

FORMATO No 1
 INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
 Informe presentado a la Controría General de la República

Entidad: UNIVERSIDAD DEL TOLIMA
 Representante legal: OMAR A. MEJÍA PATIÑO
 NIT: 890.700.640-7
 Periodos fiscales que cubre: 2021
 Modalidad de Auditoría: Cuenta Anual 2021
 Fecha de suscripción:

NÚMERO CONSECUTIVO DEL HALLAZGO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	EFECTO DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	OBJETIVO	DESCRIPCIÓN DE LAS METAS	DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD DE MEDIDA DE LA META	UNIDAD DE MEDIDA DE LA META	FECHA INICIACIÓN METAS	4-nov-22		RESPONSABLE
											FECHA TERMINACIÓN METAS	PLAZO EN SEMANAS DE LA META	
1		Al efectuar las conciliaciones y comparativos de la cuenta "11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, cuentas de ahorro y corrientes rendidos en el aplicativo CHIP, frente a la información reportada en el aplicativo SIA se observó una diferencia en la suma de \$632.087,00.	Diferencias de los reportes cargados en los aplicativos	Falta de credibilidad en la información presentada por la Universidad ante el ente de control	Conciliar la información a reportar a los entes de control. (FORMATO F-02 MOVIMIENTOS CUENTAS BANCARIAS Vs repote CHIP)	Presentar la información financiera de la institución de manera razonable	Realizar cruces de información previo al reporte a la Controría	Unidad	1	23/1/2023	15/02/2023	3	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera
2		Verificados los saldos reportados en el aplicativo SIA formato F-04 movimientos de inventarios, frente a los saldos reportados a la Contaduría General de la Nación, aplicativo CHIP CGN2015-001-SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA, cuenta 1.5 Inventarios con fecha de corte diciembre 31 de 2021, se observó que los saldos reportados no guardan relación entre sí, observando que el formato F_04, inventarios, fue rendido parcialmente ya que la entidad no reportó el 100% de la información conforme a las cifras registradas en los estados financieros.	Diferencias de los reportes cargados en los aplicativos	Falta de credibilidad en la información presentada por la Universidad ante el ente de control.	Conciliar la información a reportar a los entes de control (FORMATO F-04 MOVIMIENTOS DE INVENTARIOS Vs reporte CHIP)	Presentar la información financiera de la institución de manera razonable	Solicitar a la oficina de publicaciones el inventario actualizado de las obras a su cargo	Unidad	1	8/11/2022	11/11/2022	0	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera - Contabilidad, Dirección de servicios administrativos - Almacén
							Realizar alta de bienes de acuerdo al inventario reportado por la oficina de publicaciones	Unidad	1	15/11/2022	20/01/2023	9	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera - Contabilidad, Dirección de servicios administrativos - Almacén
							Realizar cruces de información previo al reporte a la Controría	Porcentaje (Informe)	100	23/1/2023	15/02/2023	3	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera - Contabilidad, Dirección de servicios administrativos - Almacén
3		Se cotejaron los saldos rendidos en el aplicativo SIA formato F-12 boletín de almacén frente a la información rendida a la Contaduría General de la Nación, (Aplicativo CHIP), cuenta 1.6 Propiedad planta y Equipo (los elementos de consumo y devolutivos) con fecha de corte diciembre 31 de 2021, observándose que las cifras presentan diferencias.	Diferencias de los reportes cargados en los aplicativos	Falta de credibilidad en la información presentada por la Universidad ante el ente de control.	Conciliar la información a reportar a los entes de control (FORMATO F_12 BOLETIN DE ALMACEN Vs Reporte CHIP)	Presentar la información financiera de la institución de manera razonable	Realizar cruces de información previo al reporte a la Controría	Porcentaje (Informe)	100	23/1/2023	15/02/2023	3	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera - Contabilidad, Dirección de servicios administrativos - Almacén
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 2021 cuenta "2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS Y 9.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS" y Certificación oficina jurídica, se observaron diferencias en las cifras reportadas por valor de \$73.742.121,00.	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.	Falta de credibilidad en la información presentada por la Universidad ante el ente de control.	Solicitar al ente de control claridad en los valores a reportar en el formato F-21	Presentar la información financiera de la institución de manera razonable	Enviar oficio a la Controría Departamental del Tolima, solicitando claridad en el valor a reportar en el formato F-21 (Valor pretensión inicial ó valor pretensión actualizada)	Unidad	1	8/11/2022	11/11/2022	1	Oficina jurídica y contractual
							Realizar la actualización de los proceso jurídicos de acuerdo a los movimientos de la vigencia	Porcentaje (Informe)	100	15/11/2022	20/01/2023	9	Oficina jurídica y contractual
							Determinar el riesgo a cada proceso y establecer la provisión contable correspondiente	Porcentaje (Informe)	100	15/11/2022	20/01/2023	9	Oficina jurídica y contractual
							Realizar la actualización de las pretensiones actualizadas en las cuentas de orden y la provisión contable en el pasivo cuando aplique	Unidad (Nota ajuste)	1	23/1/2023	15/02/2023	3	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera
							Incluir dentro del reporte CHIP las cuentas de orden	Unidad	1	23/1/2023	15/02/2023	3	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera
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.	Falta de credibilidad en la información presentada por la Universidad ante el ente 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)	Presentar la información financiera de la institución de manera razonable	(F-02) Realizar cruces de información previo al reporte a la Controría	Unidad	1	23/1/2023	15/02/2023	3	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera
							(F-04) Solicitar a la oficina de publicaciones el inventario actualizado de las obras a su cargo	Unidad	1	8/11/2022	11/11/2022	0	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera - Contabilidad, Dirección de servicios administrativos - Almacén
							(F-04) Realizar alta de bienes de acuerdo al inventario reportado por la oficina de publicaciones	Unidad	1	15/11/2022	20/01/2023	9	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera - Contabilidad, Dirección de servicios administrativos - Almacén
							(F-04) Realizar cruces de información previo al reporte a la Controría	Porcentaje (Informe)	100	23/1/2023	15/02/2023	3	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera - Contabilidad, Dirección de servicios administrativos - Almacén
							(F-12) Realizar cruces de información previo al reporte a la Controría	Porcentaje (Informe)	100	23/1/2023	15/02/2023	3	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera - Contabilidad, Dirección de servicios
							(F-21) Enviar oficio a la Controría Departamental del Tolima, solicitando claridad en el valor a reportar en el formato F-21 (Valor pretensión inicial ó valor pretensión actualizada)	Unidad	1	8/11/2022	11/11/2022	1	Oficina jurídica y contractual
							(F-21) Realizar la actualización de los proceso jurídicos de acuerdo a los movimientos de la vigencia	Porcentaje (Informe)	100	15/11/2022	20/01/2023	9	Oficina jurídica y contractual
							(F-21) Determinar el riesgo a cada proceso y establecer la provisión contable correspondiente	Porcentaje (Informe)	100	15/11/2022	20/01/2023	9	Oficina jurídica y contractual
							(F-21) Realizar la actualización de las pretensiones actualizadas en las cuentas de orden y la provisión contable en el pasivo cuando aplique	Unidad (Nota ajuste)	1	23/1/2023	15/02/2023	3	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera
							(F-21) Incluir dentro del reporte CHIP las cuentas de orden	Unidad	1	23/1/2023	15/02/2023	3	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera
6		Verificados los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación (Aplicativo CHIP) - CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO - PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN 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	Incertidumbre sobre la situación financiera y presupuestal 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	Conciliar que la información remitida via CHIP, sea la misma que los usuarios generan	Enviar correo de solicitud de mesa de ayuda con el analista del CHIP, informando la situación presentada	Unidad	1	8/11/2022	7/11/2023	52	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera Presupuesto
							Apropiar las recomendaciones que se generen en la mesa de ayuda para la generación de los reportes	Unidad	1	8/11/2022	7/11/2023	52	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera Presupuesto

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 evidenció que la Universidad del Tolima presentó Superávit presupuestal en la suma de \$36.055 millones, es decir el 21,04% 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	Falta de ejecución de los recursos afectando los beneficios en la comunidad universitaria	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	Hacer más eficientes los procesos de ejecución de los recursos de inversión	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	Unidad	3	8/11/2022	7/11/2023	52	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera Presupuesto
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 - CATEGORÍA ÚNICA DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO PROGRAMACION Y EJECUCION DE INGRESOS	Diferencias de los reportes cargados en los aplicativos	Falta de credibilidad en la información presentada por la Universidad ante el ente de control y posibles sanciones por reiteración de hallazgos	Conciliar la información a reportar a los entes de control	Presentar la información financiera de la institución de manera razonable	(F-02) Realizar cruces de información previo al reporte a la Contraloría (F-04) Solicitar a la oficina de publicaciones el inventario actualizado de las obras a su cargo (F-04) Realizar alta de bienes de acuerdo al inventario reportado por la oficina de publicaciones (F-04) Realizar cruces de información previo al reporte a la Contraloría (F-12) Realizar cruces de información previo al reporte a la Contraloría (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 ó valor pretensión actualizada) (F-21) Realizar la actualización de los procesos jurídicos de acuerdo a los movimientos de la vigencia (F-21) Determinar el riesgo a cada proceso y establecer la provisión contable correspondiente (F-21) Realizar la actualización de las pretensiones actualizadas en las cuentas de orden y la provisión contable en el pasivo cuando aplique (F-21) Incluir dentro del reporte CHIP las cuentas de orden	Unidad Unidad Unidad Porcentaje (Informe) Porcentaje (Informe) Unidad Porcentaje (Informe) Porcentaje (Informe) Unidad (Nota ajuste) Unidad	1 1 1 100 100 1 100 100 1 1	23/1/2023 8/11/2022 15/11/2022 23/1/2023 23/1/2023 8/11/2022 15/11/2022 15/11/2022 23/1/2023 23/1/2023	15/02/2023 11/11/2022 20/01/2023 15/02/2023 15/02/2023 11/11/2022 20/01/2023 20/01/2023 15/02/2023 15/02/2023	3 0 9 3 3 0 9 9 3 3	Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera Vicerrectoría administrativa y financiera - Contabilidad, Dirección de servicios administrativos - Almacén Vicerrectoría administrativa y financiera - Contabilidad, Dirección de servicios administrativos - Almacén Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera - Contabilidad, Dirección de servicios administrativos - Almacén Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera - Contabilidad, Dirección de servicios administrativos - Almacén Oficina jurídica y contractual Oficina jurídica y contractual Oficina jurídica y contractual Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera Vicerrectoría administrativa y financiera - Dirección contable y financiera

- Convenciones
- Columnas de calculo automático
 - Fila de totales
 - Información suministrada en el informe de la CGR
 - Celda con formato fecha: Día Mes Año


OMAR A. MEJÍA PATIÑO
RECTOR
UNIVERSIDAD DEL TOLIMA


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