

|                                                                               |               |            |                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------------------------------------------------------------------|
|  | ipo Modalidad | 53         | M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO<br>F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES |
|                                                                               | Formulario    | 409        |                                                                        |
|                                                                               | oneda Infor   | 1          |                                                                        |
|                                                                               | Entidad       | 7520       |                                                                        |
|                                                                               | Fecha         | 2016/12/31 | SEMESTRAL                                                              |
|                                                                               | Periodicidad  | 6          |                                                                        |

|    |         | 4                                               | 8               | 12                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 16                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 20                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                  | 24                                                        | 28                                 | 31                             | 32                                       | 36            | 40 | 44 | 48 |
|----|---------|-------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|---------------|----|----|----|
|    |         | MODALIDAD DE REGISTRO                           | CÓDIGO HALLAZGO | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | CAUSA DEL HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ACCIÓN DE MEJORA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA                                                                                                                                   | IDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MITIVIDADES / FECHA DE INIC | ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN | ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS | ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN | OBSERVACIONES |    |    |    |
| 1  | FILA_1  | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 1 - La UT durante la vigencia 2014 reconoció y pagó con cargo al presupuesto de la Entidad la suma de \$567.100 por concepto de intereses de mora en el pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral                                                                                                                                                                                     | debido a falta de gestión de la Universidad para el cumplimiento a los plazos establecidos para la autoliquidación y el pago de los aportes a los subsistemas de la Protección Social                                                                                                                                | Realizar las liquidaciones en forma oportuna y de igual forma hacer los pagos dentro de las fechas establecidas y establecer controles.                                                                                                                                                                                                                                                            | Liquidación oportuna de la planilla, por parte del funcionario encargado de realizarla.                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Verificación mensual                                                                                                                                             | 12                                                        | 2016/01/30                         | 2016/12/31                     | 48                                       | 12            |    |    |    |
| 2  | FILA_2  | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 2 -La UT en la vigencia 2014 presentó incumplimiento en las especificaciones de equipos y elementos contenidas en el objeto del contrato sin que existan soportes documentales que avalen las modificaciones presentadas precisando que no se produjo detrimento patrimonial así: En la ejecución del Contrato 1288 de 2014 En el contrato No. 607 de 2014 y En el contrato 977 de 2014.                | Lo anterior por debilidades de la Universidad al incluir en los requerimientos características técnicas no existentes en el mercado                                                                                                                                                                                  | Expedir circular recordando las obligaciones del supervisor; Ejercer mayor control en la verificación de las especificaciones técnicas de los equipos y elementos objeto del contrato al momento de la recepción.                                                                                                                                                                                  | Expedir circular informativa; Diseño e implementación de controles para la verificación de especificaciones técnicas.                                                                                                                                                                                                                                                     | Circular informativa; controles implementados                                                                                                                    | 2                                                         | 2016/02/29                         | 2016/12/30                     | 44                                       | 2             |    |    |    |
| 3  | FILA_3  | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 3 -En los contratos celebrados por la UT durante la vigencia 2014 para la compra de equipos bienes y elementos para las diferentes facultades se presentaron las siguientes deficiencias en el seguimiento a la ejecución contractual, los registros presupuestales se realizaron con anterioridad a la suscripción de los contratos; Algunos se iniciaron incluso después de cumplido el plazo inicial | Lo anterior debido al incumplimiento de los procedimientos contractuales deficiencias de comunicación entre las dependencias involucradas;                                                                                                                                                                           | Expedir circular recordando las obligaciones del supervisor; Ejercer mayor control sobre los plazos de ejecución de las órdenes de compra. Dar estricto cumplimiento al procedimiento del sistema gestión calidad BS-P03.                                                                                                                                                                          | Comunicación de circular; Enviar por correo electrónico copia de la orden de compra al supervisor; Efectuar seguimientos periódicos (por parte de la sección de compras) a los plazos de entrega de las órdenes de compra; Circular conjunta con la división contable y financiera y contratación; Socialización del procedimiento con los supervisores de los contratos. | Dos Socializaciones de circular; documento orden de compra enviado por medio electrónico; Dos jornadas de socialización en el semestre; Una circular informativa | 8                                                         | 2016/02/29                         | 2016/12/30                     | 44                                       | 8             |    |    |    |
| 4  | FILA_4  | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 4 -En el análisis de las órdenes de compra efectuadas por la Entidad para la vigencia 2014 se encontraron deficiencias en el registro de las entradas y salidas de los elementos en almacén elementos sin identificación y errores en los números de placa y series.                                                                                                                                    | Lo anterior debido a falta de controles en los procesos de recepción y registro de los elementos en almacén y fallas en la elaboración y asignación de placas de inventario;                                                                                                                                         | A partir de la fecha se establecerán controles en la recepción y registro de los elementos de almacén, por parte del funcionario que recibe la mercancía, como también del funcionario que elabora las entradas y salidas; en cuanto a la asignación de las placas de inventario no se entregará mercancía hasta tanto no se le asigne la respectiva placa de identificación                       | Oficiar a los funcionarios respectivos: el requerimiento de identificación de equipos en la factura, y verificar identificación frente a los equipos en físico; solicitar la verificación de la información consignada en la factura; solicitar la elaboración de las mismas antes de que la salida sea enviada para firmas.                                              | Oficios enviado a funcionarios Sección Almacén; socialización con todos los funcionarios implicados.                                                             | 2                                                         | 2016/01/20                         | 2016/12/15                     | 47                                       | 2             |    |    |    |
| 5  | FILA_5  | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 5 - La UT en la gestión contractual del Centro Universitario Regional del Norte de la vigencia 2014 presentó las siguientes deficiencias.                                                                                                                                                                                                                                                               | Lo anterior debido a falta de planeación gestión y control del área encargada                                                                                                                                                                                                                                        | Incluir al personal del CURDN en el plan de capacitación institucional, inducción y re inducción sobre contratación y compras de acuerdo al estatuto de la contratación acuerdo 043 de 2014;Centralizar las adquisiciones requeridas por unidades académicas, en la oficina de compras y contratación; consolidar la funcionalidad del Comité de Granas.                                           | Solicitar Mediante oficio a la oficina de Contratación y compras incluir al personal del CURDN e integrantes comité de granjas en los planes de capacitación en relación con el estatuto de contratación, acuerdo 043 de 2014.                                                                                                                                            | Soportes de asistencia a capacitación, inducción y re inducción.                                                                                                 | 2                                                         | 2016/01/18                         | 2016/04/18                     | 13                                       | 2             |    |    |    |
| 6  | FILA_6  | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 6 -La UT en la suscripción de contratos y notas de pedido en la Sede Central en la vigencia 2014 presentó las siguientes deficiencias                                                                                                                                                                                                                                                                   | Debido a la falta de vigilancia seguimiento y control por parte de la Universidad                                                                                                                                                                                                                                    | Aplicación del Parágrafo segundo del Artículo Décimo Quinto del Acuerdo 043 del 2014; aplicación de los Artículo octavo, Undécimo de la Resolución N° 0655 de 2015; Circular solicitando que en los estudios previos y en la solicitud de disponibilidad presupuestal y de necesidades de bienes registren las especificaciones técnicas requeridas sin colocar ningún tipo de marca.              | 1. Verificar en la solicitud de disponibilidad presupuestal y de necesidad de bienes la designación de supervisor; 2. En la orden de compra verificar la aplicación de los artículos octavo, décimo y undécimo de la resolución 0655 de 2015; 3. Comunicación de circular.                                                                                                | Formato de solicitud de disponibilidad presupuestal y de necesidades de bienes, orden de compra y Circular                                                       | 3                                                         | 2016/01/20                         | 2016/12/09                     | 46                                       | 3             |    |    |    |
| 7  | FILA_7  | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 7 - La UT mediante Nota de Pedido 630-14 del 6 de noviembre de 2014 adquirió 30 computadores portátiles HP 450 Core i7, pero al efectuar la revisión de cada elemento el portal con número de serie 8C37037M y placa de almacén No. 345974 no fue encontrado aunque en la Entidad fue recibido a satisfacción registradas las entradas y salidas de almacén.                                            | Lo anterior en razón a la inobservancia del procedimiento para efectuar el reporte de la situación y las reclamaciones ante la aseguradora así como a la falta de seguimiento y control de la Universidad sobre estos casos                                                                                          | Expedir circular recordando las obligaciones de los funcionarios de la Universidad respecto al manejo y custodia de los bienes entregados en responsabilidad y el procedimiento en caso de pérdida.                                                                                                                                                                                                | Comunicación de circular.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Dos Circulares comunicadas en el año                                                                                                                             | 2                                                         | 2016/03/01                         | 2016/08/01                     | 22                                       | 2             |    |    |    |
| 8  | FILA_8  | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 8 -La UT mediante Nota de Pedido de 2014 compró un (1) horno de secado de cultivo por \$6.380.000 con entrada almacén del 7 de abril de 2015 la cual se canceló mediante comprobante de egreso No. 00127 del 13 de abril de 2015 sin que el equipo al 22 de septiembre de 2015 fuera entregado por parte del proveedor;                                                                                 | La UT mediante Nota de Pedido de 2014 compró un (1) horno de secado de cultivo por \$6.380.000 con entrada almacén del 7 de abril de 2015 la cual se canceló mediante comprobante de egreso No. 00127 del 13 de abril de 2015 sin que el equipo al 22 de septiembre de 2015 fuera entregado por parte del proveedor; | Implementar mecanismos de verificación y medidas para el cumplimiento de las normas internas que rigen la contratación y la supervisión de contratos de compras                                                                                                                                                                                                                                    | Adelantar inducción y re inducción a los funcionarios involucrados en los procesos de contratación y los supervisores, sobre los, procedimientos, responsabilidades inherentes, y las incidencias en la ejecución de recursos públicos                                                                                                                                    | Soportes de asistencia a las actividades de inducción y re inducción                                                                                             | 1                                                         | 2016/01/25                         | 2016/05/25                     | 17                                       | 1             |    |    |    |
| 9  | FILA_9  | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 9 -La UT en la Nota de Pedido No. 683 del 13 de noviembre de 2014 para la compra de siete (7) computadores todo en uno pagó un mayor valor de \$1.484.000 mediante Formato de Cuentas No. 12388 del 18/12/14;                                                                                                                                                                                           | debido a incumplimiento del contratista y a falta de gestión de la Universidad en la actividad contractual                                                                                                                                                                                                           | Expedir circular recordando las obligaciones del supervisor de las mismas; Ejercer mayor control en la verificación de las especificaciones técnicas de los equipos y elementos objeto del contrato al momento de la recepción.                                                                                                                                                                    | Expedir circular informativa; Diseño e implementación de controles para la verificación de especificaciones técnicas.                                                                                                                                                                                                                                                     | Circular informativa; controles implementados                                                                                                                    | 2                                                         | 2016/02/29                         | 2016/12/30                     | 44                                       | 2             |    |    |    |
| 10 | FILA_10 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 10 -La UT mediante Nota de Pedido suscrita el 19-08-14 adquirió un Tractor 5055E John Deere de 65 HP con la empresa CASA TORO por \$56.650.000 desestimando 3 de las ofertas recibidas                                                                                                                                                                                                                  | Lo anterior debido a deficiencias en la parte precontractual de las notas de pedido y en la falta de controles en la planeación del contrato                                                                                                                                                                         | Planificar a través de una metodología participativa, las necesidades de adquisición de bienes, servicios y obras, de manera centralizada en la oficina de compras y contratación, en las etapas precontractual, contractual y pos contractual en el marco del estatuto de la contratación y compras acuerdo 043 de 2014                                                                           | 1) Capacitar a las unidades Académicas y Administrativas en planificación para los procesos de compras 2) Ajustar el procedimiento para la selección de bienes y elementos. 3) Aplicar la lista de chequeo que incluya los documentos necesarios para el ejercicio comparativo previo a la selección de un bien o servicio.                                               | 1) Capacitación realizada actualizado 2) Procedimiento                                                                                                           | 2                                                         | 2016/01/25                         | 2016/05/25                     | 17                                       | 2             |    |    |    |
| 11 | FILA_11 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 11- Durante la vigencia 2014 la UT giró \$5.020.680 por concepto de apoyo económico para la adquisición de báscula electromecánica para el programa porcino;                                                                                                                                                                                                                                            | Lo anterior debido a falta de planeación en la gestión contractual y a deficiencias del Control Interno Contable;                                                                                                                                                                                                    | Revisar la legislación y el procedimiento utilizado para las adquisiciones a partir de avances y apoyos económicos. Realizar capacitación, inducción y re inducción a los funcionarios involucrados en los procesos de contratación, interventores y los supervisores, sobre la normatividad, procedimientos, responsabilidades inherentes, y las incidencias en la ejecución de recursos públicos | Implementación y socialización del documento de avances y apoyos económicos. Capacitación de los supervisores e interventores en procesos precontractual, contractual y pos contractual.                                                                                                                                                                                  | Implementación del procedimiento; Documento socializado; dos capacitaciones por año                                                                              | 4                                                         | 2016/01/25                         | 2016/07/25                     | 26                                       | 3             |    |    |    |
| 12 | FILA_12 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 12 -La UT en la vigencia 2014 adquirió elementos por \$173.669.574 que transcurridos entre siete (7) y veinte (20) meses no han sido puestos en servicio y en algunos casos se encuentran empacados y apilados sin verificar su contenido y estado.                                                                                                                                                     | Lo anterior debido a deficiencias en el establecimiento de la necesidad los estudios previos la justificación que soporta los procesos contractuales y en la falta de previsión de la Universidad para establecer la ubicación definitiva de los elementos adquiridos;                                               | Establecer mejoras a la eficacia del seguimiento y control de las adquisiciones destinadas a la práctica académica                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Realizar inducción y re inducción a los funcionarios supervisores, y docentes sobre la fase pos contractual y responsabilidades inherentes y las incidencias en el manejo de recursos universitarios                                                                                                                                                                      | Soportes de asistencia a las actividades de inducción y re inducción                                                                                             | 1                                                         | 2016/01/25                         | 2016/05/25                     | 17                                       | 1             |    |    |    |
| 13 | FILA_13 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 13 -La UT durante la vigencia 2014 suscribió el contrato de compraventa No. 968-14 por \$52.130.256 el cual presentó inconsistencias                                                                                                                                                                                                                                                                    | Lo anterior por debilidades en la planeación para la adquisición de equipos y falta de gestión y control en el recibo y administración de estos elementos                                                                                                                                                            | Ejercer mayor control en la identificación de necesidades en la etapa precontractual, para establecer el objeto del contrato; Expedir circular recordando las obligaciones de los supervisores en la recepción y puesta en uso de los bienes adquiridos.                                                                                                                                           | Expedir circular informativa; Diseño e implementación de controles para la verificación de especificaciones técnicas y puesta en uso de los bienes adquiridos.                                                                                                                                                                                                            | Circular informativa; controles implementados                                                                                                                    | 2                                                         | 2016/02/29                         | 2016/12/30                     | 44                                       | 2             |    |    |    |
| 14 | FILA_14 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 14 -La UT en la vigencia 2014 giró al Centro Universitario Regional del Norte - CURDN \$466.000.000 mediante los registros presupuestales 2705 y 3003 del 31 de marzo y 8 abril de 2014 respectivamente cada uno por \$233.000.000; pero la Universidad no expidió los CDP y registros presupuestales respectivos de los actos contractuales realizados por el CURDN                                    | debido a falta de directrices y control por parte de la Universidad en la ejecución de los mismos                                                                                                                                                                                                                    | Dar cumplimiento a los requisitos reglamentarios de la etapa precontractual de los procesos de adquisición de bienes y/o servicios.                                                                                                                                                                                                                                                                | Establecer y aplicar controles frente a los procedimientos del Registro Presupuestal en los procesos de adquisición de bienes y/o servicios en el CURDN.                                                                                                                                                                                                                  | Controles establecidos y aplicados                                                                                                                               | 2                                                         | 2016/01/18                         | 2016/05/25                     | 18                                       | 2             |    |    |    |
| 15 | FILA_15 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 15 -La UT en el proceso de aprobación y ejecución del presupuesto de la vigencia 2014 no definió las fuentes de ingresos que sirvieran de base para financiar y apalancar los gastos de la institución ni realizó seguimiento permanente al flujo de ingresos \$107.408.325.70839 y gastos (usos) \$121.069.074.87876 como se refleja en las siguientes tablas                                          | Lo anterior debido a falta de políticas y de mecanismos de control presupuestal efectivos                                                                                                                                                                                                                            | Establecer de manera más explícita las fuentes y usos en el presupuesto de las vigencias 2016 en adelante.                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Elaboración proyecto de presupuesto 2016 estableciendo fuentes y usos; Aprobación Presupuesto 2016; Presentación Proyecto de Estatuto Presupuestal al Consejo Superior.                                                                                                                                                                                                   | Actividad 1 y 2: Acuerdo de presupuesto aprobado (socializar a la unidad académica-Administrativa) Actividad 3: Documento proyecto Estatuto Presupuestal.        | 3                                                         | 2015/11/01                         | 2016/06/30                     | 35                                       | 3             |    |    |    |
| 16 | FILA_16 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 16 -La UT al cierre de la vigencia 2014 obtuvo un mayor recaudo en los Aportes de la Nación por \$234.164.347 valor que no fue incorporado al presupuesto pero si comprometido y pagado                                                                                                                                                                                                                 | debido a incorrecta decisión de la administración                                                                                                                                                                                                                                                                    | Establecer criterios y dar aplicabilidad para las adiciones de recursos de balance.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Incorporar los recursos por aportes de la Nación por mayor valor al cierre de la vigencia presupuestal.                                                                                                                                                                                                                                                                   | Documento.                                                                                                                                                       | 2                                                         | 2016/01/18                         | 2016/02/15                     | 4                                        | 2             |    |    |    |
| 17 | FILA_17 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 17 - La UT en la constitución de las reservas presupuestales 2013 y 2014 presentó deficiencias.                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Lo anterior por debilidades y falta de mecanismos de control en la constitución de reservas presupuestales                                                                                                                                                                                                           | Establecer mecanismos de control que permitan cruzar la información presupuestal del cierre de la vigencia respecto a los compromisos no girados y que evidencien los soportes correspondientes. Actividad 2: Constituir reserva presupuestal conforme a lo establecido en el artículo 86 del Decreto 111 de 1996                                                                                  | Actividad 1: Cruzar información presupuestal al cierre de la vigencia respecto a los compromisos no girados y que evidencien los soportes correspondientes. Actividad 2: Constituir reserva presupuestal conforme a lo establecido en el artículo 86 del Decreto 111 de 1996.                                                                                             | Acto administrativo                                                                                                                                              | 1                                                         | 2015/12/16                         | 2016/03/31                     | 15                                       | 1             |    |    |    |
| 18 | FILA_18 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 18 -La ejecución presupuestal de gastos de la UT al cierre de la vigencia 2014 no refleja las obligaciones pendientes de autorización de pago para cada una de las apropiaciones presupuestales por lo cual la resolución de cuentas por pagar se establece con base en las cuentas físicas radicadas en Tesorería;                                                                                     | debido a falta de gestión de la administración para advertir la deficiencia del software presupuestal y a debilidades en los mecanismos de seguimiento y control al proceso presupuestal por parte de la administración                                                                                              | Implementación de controles a través del aplicativo que integra Contabilidad, Tesorería, Presupuesto, Nómina, Compras, Almacén, Contratación, Facturación y Matriculas, que permita agilizar el flujo de información y garantizar un seguimiento y control más efectivo                                                                                                                            | Ajuste e implementación de controles al procedimiento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Documento actualizado y controles aplicados                                                                                                                      | 2                                                         | 2016/01/18                         | 2016/12/23                     | 49                                       | 0             |    |    |    |
| 19 | FILA_19 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 19- Durante la vigencia 2014 la ejecución presupuestal de gastos de la UT presentó deficiencias; El pago de las licencias de maternidad; Los aportes patronales de la nómina de transitorios y del personal vinculado mediante contrato individual de trabajo.                                                                                                                                          | Lo anterior por deficiencias en la solicitud de disponibilidad presupuestal por parte de la división de relaciones laborales y prestaciones                                                                                                                                                                          | Diseño e implementación de controles en la elaboración de la solicitud de los certificados de disponibilidad presupuestal y registros presupuestales que respaldan la liquidación de la nómina mensual por parte de la Oficina de Relaciones Laborales y Prestacionales, teniendo en cuenta las diferentes novedades o particularidades de la misma.                                               | Estricta Verificación de los certificados de disponibilidad presupuestal; implementación de controles y verificación mensual.                                                                                                                                                                                                                                             | Verificación mensual                                                                                                                                             | 12                                                        | 2016/01/30                         | 2016/12/31                     | 48                                       | 12            |    |    |    |
| 20 | FILA_20 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 20 -La UT en el ejercicio de otorgamiento de comisiones de estudio incurrió en detrimento de recursos públicos por \$327.645.878 porque otorgó comisión de estudios al docente identificado con la cédula de ciudadanía No. 12.138 xxx durante el periodo comprendido de junio de 2005 a agosto de 2008 y un año adicional para entregar el título                                                      | debido al incumplimiento del docente y a la falta de gestión administrativa por parte de la Universidad para obtener el reembolso                                                                                                                                                                                    | El comité de desarrollo de la Docencia realizara seguimiento semestral sobre los tiempos de entregas de títulos a quienes estén en comisión de estudios; Reportar a la Oficina de Asesoría Jurídica los casos específicos, para tomar acciones jurídicas correspondientes para recuperar los recursos.                                                                                             | Con un año y seis meses de antelación. Notificar a los beneficiarios de las comisiones de estudio la entrega del título una vez terminada; Oficiar a la Oficina de Asesoría jurídica para adelantar acciones judiciales.                                                                                                                                                  | Informes semestrales; Oficio dirigido a la Asesoría Jurídica                                                                                                     | 3                                                         | 2016/02/26                         | 2016/12/09                     | 41                                       | 3             |    |    |    |
| 21 | FILA_21 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 21 -La UT en el ejercicio de otorgamiento de comisiones de estudio incurrió en detrimento de recursos públicos por \$267.676.480 por concepto de salarios y prestaciones sociales apoyos económicos para comisión de estudios del docente identificado con la cédula de ciudadanía No. 79.104.xxx                                                                                                       | debido al incumplimiento del docente y a la falta de gestión administrativa por parte de la Universidad para obtener el reembolso                                                                                                                                                                                    | El comité de desarrollo de la Docencia realizara seguimiento semestral sobre los tiempos de entregas de títulos a quienes estén en comisión de estudios; Reportar a la Oficina de Asesoría Jurídica los casos específicos, para tomar acciones jurídicas correspondientes para recuperar los recursos.                                                                                             | Con un año y seis meses de antelación. Notificar a los beneficiarios de las comisiones de estudio la entrega del título una vez terminada; Oficiar a la Oficina de Asesoría jurídica para adelantar acciones judiciales.                                                                                                                                                  | Informes semestrales; Oficio dirigido a la Asesoría Jurídica                                                                                                     | 3                                                         | 2016/02/26                         | 2016/12/09                     | 41                                       | 3             |    |    |    |
| 22 | FILA_22 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 22 - La UT en el ejercicio de otorgamiento de comisiones de estudio incurrió en detrimento de recursos públicos por \$280.332.564 por concepto de pago de salarios y prestaciones sociales apoyos económicos para sostenimiento que otorgó al docente identificado con la cédula de ciudadanía No.14.240 xxx                                                                                            | debido al incumplimiento del docente y a la falta de gestión administrativa por parte de la Universidad para obtener el reembolso                                                                                                                                                                                    | El comité de desarrollo de la Docencia realizara seguimiento semestral sobre los tiempos de entregas de títulos a quienes estén en comisión de estudios; Reportar a la Oficina de Asesoría Jurídica los casos específicos, para tomar acciones jurídicas correspondientes para recuperar los recursos.                                                                                             | Con un año y seis meses de antelación. Notificar a los beneficiarios de las comisiones de estudio la entrega del título una vez terminada; Oficiar a la Oficina de Asesoría jurídica para adelantar acciones judiciales.                                                                                                                                                  | Informes semestrales; Oficio dirigido a la Asesoría Jurídica                                                                                                     | 3                                                         | 2016/02/26                         | 2016/12/09                     | 41                                       | 3             |    |    |    |
| 23 | FILA_23 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 23 -La UT en el ejercicio de otorgamiento de comisiones de estudio incurrió en detrimento de recursos públicos por \$270.827.811 por concepto de salarios y prestaciones sociales apoyos económicos que otorgó al docente identificado con la cédula de ciudadanía No. 11.339.xxx                                                                                                                       | debido al incumplimiento del docente y a la falta de gestión administrativa por parte de la Universidad para obtener el reembolso                                                                                                                                                                                    | El comité de desarrollo de la Docencia realizara seguimiento semestral sobre los tiempos de entregas de títulos a quienes estén en comisión de estudios; Reportar a la Oficina de Asesoría Jurídica los casos específicos, para tomar acciones jurídicas correspondientes para recuperar los recursos.                                                                                             | Con un año y seis meses de antelación. Notificar a los beneficiarios de las comisiones de estudio la entrega del título una vez terminada; Oficiar a la Oficina de Asesoría jurídica para adelantar acciones judiciales.                                                                                                                                                  | Informes semestrales; Oficio dirigido a la Asesoría Jurídica                                                                                                     | 3                                                         | 2016/02/26                         | 2016/12/09                     | 41                                       | 3             |    |    |    |
| 24 | FILA_24 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 24 -La UT en los contratos suscritos en la vigencia 2014 no envió a los contratistas el cumplimiento por el tiempo requerido para las pólizas de cumplimiento ni de calidad y correcto funcionamiento que respaldan los contratos                                                                                                                                                                       | Lo anterior debido a falta de cuidado en el seguimiento a la ejecución contractual                                                                                                                                                                                                                                   | circular informativa acerca de la vigencia y exigencias de las coberturas de los contratos                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Socialización a los supervisores de los contratos de la gestión contractual y del Acuerdo 043 de 2014 y su resolución reglamentaria 655 del 2015.                                                                                                                                                                                                                         | 1. Dos jornadas de socialización en el semestre; 2. Una circular informativa                                                                                     | 3                                                         | 2016/02/29                         | 2016/03/30                     | 4                                        | 3             |    |    |    |
| 25 | FILA_25 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 25 -La UT únicamente publicó en la página del Sistema Electrónico de Contratación Pública SECOPE el texto de los contratos celebrados en la vigencia 2014 omitiendo los demás documentos contractuales precontractuales y poscontractuales                                                                                                                                                              | debido a falta de control y seguimiento del área encargada                                                                                                                                                                                                                                                           | Publicar las documentos soportes de cada una de las etapas contractuales ( precontractual y pos contractual) de los contratos que suscriba la Universidad del Tolima.                                                                                                                                                                                                                              | Publicación cuatrimestral de los documentos que soportan etapas de contratación en la página SECOPE.                                                                                                                                                                                                                                                                      | Documentos publicados                                                                                                                                            | 3                                                         | 2016/01/17                         | 2016/12/31                     | 50                                       | 3             |    |    |    |
| 26 | FILA_26 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 26 -La UT en la vigencia 2014 omitió la modalidad de contratación por oferta privada en la adquisición de bienes (computadores portátiles y videobeam) por valor total de \$134.883.900 (219 SMMVL) cuantía superior a 150 SMMVL significando los requisitos al realizar el proceso por contratación directa a través de las Notas de Pedido No. 630 y 634                                              | debido a incorrecta decisión de la Vicerrectoría Administrativa                                                                                                                                                                                                                                                      | Circular informativa recordando las diferentes modalidades de contratación, según acuerdo 043 de 2014, estatuto de contratación; Realizar control previo al procedimiento de la convocatoria a cotizar.                                                                                                                                                                                            | Elaboración de circular que contenga las diferentes modalidades de contratación que quedaron contenidas en el artículo décimo quinto del Estatuto General de Contratación; Documento revisado para la publicación.                                                                                                                                                        | Circular y documento revisado                                                                                                                                    | 2                                                         | 2016/01/20                         | 2016/12/09                     | 46                                       | 2             |    |    |    |



|                                                                               |               |            |                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------------------------------------------------------------------|
|  | ipo Modalida  | 53         | M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO<br>F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES |
|                                                                               | Formulario    | 409        |                                                                        |
|                                                                               | ioneda Inform | 1          |                                                                        |
|                                                                               | Entidad       | 7520       |                                                                        |
|                                                                               | Fecha         | 2016/12/31 |                                                                        |
|                                                                               | Periodicidad  | 6          | SEMESTRAL                                                              |

|    |         | 4                                               | 8               | 12                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 16                                                                                                                                                                                                                                                                        | 20                                                                                                                                                                                                                              | 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES                                                                                                                                 |                                                 |                                      |                          |                               |                  |                            |                                                                                                |
|----|---------|-------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |         | MODALIDAD DE REGISTRO                           | CÓDIGO HALLAZGO | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | CAUSA DEL HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                        | ACCIÓN DE MEJORA                                                                                                                                                                                                                | ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN                                                                                                                                            | ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA                  | IDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA | FECHAS / FECHA DE INICIO | FECHAS / FECHA DE TERMINACIÓN | PLAZO EN SEMANAS | AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN | OBSERVACIONES                                                                                  |
| 27 | FILA_27 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 27 -La UT en la contabilidad del año 2014 afectó incorrectamente la Subcuenta del Pasivo 291013- Ingresos Recibidos por Anticipado Contribuciones en algunos contratos (Notas de Pedido) con los cuales adquirió licencias académicas de software que corresponden a la Subcuenta del Activo 197007- Licencias como se observa a continuación                                                          | Lo anterior debido a falta de diligencia y cuidado del Área Contable para el registro de los hechos financieros y económicos                                                                                                                                              | Actualización y capacitación del personal en temas contables y Registrar el activo correspondiente según el plan general de cuentas.                                                                                            | Incluir a los funcionarios del área contable en el plan de capacitación.                                                                                             | Capacitaciones                                  | 2                                    | 2016/01/18               | 2016/12/23                    | 49               | 0                          |                                                                                                |
| 28 | FILA_28 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 28 - La UT en los estados contables a 31 dic 2014 presentó deficiencias frente a la adecuada y oportuna contabilización de ciertas partidas:SE CONTABILIZO la cedula del beneficiario como valor; ajustes relativos a gastos de reserva; ajustes relativos a depuración y revisión de gastos por salarios y provisiones de prestaciones sociales y parafiscales del Sem A/14 del Convenio Cobertura; S | Lo anterior por falta de seguimiento y control frente a los hechos financieros y registros contables                                                                                                                                                                      | Actualización y capacitación del personal en temas contables y aumentar el autocontrol al momento de registrar los hechos económicos y financieros de la Universidad del Tolima y realizar depuración periódica.                | Realizar pruebas selectivas; contabilizar adecuadamente los hechos económicos y financieros de acuerdo al procedimiento establecido y realizar depuración periódica; | Capacitaciones; Documento /Registros contables. | 3                                    | 2016/01/18               | 2016/12/23                    | 49               | 3                          | Los ajustes correspondientes a los hallazgos fueron efectuados en el primer trimestre del 2015 |
| 29 | FILA_29 | 2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |                 | 29 -La UT en el ejercicio contable a 31 de diciembre de 2014 presentó un déficit financiero por \$5.402.096.388 porque los costos y gastos se incrementaron en porcentajes superiores a los de los ingresos como se refleja en los siguientes conceptos significativos                                                                                                                                 | Lo anterior por falta de seguimiento y control de los gastos y costos en que se incurre consecuentemente con las necesidades de la Entidad la falta de seguimiento y control de los ingresos frente al recaudo y su dinámica para compensar y atender los costos y gastos | Dar cumplimiento al Plan de Austeridad del Gasto y Articular presupuesto y contabilidad en tiempo real a través de un software, que permita controlar ingresos y gastos en cada una de las vigencias en que ocurren los hechos. | Informe mensual del comportamiento presupuestal y financiero de la Universidad.                                                                                      | Informe                                         | 12                                   | 2016/01/18               | 2016/12/23                    | 49               | 12                         |                                                                                                |