

REVISIÓN COMITÉ DE COORDINACIÓN CONTROL INTERNO	PORCENTAJE DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		95.48%
	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		100.00%
Fecha del Comité: 29/04/2019	TOTAL HALLAZGOS		35
No. De Acta de Comité: Acta No. 04 de 2019	HALLAZGOS CON MEJORAS CUMPLIDAS		32 95.48%
No. De Informe de Avance: Tercer	TOTAL DE ACCIONES		44
Fecha de corte de Informe de avance: 31/03/2019	ACCIONES PLAN FINALIZADAS		41 95.83%
	Total Actividades		76
	Actividades Finalizadas		72
	Actividades Vencidas		0
	Actividades en cero (0)		4

ITEM	HALLAZGO		RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES					ESTADO DE LA ACTIVIDAD			DESCRIPCIÓN CUALITATIVO DEL AVANCE	
	No.	CÓDIGO			DESCRIPCIÓN	CAUSA	DESCRIPCIÓN	Unidad de medida	Cant Unid Medida	Fecha Finalizacion	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN ACTIVIDAD TRIMESTRE	VIGENTE		VENCIDA
1	1	<p>CONCILIACIONES BANCARIAS</p> <p>Revisada la cuenta contable 11100628 Bancolombia cuenta de ahorros N° 0733563XXX UTP y los extractos bancarios de la vigencia 2017, se reflejó en las conciliaciones bancarias de la vigencia, registros por concepto de consignaciones REDEBAN pendientes en libros por \$193,393,318, consignaciones REDEBAN pendientes en bancos por \$237,316,560 y el resultado de los cálculos del equipo auditor en el total de las consignaciones con tarjeta pendientes de registrar en libros fue de \$65,297,509,00; así mismo, se constató valor dejado de registrar en libros que asciende a \$59.016.478. Anexo Cuadro</p>	Ocasionado por debilidades del control interno en el área de contabilidad	GESTION CONTABLE	Revisión de las Políticas y Practicas Contables NIC-SP que permitan un mejor control y calidad en las conciliaciones Bancarias	Analizar, ajustar e implementar la información relacionada con las directrices, políticas y procedimientos en la elaboración de las conciliaciones bancarias	Documento	1	31-ene.-19	1	No	No	Finalizada	<p><b>Reporte Anterior:</b> En el TITULO I - POLÍTICAS CONTABLES CAPITULO I – ACTIVOS 1. POLÍTICA CONTABLE DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO numeral f. Los cheques girados y no reclamados por el beneficiario, permanecerán durante 6 meses en caja fuerte, luego de este período se anularán y se llevarán a la cuenta de acreedores varios, g. Las consignaciones que aparecen en el extracto y carecen de documento soporte permanecerán por dos meses en la conciliación; a partir de este plazo se llevarán al proyecto respectivo si aparece en la consignación o al proyecto de ingresos no discriminados cuando se desconoce el número del proyecto. Resolución de Rectoría No. 7493 del 31 de diciembre de 2018</p>
2	2	<p>CARTERA</p> <p>Incumpliendo la norma antes citada, en la UTP al cierre de la vigencia 2017, se evidenció un saldo en el tercero ICETEX, en las cuentas 14070101 DEUDORES-Servicios Educativos-Matriculas Pregrado por \$4.625.930 y en la cuenta 14070103 DEUDORES-Servicios Educativos-Matriculas Posgrado, por \$392.118.692, para un total de \$396.744.622; sin reflejarse en el estado de cartera a diciembre 31 de 2017. Anexo Cuadro</p>	Ocasionado por debilidades en la conciliación entre contabilidad y los registros realizados en cartera y control interno contable	GESTION CONTABLE	Revisión de las Políticas y Practicas Contables NIC-SP que permitan un mejor control y calidad en el proceso de Cartera	Analizar, ajustar e implementar la información relacionada con las directrices, políticas y procedimientos en la conciliación de cartera	Documento	1	31-ene.-19	1	No	No	Finalizada	<p><b>Reporte Anterior:</b> En el Manual de políticas contables en el TITULO II POLITICAS CONTABLES GENERALES Políticas Generales para Cobro de Cartera en el numeral f. Las Cuentas por Cobrar que correspondan a Servicios Educativos con entidades públicas o privadas, se registrarán en las cuentas contables respectivas, previa remisión por parte de las entidades, pero no se generará factura por estos servicios. De forma mensual se conciliarán saldos con las entidades deudoras, con el fin de realizar los ajustes pertinentes. Resolución de Rectoría No. 7493 del 31 de diciembre de 2018</p>
3	3	<p>DEPURACIÓN CONTABLE</p> <p>La UTP. al cierre de la vigencia 2017, presentó un saldo en la cuenta 142402, recursos entregados en administración, por \$6.392.259.272, el cual corresponde a un saldo por depurar de vigencias anteriores, por concepto de los aportes del SENA pactados en el convenio 448 de 2015, los cuales fueron registrados en contabilidad como resultado de cruce de operaciones recíprocas, sin los soportes idóneos y sin que existiera lugar a causación por tratarse de un convenio y no de un contrato interadministrativo. Durante la vigencia 2017, esta cuenta no tuvo movimiento alguno.</p>	Lo anterior es ocasionado por debilidades de control interno contable en lo relacionado con la depuración de la información financiera previo al cierre de la vigencia	GESTION CONTABLE	Revisión de las Políticas y Practicas Contables NIC-SP que permitan un mejor control y calidad en cada uno de los registros que conforman la información financiera en el cierre de cada vigencia	Analizar, ajustar e implementar la información relacionada con las directrices, políticas y procedimientos en el cierre de la vigencia	Documento	1	31-ene.-19	1	No	No	Finalizada	<p><b>Reporte Anterior:</b> Este hallazgo fue organizado en el proceso de depuración de las cuentas de balance dentro del proceso de convergencia al Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno el cual fue contabilizado en el comprobante No. 2163 Ajustes por Errores (renglones 58 y 59)</p>



CONTROL INTERNO

INFORME DE REVISIÓN AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Código	1115 - F02
Versión	2
Fecha	10/05/2013
Página	1 de 1

REVISIÓN COMITÉ DE COORDINACIÓN CONTROL INTERNO	PORCENTAJE DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		95.48%			
	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		100.00%			
Fecha del Comité: 29/04/2019	TOTAL HALLAZGOS		35	Total Actividades	76	
No. De Acta de Comité: Acta No. 04 de 2019	HALLAZGOS CON MEJORAS CUMPLIDAS		32	95.48%	Actividades Finalizadas	72
No. De Informe de Avance: Tercer	TOTAL DE ACCIONES		44		Actividades Vencidas	0
Fecha de corte de Informe de avance: 31/03/2019	ACCIONES PLAN FINALIZADAS		41	95.83%	Actividades en cero (0)	4

ITEM	HALLAZGO		RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES					ESTADO DE LA ACTIVIDAD			DESCRIPCIÓN CUALITATIVO DEL AVANCE
	No.	CÓDIGO			DESCRIPCIÓN	CAUSA	DESCRIPCIÓN	Unidad de medida	Cant Unid Medida	Fecha Finalizacion	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN ACTIVIDAD TRIMESTRE	VIGENTE	
4	4	<p><b>TERRENOS Y EDIFICACIONES</b> La Universidad Tecnológica para la vigencia 2017, revisados los libros auxiliares y saldos contables de la propiedad, planta y equipo, no actualizó los bienes inmuebles con base en el último avalúo, ajustado al IPC del año 2017, equivalente al 4.09%. Anexo Cuadro</p>	Debilidades en el sistema de control interno contable	GESTION CONTABLE	<p>Revisión de las Políticas y Practicas Contables NIC-SP que permitan un mejor control y calidad en cada uno de los registros contables relacionados con valoración terrenos y edificaciones al cierre de cada vigencia</p>	Documento	1	31-ene.-19	1	No	No	Finalizada	<p><b>Reporte Anterior:</b> Este hallazgo fue organizado en el proceso de depuración de las cuentas de balance dentro del proceso de convergencia al Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno el cual fue contabilizado en el comprobante No. 2161 Ajustes por Convergencia (renglones del 1 al 403). Y en las policas contables se estable su medición posterior.</p>
5	5	<p><b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b> En la Universidad Tecnológica de Pereira, al revisar los movimientos contables de las construcciones en curso se observó que la obra registrada en el código contable 16150104 - Escuela de Tecnología Química, con saldo a diciembre 31 de 2017 por \$438.568.426, fue terminada totalmente y recibida por la Universidad en el mes de septiembre de 2017, pero no fue reclasificada a la cuenta 1640 – Propiedad, Planta y Equipo – Edificaciones, por lo tanto no se generó gasto por concepto de depreciación en el último trimestre del año.</p>	Debilidades de control interno contable	GESTION CONTABLE	<p>Revisión y actualización de la forma en que se realiza el proceso de la conciliación de construcciones en curso.</p>	Documento	1	31-ene.-19	1	No	No	Finalizada	<p><b>Reporte Anterior:</b> En el Manual de Políticas Contables en el numeral 6. POLÍTICA CONTABLE DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Reconocimiento Para el reconocimiento de las construcciones en curso la Oficina de Planeación, deberá remitir a Gestión Contable toda la información básica y necesaria (diseños), si pasados dieciocho (18) meses la construcción no se ha llevado a cabo, la misma dependencia deberá informar las razones del por las que dicha obra no se realizó para Gestión Contable pueda realizar los ajustes pertinentes. Resolucion No. 7493 del 31 de diciembre de 2018 Corresponde al Almacén General presentar un informe mensual a Gestión Contable del saldo y la depreciación de los bienes muebles existentes. En el caso de los bienes inmuebles la oficina de planeación remitirá mensualmente un informe detallado sobre las construcciones nuevas, en curso y terminadas, para su respectivo ajuste contable.</p>



CONTROL INTERNO

INFORME DE REVISIÓN AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Código	1115 - F02
Versión	2
Fecha	10/05/2013
Página	1 de 1

REVISIÓN COMITÉ DE COORDINACIÓN CONTROL INTERNO	PORCENTAJE DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		95.48%
	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		100.00%
Fecha del Comité: 29/04/2019	TOTAL HALLAZGOS		35
No. De Acta de Comité: Acta No. 04 de 2019	HALLAZGOS CON MEJORAS CUMPLIDAS		32 95.48%
No. De Informe de Avance: Tercer	TOTAL DE ACCIONES		44
Fecha de corte de Informe de avance: 31/03/2019	ACCIONES PLAN FINALIZADAS		41 95.83%
	Total Actividades		76
	Actividades Finalizadas		72
	Actividades Vencidas		0
	Actividades en cero (0)		4

ITEM	HALLAZGO		RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES					ESTADO DE LA ACTIVIDAD			DESCRIPCIÓN CUALITATIVO DEL AVANCE	
	No.	CÓDIGO			DESCRIPCIÓN	CAUSA	DESCRIPCIÓN	Unidad de medida	Cant Unid Medida	Fecha Finalizacion	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN ACTIVIDAD TRIMESTRE	VIGENTE		VENCIDA
6	6	<p>REGISTRO CONTABLE CONVENIO 2664</p> <p>La UTP no registró en forma adecuada el movimiento contable del convenio 2664 de 2017 suscrito con la alcaldía de Pereira para aunar esfuerzos en un proyecto hortícola de la Secretaría Municipal de Desarrollo Rural, tal como se detalla a continuación:</p> <p>La Universidad causó en la cuenta 43055005 consultoría profesional, los \$311.000.000 (aportes del municipio), debiendo registrar como ingresos únicamente el monto correspondiente a la administración del proyecto equivalente al 10% de los recursos recibidos en administración según lo definido en el acuerdo del Consejo Superior 35 del 6/06/17, es decir, \$31.100.000 y \$279.900.000 como un crédito a la cuenta del pasivo 2453 – recursos recibidos en administración.</p> <p>La ejecución del proyecto en la vigencia auditada ascendió a \$279.900.000 afectando las cuentas gastos 5111 gastos generales por \$226.593.308, 147066 Devolución IVA para entidades de Educación Superior por \$2.283.550 y 24010104 Bienes por pagar ingresados a Bodega por \$51.023.142, debiendo ser un débito a la cuenta 2453 recursos recibidos en administración. Por tratarse de cuentas de resultado, el registro del convenio en cuentas de ingresos y gastos, no tienen un efecto de sobrestimación o subestimación en los resultados del ejercicio de la vigencia 2017, sin embargo el IVA afectado no es objeto de devolución al ser recursos de la entidad territorial. Anexo Cuadro</p>	Ocasionado por debilidades de control interno contable en cuanto a las validaciones de los gastos cargados a contabilidad a través del PCT por la parametrización contable y a los cruces de información con las diferentes dependencias	GESTION CONTABLE	Revisión de las políticas y practicas contables NIC-SP del proceso Devolución de IVA	Analizar, ajustar e implementar la información relacionada con las directrices, políticas y procedimientos en relación al proceso devolución de IVA	Documento	1	31-ene-19	1	No	No	Finalizada	Reporte Anterior: Este hallazgo se corrigió con el comprobante de contabilidad No. 011B de enero 2 de 2018. Manual de Políticas contables; Políticas Generales para Devolución del IVA
7	7	<p>RECURSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO</p> <p>La Universidad Tecnológica de Pereira durante el año 2017, ejecutó presupuestalmente como Gastos de funcionamiento \$170.580.593.031 de los cuales se destinó a actividades de bienestar universitario \$2.084.023.123 que corresponde al 1,22%, debiendo ser el 2%, dejando de ejecutar \$1.327.588.738 con recursos de funcionamiento, en dichos programas. Cabe señalar que la Universidad invirtió un total de \$3.611.100.744, incluyendo recursos de inversión por \$1.420.825.987</p>	Obedece a debilidades en el control interno y en la planeación presupuestal	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Ajuste en la normatividad para el aporte a Bienestar	Revisar la normatividad actual y los procedimientos relacionados con el tema	Documento	1	14-sep.-18	1	No	No	Finalizada	Reporte Anterior: Se realizó una revisión del Manual de Programación Presupuestal, Estatuto General y del Procedimiento "Elaboración y presentación del proyecto de presupuesto institucional para la vigencia" correspondiente a los temas relacionados con Bienestar (ver archivo anexo).
						Elaborar propuesta para realizar el aporte a Bienestar	Documento	1	30-nov.-18	1	No	No	Finalizada	Reporte Anterior: Propuesta de acuerdo para el Consejo Superior relacionado con el presupuesto vigencia 2019 donde se aclara cómo verificar los aportes a Bienestar.
						Presentar la propuesta a las instancias pertinentes para aprobación	Acta	1	30-jun.-19	1	No	No	Finalizada	Reporte Anterior: Acuerdo 63 del 6 de diciembre de 2018 pro medio del cual se aprobó el presupuesto de la vigencia 2019 en el artículo séptimo parágrafo se aclaró la forma de cómo verificar los aportes a Bienestar.

REVISIÓN COMITÉ DE COORDINACIÓN CONTROL INTERNO	PORCENTAJE DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		95.48%
	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		100.00%
Fecha del Comité: 29/04/2019	TOTAL HALLAZGOS		35
No. De Acta de Comité: Acta No. 04 de 2019	HALLAZGOS CON MEJORAS CUMPLIDAS		32 95.48%
No. De Informe de Avance: Tercer	TOTAL DE ACCIONES		44
Fecha de corte de Informe de avance: 31/03/2019	ACCIONES PLAN FINALIZADAS		41 95.83%
	Total Actividades		76
	Actividades Finalizadas		72
	Actividades Vencidas		0
	Actividades en cero (0)		4

ITEM	HALLAZGO		RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES					ESTADO DE LA ACTIVIDAD			DESCRIPCIÓN CUALITATIVO DEL AVANCE	
	No.	CÓDIGO			DESCRIPCIÓN	CAUSA	DESCRIPCIÓN	Unidad de medida	Cant Unid Medida	Fecha Finalizacion	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN ACTIVIDAD TRIMESTRE	VIGENTE		VENCIDA
8	8	<p>INFORMACIÓN PRESUPUESTAL</p> <p>En la Universidad Tecnológica para la vigencia 2017, se evidenció en la ejecución presupuestal de gastos que no discrimina la información de cuentas por pagar, tampoco el saldo de la reserva de apropiación y de reservas presupuestales, estas últimas ascendieron a \$20.690.738.649. Igualmente, no detalla información respecto de las obligaciones contraídas por la UTP, puesto que tanto apropiación definitiva como compromisos totalizan igualmente \$201.201.096.326. Además, la Universidad Tecnológica para la vigencia 2017, reportó \$1.933.805.661 como recursos de capital, incorporó al presupuesto \$1.826.843.751 quedando sin incorporar al presupuesto del año 2018, las reservas presupuestales no ejecutadas por \$106.961.910. No constituyó el fondo especial de tesorería con las reservas presupuestales no ejecutadas</p>	Ocasionado por debilidades en los mecanismos de control interno	GESTIÓN DE PRESUPUESTO	Instructivo para generar el reporte ejecución presupuestal de gastos	Verificar en el sistema de información la ruta para el reporte de ejecución presupuestal de gastos que se debe entregar a los entes de control	Documento	1	31-jul.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se cuenta con documento elaborado por Gestión de Presupuesto donde se evidencia la ruta en el sistema de información para el reporte de ejecución presupuestal de gastos "Ruta para reporte ejecución presupuestal de gastos.pdf"
						Generar instructivo	Documento	1	31-ago.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se genera instructivo por Gestión de Presupuesto donde se establece el propósito y pasos para generar reporte de ejecución presupuestal de gastos "Instructivo para reporte ejecución presupuestal de gastos.pdf"
				GESTIÓN DE PRESUPUESTO	Actualización o aclaración de la normatividad actual referente a recursos del balance y al fondo especial de tesorería	Revisar normatividad actual	Documento	1	31-jul.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se cuenta con documento elaborado por Gestión de Presupuesto donde se compila la normatividad que debe revisarse para proponer la actualización del Estatuto Presupuestal "Normatividad actual recursos del balance y fondo especial de tesorería"
						Elaborar propuesta de actualización o aclaración	Documento	1	30-nov.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se cuenta con una propuesta de Ajuste para la actualización del Manual de Programación Presupuestal la cual involucra los Hallazgos 7, 8 19 y el hallazgo 7 del 2016, la cual fue tratada en una primera reunión de socializada realizada el 29 de junio de 2018. "ACTA 1 - primera reunión involucrados.pdf" y remitida en el informe de avance con corte al 30 de septiembre
						Socializar la propuesta con las dependencias involucradas	Acta	1	31-may.-19	0	No	No	No	<b>Nuevo Reporte:</b> Se solicitó nueva prórroga, mediante memorando No. 02-1345-45 por la Jefe de Gestión Presupuesto, la cual fue aprobada, por el Comité de Coordinación de Control Interno en acta No.03 del 04 de marzo de 2019, para el 31/05/2019, (FI: 01/10/2018 FF: 31/05/2019).  En memorando 02-1345-78, se informa que se tienen programadas reuniones con la Vicerrectoría Administrativa y Financiera para revisar la propuesta
						Presentar la propuesta a las instancias pertinentes para su aprobación	Acta	1	30-sep.-19	0	No	No	No	<b>Nuevo Reporte:</b> Se solicitó nueva prórroga, mediante memorando No. 02-1345-45 por la Jefe de Gestión Presupuesto, la cual fue aprobada, por el Comité de Coordinación de Control Interno en acta No.03 del 04 de marzo de 2019, para el 30/09/2019, (FI: 01/11/2018 FF: 30/09/2019).



CONTROL INTERNO

INFORME DE REVISIÓN AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Código	1115 - F02
Versión	2
Fecha	10/05/2013
Página	1 de 1

REVISIÓN COMITÉ DE COORDINACIÓN CONTROL INTERNO	PORCENTAJE DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		95.48%
	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		100.00%
Fecha del Comité: 29/04/2019	TOTAL HALLAZGOS		35
No. De Acta de Comité: Acta No. 04 de 2019	HALLAZGOS CON MEJORAS CUMPLIDAS		32 95.48%
No. De Informe de Avance: Tercer	TOTAL DE ACCIONES		44
Fecha de corte de Informe de avance: 31/03/2019	ACCIONES PLAN FINALIZADAS		41 95.83%
	Total Actividades		76
	Actividades Finalizadas		72
	Actividades Vencidas		0
	Actividades en cero (0)		4

ITEM	HALLAZGO		RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES					ESTADO DE LA ACTIVIDAD			DESCRIPCIÓN CUALITATIVO DEL AVANCE	
	No.	CÓDIGO			DESCRIPCIÓN	CAUSA	DESCRIPCIÓN	Unidad de medida	Cant Unid Medida	Fecha Finalizacion	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN ACTIVIDAD TRIMESTRE	VIGENTE		VENCIDA
9	9	<p><b>DECRETO DE AUSTERIDAD</b> En la Universidad Tecnológica de Pereira, para la vigencia 2017, se evidenció en los siguientes contratos OS 304, 842, 943 DE 2017 celebrados con recursos nacionales provenientes del Ministerio de Educación o recursos propios de la Universidad, que el objeto contractual se encaminó al suministro de refrigerios, desayunos o almuerzos para reuniones con el fin de realizar actividades que funcionalmente le competen, que no se encuentran contempladas dentro de las excepciones al ámbito de aplicación del Decreto o de la Resolución de Rectoría (Ver cuadro anexo)</p>	Ocasionado por debilidades en la asesoría jurídica respecto de los gastos restringidos, además de deficiencias de control	JURIDICA	Comunicación dirigida a Gestión del Presupuesto indicando la prohibición de cubrir necesidades de contratación de refrigerios o similares con cargo de recursos de transferencias de la Nación	Elaborar comunicación a Gestión de Presupuesto con cargo a recursos de la Nación para cubrir solicitudes de contratos cuyo objeto tengan relación con refrigerios	Documento	1	31-ene.-19	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Jurídica envió memorando No.02-114-274, del 01 de agosto de 2018, comunicando a Gestión de Presupuesto, la prohibición de emitir CDP con cargo a los recursos de la Nación, para cubrir solicitudes de contratos cuyo objeto tenga relación con refrigerios o alimentación, de acuerdo con la Resolución de Rectoría N° 6496 del 11 de diciembre de 2017 .
				CONTROL INTERNO	Comunicación de advertencia sobre la aplicación de las directrices internas en materia de austeridad y eficiencia en el gasto público	Emitir comunicado sobre las políticas y directrices relacionadas con la austeridad y eficiencia en el gasto público acorde a lo establecido en la normatividad interna	Documento	1	30-ago.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se emite Circular No. 01 - 2018, del 08 de agosto de 2018 y se emite comunicado a las Dependencias Administrativas y Académicas, mediante memorando 02-1115-315 del 21 de agosto de 2018.
				Actualización de procedimiento 1115-CIG-18 Seguimiento a la austeridad y eficiencia en el gasto público	Revisar y ajustar el procedimiento 1115-CIG-18 Seguimiento a la austeridad y eficiencia en el gasto público	Documento	1	30-ago.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se revisa y ajusta el procedimiento 1115-CIG-18 "Seguimiento a la austeridad y eficiencia en el gasto público" y se envía al Sistema de Gestión de Calidad para la estandarización. Ver solicitud de Control Interno al Sistema de Gestión de Calidad de cambios a documentos	
		<p><b>ESTAMPILLA PRO UNIVERSIDADES</b> Revisado el informe anual avalado por el Consejo Superior, indica la ejecución de los recursos provenientes de estampa pro universidad por \$726.717.653 v la ejecución revisada de estos recursos</p>	Ocasionado por	GESTIÓN DE	Elaboración de Procedimiento para	Realizar un flujo del procedimiento con responsables	Documento	1	31-ago.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se cuenta con documento elaborado por Gestión de Presupuesto validado con Tesorería y una de las dependencias administrativas incolucradas en el proceso (Planeación) donde se identifican las actividades y responsables dentro del flujo del procedimiento para el tema de estampa. "Flujo del procedimiento.pdf"
					Levantar propuesta de procedimiento	Documento	1	16-nov.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se hace levantamiento del procedimiento identificando nombre del procedimiento, responsable, Resultado esperado, Punto inicial, punto final, actividades y responsable. Ver "Propuesta de procedimiento - recursos estampa"	



CONTROL INTERNO

INFORME DE REVISIÓN AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Código	1115 - F02
Versión	2
Fecha	10/05/2013
Página	1 de 1

REVISIÓN COMITÉ DE COORDINACIÓN CONTROL INTERNO	PORCENTAJE DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		95.48%
	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		100.00%
Fecha del Comité: 29/04/2019	TOTAL HALLAZGOS		35
No. De Acta de Comité: Acta No. 04 de 2019	HALLAZGOS CON MEJORAS CUMPLIDAS		32 95.48%
No. De Informe de Avance: Tercer	TOTAL DE ACCIONES		44
Fecha de corte de Informe de avance: 31/03/2019	ACCIONES PLAN FINALIZADAS		41 95.83%
	Total Actividades		76
	Actividades Finalizadas		72
	Actividades Vencidas		0
	Actividades en cero (0)		4

ITEM	HALLAZGO		RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES					ESTADO DE LA ACTIVIDAD			DESCRIPCIÓN CUALITATIVO DEL AVANCE	
	No.	CÓDIGO			DESCRIPCIÓN	CAUSA	DESCRIPCIÓN	Unidad de medida	Cant Unid Medida	Fecha Finalizacion	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN ACTIVIDAD TRIMESTRE	VIGENTE		VENCIDA
10	10	corresponden a la vigencia anterior; así mismo en la cuenta contable 111006 cuenta de ahorros Bancolombia N° 445-4037xxxx, refleja el saldo con los recursos asignados en la vigencia 2017, por \$781.609.101,49	debilidades de control interno	PRESUPUESTO	incorporar y ejecutar recursos estampilla	Socializar la propuesta con las dependencias involucradas	Acta	1	30-nov.-18	1	No	No	Finalizada	Reporte Anterior: Acta virtual del 30 de noviembre y correos electrónicos. Ver "Acta No. 1 - socialización procedimiento"
						Solicitar la inclusión del procedimiento en el SIG	Procedimiento	1	10-dic.-18	1	No	No	Finalizada	Reporte Anterior:: Formato SGC-FOR-0002-03 "Solicitud de documentos" entregada al Sistema Integral de Gestión el 10/12/2018. Ver "Solicitud de cambio SIG". El procedimiento quedó registrado por el Sistema Integral de Gestión con el código134-PRS-10 - Manejo de recursos de dsestinação específica con cuenta bancaria exclusiva Ver link https://www.utp.edu.co/gestioncalidad/descarga/IDDOCWEB/11049
11	11	INVENTARIO DE BIENES En la Universidad Tecnológica de Pereira para la vigencia 2017 al efectuar verificación de los inventarios, se detectó que los siguientes elementos por valor de \$6.665.494 no fueron encontrados o ubicados (Ver cuadro anexo)	Ocasionado por debilidades en el sistema de control de inventarios	GESTION DE SERVICIOS INSTITUCIONALES	Difusión permanente de los procedimientos establecidos para el manejo y control de los bienes de la Universidad.	Enviar circular recordando la realización del autoinventario mediante la revisión permanente de los bienes registrados a cargo de cada uno de los funcionarios y contratistas	Publicación campus informa	6	31-ene.-19	6	No	No	Finalizada	Reporte Anterior: Se enviaron circulares a través del campus informa durante los meses de julio, agosto y septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2018
						Enviar circular recordando el procedimiento establecido para salida de bienes muebles de la Universidad	Publicación campus informa	2	31-ene.-19	2	No	No	Finalizada	Reporte Anterior: Se enviaron circulares a través del campus informa durante los meses de julio y agosto de 2018
						Enviar memorando a los Jefes de las Dependencias recordando la responsabilidad de la verificación periodica del inventario y al finalizar la contratación de los funcionarios según el tipo de vinculación y la obligación de reportar las novedades presentadas en los registros de inventario.	Memorandos	2	31-ene.-19	2	No	No	Finalizada	Reporte Anterior: Se enviaron los siguientes memorandos: No. 02 - 133- 91 del 09 de agosto de 2018 No. 02 - 133 -142 del 06 de noviembre de 2018, Dirigidos a los Jefes de dependencia. Asunto: Responsabilidad en el manejo, custodia y cuidado de los bienes institucionales.
						Realizar visitas de inspección selectiva por parte de Técnico Administrativo de inventarios para revisión de elementos en registro de funcionarios que permita la actualización de los registros según las novedades encontradas y la generación e instalación de placas faltantes.	Actas de inspección	15	31-ene.-19	15	No	No	Finalizada	Reporte Anterior: A la fecha el Técnico Administrativo de inventarios ha realizado 15 visitas de inspección. Ver archivo en pdf "Actas de visitas de inventario julio - diciembre de 2018"



CONTROL INTERNO

INFORME DE REVISIÓN AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Código	1115 - F02
Versión	2
Fecha	10/05/2013
Página	1 de 1

REVISIÓN COMITÉ DE COORDINACIÓN CONTROL INTERNO	PORCENTAJE DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		95.48%			
	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		100.00%			
Fecha del Comité: 29/04/2019	TOTAL HALLAZGOS		35	Total Actividades	76	
No. De Acta de Comité: Acta No. 04 de 2019	HALLAZGOS CON MEJORAS CUMPLIDAS		32	95.48%	Actividades Finalizadas	72
No. De Informe de Avance: Tercer	TOTAL DE ACCIONES		44		Actividades Vencidas	0
Fecha de corte de Informe de avance: 31/03/2019	ACCIONES PLAN FINALIZADAS		41	95.83%	Actividades en cero (0)	4

ITEM	HALLAZGO		RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES					ESTADO DE LA ACTIVIDAD			DESCRIPCIÓN CUALITATIVO DEL AVANCE	
	No.	CÓDIGO			DESCRIPCIÓN	CAUSA	DESCRIPCIÓN	Unidad de medida	Cant Unid Medida	Fecha Finalizacion	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN ACTIVIDAD TRIMESTRE	VIGENTE		VENCIDA
12	12	PASIVO PENSIONAL En la comparación del cálculo actuarial pensiones actuales de la Universidad Tecnológica de Pereira actualizado a diciembre 31 de 2017, frente al saldo de la cuenta 272003 - cálculo actuarial pensiones actuales, se observó que éste se encuentra contabilizado por menor valor equivalente a \$ 4.252.828.106	Ocasionado por debilidades en la validación de cifras con posterioridad a los registros y ajustes contables	GESTION CONTABLE	Revisión de las Políticas y Practicas Contables NIC-SP del Calculo Actuarial al cierre de cada vigencia	Analizar, ajustar e implementar la información relacionada con las directrices, políticas y procedimientos para la contabilización del calculo actuarial y el respectivo ajuste al cierre de cada vigencia	Documento	1	31-ene.-19	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Este hallazgo fue corregido con el comprobante No. 1477, es producto de la actualización del actuario como saldo inicial a 01/01/2018, con la respectiva proyección del 2018, y para la vigencia 2019 será aplicada la política contable BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - BENEFICIO POSEMPLEO. Resolución No. 7493 del 31 de diciembre de 2018
13	13	MATRICULA FINANCIERA La Universidad Tecnológica de Pereira, en la vigencia 2017 para el semestre 1 y 2, realizó 500 liquidaciones de matrícula financiera por un valor inferior que asciende a \$148.346.608, dejándose de recaudar dichos recursos en los programas de pregrado jornada ordinaria (Anexo 3).  Igualmente, realizó 15 liquidaciones de estudiantes de colegios privados con la condición de colegio público, dejando de recaudar \$7.384.585. (Anexo 3)	Se presenta por ausencia de mecanismos de control, que permitan verificar que los valores liquidados en el sistema por concepto de matrícula, sean consistentes con las condiciones que le corresponden a cada estudiante	GESTION FINANCIERA	Ajuste a los controles en el procedimiento de liquidación de las matrículas	Levantar el procedimiento y establecer los controles con la segregación de funciones que involucren a varias dependencias	Borrador procedimiento	1	30-ago.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se elabora documento borrador del procedimiento "Matrícula Financiera" (Ver anexo)
						Formalizar el procedimiento al SGC	Procedimiento	1	30-sep.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se envía solicitud de cambios al procedimiento "Matrícula Financiera" y aprobación del procedimiento "Matrícula Financiera", 134-TSR-010 del 2018-09-05, versión 5 <a href="https://www.utp.edu.co/gestioncalidad/descarga/IDDOCWEB/10845">https://www.utp.edu.co/gestioncalidad/descarga/IDDOCWEB/10845</a>
						Divulgar el procedimiento	Documento	1	30-oct.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se realiza la divulgación del Procedimiento con Dependencias involucradas, ver acta del 22/10/2018.
14	14	HORAS CATEDRA La Universidad Tecnológica de Pereira, en la vigencia 2017, reconoció y pagó horas cátedra a 35 docentes por \$13.212.389, cargadas al periodo en que se encontraba en incapacidad por enfermedad general o en licencia de maternidad o paternidad, detallados (Anexo 4.)	Se presenta por debilidades en los mecanismos de	GESTION DE TALENTO HUMANO y GESTIÓN DE	Estructuración de un procedimiento para el reporte de incapacidades de docentes catedraticos	Revisar los procedimientos que tiene Gestion de Talento Humano respecto de certificación de horas cátedra	Documento	1	30-ago.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se realiza revisión del procedimiento "Certificaciones docentes transitorios, hora cátedra y proyectos especiales." Cod: 132-CPM-22. Se realiza propuesta para actualización del procedimiento. Mediante acta No.160 del 29 de agosto de 2018.
						Documentar o actualizar el o los procedimientos	Procedimiento	1	30-sep.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se remite a Gestión de Calidad para la revisión de la modificación del procedimiento de recuperación de horas 132-CMP-22 - Certificaciones docentes transitorios, hora cátedra y proyectos especiales. Versión: 3 fecha: 2018-10-17 <a href="https://www.utp.edu.co/gestioncalidad/descarga/IDDOCWEB/10921">https://www.utp.edu.co/gestioncalidad/descarga/IDDOCWEB/10921</a>
						Diseñar un formato para la recuperación de las horas no dictadas por parte de los docentes	Formato	1	8-sep.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se elaboró formato 132-F119 - Recuperación de horas Versión 1 Fecha: 2018-09-20 <a href="https://www.utp.edu.co/gestioncalidad/documentos-procesos/6/1/Personal">https://www.utp.edu.co/gestioncalidad/documentos-procesos/6/1/Personal</a>



CONTROL INTERNO

INFORME DE REVISIÓN AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Código	1115 - F02
Versión	2
Fecha	10/05/2013
Página	1 de 1

REVISIÓN COMITÉ DE COORDINACIÓN CONTROL INTERNO	PORCENTAJE DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		95.48%
	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		100.00%
Fecha del Comité: 29/04/2019	TOTAL HALLAZGOS		35
No. De Acta de Comité: Acta No. 04 de 2019	HALLAZGOS CON MEJORAS CUMPLIDAS		32 95.48%
No. De Informe de Avance: Tercer	TOTAL DE ACCIONES		44
Fecha de corte de Informe de avance: 31/03/2019	ACCIONES PLAN FINALIZADAS		41 95.83%
	Total Actividades		76
	Actividades Finalizadas		72
	Actividades Vencidas		0
	Actividades en cero (0)		4

ITEM	HALLAZGO		RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES					ESTADO DE LA ACTIVIDAD			DESCRIPCIÓN CUALITATIVO DEL AVANCE	
	No.	CÓDIGO			DESCRIPCIÓN	CAUSA	DESCRIPCIÓN	Unidad de medida	Cant Unid Medida	Fecha Finalizacion	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN ACTIVIDAD TRIMESTRE	VIGENTE		VENCIDA
14	14	Así mismo, la Universidad no ha implementado los controles efectivos, que permitan evidenciar el cumplimiento de las horas asignadas a los docentes.	control y ausencia de cruce con las novedades	TECNOLOGIAS INFORMATICAS Y SISEMAS DE INFORMACIÓN		Socializar el procedimiento y el formato	Documento	1	31-ene.-19	1	No	No	Finalizada	<b>Nuevo Reporte:</b> Mediante Memorando No. 02-132-53 del 24 de enero de 2019 se socializa el procedimiento de recuperación de horas 132-CMP-22 - Certificaciones docentes transitorios, hora cátedra y proyectos especiales. Versión: 3 fecha: 2018-10-17 y el formato 132-F119 - Recuperación de horas Versión 1 Fecha: 2018-09-20. Se publico en campus informa 2019-01-24
					Modificación de la Resolución de Vinculación de Catedráticos	Incluir en la Resolución de vinculación de catedráticos un artículo en el cual se especifique que el docente debe autorizar el descuento de los pagos realizados por horas cátedra no dictadas, formato que debe suscribir con Gestión de Talento Humano	Documento	1	30-ago.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se anexa Resolución No. 6565 del 31 de julio del 2018,
15	15	DESCARGA ACADÉMICA La Universidad Tecnológica de Pereira, en la vigencia 2017, realizó descarga académica por 20 horas semanales al docente identificado con cédula de ciudadanía 10.135.XXX, con el objeto de Coordinar Maestría en Matemáticas, acción que no afectó su sueldo básico. Al constatar las nóminas pagadas, se evidenció que le fueron cancelados honorarios por la labor de Coordinación, por \$19.470.632	Por debilidades de control y seguimiento por parte la UTP	VICERRECTORIA ACADÉMICA	Implementación del informe de gestión de coordinación de programas de posgrado según acuerdo 31 de 2017	Elaborar y socializar un formato para la elaboración del informe de gestión anual de los coordinadores de programas de posgrado, el cual será el soporte del supervisor (Decano)	Formato	1	31-ene.-19	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se diseñó formato de informe de gestión anual y coordinación de los programas de posgrado (archivo adjunto denominado: Formato de informe de gestión anual y coordinación de los programas de posgrado.Doc), de conformidad con la política de posgrados perteneciente al Acuerdo del Consejo Superior No.31 de 2017. Además, el formato antes referido, está siendo codificado por el Sistema Integral de Gestión y será socializado mediante el envío a las facultades para que sea remitido a los diferentes coordinadores de programas de posgrado; también se planea realizar antes de finalizar la vigencia 2018, una socialización presencial donde se presente el formato y se aclaren dudas con relación al mismo. 12-F17 - Informe de cumplimiento de las actividades programadas en el plan de trabajo docente. Versión: 1 Fecha: 12/07/2018 <a href="https://www.utp.edu.co/gestioncalidad/documentos-proceso/14/secretaria_Academica">https://www.utp.edu.co/gestioncalidad/documentos-proceso/14/secretaria_Academica</a>
16	16	SUBSIDIO DE INCAPACIDADES Al verificar el pago de incapacidades en las nóminas de la vigencia 2017, se evidenció que la Universidad Tecnológica de Pereira reconoció y pagó subsidio de incapacidad por \$100.792.592 a empleados públicos y contratistas no amparados por la convención colectiva por no ostentar calidad de trabajadores oficiales como un auxilio adicional a partir del	Debilidades de control legal por parte la UTP	GESTION TALENTO HUMANO		Conformar el comité para analizar y actualizar la propuesta del programa de bienestar	Acta	3	14-dic.-18	3	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se conformó el Comité para revisar y ajustar la propuesta inicial
					Formulación de política y diseño del programa de bienestar para el	Revisar y ajustar la propuesta de programa de bienestar y la normatividad asociada	Documento	1	30-sep.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se envía documento adjunto con la propuesta ajustada (en proceso de revisión por parte e la Oficina Jurídica)



CONTROL INTERNO

INFORME DE REVISIÓN AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Código	1115 - F02
Versión	2
Fecha	10/05/2013
Página	1 de 1

REVISIÓN COMITÉ DE COORDINACIÓN CONTROL INTERNO	PORCENTAJE DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		95.48%
	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		100.00%
Fecha del Comité: 29/04/2019	TOTAL HALLAZGOS		35
No. De Acta de Comité: Acta No. 04 de 2019	HALLAZGOS CON MEJORAS CUMPLIDAS		32 95.48%
No. De Informe de Avance: Tercer	TOTAL DE ACCIONES		44
Fecha de corte de Informe de avance: 31/03/2019	ACCIONES PLAN FINALIZADAS		41 95.83%
	Total Actividades		76
	Actividades Finalizadas		72
	Actividades Vencidas		0
	Actividades en cero (0)		4

ITEM	HALLAZGO		RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES					ESTADO DE LA ACTIVIDAD			DESCRIPCIÓN CUALITATIVO DEL AVANCE	
	No.	CÓDIGO			DESCRIPCIÓN	CAUSA	DESCRIPCIÓN	Unidad de medida	Cant Unid Medida	Fecha Finalizacion	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN ACTIVIDAD TRIMESTRE	VIGENTE		VENCIDA
					personal de la Institución	Socializar y presentar propuesta de bienestar en las instancias pertinentes	Documento	1	31-ene.-19	1	No	No	Finalizada	<b>Nuevo Reporte:</b> La socialización y presentación de la propuesta se realizó al Vicerrector Administrativo y Financiero y la Oficina Jurídica, el 25 de enero de 2019, según acta de reunión No. 01 de 2019 de Gestión del Talento Humano.
17	17	DESCUENTO DE NÓMINA Al verificar las nóminas de los meses de abril y septiembre de 2017, la Universidad Tecnológica de Pereira no dió cumplimiento a la normatividad citada anteriormente, al encontrarse registros de funcionarios cuyos descuentos por libranza o directos, superan el 50% de su salario neto. (Anexo Cuadro)	Por debilidades de control legal y seguimiento por parte la UTP	GESTION TALENTO HUMANO	Elaboración de un nuevo estudio normativo y de doctrina sobre descuentos por libranza a servidores públicos	Enviar memorando a Oficina Jurídica solicitando revisar concepto expedido con anterioridad, respecto de la Ley de Libranzas y proceder a su implementación.	Documento	1	31-jul.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se envía a oficina Jurídica memorando No. 02-132-1692 del 31/7/2018, solicitando revisar concepto expedido con anterioridad, respecto de la Ley de Libranzas. Recibida la respuesta en memorando No. 02-114-278 2/8/2018, se comunicó la decisión vía correo electrónico a todos los docentes de planta y empleados públicos, a partir de la nómina de agosto se implementó la medida
				JURIDICA	servidores públicos	Emitir un documento que contenga concepto jurídico sobre descuentos por libranza a servidores públicos	Documento	1	2-jul.-19	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se envió memorando No.02-114-278 del 02 de agosto de 2018, donde se emite concepto sobre los descuentos por libranza
18	18	COSTOS Y GASTOS La UTP durante la vigencia 2017, presentó inconsistencias en el registro contable de los dos contratos siguientes: • Contrato 2527: Se registraron \$25.973.966 en la cuenta de gastos 511118 arrendamientos, por concepto de refrigerios, almuerzos y arrendamiento, contratados para la prestación de servicio de capacitación, en ejecución del convenio interadministrativo 066 celebrado entre la UTP y la Comisión Reguladora de Energía y Gas, tratándose en su totalidad de costos asociados a los ingresos por venta de servicios. • Contrato 2469: Se registraron \$12.000.000 en la cuenta de gastos 511149 servicios de aseo, cafetería y restaurante, correspondientes a los costos por refrigerios y almuerzos, contratados por la Universidad para la prestación del servicio de consultoría profesional, en ejecución del contrato 688 firmado con el municipio de Dosquebradas.	Es ocasionado por debilidades de control interno contable en cuanto a la identificación, clasificación y registro	GESTION CONTABLE	Revisión de las Políticas y Prácticas Contables NIC-SP que permitan un mejor control y calidad en cada uno de los registros contables y su distribución en costos y gastos.	Analizar, ajustar e implementar la información relacionada con las directrices, políticas y procedimientos en relación a la distribución de los costos y gastos en cada uno de los registros contables	Documento	1	31-ene.-19	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> En cuanto a este hallazgo esta contabilización depende de la aplicación de la tabla de distribución porcentual de costos y gastos que en cada vigencia solo se le actualiza los rubros presupuestales, y con ella se ha venido trabajando desde vigencias anteriores. La actualización de sus porcentajes está sujeta a un estudio de costos y gastos de la Universidad. (Se anexa tabla )
						Revisar normatividad actual	Documento	1	31-jul.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se cuenta con documento elaborado por Gestión de Presupuesto donde se compila la normatividad que debe revisarse para proponer la actualización del Estatuto Presupuestal y del fondo "Normatividad actual fondo viabilidad financiera.pdf"

REVISIÓN COMITÉ DE COORDINACIÓN CONTROL INTERNO	PORCENTAJE DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		95.48%
	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		100.00%
Fecha del Comité: 29/04/2019	TOTAL HALLAZGOS		35
No. De Acta de Comité: Acta No. 04 de 2019	HALLAZGOS CON MEJORAS CUMPLIDAS		32 95.48%
No. De Informe de Avance: Tercer	TOTAL DE ACCIONES		44
Fecha de corte de Informe de avance: 31/03/2019	ACCIONES PLAN FINALIZADAS		41 95.83%
	Total Actividades		76
	Actividades Finalizadas		72
	Actividades Vencidas		0
	Actividades en cero (0)		4

ITEM	HALLAZGO		RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES					ESTADO DE LA ACTIVIDAD			DESCRIPCIÓN CUALITATIVO DEL AVANCE	
	No.	CÓDIGO			DESCRIPCIÓN	CAUSA	DESCRIPCIÓN	Unidad de medida	Cant Unid Medida	Fecha Finalizacion	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN ACTIVIDAD TRIMESTRE	VIGENTE		VENCIDA
19	19	<p>FONDO DE VIABILIDAD FINANCIERA</p> <p>La UTP, mediante orden de pago 33017 del 29/12/2017 y comprobante de ingreso 14663 del 30/12/2017, realizó un registro contable inadecuado del traslado de recursos con destino al Fondo de Viabilidad Financiera en cumplimiento del Acuerdo 63 del Consejo Superior de la Universidad del 15 de diciembre de 2009 por medio del cual se crea el Fondo Patrimonial de Viabilidad Financiera en la Universidad Tecnológica de Pereira, afectando las cuentas 511106 estudios y proyectos y 481008 recuperaciones por \$8.257.136.429, tratándose de una Reserva Patrimonial, la cual no implica entrada ni salida de recursos de la Universidad.</p>	<p>Es ocasionado por debilidades de control interno contable en cuanto al tratamiento presupuestal y contable de los fondos patrimoniales, así como por la rigidez y limitantes del sistema de información PCT</p>	GESTIÓN DE PRESUPUESTO	Actualización o aclaración de la normatividad actual referente al fondo de viabilidad financiera	Elaborar propuesta de actualización o aclaración	Documento	1	30-nov.-18	1	No	No	Finalizada	<p><b>Reporte Anterior:</b> Se realizó reunión con el equipo financiero (jefe, tesorería, contabilidad y presupuesto) en la cual se analizó la forma contable de registrar los aportes a los fondos en la cual se determinó la necesidad de ajustar la Resolución No. 6509 del 15 de diciembre de 2017 y por tanto fue aprobada la propuesta de Actualización de la Resolución y continuar con los trámites pertinentes de aprobación ante el Rector. Ver "Acta No. 1 - Reunión Hallazgo 19"</p>
				GESTIÓN DE PRESUPUESTO	Socializar la propuesta con las dependencias involucradas	Acta	1	31-mar.-19	1	No	No	Finalizada	<p><b>Reporte Anterior:</b> Se realizó reunión con el equipo financiero (jefe, tesorería, contabilidad y presupuesto) en la cual se analizó la forma contable de registrar los aportes a los fondos en la cual se determinó la necesidad de ajustar la Resolución No. 6509 del 15 de diciembre de 2017 y por tanto fue aprobada la propuesta de Actualización de la Resolución y continuar con los trámites pertinentes de aprobación ante el Rector. Ver "Acta No. 1 - Reunión Hallazgo 19"</p>	
				GESTIÓN DE PRESUPUESTO	Presentar la propuesta a las instancias pertinentes para su aprobación	Acta	1	30-jun.-19	1	No	No	Finalizada	<p><b>Reporte Anterior:</b> Se aprobó la Resolución de Rectoría No. 7450 del 20 de diciembre de 2018</p>	
				GESTION CONTABLE	Revisión de las Políticas y Practicas Contables NIC-SP que permitan un mejor control y calidad en cada uno de los registros que conforman los fondos patrimoniales al final de cierre de la vigencia	Analizar, ajustar e implementar la información relacionada con las directrices, políticas y procedimientos en la contabilización de los fondos patrimoniales.	Documento	1	31-ene.-19	1	No	No	Finalizada	<p><b>Reporte Anterior:</b> Este hallazgo fue corregido en el proceso de depuración de las cuentas de balance dentro del proceso de convergencia al Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno el cual fue contabilizado en el comprobante No. 2161 Ajustes por Convergencia (renglón 611). Igualmente, en el Manual de Políticas Contables se define como se deben contabilizar los Fondos Patrimoniales Política aportes sin situación de fondos literal b. Cuando se trate de aportes para el fortalecimiento de los fondos patrimoniales su tratamiento contable se dará afectando la cuenta de resultados del ejercicio y en su contrapartida la cuenta de reservas discriminando cada uno de los fondos beneficiados por dicho aporte. Resolución de Rectoría No. 7493 del 31 de diciembre de 2018.</p>
						Enviar circular recordando el procedimiento establecido para salida de bienes muebles de la Universidad.	Publicación campus informa	2	31-ene.-19	2	No	No	Finalizada	<p><b>Reporte Anterior:</b> Se enviaron circulares a través del campus informa durante los meses de julio y agosto de 2018</p>

REVISIÓN COMITÉ DE COORDINACIÓN CONTROL INTERNO	PORCENTAJE DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		95.48%			
	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		100.00%			
Fecha del Comité: 29/04/2019	TOTAL HALLAZGOS		35	Total Actividades	76	
No. De Acta de Comité: Acta No. 04 de 2019	HALLAZGOS CON MEJORAS CUMPLIDAS		32	95.48%	Actividades Finalizadas	72
No. De Informe de Avance: Tercer	TOTAL DE ACCIONES		44		Actividades Vencidas	0
Fecha de corte de Informe de avance: 31/03/2019	ACCIONES PLAN FINALIZADAS		41	95.83%	Actividades en cero (0)	4

ITEM	HALLAZGO		RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES					ESTADO DE LA ACTIVIDAD			DESCRIPCIÓN CUALITATIVO DEL AVANCE	
	No.	CÓDIGO			DESCRIPCIÓN	CAUSA	DESCRIPCIÓN	Unidad de medida	Cant Unid Medida	Fecha Finalizacion	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN ACTIVIDAD TRIMESTRE	VIGENTE		VENCIDA
20	20	BIENES MUEBLES Llevada a cabo una muestra física de los bienes muebles de la Universidad con corte al 31 de diciembre de 2017, en compañía del Técnico Administrativo de inventarios de la UTP, se encontraron las siguientes situaciones que incumplen las directrices legales y de procedimiento, antes citadas: * El vehículo Chevrolet de placa HMG174, código inventario 325964, se encontró fuera de las instalaciones de la UTP, en un taller particular de mecánica automotriz ubicado en la avenida sur N° 29 – 08 en Pereira, sin el formato de solicitud de salida de bienes devolutivos debidamente diligenciado y autorizado, por lo cual se desconoce el tiempo de permanencia de este automóvil en dicho lugar, de igual manera dicho vehículo fue conducido o trasladado de la UTP al taller automotriz antes mencionado, por funcionario diferentes a los funcionarios contratados como conductores por la Universidad, quienes son los que cuentan con la cobertura necesaria ante la Administradora de Riesgos Laborales (ARL) para conducir vehículos de la entidad en caso de un accidente.  *Se evidenciaron 14 elementos que no tienen placa de inventario (Ver cuadro anexo)  * Los siguientes 3 elementos por \$30.938.957 se encuentran vigentes en inventario y según el responsable de los mismos, estos se encuentran dañados y en desuso (Ver cuadro anexo)	Por debilidades en el sistema de control de inventarios	GESTION DE SERVICIOS INSTITUCIONALES	Difusión permanente de los procedimientos establecidos para el manejo y control de los bienes de la Universidad.	Enviar circular recordando la realización del autoinventario mediante la revisión permanente de los bienes registrados a cargo de cada uno de los funcionarios y contratistas	Publicación campus informa	6	31-ene.-19	6	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se enviaron circulares a través del campus informa durante los meses de julio, agosto y septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2018
					Enviar memorando a los Jefes de las Dependencias recordando la responsabilidad de la verificación periódica del inventario y al finalizar la contratación de los funcionarios según el tipo de vinculación y la obligación de reportar las novedades presentadas en los registros de inventario.	Memorandos	2	31-ene.-19	2	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se enviaron los siguientes memorandos: No. 02 - 133- 91 del 09 de agosto de 2018 No. 02 - 133 -142 del 06 de noviembre de 2018,  Dirigidos a los Jefes de dependencia.  Asunto: Responsabilidad en el manejo, custodia y cuidado de los bienes institucionales	
					Realizar visitas de inspección selectiva por parte de Técnico Administrativo de inventarios para revisión de elementos en registro de funcionarios que permita la actualización de los registros según las novedades encontradas y la generación e instalación de placas faltantes.	Actas de inspección	15	31-ene.-19	15	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> En el período comprendido entre julio y diciembre de 2018 el técnico de inventarios realizó 17 visitas de inspección a diferentes dependencias y funcionarios las cuales reposan en carpeta en oficina almacén general.	
					Elaborar protocolo por Parte de los Directores de Proyectos relacionados con pruebas a vehículos y aprobación por parte de Decano de la respectiva Facultad para realización de ajustes, pruebas de funcionamiento y salida del campus Universitario.	Documento	1	31-ene.-19	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se enviaron los siguientes memorandos: No. 02-133-113 de septiembre 28 de 2018 al decano de la Facultad de Ingeniería Mecánica - Asunto: Solicitud información protocolo y registro salida de vehículos para pruebas de laboratorio. No. 02-133-114 de septiembre 28 de 2018 a Decano Facultad de Tecnología. Asunto: Solicitud información protocolo y registro salida de vehículo proyecto Transformación de un vehículo de combustión a un vehículo eléctrico. Procedimientos elaborados, informan los decanos que reposan en archivo de los responsables de cada proyecto.	
					Solicitar información relacionada con salida y regreso de vehículos en pruebas de Laboratorios.	Memorando	2	31-ene.-19	2	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se envió memorando No. 113 al decano de la Facultad de Ingeniería Mecánica y memorando No. 114 al Decano de la Facultad de Tecnología.	

REVISIÓN COMITÉ DE COORDINACIÓN CONTROL INTERNO	PORCENTAJE DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		95.48%			
	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		100.00%			
Fecha del Comité: 29/04/2019	TOTAL HALLAZGOS		35	Total Actividades	76	
No. De Acta de Comité: Acta No. 04 de 2019	HALLAZGOS CON MEJORAS CUMPLIDAS		32	95.48%	Actividades Finalizadas	72
No. De Informe de Avance: Tercer	TOTAL DE ACCIONES		44		Actividades Vencidas	0
Fecha de corte de Informe de avance: 31/03/2019	ACCIONES PLAN FINALIZADAS		41	95.83%	Actividades en cero (0)	4

ITEM	HALLAZGO		RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES					ESTADO DE LA ACTIVIDAD			DESCRIPCIÓN CUALITATIVO DEL AVANCE
	No.	CÓDIGO			DESCRIPCIÓN	CAUSA	DESCRIPCIÓN	Unidad de medida	Cant Unid Medida	Fecha Finalizacion	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN ACTIVIDAD TRIMESTRE	VIGENTE	
			<p>*Así mismo, al realizar el muestreo de bienes muebles o devolutivos con cargo al Centro de Costo Sub - Almacén Bellas Artes en la Categoría 0605 – Equipo de Música, cuyo valor en el aplicativo de inventarios asciende a \$1.193.292.144 al cierre de la vigencia 2017, se evidenciaron los siguientes aspectos que incumplen las normas antes citadas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> El procedimiento utilizado para el préstamo de los instrumentos musicales, según a los estudiantes adscritos al programa de música, es 100% manual dado que la entidad no cuenta con ningún aplicativo o software para el efecto.</li> <li><input type="checkbox"/> El préstamo se realiza empleando un libro; no se detalla el número de placa de inventario, número de identificación, firma del estudiante, hora de devolución y entrega a satisfacción del elemento. El libro presenta tachones y enmendaduras.</li> <li><input type="checkbox"/> El funcionario que presta los elementos, no tiene acceso al sistema para validar que el estudiante se encuentre activo a la fecha y a paz y salvo.</li> <li><input type="checkbox"/> No existe evidencia sobre la cantidad de elementos prestados por estudiante, ni sobre la fecha y hora de devolución de los instrumentos.</li> <li><input type="checkbox"/> No existe evidencia de los alumnos que son sancionados por demora en la devolución o entrega de los instrumentos</li> </ul>	<p>Implementación de controles para el préstamo de instrumentos y elementos del Subalmacén de Facultad de Bellas Artes y Humanidades</p>	<p>Aprobar, socializar e implementar reglamento o instructivo interno para usuarios de Subalmacén de la Facultad de Bellas Artes y Humanidades</p>	Documento	1	31-ene.-19	1	No	No	Finalizada	<p><b>Reporte Anterior:</b> Se aprobo REGLAMENTO PRESTAMOS INSTRUMENTOS MUSICALES Y OTROS (acta consejo de facultad No. 17 del 22 de junio de 2018). Se socializo a profesores mediante correo institucional de fecha 30 de julio de 2018. Actualmente esta implementado.</p>
					<p>Realizar la actualización de placas de elementos devolutivos, y marcado indeleble de los códigos de inventario en los bienes que no pueden ser identificados con placas</p>	Informe sobre Instrumentos marcados	1	2-jul.-19	1	No	No	Finalizada	<p><b>Reporte Anterior:</b> Se realizó actualización de placas de elementos devolutivos en su totalidad; el 12 de enero de 2019 Aduara Luthier envía el informe final del marcado indeleble, cabe resaltar que en este informe hay elementos que no fueron grabados, sin embargo cuentan con placa de inventario. (ver oficio de VoBo. del Interventor)</p>
					<p>Instalar software de préstamos que actualmente se esta usando en otros almacenes, laboratorios y talleres y capacitación en su uso a funcionario responsable del Almacén de Bellas Artes y Humanidades</p>	Software Instalado	1	30-nov.-18	1	No	No	Finalizada	<p><b>Reporte Anterior:</b> Por parte de esta dependencia ya se hizo instalación del software y se dio la capacitación respectiva. Por lo que esta actividad ya termino.</p>
					<p>Registrar en el software de préstamos los elementos que se encuentran en el almacén de de Bellas Artes y Humanidades .</p>	Registro de Inventario	1	31-mar.-19	1	No	No	Finalizada	<p><b>Reporte Anterior:</b> Se registraron en su totalidad instrumentos y equipos que aparecen en el inventario del almacén de la Facultad de Bellas Artes y humanidades.</p>
					<p>Realizar visitas de inspección selectiva por parte de Técnico Administrativo de inventarios para revisión de elementos en registro de Almacén de Bellas Artes que permita la actualización de los registros según las novedades encontradas y la generación e instalación de placas faltantes.</p>	Actas de inspección	1	31-ene.-19	1	No	No	Finalizada	<p><b>Reporte Anterior: Gestión Servicios Institucionales:</b> Se acordó realizar visita en el mes de octubre dado que a la fecha la Facultad de Bellas Artes contrató la marcación de los instrumentos musicales. <b>Reporte Anterior: Fac Bellas Artes y Humanidades:</b> Se realizo visita de inspeccion selectiva de placas de elementos devolutivos, se generaron y pegaron placas según acta de inspeccion de inventario No 27 del 1 de agosto de 2018.</p>
					<p>Elaborar propuesta de actualización</p>	Documento	1	3-jul.-18	1	No	No	Finalizada	<p><b>Reporte Anterior:</b> Se tiene un borrador de propuesta en el cual se evidencia la norma actual VS la propuesta para socializar con la Vicerrectoría Administrativa y algunos jefes de Gestión Financiera "Propuesta actualización Manual Presupuestal - Grupo (1).pdf"</p>

REVISIÓN COMITÉ DE COORDINACIÓN CONTROL INTERNO	PORCENTAJE DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		95.48%
	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		100.00%
Fecha del Comité: 29/04/2019	TOTAL HALLAZGOS		35
No. De Acta de Comité: Acta No. 04 de 2019	HALLAZGOS CON MEJORAS CUMPLIDAS		32 95.48%
No. De Informe de Avance: Tercer	TOTAL DE ACCIONES		44
Fecha de corte de Informe de avance: 31/03/2019	ACCIONES PLAN FINALIZADAS		41 95.83%
	Total Actividades		76
	Actividades Finalizadas		72
	Actividades Vencidas		0
	Actividades en cero (0)		4

ITEM	HALLAZGO		RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES					ESTADO DE LA ACTIVIDAD			DESCRIPCIÓN CUALITATIVO DEL AVANCE		
	No.	CÓDIGO			DESCRIPCIÓN	CAUSA	DESCRIPCIÓN	Unidad de medida	Cant Unid Medida	Fecha Finalizacion	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN ACTIVIDAD TRIMESTRE	VIGENTE		VENCIDA	FINALIZADA
21	7-	2016	RUBRO PRESUPUESTAL SENTENCIAS Y CONCILIACIONES Se evidenció que la Universidad Tecnológica de Pereira, realizó imputación presupuestal inadecuada al efectuar pago de sanciones con cargo a la apropiación sentencias y conciliaciones por \$3.758.774,63	Lo anterior es ocasionado por debilidades en el seguimiento y control de la ejecución presupuestal	GESTIÓN DE PRESUPUESTO	Actualización del Manual de Programación Presupuestal que se ajuste a las necesidades actuales de la Institución	Socializar la propuesta con las dependencias involucradas	Documento	1	3-jul.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Acta primera reunión de involucrados realizada el 29 de junio de 2018. "ACTA 1 - primera reunión involucrados.pdf"
							Presentar de la propuesta a las instancias pertinentes para aprobación	Acta	1	30-sep.-19	0	No	No	No	<b>Nuevo Reporte:</b> Se solicitó nueva prórroga, mediante memorando No. 02-1345-45 por la Jefe de Gestión Presupuesto, la cual fue aprobada, por el Comité de Coordinación de Control Interno en acta No.03 del 04 de marzo de 2019, para el 30/09/2019, (FI: 01/10/2018 FF: 30/09/2019).  En memorando 02-1345-78, se informa que se tienen programadas reuniones con la Vicerrectoría Administrativa y Financiera para revisar la propuesta
22	09-	2016	APOYOS ECONOMICOS En la UTP se realizó revisión selectiva de los apoyos económicos otorgados durante 2016 con ocasión de los proyectos especiales, encontrándose deficiencias relacionadas con: valores pagados de más de acuerdo con la tabla de liquidación de viáticos (resolución 002, Comisión 2789, Comisión 1668 - \$814.644 ) y gastos no permitidos (Resolución 08 y 09 - \$400.000)	Lo anterior se debió a falta de control, seguimiento y monitoreo en el proceso de otorgamientos de apoyos económicos	GESTION DE TECNOLOGIAS INFORMATICAS Y SISTEMAS DE INFORMACION	Desarrollo de un aplicativo para los apoyos económicos de acuerdo al flujoograma establecido	Desarrollar el Aplicativo Apoyos Económicos	Aplicativo	1	12-dic.-19	0	No	No	No	<b>Nuevo Reporte:</b> Según memorando 02-135-10 se informa lo siguiente: Los avances del software de Apoyos Económicos se ven reflejados en las siguientes actividades: Levantamiento de Requerimientos aprobada por la oficina de comisiones. - Pantalla para generar la solicitud del Apoyo Económico. - Pantalla de aprobación del Apoyo Económico por parte del supervisor o la figura de jefe. - Pantalla para asignación de gastos. - Pantalla de aprobación por parte de la oficina de comisiones.
23	15-	2016	CONCILIACIÓN DEUDORES En 2016, registró en cta 14072250 CtasXCobrar, saldos pendientes de cobro por \$135.914.600, cancelados en 12/2016 pero no identificó oportunamente debido a que los pagos fueron efectuados a través de una entidad fiduciaria en forma global, quedando en la conciliación bancaria de cuenta 11100521 Cta Cte 733650XXXX Bancolombia, bajo el concepto consignaciones no acreditadas.	Lo anterior es ocasionado por debilidades en el seguimiento de la tesorería a las partidas conciliatorias que se registran en la conciliación	GESTION CONTABLE	Ajuste de acuerdo a las NICSP de las políticas y prácticas contables en relación con las cuentas "Deudores"	Divulgar las políticas y prácticas contables actualizadas de acuerdo a las NICSP	Documento que evidencia la divulgación	1	30-ago.-18	1	No	No	Finalizada	<b>Reporte Anterior:</b> Se socializa o divulga las políticas contables, mediante memorando No. 02-1343-53, 30 de agosto de 2018, se anexa el manual de políticas contables bajo el nuevo marco normativo NIC-SP
24	16-	2016	TRANSFERENCIAS DE LA NACIÓN No dió adecuada aplicación a las normas contables citadas, toda vez que en el mes de diciembre de 2016 reconoció un ingreso por el valor transferido para gastos de funcionamiento por parte del Ministerio de Educación Nacional-MEN por \$40.289.300, valor que ya había sido causado en el mes de octubre de 2016.	Lo señalado se ocasiona por debilidades en las actividades de revisión y conciliación de la información contable	GESTION CONTABLE	Ajuste de acuerdo a las NICSP de las políticas y prácticas contables en relación con las cuentas Transferencias por cobrar y Resultado del ejercicio.	Divulgar las políticas y prácticas contables actualizadas de acuerdo a las NICSP	Documento que evidencia la divulgación	1	30-ago.-18	1	No	No	Finalizada	<b>IDEM Hallazgo No. 23</b>



CONTROL INTERNO

INFORME DE REVISIÓN AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Código	1115 - F02
Versión	2
Fecha	10/05/2013
Página	1 de 1

REVISIÓN COMITÉ DE COORDINACIÓN CONTROL INTERNO	PORCENTAJE DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		95.48%
	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		100.00%
Fecha del Comité: 29/04/2019	TOTAL HALLAZGOS		35
No. De Acta de Comité: Acta No. 04 de 2019	HALLAZGOS CON MEJORAS CUMPLIDAS		32 95.48%
No. De Informe de Avance: Tercer	TOTAL DE ACCIONES		44
Fecha de corte de Informe de avance: 31/03/2019	ACCIONES PLAN FINALIZADAS		41 95.83%
	Total Actividades		76
	Actividades Finalizadas		72
	Actividades Vencidas		0
	Actividades en cero (0)		4

ITEM	HALLAZGO		RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES					ESTADO DE LA ACTIVIDAD			DESCRIPCIÓN CUALITATIVO DEL AVANCE	
	No.	CÓDIGO			DESCRIPCIÓN	CAUSA	DESCRIPCIÓN	Unidad de medida	Cant Unid Medida	Fecha Finalizacion	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN ACTIVIDAD TRIMESTRE	VIGENTE		VENCIDA
25	17-2016	RECURSOS CONVENIO 448/2015 SENA La Universidad Tecnológica de Pereira durante la vigencia 2016, realizó registro contable inadecuado de la ejecución del convenio 448 de 2015 suscrito con el SENA	Lo anterior obedece a debilidades de control en el suministro de información de las diferentes dependencias proveedoras a la División Financiera y error en el informe de	GESTION CONTABLE	Ajuste de acuerdo a las NICSP de las políticas y prácticas contables en relación a las operaciones reciprocas.	Divulgar las políticas y practicas contables actualizadas de acuerdo a las NICSP	Documento que evidencia la divulgación	1	30-ago.-18	1	No	No	Finalizada	IDEM Hallazgo No. 23
26	18-2016	TERRENOS La UTP no aplicó en forma adecuada la norma contable antes citada, ya que durante la vigencia 2016 presentó saldos en la cuenta 1605-TERRENOS, valores que corresponden a contratos de obra y mantenimiento de las edificaciones, debiendo reconocerlos como un mayor valor de las edificaciones o como gastos, según sea el caso	Lo señalado ocasiona por debilidades en los mecanismos de control interno, en el proceso de captura y reconocimiento de los diferentes	GESTION CONTABLE	Ajuste de acuerdo a las NICSP de las políticas y prácticas contables en relación a la Cuenta de Terrenos	Divulgar las políticas y practicas contables actualizadas de acuerdo a las NICSP	Documento que evidencia la divulgación	1	30-ago.-18	1	No	No	Finalizada	IDEM Hallazgo No. 23
27	19-2016	TRASLADOS BANCARIOS La Universidad Tecnológica de Pereira causó ingresos y gastos inexistentes, tratándose en realidad de traslados bancarios (Para la asignación anual de recursos a los diferentes Fondos Patrimoniales)	Lo señalado anteriormente se ocasiona por interpretación inadecuada del hecho realizado.	GESTION CONTABLE	Ajuste de acuerdo a las NICSP de las políticas y prácticas contables	Divulgar las políticas y practicas contables actualizadas de acuerdo a las NICSP	Documento que evidencia la divulgación	1	30-ago.-18	1	No	No	Finalizada	IDEM Hallazgo No. 23
28	20-2016	RECLASIFICACIÓN CONTABLE La Universidad Tecnológica de Pereira no reclasificó de la cuenta 1615 - construcciones en curso a la cuenta 1640- edificaciones, el kiosco terminado según acta de terminación y pago final de octubre de 2016 por \$36.259.527.	Lo señalado anteriormente fue ocasionado por debilidades en el proceso de reclasificación y oportunidad en el registro contable de los hechos económicos	GESTION CONTABLE	Ajuste de acuerdo a las NICSP de las políticas y prácticas contables en relación a la Cuenta de Construcciones en Curso y Resultado del Ejercicio.	Divulgar las políticas y practicas contables actualizadas de acuerdo a las NICSP	Documento que evidencia la divulgación	1	30-ago.-18	1	No	No	Finalizada	IDEM Hallazgo No. 23

REVISIÓN COMITÉ DE COORDINACIÓN CONTROL INTERNO	PORCENTAJE DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		95.48%
	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		100.00%
Fecha del Comité: 29/04/2019	TOTAL HALLAZGOS		35
No. De Acta de Comité: Acta No. 04 de 2019	HALLAZGOS CON MEJORAS CUMPLIDAS		32 95.48%
No. De Informe de Avance: Tercer	TOTAL DE ACCIONES		44
Fecha de corte de Informe de avance: 31/03/2019	ACCIONES PLAN FINALIZADAS		41 95.83%
	Total Actividades		76
	Actividades Finalizadas		72
	Actividades Vencidas		0
	Actividades en cero (0)		4

ITEM	HALLAZGO		RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES					ESTADO DE LA ACTIVIDAD			DESCRIPCIÓN CUALITATIVO DEL AVANCE		
	No.	CÓDIGO			DESCRIPCIÓN	CAUSA	DESCRIPCIÓN	Unidad de medida	Cant Unid Medida	Fecha Finalizacion	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN ACTIVIDAD TRIMESTRE	VIGENTE		VENCIDA	FINALIZADA
29	21-	2016	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS Se observó que la provisión contable registrada en la cuenta 271005 Litigios y demandas, no se ajusta a la efectuada mediante estudio técnico por la Oficina Jurídica de la Institución y reportada a través del EKOGUI, presentando diferencias en el tercero	Lo anterior es ocasionado por debilidades en el suministro de información de las diferentes dependencias que alimentan el proceso contable	GESTION CONTABLE	Ajuste de acuerdo a las NICSP de las políticas y prácticas contables en relación a los litigios y demandas de la Universidad correspondiente a procesos judiciales, sentencias y conciliaciones.	Divulgar las políticas y practicas contables actualizadas de acuerdo a las NICSP	Documento que evidencia la divulgación	1	30-ago.-18	1	No	No	Finalizada	IDEM Hallazgo No. 23
30	22-	2016	DEPURACIÓN DE SALDOS CONTABLES No realizó depuración del saldo registrado en la Cta 246002 créditos judiciales por \$18.000.000, correspondiente a demanda laboral con sentencia definitiva, fallada en contra en la vigencia 2012, según Nota de contabilidad 216 de29/06/2012, pero que no aparece en el reporte de Jurídica y tampoco se evidenció gestión alguna para el cumplimiento de dicha obligación.	Situación que obedece a debilidades de control interno contable en la conciliación periódica entre dependencias y en el suministro de información necesaria para realizar los ajustes contables	GESTION CONTABLE	Ajuste de acuerdo a las NICSP de las políticas y prácticas contables en relación a los litigios y demandas de la Universidad correspondiente a procesos judiciales, sentencias y conciliaciones.	Divulgar las políticas y practicas contables actualizadas de acuerdo a las NICSP	Documento que evidencia la divulgación	1	30-ago.-18	1	No	No	Finalizada	IDEM Hallazgo No. 23
31	23-	2016	CUENTAS DE ORDEN No realizó registro contable en Ctas de orden, de conciliaciones extrajudiciales según informe EKOGUI reportado por Jurídica. Así mismo, aparece un saldo pendiente por depurar en las Ctas 912004 y 990505 - litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos - por \$205.623.950, valor que no aparece reportado en informe EKOGUI como demanda, litigio o conciliación extrajudicial.	Lo anterior obedece a la aplicación incorrecta e incumplimiento de los procedimientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública	GESTION CONTABLE	Ajuste de acuerdo a las NICSP de las políticas y prácticas contables en relación a los litigios y demandas de la Universidad correspondiente a procesos judiciales, sentencias y conciliaciones.	Divulgar las políticas y practicas contables actualizadas de acuerdo a las NICSP	Documento que evidencia la divulgación	1	30-ago.-18	1	No	No	Finalizada	IDEM Hallazgo No. 23

REVISIÓN COMITÉ DE COORDINACIÓN CONTROL INTERNO	PORCENTAJE DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		95.48%
	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		100.00%
Fecha del Comité: 29/04/2019	TOTAL HALLAZGOS		35
No. De Acta de Comité: Acta No. 04 de 2019	HALLAZGOS CON MEJORAS CUMPLIDAS		32
No. De Informe de Avance: Tercer	TOTAL DE ACCIONES		44
Fecha de corte de Informe de avance: 31/03/2019	ACCIONES PLAN FINALIZADAS		41

ITEM	HALLAZGO		RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES					ESTADO DE LA ACTIVIDAD			DESCRIPCIÓN CUALITATIVO DEL AVANCE		
	No.	CÓDIGO			DESCRIPCIÓN	CAUSA	DESCRIPCIÓN	Unidad de medida	Cant Unid Medida	Fecha Finalizacion	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN ACTIVIDAD TRIMESTRE	VIGENTE		VENCIDA	FINALIZADA
32	24-	2016	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Presentó movimientos y saldos contables a diciembre 31 de 2016 relacionados con los procesos judiciales, como se evidencia en las Ctas: 2460, 2710, 5314, 9120 y 990505. Sin embargo, no se evidencian las revelaciones suficientes en las notas a los estados contables de dicho período y conforme los procedimientos contables.	Lo indicado se presenta por debilidades en las actividades de revelación y cierre contable	GESTION CONTABLE	Ajuste de acuerdo a las NICSP de las políticas y prácticas contables en relación a la conformación de los Estados Financieros y las Notas a los Estados Financieros.	Divulgar las políticas y practicas contables actualizadas de acuerdo a las NICSP	Documento que evidencia la divulgación	1	30-ago.-18	1	No	No	Finalizada	IDEM Hallazgo No. 23
33	25-	2016	ACTUALIZACIÓN CALCULO ACTUARIAL Se observó en la comparación del cálculo actuarial actualizado a 2016 , frente a los saldos contables a 31/12/2016 de las Ctas 272003, 272005 y 272007 , que se encuentra contabilizado por menor valor equivalente a \$3.279.431.582 con relación al pasivo pensional calculado de acuerdo con lo definido por las políticas contables de la entidad el cual ascendió a \$59.829.992.010	Lo anterior es ocasionado por debilidades en la validación de cifras con posterioridad a los registros y ajustes contables	GESTION CONTABLE	Ajuste de acuerdo a las NICSP de las políticas y prácticas contables en relación a la validación del calculo actuarial de la Universidad y su contabilización.	Divulgar las políticas y practicas contables actualizadas de acuerdo a las NICSP	Documento que evidencia la divulgación	1	30-ago.-18	1	No	No	Finalizada	IDEM Hallazgo No. 23
34	26-	2016	BIENES INCORPORADOS A LA CONTABILIDAD Durante la vigencia 2016, reconoció como ingreso, en la cuenta 481007- Sobrantes, los valores correspondientes a bienes muebles que no habían sido incorporados a los estados contables y que se incorporaron durante la vigencia 2018	Lo señalado se ocasiona por debilidades en los mecanismos de identificación y clasificación de las cuentas	GESTION CONTABLE	Ajuste de acuerdo al nuevo marco normativo las NICSP de las políticas y prácticas contables en relación al proceso de los bienes incorporados a la contabilidad.	Divulgar las políticas y practicas contables actualizadas de acuerdo a las NICSP	Documento que evidencia la divulgación	1	30-ago.-18	1	No	No	Finalizada	IDEM Hallazgo No. 23
35	27-	2016	APORTE DE RECURSOS A FONDOS Y PROYECTOS En 2016 registró contablemente ingresos, gastos y costos en operaciones económicas que no representan flujos de entrada o salida de recursos, sino que corresponden a aportes de la Universidad para fondos o proyectos ejecutados por ella misma (tratándose en realidad de un movimiento o traslado de recursos al interior de la entidad)	Lo anterior es ocasionado por debilidades de control interno contable	GESTION CONTABLE	Ajuste de acuerdo al nuevo marco normativo las NICSP de las políticas y prácticas contables en relación a la contabilización de los ingresos, costos y gastos.	Divulgar las políticas y practicas contables actualizadas de acuerdo a las NICSP	Documento que evidencia la divulgación	1	30-ago.-18	1	No	No	Finalizada	IDEM Hallazgo No. 23

TOTAL DE ACCIONES	44	100%
-------------------	----	------

ESTADO DE LAS ACCIONES

REVISIÓN COMITÉ DE COORDINACIÓN CONTROL INTERNO	PORCENTAJE DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		95.48%
	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:		100.00%
Fecha del Comité: 29/04/2019	TOTAL HALLAZGOS		35
No. De Acta de Comité: Acta No. 04 de 2019	HALLAZGOS CON MEJORAS CUMPLIDAS		32   95.48%
No. De Informe de Avance: Tercer	TOTAL DE ACCIONES		44
Fecha de corte de Informe de avance: 31/03/2019	ACCIONES PLAN FINALIZADAS		41   95.83%
	Total Actividades		76
	Actividades Finalizadas		72
	Actividades Vencidas		0
	Actividades en cero (0)		4

ITEM	HALLAZGO			RESPONSABLE DE LA ACCIÓN DE MEJORA	ACCION DE MEJORA	ACTIVIDADES					ESTADO DE LA ACTIVIDAD			DESCRIPCIÓN CUALITATIVO DEL AVANCE
	No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN			CAUSA	DESCRIPCIÓN	Unidad de medida	Cant Unid Medida	Fecha Finalizacion	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN ACTIVIDAD TRIMESTRE	VIGENTE	VENCIDA	

Convenciones		
		Tomado de Plan de mejoramiento CGR
		Hallazgo con acciones terminada en el Primer Seguimiento
	16	Hallazgo con acciones terminadas Segundo Seguimiento
	14	Hallazgo con acciones terminadas Tercer Seguimiento
	2	Hallazgos con acciones parciales
	3	Hallazgos con acciones sin avance

ACCIONES FINALIZADAS	41	93%
ACCIONES PENDIENTES	3	7%

