos tanto a favor como en contra. Dentro de los procesos en contra se registran los procesos terminados durante la vigencia 2022 información con la que se efectúan los respectivos cruces de información y así proceder a realizar los ajustes del caso y presentar la realidad financiera en los estados financieros y los respectivos reportes presentados a los entes de control. Es de aclarar que según las metas planteadas en el plan de mejoramiento y las evidencias suministradas el profesional que evaluó el cumplimiento de este plan determinó un cumplimiento del 100% ya que se cumplió las acciones establecidas en el mismo.
Revisión Cuenta Anual 2021	4	En el proceso de Revisión de la cuenta vigencia 2021 Formato F21- CDT LITIGIOS Y DEMANDAS de la Universidad del Tolima frente a los registros contables reportados en el aplicativo CHIP Información Contable Pública en Convergencia 2022 cuenta 2701 LITIGIOS Y DEMANDAS y 9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS y Certificación oficina jurídica se observaron diferencias en las cifras reportadas por valor de \$7374212100	Falta de claridad en la información a reportar al ente de control y debilidad en la comunicación entre las áreas que intervienen en el proceso	Dar cumplimiento a la normatividad existente para actualización y provisión de procesos jurídicos	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera	2023-01-23	2023-02-15	Incluir dentro del reporte CHIP las cuentas de orden	1	Se procede a incluir el reporte de cuentas de orden en el formato F1-UTOLIMA-11012202-FORMULADO CONVERGENCIA. Se adjunta archivo en Excel donde se evidencia el registro	100	Se plantearon 5 metas encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control en la información registrada en la cuenta "2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS y 9.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS" para lo cual los responsables oficiaron al ente de control solicitando aclaración respecto del valor a registrar en el formato F_21 Litigios y demandas ya que en el instructivo publicado en la página web para el diligenciamiento del formato se establece valor demanda sin embargo no se precisa la cuantía que debe registrarse en dicha columna del citado formato_202201_21_cdt si éste se refiere a las pretensiones iniciales del proceso o al monto actualizado de la pretensión que es el valor utilizado para el registro contable tanto en provisión como en cuentas de orden cuando dicho registro aplica una vez analizado el riesgo por parte de los apoderados judiciales de la institución de acuerdo a la normatividad vigente. De igual forma periódicamente la Oficina Jurídica y Contractual remite a la Dirección Contable y Financiera el informe de procesos jurídicos en el cual se incluyen los procesos tanto a favor como en contra. Dentro de los procesos en contra se registran los procesos terminados durante la vigencia 2022 información con la que se efectúan los respectivos cruces de información y así proceder a realizar los ajustes del caso y presentar la realidad financiera en los estados financieros y los respectivos reportes presentados a los entes de control. Es de aclarar que según las metas planteadas en el plan de mejoramiento y las evidencias suministradas el profesional que evaluó el cumplimiento de este plan determinó un cumplimiento del 100% ya que se cumplió las acciones establecidas en el mismo.
Revisión Cuenta Anual 2021	5	En la revisión de la cuenta a la Universidad del Tolima vigencia 2019 se establecieron 11 hallazgos con acciones de mejora proyectadas a diciembre 31 de 2021 a los cuales se les hizo seguimiento dentro de la revisión de la cuenta vigencia 2021 encontrándose que el plan de mejoramiento suscrito se cumplió parcialmente ya que algunas metas establecidas no se cumplieron en la fecha pactada toda vez que siguen las mismas falencias en la información contable y en el reporte de la información a través del aplicativo SIA	Falta de controles para mitigar los riesgos en los registros contables. Falta de seguimiento y monitoreo de los usuarios que reportan la información a los diferentes entes de control	Conciliar la información a reportar a los entes de control (FORMATO F_02 MOVIMIENTOS DE CUENTAS BANCARIAS FORMATO F-04 MOVIMIENTOS DE INVENTARIOS FORMATO F-12 BOLETIN DE ALMACEN FORMATO F-21 LITIGIOS Y DEMANDAS CUIPO - CATEGORÍA ÚNICA DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO- EJECUCIÓN DE INGRESOS)	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera	2023-01-23	2023-02-15	(F-02) Realizar cruces de información previo al reporte a la Contraloría	1	Por parte de las diferentes tesorías se realizan mensualmente las correspondientes conciliaciones bancarias las cuales son compartidas en carpeta drive a la contadora para su respectiva verificación. Como ejemplo se adjuntan correos mediante los cuales se informa que la carpeta que incluye las conciliaciones bancarias del mes de diciembre fue compartida. Posteriormente desde la dirección contable y financiera se realiza la revisión de cada una de las conciliaciones bancarias verificando que estén correctamente elaboradas y realizando el cruce con el balance detallado contable de la cuenta de bancos. Se adjunta cuadro de revisión.	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021 presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanzó un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.
Revisión Cuenta Anual 2021	5	En la revisión de la cuenta a la Universidad del Tolima vigencia 2019 se establecieron 11 hallazgos con acciones de mejora proyectadas a diciembre 31 de 2021 a los cuales se les hizo seguimiento dentro de la revisión de la cuenta vigencia 2021 encontrándose que el plan de mejoramiento suscrito se cumplió parcialmente ya que algunas metas establecidas no se cumplieron en la fecha pactada toda vez que siguen las mismas falencias en la información contable y en el reporte de la información a través del aplicativo SIA	Falta de controles para mitigar los riesgos en los registros contables. Falta de seguimiento y monitoreo de los usuarios que reportan la información a los diferentes entes de control	Conciliar la información a reportar a los entes de control (FORMATO F_02 MOVIMIENTOS DE CUENTAS BANCARIAS FORMATO F-04 MOVIMIENTOS DE INVENTARIOS FORMATO F-12 BOLETIN DE ALMACEN FORMATO F-21 LITIGIOS Y DEMANDAS CUIPO - CATEGORÍA ÚNICA DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO- EJECUCIÓN DE INGRESOS)	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera - Contabilidad Dirección de servicios administrativos - Almacén	2022-11-08	2022-11-11	(F-04) Solicitar a la oficina de publicaciones el inventario actualizado de las obras a su cargo	1	El día 09 de noviembre de 2022 mediante oficio 4.2.2 - 025 -22 se procedió desde la sección de almacén a solicitar a la oficina de publicaciones el inventario actualizado de las obras bajo su custodia con el fin de poder realizar el alta de bienes en el sistema financiero de la universidad. Se adjunta oficio enviado correo de remisión del oficio de solicitud y la respuesta brindada el 06 de diciembre por parte de la oficina de publicaciones junto con el inventario enviado. Posteriormente la sección de almacén realiza revisión de la información encontrando algunas observaciones las cuales son informadas de manera telefónica a la persona contacto de la oficina de publicaciones solicitando se realicen las correcciones pertinentes. Una vez realizados los ajustes al inventario actualizado este es remitido nuevamente por la oficina de publicaciones el 13 de febrero de 2023. Se adjunta el correo remitido y el inventario en archivo Excel actualizado	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021 presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanzó un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.
Revisión Cuenta Anual 2021	5	En la revisión de la cuenta a la Universidad del Tolima vigencia 2019 se establecieron 11 hallazgos con acciones de mejora proyectadas a diciembre 31 de 2021 a los cuales se les hizo seguimiento dentro de la revisión de la cuenta vigencia 2021 encontrándose que el plan de mejoramiento suscrito se cumplió parcialmente ya que algunas metas establecidas no se cumplieron en la fecha pactada toda vez que siguen las mismas falencias en la información contable y en el reporte de la información a través del aplicativo SIA	Falta de controles para mitigar los riesgos en los registros contables. Falta de seguimiento y monitoreo de los usuarios que reportan la información a los diferentes entes de control	Conciliar la información a reportar a los entes de control (FORMATO F_02 MOVIMIENTOS DE CUENTAS BANCARIAS FORMATO F-04 MOVIMIENTOS DE INVENTARIOS FORMATO F-12 BOLETIN DE ALMACEN FORMATO F-21 LITIGIOS Y DEMANDAS CUIPO - CATEGORÍA ÚNICA DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO- EJECUCIÓN DE INGRESOS)	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera - Contabilidad Dirección de servicios administrativos - Almacén	2022-11-15	2023-01-20	(F-04) Realizar alta de bienes de acuerdo al inventario reportado por la oficina de publicaciones	1	Con el insumo suministrado por la oficina de publicaciones la sección de almacén procede a realizar el alta de bienes correspondiente según COMPROBANTE ENTRADA POR ALTA DE BIENES No. 654 el cual se adjunta. De igual manera desde la sección de contabilidad se procede a realizar ajuste contable a fin de dar de baja los saldos inexistentes contablemente por concepto de libros y publicaciones. Se adjunta serial de ajuste No. 2586258 del 31 de diciembre de 2022.	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021 presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanzó un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.
Revisión Cuenta Anual 2021	5	En la revisión de la cuenta a la Universidad del Tolima vigencia 2019 se establecieron 11 hallazgos con acciones de mejora proyectadas a diciembre 31 de 2021 a los cuales se les hizo seguimiento dentro de la revisión de la cuenta vigencia 2021 encontrándose que el plan de mejoramiento suscrito se cumplió parcialmente ya que algunas metas establecidas no se cumplieron en la fecha pactada toda vez que siguen las mismas falencias en la información contable y en el reporte de la información a través del aplicativo SIA	Falta de controles para mitigar los riesgos en los registros contables. Falta de seguimiento y monitoreo de los usuarios que reportan la información a los diferentes entes de control	Conciliar la información a reportar a los entes de control (FORMATO F_02 MOVIMIENTOS DE CUENTAS BANCARIAS FORMATO F-04 MOVIMIENTOS DE INVENTARIOS FORMATO F-12 BOLETIN DE ALMACEN FORMATO F-21 LITIGIOS Y DEMANDAS CUIPO - CATEGORÍA ÚNICA DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO- EJECUCIÓN DE INGRESOS)	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera - Contabilidad Dirección de servicios administrativos - Almacén	2023-01-23	2023-02-15	(F-04) Realizar cruces de información previo al reporte a la Contraloría	100	Desde la sección de almacén mensualmente se procede a enviar a la dirección contable y financiera los boletines de almacén y el control de documentos usados en dicha sección los cuales se evidencian en los anexos 1 a 7 de esta meta. Con la información suministrada por la sección de almacén se procede desde contabilidad a realizar la conciliación entre boletines de almacén y los libros auxiliares contables. Se adjunta conciliación realizada según anexo 8. Teniendo en cuenta que este proceso se realiza antes del cierre del periodo los ajustes que se deban realizar se hacen en el documento origen del registro.	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021 presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanzó un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.
Revisión Cuenta Anual 2021	5	En la revisión de la cuenta a la Universidad del Tolima vigencia 2019 se establecieron 11 hallazgos con acciones de mejora proyectadas a diciembre 31 de 2021 a los cuales se les hizo seguimiento dentro de la revisión de la cuenta vigencia 2021 encontrándose que el plan de mejoramiento suscrito se cumplió parcialmente ya que algunas metas establecidas no se cumplieron en la fecha pactada toda vez que siguen las mismas falencias en la información contable y en el reporte de la información a través del aplicativo SIA	Falta de controles para mitigar los riesgos en los registros contables. Falta de seguimiento y monitoreo de los usuarios que reportan la información a los diferentes entes de control	Conciliar la información a reportar a los entes de control (FORMATO F_02 MOVIMIENTOS DE CUENTAS BANCARIAS FORMATO F-04 MOVIMIENTOS DE INVENTARIOS FORMATO F-12 BOLETIN DE ALMACEN FORMATO F-21 LITIGIOS Y DEMANDAS CUIPO - CATEGORÍA ÚNICA DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO- EJECUCIÓN DE INGRESOS)	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera - Contabilidad Dirección de servicios administrativos - Almacén	2023-01-23	2023-02-15	(F-12) Realizar cruces de información previo al reporte a la Contraloría	100	Desde la sección de almacén mensualmente se procede a enviar a la dirección contable y financiera los boletines de almacén y el control de documentos usados en dicha sección los cuales se evidencian en los anexos 1 a 7 de esta meta. Con la información suministrada por la sección de almacén se procede desde contabilidad a realizar la conciliación entre boletines de almacén y los libros auxiliares contables. Se adjunta conciliación realizada según anexo 8. Teniendo en cuenta que este proceso se realiza antes del cierre del periodo los ajustes que se deban realizar se hacen en el documento origen del registro.	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021 presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanzó un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.
Revisión Cuenta Anual 2021	5	En la revisión de la cuenta a la Universidad del Tolima vigencia 2019 se establecieron 11 hallazgos con acciones de mejora proyectadas a diciembre 31 de 2021 a los cuales se les hizo seguimiento dentro de la revisión de la cuenta vigencia 2021 encontrándose que el plan de mejoramiento suscrito se cumplió parcialmente ya que algunas metas establecidas no se cumplieron en la fecha pactada toda vez que siguen las mismas falencias en la información contable y en el reporte de la información a través del aplicativo SIA	Falta de controles para mitigar los riesgos en los registros contables. Falta de seguimiento y monitoreo de los usuarios que reportan la información a los diferentes entes de control	Conciliar la información a reportar a los entes de control (FORMATO F_02 MOVIMIENTOS DE CUENTAS BANCARIAS FORMATO F-04 MOVIMIENTOS DE INVENTARIOS FORMATO F-12 BOLETIN DE ALMACEN FORMATO F-21 LITIGIOS Y DEMANDAS CUIPO - CATEGORÍA ÚNICA DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO- EJECUCIÓN DE INGRESOS)	Oficina jurídica y contractual	2022-11-08	2022-11-11	(F-21) Enviar oficio a la Contraloría Departamental del Tolima solicitando aclaración respecto del valor a registrar en el diligenciamiento del formato establece valor demanda sin embargo no se precisa la cuantía que debe registrarse en dicha columna del citado formato_202201_21_cdt si este se refiere a las pretensiones iniciales del proceso o al monto actualizado de la pretensión que es el valor utilizado para el registro contable tanto en provisión como en cuentas de orden cuando dicho registro aplica una vez analizado el riesgo por parte de los apoderados judiciales de la institución de acuerdo a la normatividad vigente. Se adjunta oficio y correo enviado. Como respuesta a la solicitud la Contraloría Departamental remite el oficio CDT-RS-2022-0006251del 25 de noviembre de 2022 en el cual informa que el valor a registrar en el formato F_21 Litigios y demandas de la Rendición de la cuenta anual es el de la cuantía de la demanda o valor de las pretensiones iniciales. Se adjunta oficio y correo de respuesta.	1	La oficina jurídica y contractual envió oficio No. 100.4-544 del 08 de noviembre de 2022 a la Contraloría Departamental del Tolima solicitando aclaración respecto del valor a registrar en el formato F_21 Litigios y demandas ya que en el instructivo publicado en la página web para el diligenciamiento del formato establece valor demanda sin embargo no se precisa la cuantía que debe registrarse en dicha columna del citado formato_202201_21_cdt si este se refiere a las pretensiones iniciales del proceso o al monto actualizado de la pretensión que es el valor utilizado para el registro contable tanto en provisión como en cuentas de orden cuando dicho registro aplica una vez analizado el riesgo por parte de los apoderados judiciales de la institución de acuerdo a la normatividad vigente. Se adjunta oficio y correo enviado. Como respuesta a la solicitud la Contraloría Departamental remite el oficio CDT-RS-2022-0006251del 25 de noviembre de 2022 en el cual informa que el valor a registrar en el formato F_21 Litigios y demandas de la Rendición de la cuenta anual es el de la cuantía de la demanda o valor de las pretensiones iniciales. Se adjunta oficio y correo de respuesta.	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021 presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanzó un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.
Revisión Cuenta Anual 2021	5	En la revisión de la cuenta a la Universidad del Tolima vigencia 2019 se establecieron 11 hallazgos con acciones de mejora proyectadas a diciembre 31 de 2021 a los cuales se les hizo seguimiento dentro de la revisión de la cuenta vigencia 2021 encontrándose que el plan de mejoramiento suscrito se cumplió parcialmente ya que algunas metas establecidas no se cumplieron en la fecha pactada toda vez que siguen las mismas falencias en la información contable y en el reporte de la información a través del aplicativo SIA	Falta de controles para mitigar los riesgos en los registros contables. Falta de seguimiento y monitoreo de los usuarios que reportan la información a los diferentes entes de control	Conciliar la información a reportar a los entes de control (FORMATO F_02 MOVIMIENTOS DE CUENTAS BANCARIAS FORMATO F-04 MOVIMIENTOS DE INVENTARIOS FORMATO F-12 BOLETIN DE ALMACEN FORMATO F-21 LITIGIOS Y DEMANDAS CUIPO - CATEGORÍA ÚNICA DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO- EJECUCIÓN DE INGRESOS)	Oficina jurídica y contractual	2022-11-15	2023-01-20	(F-21) Realizar la actualización de los procesos jurídicos de acuerdo a los movimientos de la vigencia	100	Desde la dirección contable y financiera mediante oficio No. 4.1-002 del 18 de enero se solicita a la oficina jurídica y contractual el informe de procesos jurídicos con corte a 31 de diciembre de 2022. Se adjunta oficio y correo enviados. El 07 de febrero de 2022 la oficina jurídica y contractual da respuesta a la solicitud mediante oficio 100.4-34 remitiendo el informe requerido. Se adjunta correo y oficio remitido junto con el informe. Dentro del informe se incluyen los procesos tanto a favor como en contra. Dentro de los procesos en contra se registran los procesos terminados durante la vigencia 2022 a fin de que se realice el ajuste contable en caso de que aplique.	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021 presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanzó un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.





SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO REVISIÓN CUENTA ANUAL 2021

NOMBRE ENTIDAD UNIVERSIDAD DEL TOLIMA  
 VIGENCIA AUDITADA 2021

REPRESENTANTE LEGAL OMAR A. MEJIA PATIÑO  
 MODALIDAD AUDITORIA REVISIÓN CUENTA ANUAL

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN 4-nov-22  
 FECHA DE COHORTE DEL SEGUIMIENTO 31-dic-22

Tipo Auditoría	No. Hallazgo	Descripción	Causa Identificada	Acción Mejora	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Terminación	Meta Cuantificable	Indicador Cumplimiento	Descripción Actividades Adelantadas En El Periodo Informado	Porcentaje Avance Físico Ejecución De La Meta	Observaciones
Revisión Cuenta Anual 2021	5	En la revisión de la cuenta a la Universidad del Tolima vigencia 2019 se establecieron 11 hallazgos con acciones de mejora proyectadas a diciembre 31 de 2021 a los cuales se le hizo seguimiento dentro de la revisión de la cuenta vigencia 2021 encontrándose que el plan de mejoramiento suscrito se cumplió parcialmente ya que algunas metas establecidas no se cumplieron en la fecha pactada toda vez que siguen las mismas falencias en la información contable y en el reporte de la información a través del aplicativo SIA	Falta de controles para mitigar los riesgos en los registros contables. Falta de seguimiento y monitoreo de los usuarios que reportan la información a los diferentes entes de control	Conciliar la información a reportar a los entes de control (FORMATO F_02 MOVIMIENTOS DE CUENTAS BANCARIAS FORMATO F-04 MOVIMIENTOS DE INVENTARIOS FORMATO F-12 BOLETIN DE ALMACEN FORMATO F-21 LITIGIOS Y DEMANDAS CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO- EJECUCION DE INGRESOS )	Oficina jurídica y contractual	2022-11-15	2023-01-20	(F-21) Determinar el riesgo a cada proceso y establecer la provisión contable correspondiente	100	En el informe enviado por la oficina jurídica y contractual de acuerdo a los soportes de la meta anterior se establece el riesgo de cada proceso. Se adjunta el informe de procesos jurídicos a 31 de diciembre de 2022	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021, presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanzó un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.
Revisión Cuenta Anual 2021	5	En la revisión de la cuenta a la Universidad del Tolima vigencia 2019 se establecieron 11 hallazgos con acciones de mejora proyectadas a diciembre 31 de 2021 a los cuales se le hizo seguimiento dentro de la revisión de la cuenta vigencia 2021 encontrándose que el plan de mejoramiento suscrito se cumplió parcialmente ya que algunas metas establecidas no se cumplieron en la fecha pactada toda vez que siguen las mismas falencias en la información contable y en el reporte de la información a través del aplicativo SIA	Falta de controles para mitigar los riesgos en los registros contables. Falta de seguimiento y monitoreo de los usuarios que reportan la información a los diferentes entes de control	Conciliar la información a reportar a los entes de control (FORMATO F_02 MOVIMIENTOS DE CUENTAS BANCARIAS FORMATO F-04 MOVIMIENTOS DE INVENTARIOS FORMATO F-12 BOLETIN DE ALMACEN FORMATO F-21 LITIGIOS Y DEMANDAS CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO- EJECUCION DE INGRESOS )	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera	2023-01-23	2023-02-15	(F-21) Realizar la actualización de las pretensiones actualizadas en las cuentas de orden y la provisión contable en el pasivo cuando aplique	1	Partiendo del informe de procesos jurídicos a 31 de diciembre de 2022 enviado por la oficina jurídica y contractual se procede desde la dirección contable y financiera a realizar la clasificación separando los procesos en contra y los procesos a favor y a su vez los procesos en contra se separan en terminados y activos. Se procede a generar un balance detallado por tercero de la cuenta de provisión contable y de las cuentas de orden para proceder a realizar la conciliación y ajuste necesario. Teniendo presente que los procesos con riesgo superior al 50% se deben provisionar por el 100% del valor de la pretensión actualizada que los procesos con riesgo entre el 11% y el 49% se registran en cuentas de orden cuando se pueda identificar el valor de la pretensión y que los procesos con riesgo inferior al 10% no se registran en cuentas de orden. Se adjunta el balance detallado utilizado para realizar la conciliación correspondiente y el serial No. 2586160 del 31 de diciembre de 2022 por medio del cual se registra el ajuste contable.	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021, presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanzó un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.
Revisión Cuenta Anual 2021	5	En la revisión de la cuenta a la Universidad del Tolima vigencia 2019 se establecieron 11 hallazgos con acciones de mejora proyectadas a diciembre 31 de 2021 a los cuales se le hizo seguimiento dentro de la revisión de la cuenta vigencia 2021 encontrándose que el plan de mejoramiento suscrito se cumplió parcialmente ya que algunas metas establecidas no se cumplieron en la fecha pactada toda vez que siguen las mismas falencias en la información contable y en el reporte de la información a través del aplicativo SIA	Falta de controles para mitigar los riesgos en los registros contables. Falta de seguimiento y monitoreo de los usuarios que reportan la información a los diferentes entes de control	Conciliar la información a reportar a los entes de control (FORMATO F_02 MOVIMIENTOS DE CUENTAS BANCARIAS FORMATO F-04 MOVIMIENTOS DE INVENTARIOS FORMATO F-12 BOLETIN DE ALMACEN FORMATO F-21 LITIGIOS Y DEMANDAS CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO- EJECUCION DE INGRESOS )	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera	2023-01-23	2023-02-15	(F-21) Incluir dentro del reporte CHIP las cuentas de orden	1	Se procede a incluir el reporte de cuentas de orden en el formato F1-UTOLIMA-110122022-FORMULADO CONVERGENCIA. Se adjunta archivo en Excel donde se evidencia el registro.	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021, presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanzó un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.
Revisión Cuenta Anual 2021	6	Verificados los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación (Aplicativo CHIP) - CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO - PROGRAMACION Y EJECUCION DE INGRESOS frente a la Ejecución Presupuestal de la entidad Presupuesto Definitivo y Total Recaudado se observaron diferencias significativas	Diferencias en los reportes presupuestales cargados al CHIP con los reportes presupuestales de la Universidad	Solicitar una mesa de ayuda con el analista de la Contaduría General de la Nación - CHIP encargada de asesorar la Universidad del Tolima para revisar el motivo del por que al generar los informes remitidos y validados no se visualizan en su totalidad	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera Presupuesto	2022-11-08	2023-11-07	Enviar correo de solicitud de mesa de ayuda con el analista del CHIP informando la situación presentada	1	El día 20 de diciembre de 2022 se envió vía correo electrónico oficio a la CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN - CHIP solicitando una mesa de ayuda sobre los reportes presupuestales CUIPO generados por el CHIP sin embargo a la fecha no se ha recibido respuesta alguna. Se adjunta correo enviado.	100	Para este hallazgo fueron establecidas 2 metas encaminadas a subsanar las debilidades identificadas en el informe de la revisión de la cuenta anual 2021. Según los soportes remitidos por los responsables del cumplimiento de las metas se pudo verificar que el 20 de diciembre de 2022 remitieron vía correo electrónico oficio a la CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN - CHIP donde solicitaron una mesa de ayuda sobre los reportes presupuestales CUIPO generados por el CHIP sin embargo a la fecha no se ha recibido respuesta alguna. Conforme a lo anterior se pudo determinar que el cumplimiento de una de las metas es del 100% y teniendo en cuenta que la meta N°2 se encuentra superada a la respuesta del ente de control ésta no evidenció cumplimiento o avance dando una valoración del 0% por lo tanto el total de cumplimiento para este hallazgo sería del 50%.
Revisión Cuenta Anual 2021	6	Verificados los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación (Aplicativo CHIP) - CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO - PROGRAMACION Y EJECUCION DE INGRESOS frente a la Ejecución Presupuestal de la entidad Presupuesto Definitivo y Total Recaudado se observaron diferencias significativas	Diferencias en los reportes presupuestales cargados al CHIP con los reportes presupuestales de la Universidad	Solicitar una mesa de ayuda con el analista de la Contaduría General de la Nación - CHIP encargada de asesorar la Universidad del Tolima para revisar el motivo del por que al generar los informes remitidos y validados no se visualizan en su totalidad	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera Presupuesto	2022-11-08	2023-11-07	Apropiar las recomendaciones que se generen en la mesa de ayuda para la generación de los reportes	1	No se han realizado ningún ajuste basado en respuesta de la CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN - CHIP dado que no se ha llevado a cabo dicha mesa de ayuda.	0	Para este hallazgo fueron establecidas 2 metas encaminadas a subsanar las debilidades identificadas en el informe de la revisión de la cuenta anual 2021. Según los soportes remitidos por los responsables del cumplimiento de las metas se pudo verificar que el 20 de diciembre de 2022 remitieron vía correo electrónico oficio a la CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN - CHIP donde solicitaron una mesa de ayuda sobre los reportes presupuestales CUIPO generados por el CHIP sin embargo a la fecha no se ha recibido respuesta alguna. Conforme a lo anterior se pudo determinar que el cumplimiento de una de las metas es del 100% y teniendo en cuenta que la meta N°2 se encuentra superada a la respuesta del ente de control ésta no evidenció cumplimiento o avance dando una valoración del 0% por lo tanto el total de cumplimiento para este hallazgo sería del 50%.
Revisión Cuenta Anual 2021	7	Como resultado del análisis de las ejecuciones presupuestales de Ingresos y Gastos a diciembre 31 de 2021 total recaudado frente a total comprometido (CHIP) se evidencia que la Universidad del Tolima presenta Superávit presupuestal en la suma de \$38055 millones es decir el 2104% de los recursos no se ejecutaron	La Universidad del Tolima no comprometió la totalidad de los ingresos efectivamente recaudados Falta de mayor celeridad en la ejecución de los recursos puestos a su disposición para su administración	Realizar seguimiento con los ordenadores del gasto encargados de la ejecución de los recursos de inversión para tomar decisiones que hagan más ágiles los procesos de ejecución	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera Presupuesto	2022-11-08	2023-11-07	Remitir a los ordenadores del gasto encargados de la ejecución de recursos de inversión mínimo cada 4 meses para la toma de decisiones por su parte	3	El día 22 de noviembre de 2022 se envió correo a la vicerrectoría administrativa y financiera Ana Sofía Leyva de Vice docencia y presupuesto de vice desarrollo humano adjuntando la ejecución de recursos de inversión con el fin de que sea revisada y analizada y sea insumo para la toma de decisiones. Se adjunta el correo enviado y la ejecución en archivo Excel.	20	Para este hallazgo se estipuló una sola meta que verificadas sus evidencias se observa que el 22 de noviembre del 2022 mediante correo electrónico la Sección de presupuesto remitió a los ordenadores del gasto un archivo de Excel el "INFORME RECURSOS DE INVERSIÓN" con cohorte a esa misma fecha esto con el propósito que sirva de insumo para la toma de decisiones por parte de cada ordenador del gasto. Teniendo en cuenta que esta meta se divide en informes cuatrimestrales su indicador de cumplimiento es de 4 unidades y según los soportes solo se suministró 1 informe (esto según las fechas de cohorte) sin evidenciar documento alguno en el cual se pudiera validar las decisiones tomadas por parte de los ordenadores y que conllevaran a la ejecución de los recursos. Conforme a lo anterior se determina que esta meta cuenta con un avance del 20%.
Revisión Cuenta Anual 2021	8	La revisión de la cuenta fiscal anual rendida por la Universidad del Tolima arrojó diferencias e inconsistencias en la información registrada en los siguientes formatos: Formato F_02 CDT-Movimientos cuentas bancadas Formato F_04 Movimiento de inventarios Formato F_12 Boletín de Almacén Formato F_21 Litigios y demandas Formato F_23 Plan de mejoramiento CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO PROGRAMACION Y EJECUCION DE INGRESOS	Diferencias de los reportes cargados en los aplicativos	Conciliar la información a reportar a los entes de control	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera	2023-01-23	2023-02-15	(F-02) Realizar cruces de información previo al reporte a la Contraloría	1	Por parte de las diferentes tesorerías se realizan mensualmente las correspondientes conciliaciones bancarias las cuales son compartidas en carpeta drive a la contadora para su respectiva verificación. Como ejemplo se adjuntan correos mediante los cuales se informa que la carpeta que incluye las conciliaciones bancarias del mes de diciembre fue compartida. Posteriormente desde la dirección contable y financiera se realiza la revisión de cada una de las conciliaciones bancarias verificando que estén correctamente elaboradas y realizando el cruce con el balance detallado contable de la cuenta de bancos. Se adjunta cuadro de revisión.	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021, presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanzó un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.
Revisión Cuenta Anual 2021	8	La revisión de la cuenta fiscal anual rendida por la Universidad del Tolima arrojó diferencias e inconsistencias en la información registrada en los siguientes formatos: Formato F_02 CDT-Movimientos cuentas bancadas Formato F_04 Movimiento de inventarios Formato F_12 Boletín de Almacén Formato F_21 Litigios y demandas Formato F_23 Plan de mejoramiento CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO PROGRAMACION Y EJECUCION DE INGRESOS	Diferencias de los reportes cargados en los aplicativos	Conciliar la información a reportar a los entes de control	Vicerrectoría administrativa y financiera - Contabilidad Dirección de servicios administrativos - Almacén	2022-11-08	2022-11-11	(F-04) Solicitar a la oficina de publicaciones el inventario actualizado de las obras a su cargo	1	El día 09 de noviembre de 2022 mediante oficio 4.2.2 - 025 - 22 se procedió desde la sección de almacén a solicitar a la oficina de publicaciones el inventario actualizado de las obras bajo su custodia con el fin de poder realizar el alta de bienes en el sistema financiero de la universidad. Se adjunta oficio enviado correo de remisión del oficio de solicitud y la respuesta brindada el 06 de diciembre por parte de la oficina de publicaciones junto con el inventario enviado. Posteriormente la sección de almacén realiza revisión de la información encontrando algunas observaciones las cuales son informadas de manera telefónica a la persona contacto de la oficina de publicaciones solicitando se realicen las correcciones pertinentes. Una vez realizados los ajustes al inventario actualizado este es remitido nuevamente por la oficina de publicaciones el 13 de febrero de 2023. Se adjunta el correo remitido y el inventario en archivo Excel actualizado	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021, presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanzó un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.
Revisión Cuenta Anual 2021	8	La revisión de la cuenta fiscal anual rendida por la Universidad del Tolima arrojó diferencias e inconsistencias en la información registrada en los siguientes formatos: Formato F_02 CDT-Movimientos cuentas bancadas Formato F_04 Movimiento de inventarios Formato F_12 Boletín de Almacén Formato F_21 Litigios y demandas Formato F_23 Plan de mejoramiento CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO PROGRAMACION Y EJECUCION DE INGRESOS	Diferencias de los reportes cargados en los aplicativos	Conciliar la información a reportar a los entes de control	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera - Contabilidad Dirección de servicios administrativos - Almacén	2022-11-15	2023-01-20	(F-04) Realizar alta de bienes de acuerdo al inventario reportado por la oficina de publicaciones	1	Con el insumo suministrado por la oficina de publicaciones la sección de almacén procede a realizar el alta de bienes correspondiente según COMPROBANTE ENTRADA POR ALTA DE BIENES No. 654 el cual se adjunta. De igual manera desde la sección de contabilidad se procede a realizar ajuste contable a fin de dar de baja los saldos inexistentes contablemente por concepto de libros y publicaciones. Se adjunta serial de ajuste No. 2586258 del 31 de diciembre de 2022.	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021, presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanzó un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.
Revisión Cuenta Anual 2021	8	La revisión de la cuenta fiscal anual rendida por la Universidad del Tolima arrojó diferencias e inconsistencias en la información registrada en los siguientes formatos: Formato F_02 CDT-Movimientos cuentas bancadas Formato F_04 Movimiento de inventarios Formato F_12 Boletín de Almacén Formato F_21 Litigios y demandas Formato F_23 Plan de mejoramiento CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO PROGRAMACION Y EJECUCION DE INGRESOS	Diferencias de los reportes cargados en los aplicativos	Conciliar la información a reportar a los entes de control	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera - Contabilidad Dirección de servicios administrativos - Almacén	2023-01-23	2023-02-15	(F-04) Realizar cruces de información previo al reporte a la Contraloría	100	Desde la sección de almacén mensualmente se procede a enviar a la dirección contable y financiera los boletines de almacén y el control de documentos usados en dicha sección los cuales se evidencian en los anexos 1 a 7 de esta meta. Con la información suministrada por la sección de almacén se procede desde contabilidad a realizar la conciliación entre boletines de almacén y los libros auxiliares contables. Se adjunta conciliación realizada según anexo 8. Teniendo en cuenta que este proceso se realiza antes del cierre del periodo los ajustes que se deban realizar se hacen en el documento origen del registro.	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021, presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanzó un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.



NOMBRE ENTIDAD UNIVERSIDAD DEL TOLIMA  
 VIGENCIA AUDITADA 2021

REPRESENTANTE LEGAL OMAR A. MEJIA PATIÑO  
 MODALIDAD AUDITORIA REVISIÓN CUENTA ANUAL

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN 4-nov-22  
 FECHA DE COHORTE DEL SEGUIMIENTO 31-dic-22

Tipo Auditoría	No. Hallazgo	Descripción	Causa Identificada	Acción Mejora	Responsable	Fecha Inicio	Fecha Terminación	Meta Cuantificable	Indicador Cumplimiento	Descripción Actividades Adelantadas En El Periodo Informado	Porcentaje Avance Físico Ejecución De La Meta	Observaciones
Revision Cuenta Anual 2021	8	La revisión de la cuenta fiscal anual rendida por la Universidad del Tolima arroja diferencias e inconsistencias en la información registrada en los siguientes formatos: Formato F_02 CDT-Movimientos cuentas bancadas Formato F_04 Movimiento de inventarios Formato F_12 Boletín de Almacén Formato F_21 Litigios y demandas Formato F_23 Plan de mejoramiento CUIPO - CATEGORÍA ÚNICA DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS	Diferencias de los reportes cargados en los aplicativos	Conciliar la información a reportar a los entes de control	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera - Contabilidad Dirección de servicios administrativos - Almacén	2023-01-23	2023-02-15	(F-12) Realizar cruces de información previo al reporte a la Contraloría	100	Desde la sección de almacén mensualmente se procede a enviar a la dirección contable y financiera los boletines de almacén y el control de documentos usados en dicha sección los cuales se evidencian en los anexos 1 a 7 de esta meta. Con la información suministrada por la sección de almacén se procede desde contabilidad a realizar la conciliación entre boletines de almacén y los libros auxiliares contables. Se adjunta conciliación realizada según anexo 8. Teniendo en cuenta que este proceso se realiza antes del cierre del periodo los ajustes que se deban realizar se hacen en el documento origen del registro.	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021 presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanza un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.
Revision Cuenta Anual 2021	8	La revisión de la cuenta fiscal anual rendida por la Universidad del Tolima arroja diferencias e inconsistencias en la información registrada en los siguientes formatos: Formato F_02 CDT-Movimientos cuentas bancadas Formato F_04 Movimiento de inventarios Formato F_12 Boletín de Almacén Formato F_21 Litigios y demandas Formato F_23 Plan de mejoramiento CUIPO - CATEGORÍA ÚNICA DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS	Diferencias de los reportes cargados en los aplicativos	Conciliar la información a reportar a los entes de control	Oficina jurídica y contractual	2022-11-08	2022-11-11	(F-21) Enviar oficio a la Contraloría Departamental del Tolima solicitando claridad en el valor a reportar en el formato F-21 (Valor pretensión inicial - valor pretensión actualizada)	1	La oficina jurídica y contractual envió oficio No. 100.4-544 del 08 de noviembre de 2022 a la Contraloría Departamental del Tolima solicitando aclaración respecto del valor a registrar en el formato F_21 Litigios y demandas ya que en el instructivo publicado en la página web para el diligenciamiento del formato establece valor demanda sin embargo no se precisa la cuantía que debe registrarse en dicha columna del citado formato_202201_f21_cdt si este se refiere a las pretensiones iniciales del proceso o el monto actualizado de la pretensión que es valor utilizado para el registro contable tanto en provisión como en cuentas de orden cuando dicho registro aplica una vez analizado el riesgo por parte de los apoderados judiciales de la institución de acuerdo a la normatividad vigente. Se adjunta oficio y correo enviado. Como respuesta a la solicitud la Contraloría Departamental remite el oficio CDT-RS-2022-00006251 del 25 de noviembre de 2022 en el cual informa que el valor a registrar en el formato F_21 Litigios y demandas de la Rendición de la cuenta anual es el de la cuantía de la demanda o valor de las pretensiones iniciales. Se adjunta oficio y correo de respuesta.	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021 presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanza un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.
Revision Cuenta Anual 2021	8	La revisión de la cuenta fiscal anual rendida por la Universidad del Tolima arroja diferencias e inconsistencias en la información registrada en los siguientes formatos: Formato F_02 CDT-Movimientos cuentas bancadas Formato F_04 Movimiento de inventarios Formato F_12 Boletín de Almacén Formato F_21 Litigios y demandas Formato F_23 Plan de mejoramiento CUIPO - CATEGORÍA ÚNICA DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS	Diferencias de los reportes cargados en los aplicativos	Conciliar la información a reportar a los entes de control	Oficina jurídica y contractual	2022-11-15	2023-01-20	(F-21) Realizar la actualización de los procesos jurídicos de acuerdo a los movimientos de la vigencia	100	Desde la dirección contable y financiera mediante oficio No. 4.1-002 del 18 de enero se solicita a la oficina jurídica y contractual el informe de procesos jurídicos con corte a 31 de diciembre de 2022. Se adjunta oficio y correo enviados. El 07 de febrero de 2022 la oficina jurídica y contractual da respuesta a la solicitud mediante oficio 100.4-34 remitiendo el informe requerido. Se adjunta correo y oficio remitido junto con el informe. Dentro del informe se incluyen los procesos tanto a favor como en contra. Dentro de los procesos en contra se registran los procesos terminados durante la vigencia 2022 a fin de que se realice el ajuste contable en caso de que aplique.	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021 presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanza un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.
Revision Cuenta Anual 2021	8	La revisión de la cuenta fiscal anual rendida por la Universidad del Tolima arroja diferencias e inconsistencias en la información registrada en los siguientes formatos: Formato F_02 CDT-Movimientos cuentas bancadas Formato F_04 Movimiento de inventarios Formato F_12 Boletín de Almacén Formato F_21 Litigios y demandas Formato F_23 Plan de mejoramiento CUIPO - CATEGORÍA ÚNICA DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS	Diferencias de los reportes cargados en los aplicativos	Conciliar la información a reportar a los entes de control	Oficina jurídica y contractual	2022-11-15	2023-01-20	(F-21) Determinar el riesgo a cada proceso y establecer la provisión contable correspondiente	100	En el informe enviado por la oficina jurídica y contractual de acuerdo a los soportes de la meta anterior se establece el riesgo de cada proceso. Se adjunta el informe de procesos jurídicos a 31 de diciembre de 2022	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021 presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanza un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.
Revision Cuenta Anual 2021	8	La revisión de la cuenta fiscal anual rendida por la Universidad del Tolima arroja diferencias e inconsistencias en la información registrada en los siguientes formatos: Formato F_02 CDT-Movimientos cuentas bancadas Formato F_04 Movimiento de inventarios Formato F_12 Boletín de Almacén Formato F_21 Litigios y demandas Formato F_23 Plan de mejoramiento CUIPO - CATEGORÍA ÚNICA DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS	Diferencias de los reportes cargados en los aplicativos	Conciliar la información a reportar a los entes de control	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera	2023-01-23	2023-02-15	(F-21) Realizar la actualización de las pretensiones actualizadas en las cuentas de orden y la provisión contable en el pasivo cuando aplique	1	Partiendo del informe de procesos jurídicos a 31 de diciembre de 2022 enviado por la oficina jurídica y contractual se procede desde la dirección contable y financiera a realizar la clasificación separando los procesos en contra y los procesos a favor y a su vez los procesos en contra se separan en terminados y activos. Se procede a generar un balance detallado por tercero de la cuenta de provisión contable y de las cuentas de orden para proceder a realizar la conciliación y ajuste necesario. Teniendo presente que los procesos con riesgo superior al 50% se deben provisionar por el 100% del valor de la pretensión actualizada que los procesos con riesgo entre el 11% y el 49% se registran en cuentas de orden cuando se pueda identificar el valor de la pretensión y que los procesos con riesgo inferior al 10% no se registran en cuentas de orden. Se adjunta el balance detallado utilizado para realizar la conciliación correspondiente y el serial No. 2586160 del 31 de diciembre de 2022 por medio del cual se registra el ajuste contable.	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021 presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanza un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.
Revision Cuenta Anual 2021	8	La revisión de la cuenta fiscal anual rendida por la Universidad del Tolima arroja diferencias e inconsistencias en la información registrada en los siguientes formatos: Formato F_02 CDT-Movimientos cuentas bancadas Formato F_04 Movimiento de inventarios Formato F_12 Boletín de Almacén Formato F_21 Litigios y demandas Formato F_23 Plan de mejoramiento CUIPO - CATEGORÍA ÚNICA DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS	Diferencias de los reportes cargados en los aplicativos	Conciliar la información a reportar a los entes de control	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera	2023-01-23	2023-02-15	(F-21) Incluir dentro del reporte CHIP las cuentas de orden	1	Se procede a incluir el reporte de cuentas de orden en el formato F1-UTOLIMA-110122022-FORMULADO CONVERGENCIA. Se adjunta archivo en Excel donde se evidencia el registro.	100	Se establecieron 10 metas las cuales se encontraban encaminadas a subsanar las debilidades identificadas por el ente de control durante la revisión de la cuenta anual 2021. Teniendo en cuenta que estas metas se encuentran superadas el cumplimiento de las metas establecidas en los hallazgos en los que se identificaron diferencias en la información reportada en los diversos formatos presentados en la cuenta anual 2021 presentada a la Contraloría Departamental del Tolima se pudo determinar que una vez validadas las evidencias suministradas por los responsables del cumplimiento de cada meta este hallazgo alcanza un cumplimiento del 100%. Lo que permitió efectuar los ajustes pertinentes y así poder garantizar la veracidad de la información registrada tanto en estados financieros como en los diferentes reportes presentados a los entes de control.

Boqué, 28 de febrero del 2023

ELABORO

JAIR ALFONSO HINKE GARDENAS  
 Profesional Universitario  
 OFICINA DE CONTROL INTERNO

APROBO

ETHEL MARGARIT CARVAJAL BARRERO  
 Jefe  
 OFICINA DE CONTROL INTERNO