



REVISIÓN COMITÉ DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO - CCSCI		PORCENTAJE DE AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO (Dato del formato de avance de la Res. 5872/2007):			100.00%
Fecha del CCSCI:	30 de abril de 2012	METAS FINALIZADAS	60	PORCENTAJE METAS FINALIZADAS	100.0%
No. De Acta de CCSCI:	2	METAS VENCIDAS	0	PORCENTAJE METAS VENCIDAS	0.0%
No. De Informe de Avance:	3	METAS CON % AVANCE	0	PORCENTAJE METAS CON % AVANCE	0.0%
Fecha de corte de Informe de avance:	30-mar-12	METAS EN CERO	0	PORCENTAJE METAS EN CERO	0.0%

HALLAZGO			ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES				AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN META	ESTADO DE LA META			COMENTARIOS (observaciones sobre el avance)
No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN			Descripción	Denominación	Unidad de medida	Fecha Finalización		VIGENTE	VENCIDA	FINALIZADA	
1	1404012	Inobservando lo establecido en la cláusula quinta y sexta del contrato 5238 de 2010, el literal d) del artículo 2 del acuerdo 18 de 2009 (Manual de Contratación de la Universidad Tecnológica de Pereira), el artículo 3° y 6° de la Ley 610 de 2000; y presuntamente el numeral 1° del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, la Universidad Tecnológica de Pereira pagó 16 días de más por \$2.324.716 dentro del Contrato citado, cuyo objeto era el manejo de los programas de calidad de la Universidad y atención de las necesidades de la División de Servicios.	Establecer parámetros para la elaboración de actas de interventoría de pagos parciales para contratos de prestación de servicios	Vicerrectoría Administrativa	Generar instructivo de diligenciamiento de actas de pago parcial	Instructivo	1	15-oct-11	100%	No	No	Finalizada	Se tiene el instructivo, el cual ha sido analizado en la Vicerrectoría Administrativa según consta en acta del 19 de septiembre de 2011
				Vicerrectoría Administrativa	Socializar el instructivo con la comunidad universitaria	Circular informativa de Unidad de Cuentas	1	31-oct-11	100%	No	No	Finalizada	Fue publicado en el siguiente enlace: C:\Documents and Settings\Usuario utp\Mis documentos\Control Interno 2011\Plan de mejora\Avance diciembre\Instructivo Acta parcial de pago.mht
2	1404007	Desconociendo la cláusula tercera y décimo quinta literal e) de los contratos 5347 y 5348 de 2010, el artículo Segundo párrafo final del acuerdo No 18 de 2009 (Manual de Contratación de la Universidad Tecnológica de Pereira) y el artículo 34 numeral 1° de la Ley 734 de 2002; la Universidad suscribió el otro sí N° 2 en los convenios interadministrativos Nos 5347 y 5348, ejecutándose cuando se encontraba vencido el término contractual.	Establecer un control que permita evidenciar la procedibilidad de la modificación contractual e idoneidad de las pólizas	Secretaría General	Elaborar memorando en el cual se fijen los parámetros respecto a la documentación requerida para la revisión de las modificaciones contractuales y aprobación de pólizas por parte de Secretaría General	Memorando	1	30-sep-11	100%	No	No	Finalizada	La Secretaría General emitió memorando 02-112-360 de fecha 29 de septiembre de 2011, dirigido a las dependencias académicas y administrativas, con los parámetros requeridos.
				Secretaría General	Publicar memorando en la página web de Secretaría General	Memorando publicado	1	11-oct-11	100%	No	No	Finalizada	Se encuentra publicado en: http://www.utp.edu.co/secretaria/media/institucional/docs/docs_interes/otros/2011/09-29-2011-DOCUMENTOS%20SOPORTES%20APROBACION%20OTRO%20SI.pdf

HALLAZGO			ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES				AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN META	ESTADO DE LA META			COMENTARIOS (observaciones sobre el avance)	
No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN			Descripción	Denominación	Unidad de medida	Fecha Finalización		VIGENTE	VENCIDA	FINALIZADA		
			Actualizar el procedimiento para brindar asesoría jurídica a los procesos contractuales	Secretaría General	Revisar el procedimiento 112-AJU-02 "Estudio Jurídico de contratos de la Universidad"	Acta de reunion	1	9-dic-11	100%	No	No	Finalizada	Se realizó reunión de Secretaría General de fecha de 9 de diciembre de 2011, donde se realizó revisión del procedimiento.	
				Secretaría General	Actualizar y documentar el procedimiento de acuerdo a la revisión	Solicitud de cambio de documento	1	17-may-12	100%	No	No	Finalizada	Se realizó actualización del procedimiento 112-AJU-02 Versión 4 de fecha 2012/01/18	
				Secretaría General	Adoptar procedimiento en el SGC	Procedimiento publicado	1	30-jun-12	100%	No	No	Finalizada	Se realizó actualización del procedimiento 112-AJU-02 Versión 4 de fecha 2012/01/18	
				Establecer un instructivo que permita dar a conocer las normas y regulación sobre las obligaciones, responsabilidades y deberes de los interventores de los contratos de la Universidad	Secretaría General	Preparar el instructivo de acuerdo a la normatividad que regula la materia	Instructivo	1	30-nov-11	100%	No	No	Finalizada	Se tiene el instructivo para interventoría
					Secretaría General	Enviar memorando con el instructivo a las dependencias académicas y administrativas de la Universidad	memorando	1	15-dic-11	100%	No	No	Finalizada	El memorando mediante el cual se envió 02-112-501 de Secretario General
					Secretaría General	Publicar en la página web el instructivo	Instructivo publicado	1	15-dic-11	100%	No	No	Finalizada	Fue publicado en el siguiente enlace: http://www.utp.edu.co/secretaria/es/docsinteres
		Inobservando lo establecido en el artículo séptimo del acuerdo No 18 de 2009, Manual de Contratación de la Universidad Tecnológica de Pereira), artículo 23 del acuerdo 05 de 2009 de la Universidad Tecnológica de Pereira, la Universidad presentó reiteradas fallas en las pólizas de garantías de los siguientes contratos: -Contratos: 5281, 5272, 5238, 5231, 5215, 5187, 5189, 377, 5489.; Las pólizas de cumplimiento no son suficientes en cuanto a la vigencia, toda vez que en las cláusulas de garantías de las minutas, no se exige la	Establecer un control que permita evidenciar la procedibilidad de la modificación contractual e idoneidad de las pólizas	Secretaría General	Elaborar memorando en el cual se fijen los parametros respecto a la documentación requerida para la revisión de las modificaciones contractuales y aprobación de pólizas por parte de Secretaría General	Memorando	1	30-sep-11	100%	No	No	Finalizada	La Secretaria General emitió memorando 02-112-360 de fecha 29 de septiembre de 2011, dirigido a las dependencias académicas y administrativas, con los parametros requeridos.	
				Secretaría General	Publicar memorando en la página web de Secretaría General	Memorando publicado	1	11-oct-11	100%	No	No	Finalizada	Se encuentra publicado en: http://www.utp.edu.co/secretaria/media/institucional/docs/docs_interes/otros/2011/09-29-2011-DOCUMENTOS%20SOPORTES%20APROBACION%20OTRO%20SI.pdf	

HALLAZGO			ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES				AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN META	ESTADO DE LA META			COMENTARIOS (observaciones sobre el avance)
No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN			Descripción	Denominación	Unidad de medida	Fecha Finalización		VIGENTE	VENCIDA	FINALIZADA	
3	1401003	vigencia determinada en el manual de contratación. -Contrato: 5348.; La póliza CPAR-1934 se encuentra enmendada en su fecha de aprobación, por presentar corrector en el lugar donde esta se aprueba. -Contrato: 5347.; La póliza 18 GU 038143 del 10/marzo/2010, no se encuentra aprobada. Las pólizas CPAR-1934 del contrato 5348 y 18 GU 038143 del contrato 5347 de 2010, no cubrieron la verdadera ejecución del contrato, -Contrato: 5437 de 2009 y 5522 de 2010.; La fecha de inicio del amparo es anterior a la fecha de expedición de la misma.	Actualizar el procedimiento para brindar asesoría jurídica a los procesos contractuales	Secretaria General	Revisar el procedimiento 112-AJU-02 "Estudio Jurídico de contratos de la Universidad"	Acta de reunion	1	9-dic-11	100%	No	No	Finalizada	Se realizó reunión de fecha de 9 de diciembre de 2011
				Secretaria General	Actualizar y documentar el procedimiento de acuerdo a la revisión	Solicitud de cambio de documento	1	17-may-12	100%	No	No	Finalizada	Se realizó actualización del procedimiento 112-AJU-02 Versión 4 de fecha 2012/01/18
				Secretaria General	Adoptar procedimiento en el SGC	Procedimiento publicado	1	30-jun-12	100%	No	No	Finalizada	Se realizó actualización del procedimiento 112-AJU-02 Versión 4 de fecha 2012/01/18
4	1406100	Inobservada el artículo 12 de la Resolución 5544 de 2003 de la Contraloría General de la República y el literal e del artículo 2 de la Ley 87 de 1993, la información rendida por la Universidad Tecnológica de Pereira para la vigencia fiscal 2010 presenta inconsistencia, toda vez que en el formato No. 5 no se reporto el contrato 01 de la Universidad Nacional de Colombia por \$37.000.000	Revisar el procedimiento "Revisión y Legalización de Contratos" con el fin de incluir una actividad que permita realizar una conciliación de la información registrada en PCT y en aplicativo de ordenes de servicio antes de emitir el informe sobre contratación de prestación de servicios	Unidad de Cuenta - Vicerrectoría Administrativa	Revisar y realizar ajustes en el procedimiento de Revisión y Legalización de Contratos	Solicitud de cambio de documento	1	31-ago-11	100%	No	No	Finalizada	Se emitieron las siguientes solicitudes de cambio de documentos: 5 de agosto de 2001 y 30 de agosto de 2011
				Equipo de gestión de calidad	Adopción de modificación de cambio en el procedimiento	Procedimiento actualizado	1	15-oct-11	100%	No	No	Finalizada	Se actualizó el procedimiento 131-TA-18 Versión 5 fecha 30 de agosto de 2011.
5	18 01 100	En la presentación de los Estados Contables, se evidenció inobservancia de lo establecido en el Numeral 9.3.1.1 del Capítulo Único, Título II, Libro I PGCP y el Numeral 9 del Capítulo II, Título III, Libro II Manual de Procedimientos Versión 2007.1 de las Resoluciones Nos. 355 y 356 de 2007, toda vez que en el Balance General, la provisión para deudas de difícil recaudo se presentó como activo corriente, debiéndose presentar \$95.7 millones como activo no corriente, guardando coherencia con las cuentas que le dan origen	Incluir una actividad en el procedimiento informe estados financieros clasificados"	Sección de Contabilidad y Presupuesto	Revisar y actualizar el procedimiento "Informes estados financieros clasificados"	Solicitud cambio de documentos	1	15-Nov-11	100%	No	No	Finalizada	Se realizó solicitud de cambios de documentos (20/Sep/2011) para el procedimiento 134-INF-01.
				Sección de Contabilidad y Presupuesto	Adoptar el procedimiento actualizado en el SGC	Procedimiento	1	15-Dic-11	100%	No	No	Finalizada	Se actualizó el procedimiento 134-INF-01 Versión 3 fecha 26 de septiembre de 2011.

HALLAZGO			ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES				AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN META	ESTADO DE LA META			COMENTARIOS (observaciones sobre el avance)
No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN			Descripción	Denominación	Unidad de medida	Fecha Finalización		VIGENTE	VENCIDA	FINALIZADA	
6	18 01 100	Incumpliendo lo establecido en el numeral 8 párrafo 122, Título II, Capítulo Único, Libro I PGCP, y en los numerales 3, 5 y 22 del Capítulo VIII, Título II, Libro II Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución 356 de 2007 y en el párrafo 5 del numeral 1.5.1 del Instructivo 5 de 2008 de la CGN, el numeral 1.3.1. del Instructivo 11 de 2010 y el concepto 20091-124530 de la Contaduría General de la Nación, la Universidad Tecnológica de Pereira, realizó una inadecuada actualización contable del cálculo actuarial y su correspondiente amortización con corte a 31 de diciembre de 2010.	Consultar los procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación que permitan aplicar adecuadamente los principios y métodos para apropiado registro del cálculo actuarial y su amortización	Sección de Contabilidad y Presupuesto	Revisar las normas de la Contaduría General de la Nación que regulan el registro del cálculo actuarial y su respectiva amortización	Documento	2	31-Dic-12	100%	No	No	Finalizada	Se preparo una carpeta con documentos relacionados con las normas del CGN que regulan el registro del calculo actuarial
				División Financiera	Revisar y actualizar el calculo actuarial a diciembre de 2011	Calculo actuarial a 31/Dic/2011	1	28-Feb-12	100%	No	No	Finalizada	Se tiene el calculo actuarial actualizado
				Sección de Contabilidad y Presupuesto	Aplicar los procedimientos de la Contaduría General de la Nación para registrar el cálculo actuarial y su respectiva amortización	Registro en comprobante de ajuste	1	28-Feb-12	100%	No	No	Finalizada	Se realizo el registro
7	18 01 100	Contraviniendo lo establecido en los numerales 9.1.2.6 y 9.1.5 del Libro I y el numeral 3 del Capítulo V, Título II, Libro II Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución 356 de 2007 de la Contaduría General de la Nación, la Universidad Tecnológica de Pereira a diciembre 31 de 2010, tiene registrado en la subcuenta 271005 - Litigios, un proceso que debió manejarse en las cuentas de orden 9120 y 9905 (DB) de acuerdo con su riesgo y estado.	Consultar a la Contaduría General de la Nación el instructivo o la norma que establece las cuentas en las cuales se deben registrar los procesos judiciales de acuerdo al nivel del riesgo establecido por la Universidad (Alto, medio, bajo)	Sección de Contabilidad y Presupuesto	Solicitar concepto a la Contaduría General de la Nación sobre el registro de los procesos judiciales de acuerdo a su nivel de riesgo	Documento con Consulta a la Contaduría General de la Nación	1	30-Sep-11	100%	No	No	Finalizada	Se solicitó concepto a la Contaduría General de la Nación respecto al registro de los procesos judiciales (email: 27-Sep-2011). Se espera respuesta frente al mismo.
				Sección de Contabilidad y Presupuesto	Emitir un comunicado que establezca la periodicidad del reporte de información de procesos judiciales generados por la Secretaría General	Memorando	1	30-Sep-11	100%	No	No	Finalizada	Se emitió memorando 02-143-24 de 31 de agosto de 2011, dirigido a la Secretaria General.
				Sección de Contabilidad y Presupuesto	Aplicar el concepto recibido de la Contaduría General de la Nación para el registro de los procesos judiciales (Litigios y demandas) reportados por Secretaria General	Formato Reporte de demandas en pro y en contra de la Universidad	1	28-Feb-12	100%	No	No	Finalizada	Se tiene el reporte de demandas en pro y en contra a 31 de diciembre de 2012, emitido por la Secretaria General
8	1101002	No atendiendo completamente los lineamientos establecidos en el Plan de Desarrollo Institucional 2008-2012, se observó que 9 metas propuestas para los diferentes proyectos pertenecientes a los Objetivos Institucionales del Plan, no guardan coherencia con el indicador y otras no quedaron adecuadamente cuantificadas para la vigencia	Establecer una ruta de monitoreo y verificación del reporte de los indicadores y soportes en el Sistema de Gerencia del Plan acorde con el seguimiento a los resultados.	Oficina de Planeación	Establecer un acto administrativo que identifique responsabilidades y períodos para el reporte y seguimiento a la ejecución y avance del PDI.	Acto Administrativo	1	28-Feb-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010

HALLAZGO			ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES				AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN META	ESTADO DE LA META			COMENTARIOS (observaciones sobre el avance)
No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN			Descripción	Denominación	Unidad de medida	Fecha Finalización		VIGENTE	VENCIDA	FINALIZADA	
9	1502001	Incumpliendo lo establecido en el artículo 12 del Decreto 3135 de 1968, la Universidad Tecnológica de Pereira realizó deducciones y retenciones en la nómina del mes de diciembre de 2009 a 13 funcionarios por cuantías que afectaron el salario mínimo legal vigente para ese año	Revisar y actualizar los manuales de procedimientos de la liquidación y revisión de la nómina general incluyendo un control al límite no deducible	División de Personal	Revisar procedimiento de liquidación de nómina,	Acta de reunión	1	28-Feb-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
				División de Personal	Solicitar las modificaciones al procedimiento de acuerdo a los requisitos del SGC	Solicitud de cambios de documentos del SGC	1	28-Feb-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
				Oficina de gestión de calidad	Actualizar el procedimiento dentro del SGC	Procedimiento actualizado	1	01-Mar-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
10	1401003	Inobservando los literales b y d del artículo 20 del Acuerdo 26 de 2003 e inciso 2 del artículo 11, artículo 20 y literales d, h, j) y k) de los requisitos contractuales del artículo 38 del Acuerdo 05 de 2009, se constató que los siguientes contratos presentan deficiencias en cuanto a sus soportes, así: contratos 5220, 5219, 5473, 5492, 5454 y 5432 de 2009	Definir un flujograma que permita identificar los controles y los responsables en el proceso de contratación	Sección Bienes y Suministros	Identificar los controles, responsables y documentos establecidos en el estatuto de contratación de la UTP y en los procedimientos relacionados con la adquisición de bienes y suministros	Acta Reunión	1	15-May-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
				Sección Bienes y Suministros	Elaborar flujograma de contratación para bienes y suministros	Documento	1	15-May-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
				Oficina de Planeación	Identificar los controles, responsables y documentos establecidos en el estatuto de contratación de la UTP y los procedimientos relacionados con obras civiles	Acta de reunión	1	01-Mar-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
				Oficina de Planeación	Elaborar flujograma de contratación para obras civiles	Documento	1	01-Mar-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
				Vicerrectoría Administrativa - Unidad de Cuenta	Identificar los controles, responsables y documentos establecidos en el estatuto de contratación de la UTP y los procedimientos relacionados con prestación de servicios personales	Acta de reunión	1	15-May-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
				Vicerrectoría Administrativa - Unidad de Cuenta	Elaborar flujograma de contratación para prestación de servicios personales	Documento	1	15-May-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
				Secretaría General	Realizar la revisión jurídica de flujogramas	Documento revisado	3	27-May-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010

HALLAZGO			ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES				AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN META	ESTADO DE LA META			COMENTARIOS (observaciones sobre el avance)
No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN			Descripción	Denominación	Unidad de medida	Fecha Finalización		VIGENTE	VENCIDA	FINALIZADA	
				Vicerrectoría Administrativa	Revisar y publicar los flujogramas de contratación en la página web de la Universidad	Documento publicado	3	15-Jul-11	100%	No	No	Finalizada	Se tienen publicados Suministros y Servicios en: http://www.utp.edu.co/vicerrectoria/administrativa/noticias/informacion-general.html Y el de Obra Civil en http://media.utp.edu.co/planeacion/archivos/documentos-de-interes/diagrama-de-flujo-modificacion-sep-2011.pdf
			Capacitar a los funcionarios que participan en el proceso de contratación acerca de los controles y responsabilidades en la misma	Vicerrectoría Administrativa	Preparar la capacitación de acuerdo a los temas pertinentes de contratación	Acta de Reunión	1	15-Feb-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
				Vicerrectoría Administrativa	Realizar la capacitación y sensibilización acerca de la importancia de los controles y responsabilidades en la contratación en la Universidad	Taller	1	05-Mar-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
11	1401007	Inobservando el literal c. del artículo 15 del Decreto 3512 de 2003 y la circular 05 de 2008 expedida por el Gerente SICE la Entidad en la licitación 24, 29, 36, 41 y 43 de 2009 evaluó como documento habilitante la presentación por parte de los proponentes del certificado de registro en el SICE	Diseñar un modelo de pliegos de condiciones de acuerdo los requisitos establecidos en el estatuto de contratación	Oficina de Planeación	Elaborar de la propuesta de modelo general de pliego de condiciones para obras civiles	Modelo pliego de condiciones Obras civiles	1	15-Mar-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
				Secretaría General	Realizar la revisión jurídica de los modelos de pliegos de condiciones	Modelo de pliegos de condiciones revisados	2	31-Mar-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
				Vicerrectoría Administrativa	Revisar y publicar los modelos de pliegos de condiciones en la página web de la Universidad	Modelos de pliegos de condiciones publicados	2	09-Abr-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
12	1404100	Vulnerando el artículo 12 del acuerdo 05 de 2009 de la Universidad Tecnológica de Pereira, la Entidad, dentro del contrato 5432 de 2009 no decretó la suspensión del mismo existiendo situaciones que la justificaban y que no han permitido	Definir un flujograma que permita identificar los controles y los responsables en el proceso de contratación	Sección Bienes y Suministros	Identificar los controles, responsables y documentos establecidos en el estatuto de contratación de la UTP y en los procedimientos relacionados	Acta de reunión	1	15-May-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
				Sección Bienes y Suministros	Elaborar flujograma de contratación	Documento	1	15-May-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
				Secretaría General	Revisión jurídica de flujogramas	Documento revisado	1	27-May-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
				Vicerrectoría Administrativa	Revisar y publicar el flujograma de contratación en la página web de la Universidad	Documento publicado	1	15-Jul-11	100%	No	No	Finalizada	Se tienen publicados en: http://www.utp.edu.co/vicerrectoria/administrativa/noticias/informacion-general.html

HALLAZGO			ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES				AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN META	ESTADO DE LA META			COMENTARIOS (observaciones sobre el avance)
No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN			Descripción	Denominación	Unidad de medida	Fecha Finalización		VIGENTE	VENCIDA	FINALIZADA	
		la ejecución total del objeto contractual	Capacitar a los funcionarios que participan en el proceso de contratación acerca de los controles y responsabilidades en la misma	Vicerrectoría Administrativa	Preparar la capacitación de acuerdo a los temas pertinentes de contratación	Acta de reunión	1	15-Feb-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
				Vicerrectoría Administrativa	Realizar la capacitación y sensibilización acerca de la importancia de los controles y responsabilidades en la contratación en la Universidad	Listado de asistencia	1	05-Mar-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
13	18 01 100	Inobservando el párrafo número 397 del numeral 3.9.5 del Plan General de Contabilidad Pública, una vez evaluada la información contable reportada en los formatos CGN2005-01 y CGN2005-02 a la Contaduría General de la Nación con corte a 31 de Diciembre de 2009, se evidenció que la cuenta de inversiones no discrimina activo corriente y no corriente	Desarrollar la etapa de análisis del software financiero de la UTP	División de Sistemas	Crear la estructura de la base de datos para el software Financiero	Base de datos	1	22-Sep-11	100%	No	No	Finalizada	La División de Sistemas reporta mediante memorando 02-135-70 que la estructura de base de datos contempla los módulos: Presupuesto, Necesidades de Presupuesto, Contabilidad, Central de Cuentas Tesorería(Pagaduría-Ingresos), Cartera, Compras, Almacén, Ordenes de Servicio, Ordenes de Comisión, Operación Comercial, Resoluciones
				División de Sistemas	Elaborar el 67% de prototipos de captura de información para los módulos de Necesidades, Presupuesto, Contabilidad, Ingresos, Cartera, Compras, Almacén y Operación Comercial.	Prototipos	8	22-Sep-11	100%	No	No	Finalizada	La División de Sistemas reporta mediante memorando 02-135-70 que tiene los prototipos de: Presupuesto, Necesidades de Presupuesto, Contabilidad, Operación Comercial Tesorería(Pagaduría-Ingresos), Cartera, Compras y Almacén.
			Parametrizar la cuenta inversiones con parte corriente y no corriente	Sección de Contabilidad y Presupuesto	Verificación de la nueva parametrización	Borrador Reportes CGN2005_001 y CGN2005_002	2	15-May-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
				Sección de Contabilidad y Presupuesto	Clasificar la parte corriente y no corriente de las inversiones de forma manual para la vigencia 2010	Borrador Reportes CGN2005-001 y 2005_002	2	30-Ene-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
14	18 01 100	Evaluada la estructura y presentación de los Estados Contables, se evidenció inobservancia de lo establecido en el Numeral 9.3.1.1 del Capítulo Único, Título II, Libro I y el Numeral 9 del Capítulo II, Título III, Libro II (PGCP – Manual de Procedimientos Versión 2007.1) de las Resoluciones Nos. 355 y 356 de 2007, toda vez que en el	Desarrollar la etapa de análisis del software financiero de la UTP	División de Sistemas	Crear la estructura de la base de datos para el software Financiero	Base de datos	1	22-Sep-11	100%	No	No	Finalizada	La División de Sistemas reporta mediante memorando 02-135-70 que la estructura de base de datos
				División de Sistemas	Elaborar el 67% de prototipos de captura de información para los módulos de Necesidades, Presupuesto, Contabilidad, Ingresos, Cartera, Compras,	Prototipos	8	22-Sep-11	100%	No	No	Finalizada	La División de Sistemas reporta mediante memorando 02-135-70 que tiene los prototipos de: Presupuesto, Necesidades de Presupuesto, Contabilidad, Operación Comercial Tesorería(Pagaduría-Ingresos), Cartera, Compras y

HALLAZGO			ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES				AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN META	ESTADO DE LA META			COMENTARIOS (observaciones sobre el avance)
No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN			Descripción	Denominación	Unidad de medida	Fecha Finalización		VIGENTE	VENCIDA	FINALIZADA	
		Balance General, los activos relacionados con las cuentas por cobrar figuran saldos con vigencia entre 375 y 1612 días por valor de \$44,54 millones de pesos, reportados como activo corriente, perteneciendo por su antigüedad al activo no corriente.	Parametrizar las cuentas por cobrar en parte corriente y no corriente de acuerdo al vencimiento	Sección de Contabilidad y Presupuesto	Clasificar la parte corriente y no corriente de las cuentas por cobrar de forma manual para la vigencia 2010	Balance de prueba 2010	1	30-Ene-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
15	18 01 002	Contrario a lo establecido en el Concepto No. 20098-133773 de la Contaduría General de la Nación - CGN y los párrafos 116, 117, 118, 120 y 123 del numeral 2.8 Principios de Contabilidad Pública, 236 y 237 del numeral 2.9.1.2.7 Otros pasivos y 267 del numeral 2.9.1.4.1 Ingresos, contenidos en el Plan General de Contabilidad Pública, en la vigencia 2009 la Universidad Tecnológica de Pereira registró como ingresos por cobrar, avances o anticipos pactados en los convenios 511-23-121-07, 511-25-272-168, 511-23-024-08, 511-23-252-123, 511-23-113-21, firmados con entidades públicas, para ser ejecutados por la Universidad en la vigencia 2010.	Definir un procedimiento para el manejo de ingresos diferidos	Sección de Contabilidad y Presupuesto	Documentar el Procedimiento	Solicitud de cambio de documentos	1	30-Mar-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
				Oficina de gestión de calidad	Formalizar el procedimiento en el SGC	Procedimiento	1	30-Abr-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
16	18 01 002	Contrario a lo establecido en el Concepto No. 20098-133773 de la Contaduría General de la Nación - CGN y los párrafos 116, 117, 118, 120 y 123 del numeral 2.8 Principios de Contabilidad Pública, 236 y 237 del numeral 2.9.1.2.7 Otros pasivos y 267 del numeral 2.9.1.4.1 Ingresos, contenidos en el Plan General de Contabilidad Pública, en la vigencia 2009 la Universidad Tecnológica de Pereira registró como ingresos, dineros recibidos en efectivo por concepto de matriculas de la vigencia 2010 dando origen a una sobrestimación neta de los ingresos de la vigencia auditada en \$255,55 millones	Definir un procedimiento para el manejo de ingresos diferidos	Sección de Contabilidad y Presupuesto	Documentar el Procedimiento	Solicitud de cambio de documentos	1	30-Mar-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010
				Oficina de gestión de calidad	Formalizar el procedimiento en el SGC	Procedimiento	1	30-Abr-11	100%	No	No	Finalizada	Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010

HALLAZGO			ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	RESPONSABLE	ACTIVIDADES				AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN META	ESTADO DE LA META			COMENTARIOS (observaciones sobre el avance)
No.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN			Descripción	Denominación	Unidad de medida	Fecha Finalización		VIGENTE	VENCIDA	FINALIZADA	
17	18 01 002	<p>Contrario a lo establecido en el Concepto No. 20098-133773 de la Contaduría General de la Nación - CGN y los párrafos 92 y 94 del numeral 2.6 Objetivos de la Información Contable, 116, 117, 118, 120 y 123 del numeral 2.8 Principios de Contabilidad Pública y 267 del numeral 2.9.1.4.1 Ingresos, contenidos en el Plan General de Contabilidad Pública y las descripciones y dinámicas de la cuenta 2910 Ingresos Recibidos por Anticipado del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública RCP adoptado con Resolución No. 354 de 2007, en la vigencia 2009 la Universidad Tecnológica de Pereira registró como Cuentas por Cobrar la Facturación por concepto de matrículas no canceladas de la vigencia 2010, por un valor neto de \$152.03 millones</p>	<p>Solicitar y aplicar el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación sobre el adecuado registro de las matrículas financiadas por el ICETEX</p>	<p>Sección de Contabilidad y Presupuesto</p>	<p>Aplicar el concepto emanado por la Contaduría General de la Nación acerca del registro de las matrículas financiadas por el ICETEX</p>	<p>Balance de prueba 2010</p>	<p>1</p>	<p>28-Feb-11</p>	<p>100%</p>	<p>No</p>	<p>No</p>	<p>Finalizada</p>	<p>Reportada en el informe de avance del plan de mejoramiento 2010</p>