

FORMATO No 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República

Entidad: **UNIVERSIDAD DE CALDAS**
 Representante Legal: **RICARDO GOMEZ GIRALDO**
 NIT: **890.801.063.-0**
 Períodos fiscales que cubre: **Vigencia 2008**
 Modalidad de Auditoría: **Regular**
 Fecha de Suscripción:
 Fecha de Evaluación:

29-Oct-09
 30-Oct-10

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las Metas Vencidas (POMVi)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción	
																		SI	NO
1	1903007	Valorada la Oficina de Control Interno, se encontró que desarrolla parcialmente los objetivos establecidos por la normatividad que le es aplicable, lo que impide cumplir con su función de asesorar a la alta dirección en el logro del objeto social de la Universidad	Se origina fundamentalmente en la falta de autonomía e independencia de la Oficina de Control Interno frente a la alta dirección y en una inadecuada interpretación y aplicación de la normatividad relativa a sus funciones	Ocasionalmente el sistema de control interno presenta deficiencias, que la cultura del autocontrol no está arraigada en sus funcionarios, lo que expone a la entidad a un mayor riesgo en el ejercicio de sus actividades misionales y de apoyo.	Incluir a la Oficina Asesora de Control Interno de Gestión en el Equipo de trabajo de la Alta Dirección.	Garantizar que se cumplan los objetivos establecidos por la normatividad en materia del sistema del Control Interno	Un oficio rectoral para inclusión de la Oficina de Control Interno al grupo directivo de la institución	Oficio	1	02/06/2009	31/12/2009	30	1	100%	30	30	30		
					Producir actas de mejoramiento entre auditor y auditado cada vez que la OCI produzca un informe		Actas de mejoramiento	actas	5	01/02/2010	31/12/2010	48	5	100%	48	0	0		
					Incluir en el programa anual de auditorías de la OCI las áreas misionales (Docencia, Investigación y proyección.)		Programa de auditorías	Ejecutar las auditorías programadas	1	01/02/2010	31/12/2010	48	1	100%	48	0	0		
					Realizar talleres de sensibilización y capacitación para generar cultura de autocontrol, autoregulación y autogestión.		Talleres de sensibilización realizados	Talleres de sensibilización	10	01/07/2009	31/12/2009	26	10	100%	26	26	26		
					Socializar en equipo coordinador del sistema Integrado de Gestión, los informes producidos por la Oficina de Control Interno		Actas de reunión del equipo coordinador del Sistema Integrado de Gestión	Actas	10	01/10/2009	15/09/2010	50	10	100%	50	50	50		
2	1101001	La entidad no construyó un plan de desarrollo para la vigencia 2008	Deficiencias en el proceso de planificación y en la elaboración de un cronograma de trabajo para la construcción del mismo	El plan financiero y el plan plurianual de inversiones que deben ser concordantes con el plan de desarrollo institucional.	Diseñar controles para asegurar la oportunidad en la construcción del plan de desarrollo institucional.	Lograr que la planificación universitaria alcance los niveles de oportunidad adecuados para el cumplimiento de su propósito	Documentar y aprobar el procedimiento para la formulación del Plan de desarrollo institucional que defina las actividades, responsabilidades y plazos	Procedimiento aprobado	1	13/08/2009	30/06/2010	46	1	100%	46	46	46		
3	1201100	La Universidad no cumple el promedio de docencia en 6 departamentos para la vigencia 2008, situación que es repetitiva en la entidad, además se pudo	Se origina en la falta de control sobre la labor docente individual, ya que la normatividad está diseñada para medir la productividad	Lo que conlleva a incumplimiento de los docentes y/o departamentos de sus obligaciones con la universidad y	Aprobar en el Consejo Académico y Consejo Superior, de propuesta de modificación al	Mejorar el control de la labor docente y que ésta se realice en forma individual.	Acuerdo modificado	Acuerdo	1	15/11/2009	15/10/2010	48	1	100%	48	48	48		
					Aplicar el mecanismo de monitoreo permanente por parte de decanos y directores de departamento		Seguimiento semestral al cumplimiento del	Informe de seguimiento	2	01/10/2009	30/09/2010	52	2	100%	52	52	52		
					Garantizar que se cumpla el Acuerdo		informes semestrales a la Vicerrectoría Académica, sobre el estado de la labor docente	Informes	3	30/12/2009	15/12/2010	50		0%	0	0	0		
		la Universidad no	Se origina en	No permite	Elaborar un	Identificar las	Documento construido	Documento	1	01/11/2009	30/10/2010	52	1	100%	52	52	52		

4	1202001	cuanta con falta de que la documento verdaderas Con base en los Docuemento 1 01/11/2009 30/10/2010 52 1 100% 52 52 52	estrategias de análisis de las causas de deserción. ataque de la universidad que ocasiona la anomalía académica por este	la institución de análisis que permita	Realizar una capacitación a todos los directores de programa sobre el indicador SPADIES	Realizar un taller sobre la aplicación del indicador SPADIES	Realizar un taller sobre la aplicación del indicador SPADIES	Taller 1 01/09/2009 30/06/2010 43 0% 0 0 43
		Se presentan deficiencias en cuanto al cumplimiento de los principios de contratación en materia de docentes	Incumplimiento de la norma que ordena a la entidad de señalar de manera precisa las razones que la llevan a tener que acudir a la	Situación que lleva a la entidad no pueda hacer un estricto seguimiento de sus necesidades y de esta	Optimizar la contratación de docentes ocasionales, justificando técnicamente su contratación por parte del colectivo docente	Garantizar el uso óptimo del recurso humano.	Actas semestrales de los Consejos de Facultad donde se asigna la labor académica conforme a las necesidades reales de cada programa	Actas 76 15/01/2010 15/12/2010 48 5 7% 3 0 0
6	1603003	Existen debilidades en los controles establecidos por la entidad para la utilización de los vehículos a su cargo, lo que impide que se pueda ejercer un estricto seguimiento a las actividades que estos desarrollan así como al consumo de gasolina de cada uno de ellos.	La falta del cumplimiento de los controles definidos por la entidad para el consumo de combustible de sus vehículos y la falta de mecanismos de seguimiento y monitoreo para el uso del parque automotor	Posibles pérdidas de recursos en la entidad por el mal uso de los vehículos y en la compra de combustible al no tener claramente definido el consumo entre los vehículos y las demás herramientas y actividades en las cuales se utiliza gasolina.	Implementar los controles existentes que permitan la optimización de recursos de servicios generales y la atención a las actividades administrativas y académicas	Racionalizar el uso de los recursos disponibles en servicios generales para la prestación de los servicios de apoyo a la comunidad universitaria	Exigir el diligenciamiento de formatos prenumerados , previa la salida de vehículos, donde además se registren los datos de destino, fechas, horas y kilometrajes de salida y llegada de los vehículos, y se adjunte la justificación	Formato (1) 2 01/08/2009 31/12/2009 22 2 100% 22 22 22
							Comunicar al personal de vigilancia sobre el funcionario autorizado para permitir la salida de los vehículos de la Universidad	Comunicación escrita(2) 1 01/08/2009 31/12/2009 22 1 100% 22 22 22
							Implementar formato para el registro diario de salida de vehículos donde se registren y corroboren los datos de destino, fechas, horas y kilometrajes de salida y llegada de los vehículos	Formato(3) 1 01/08/2009 31/12/2009 22 1 100% 22 22 22
							Registrar los datos de consumo de combustible y analizar periódicamente la información	Informe(4) 2 01/08/2009 31/12/2009 22 2 100% 22 22 22
							Separar la contratación de suministro de combustible para la guarda de la orden de combustible de los vehículos	Orden de suministro(5) 1 01/08/2009 28/02/2010 30 1 100% 30 30 30
							Utilizar formatos existentes para autorizar el suministro de combustible para vehículos y guarda	formato (6) 2 01/08/2009 31/12/2009 22 2 100% 22 22 22

7	1602003	Luego de la reestructuración de marzo de 2008, los catorce (14) vehículos propiedad de la Universidad no fueron entregados ni al Jefe de la Oficina de Servicios Generales ni al Almacén General tal como lo dispone la normatividad	Debilidades en el control periódico de los inventarios de bienes muebles de la entidad	Hecho que podría generar un uso inadecuado de los bienes de la entidad en particular de los vehículos, y no se pueda determinar la responsabilidad en un momento dado.	Ejercer control sobre los inventarios a cargo de los funcionarios docentes y administrativos	Optimizar el uso de los recursos disponibles en servicios generales para la prestación de los servicios de apoyo a la comunidad universitaria	Enviar a cada uno de los funcionarios docentes y administrativos el inventario a cargo para su verificación y devolución	Inventario de bienes	1	01/08/2009	31/12/2009	22	1	100%	22	22	22		
							Difundir entre los funcionarios docentes y administrativos el procedimiento para realizar traslado de bienes, documentado en el SIG	Circular	4	15/08/2009	31/12/2009	20	4	100%	20	20	20		
							Verificar el inventario de los funcionarios docentes y administrativos (muestra) e informar sobre su estado a fin de tomar las medidas correctivas necesarias	Informe	1	15/10/2009	30/06/2010	37	1	100%	37	37	37		
8	1405004	Incumplimiento parcial del contrato No. S.G. de 2008, suscrito el 23 de septiembre con SERVIGENCOOP	Debilidades de control en el proceso de interventoría del contrato	Puede originar el uso indebido de los vehículos de la entidad.	Autorizar el desplazamiento de los vehículos para apoyo a actividades académicas y administrativas, previa la justificación por parte del solicitante de que se trata de una actividad institucional	Optimizar y racionalizar el uso de los recursos disponibles en servicios generales para la prestación de los servicios de apoyo a la comunidad universitaria	Exigir el diligenciamiento de formatos prenumerados, previa la salida de vehículos, donde además se registren los datos de destino, fechas, horas y kilometrajes de salida y llegada de los vehículos, y se adjunte la justificación	Formato	2	01/06/2009	31/03/2010	43	2	100%	43	43	43		
							informar al personal de vigilancia sobre el funcionario autorizado para permitir la salida de los vehículos de la Universidad	Comunicación escrita	1	01/06/2009	31/12/2009	30	1	100%	30	30	30		
							informar al personal de vigilancia sobre el funcionario autorizado para permitir la salida de los vehículos de la Universidad	Formato	1	01/06/2009	31/12/2009	30	1	100%	30	30	30		
					Diseñar medidas que contribuyan a una correcta ejecución e interventoría del contrato de tickets aéreos		Realizar difusión a todos los ordenadores del gasto sobre el procedimiento establecido para la ejecución del contrato.	Procedimiento	1	01/08/2009	15/06/2010	45	1	100%	45	45	45		

9	1405004	Debilidades en la ejecución e interventoría del contrato No. 06 S.G. suscrito el 04 de marzo de 2008 con Viajes Agentur L'alianza.	Deficiencias en el control e interventoría del contrato y en la inexistencia de políticas que definan o reglamenten el uso de los beneficios derivados del contrato	Lo anterior podría generar un ineficiente uso de los recursos destinados por la entidad a la compra de tiquetes aéreos ante la posibilidad de que se haya incurrido en gastos innecesarios por haber tenido que comprar tiquetes aéreos al precio normal.	Implementar medidas que contribuyan a una correcta ejecución e interventoría del contrato de tiquetes aéreos	Optimizar la adquisición de tiquetes aéreos con el fin de no incurrir en gastos innecesarios utilizando los beneficios otorgados	Establecer criterios para el uso del beneficio de millas, generadas por la compra de tiquetes aéreos	Documento	1	01/04/2009	15/12/2009	37	1	100%	37	37	37		
							Realizar difusión a todos los ordenadores del gasto sobre el procedimiento establecido para la ejecución del contrato.	Comunicación escrita	2	01/10/2009	30/06/2010	39	2	100%	39	39	39		
							Realizar difusión a todos los ordenadores del gasto y a la comunidad universitaria sobre el procedimiento establecido para el uso del beneficio de millas.	Circular	2	01/10/2009	30/06/2010	39	2	100%	39	39	39		
							En las nuevas contrataciones para adquisición de tiquetes aéreos, definir con precisión las dependencias ejecutoras	Contrato	1	01/10/2009	30/06/2010	39	1	100%	39	39	39		
10	1802001	El presupuesto para la vigencia 2008 no fue presentado para su aprobación dentro de los términos establecidos en el Estatuto Financiero	Deficiencias de control que no permiten advertir oportunamente el vencimiento de los términos para el cumplimiento de las	Incumplimiento de lo dispuesto al respecto en el Estatuto Financiero aunado al riesgo de se presenten	Aplicar controles para asegurar el cumplimiento de los términos establecidos en el Estatuto Financiero para la aprobación del presupuesto	Garantizar el cumplimiento de las fechas establecidas para la aprobación del presupuesto, establecidas en el estatuto financiero.	Establecer un cronograma que desarrolle el artículo 23 del Estatuto Financiero.	Cronograma aprobado	1	13/11/2009	30/03/2010	20	1	100%	20	20	20		
11	1802002	Los ordenadores del gasto de cuyos presupuestos se constituyeron reservas presupuestales y cuentas por pagar que pasaron de la vigencia 2008 a la vigencia 2009 incumplieron el artículo 36 del Estatuto Financiero, de este incumplimiento se exceptúan los	Falta de compromiso de los ordenadores del gasto así como deficiencias en los mecanismos de control que no permiten advertir que está constituyendo automáticamente estas reservas sin el cumplimiento del requisito	Se generan registros poco útiles y poco significativos que conllevan a un control inadecuado de los recursos de la entidad.	Depurar el presupuesto de los ordenadores del gasto de tal forma que se constituyan solamente las reservas requeridas, dentro de los términos establecidos por el Estatuto Financiero.	Garantizar que los ordenadores del gasto cumplan con el Estatuto Financiero	Relación conciliada de las Reservas y Cuentas por pagar a 31 de diciembre entre los ordenadores del gasto y la oficina financiera.	Informe de conciliación de reservas	1	01/11/2009	01/03/2010	17	1	100%	17	17	17		
							Justificar mediante oficio las reservas presupuestales	Oficio	13	01/11/2009	01/03/2010	17	13	100%	17	17	17		

12	1802002	No existe evidencia de la presentación de los informes presupuestales por parte del Rector al Consejo Superior durante la vigencia 2008. Ni se evidencia el examen y aprobación trimestral de los estados financieros de la entidad por parte del mismo.	Debilidades en los controles establecidos por la entidad al cumplimiento de las obligaciones del Rector definidas en el Estatuto Financiero así como de las del Consejo Superior	Se presenta el riesgo de un inadecuado control de recursos o actividades por parte del Consejo Superior	Establecer mecanismo de control que permita el cumplimiento de las obligaciones del rector y del Consejo Superior respecto a la presentación y análisis de los informes trimestrales presupuestales, en los meses de febrero, abril, julio y octubre de cada año	Garantizar que la Universidad cuente con Estados Financieros actualizados que permitan una adecuada toma de decisiones.	Elaboración de informes presupuestales trimestrales	Infomres financieros elaborados	3	01/02/2010	31/12/2010	48	3	100%	48	0	0		
							Presentar los informes trimestrales presupuestales al Consejo Superior, en los meses de febrero, abril, julio y octubre de cada año	Infomres financieros presentados	3	01/02/2010	31/12/2010	48	3	100%	48	0	0		
							Agendar en las sesiones del Consejo Superior los informes trimestrales presupuestales	Acta Consejo Superior	3	01/02/2010	31/12/2010	48	3	100%	48	0	0		
13	1802100	Durante la vigencia 2008, se presentaron errores en el registro presupuestal al pago del Impuesto a la Seguridad Ciudadana	Debilidades en el control de las imputaciones presupuestales que no permiten advertir oportunamente el problema	Ocasiona informes, registros y reportes poco útiles, pocos significativos o inexactos, que dificultan la toma de	Capacitar a los responsables de la elaboración del registro presupuestal	Garantizar la real ejecución de cada rubro del presupuesto de acuerdo con el Estatuto financiero y las normas de Presupuesto Público	Taller capacitación	Realizar un taller de capacitación sobre la forma de realizar registros presupuestales	1	01/09/2009	30/04/2010	34	1	100%	34	34	34		
14	1802100	Errores en la información reportada sobre las cuentas cero al Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública - CHIP	Deficiencias en el control y supervisión de la elaboración de la información por parte de la entidad a los organismos de control	Elaboración de informes poco útiles, poco significativos o inexactos, lo cual puede conducir a una inadecuada toma de decisiones.	Capacitar a los responsables de enviar la información	Garantizar la razonabilidad de los Estados Financieros de la Universidad	Capacitar 4 funcionarios en el manejo del CHIP	Informe de capacitación	1	01/09/2009	30/06/2010	43	1	100%	43	43	43		
					Parametrización del Sistema de Información Financiera para que genere correctamente el reporte	Generar automáticamente los informes del sistema CHIP	Reporte parametrizado correctamente	uno	1	15/09/2009	14/09/2010	52	1	100%	52	52	52		
15	1201003	Se advirtió la existencia de un inadecuado funcionamiento y control de las hojas de labor	Incumplimiento de las funciones que le corresponden sobre este particular a los directores de departamento.	La falta de control en este instrumento no permite establecer cuál es la verdadera carga académica	Capacitar a directores de departamentos sobre el manejo del SIA en lo relacionado al adecuado diligenciamiento de la labor académica.	Propender por el adecuado diligenciamiento y seguimiento de la labor académica por	Seis capacitaciones, una por cada Facultad	Capacitaciones	6	15/09/2009	31/12/2009	15	6	100%	15	15	15		

		académica que deben ser diligenciadas por cada docente vinculado a la universidad	El instrumento no está siendo utilizado por la entidad a fin de establecer efectivamente la carga que le corresponde a cada docente	de cada docente, en qué estado se encuentran las investigaciones, los proyectos de	Elaborar un instructivo que facilite el adecuado diligenciamiento de la hoja de labor académica individual	parte de los docentes y directores de departamento.	Elaborar un instructivo que permita diligenciar en el SIA la hoja de labor académica	Instructivo	1	15/09/2009	31/12/2009	15	1	100%	15	15	15		
16	1501006	Las hojas de vida de los docentes no contiene información completa tanto académica como administrativa	Incumplimiento de la normatividad relacionada con el tema de archivo, específicamente de las hojas de vida.	Puede incidir de manera directa en la toma de decisiones cuando se requiera conocer información como, el ingreso, ascenso en el escalafón y certificaciones laborales.	Organizar físicamente las hojas de vida de los docentes de conformidad con la circular 004 de 2003 expedida por el DAFP	Tener información debidamente clasificada, actualizada y sistematizada	Actualización permanente de la información del archivo de hojas de vida	Informes	2	01/09/2009	30/06/2010	43	2	100%	43	43	43		
							Ampliación y/o reubicación del archivo de hojas de vida en cumplimiento de la circular 004 de 2003	Informes	1	2009-09-01	2010-08-30	52	1	100%	52	52	52		
17	1704005	Se presentan intereses de mora en el pago de servicios públicos, que son asumidos por la Universidad como si hicieran parte del costo del servicio.	Falta de mecanismos de control que impidan que se produzca la mora en el pago de los servicios públicos.	Gastos indebidos (intereses de mora), incremento en los costos de los servicios públicos, uso antieconómico e ineficiente de los recursos.	Hacer que todas las facturas por concepto de servicios públicos lleguen oportunamente a la Oficina de Servicios Generales	Lograr que el pago de Servicios Públicos se realice antes de la fecha de vencimiento y evitar la mora en el pago de los mismos.	Oficios remitidos a las diferentes empresas de servicios públicos identificando la Oficina de Servicios Generales como la única responsable de la recepción de la facturación.	Oficios	5	01/06/2009	31/12/2009	30	5	100%	30	30	30		
					Suscribir convenios con las entidades bancarias, para pagar oportunamente los servicios Públicos.		Convenios Suscritos	convenios suscritos	5	24/09/2009	23/09/2010	52	5	100%	52	52	52		
							Elaborar Guía de orientación en Gestión Ambiental	Guía (1)	1	01/11/2009	30/10/2010	52	1	100%	52	52	52		
							Elaborar diagnóstico de necesidades de medidas de bioseguridad en los laboratorios del Edificio Diego Villegas Toro	Diagnóstico(2)	1	01/10/2009	30/03/2010	26	1	100%	26	26	26		

2101001	La Universidad de Caldas no cuenta con un Plan Integral de Gestión Ambiental, con objetivos claros, medibles y verificables, que incluya una visión holística de la Universidad y la vinculación de todos los actores académicos y administrativos, que contemple acciones y actividades de protección al medio ambiente.	Deficiente gestión de la administración, ausencia de un sistema de gestión ambiental, inadecuado acceso a las regulaciones ambientales y de control, no asignación de competencias y responsabilidades para el cumplimiento de las obligaciones ambientales por parte de la Universidad de Caldas.	Puede afectar la salud de la población estudiantil y del personal que labora en la Facultad de Ciencias Agropecuarias, se pueden generar sanciones de tipo pecuniario, contaminación por químicos arrojados al alcantarillado, infecciones por mala utilización de laboratorios, posible explosión de pipetas de gas, peligro por inhalación de gases, inadecuado manejo de residuos en todas las dependencias.
---------	---	--	---

Definir las condiciones que permitan mitigar el impacto ambiental de las actividades universitarias

Generar las condiciones institucionales que permitan la ejecución de las acciones de manejo ambiental

Ejecutar las acciones derivadas del diagnóstico de necesidad de los laboratorios del Edificio Diego Villegas Toro, incluidas en el Plan de obras	Plan de obras (3)	1	30/03/2010	31/12/2010	39		0%	0	0	0		
Consolidar los procedimientos para la gestión integral de residuos hospitalarios y similares(MPGIRH) de las áreas obligadas a diseñarlo e implementarlo	MPGIRH consolidado (4)	1	01/02/2010	30/06/2010	21	1	100%	21	21	21		
Socializar normas de bioseguridad para los laboratorios de la Universidad, donde se incluya la distribución y uso de espacios físicos	Acta Reunión (5)	5	01/02/2010	31/12/2010	48	5	100%	48	0	0		
Incluir en los contratos de arrendamiento una cláusula expresa que obligue al contratista la disposición adecuada de desechos	Clausulas en contratos (6)	1	01/11/2009	30/06/2010	34	1	100%	34	34	34		
Diseñar campaña de reciclaje que permita la disposición adecuada de los residuos sólidos	Campaña ejecutada(7)	3	01/10/2009	30/06/2010	39	3	100%	39	39	39		
Disposición de tapas para las tolas de las diferentes sedes	Tapas de tolas (8)	5	01/11/2009	01/03/2010	17	5	100%	17	17	17		
Brigada de depuración de bodegas y redistribución de bienes en todas las sedes	Brigadas (9)	5	01/07/2009	30/06/2010	52	5	100%	52	52	52		

							Ejecución de obras y redistribución de espacios en el taller de grabado, escultura y metales, de acuerdo con los conceptos de la ARP y las necesidades académicas	Talleres intervenidos (10)	3	01/02/2010	30/06/2010	21	3	100%	21	21	21		
19	2205100	Revisada la cuenta rendida en la vigencia 2008 por la Universidad de Caldas a la C.G.R relación de gastos de tipo ambiental, se encontró que los valores de los formularios son diferentes a los reportados.	El incumplimiento de las obligaciones por parte del rector, deficiente gestión y control, las deficiencias en la asignación de competencias y responsabilidades a los funcionarios que suministran la	Se da como resultado que las cifras no sean confiables, lo cual repercute en los informes que la Contraloría General de la República presenta al Congreso en el informe anual "Estado de los recursos naturales y	Diseñar un procedimiento en el SIG que permita asignar responsabilidades frente al cumplimiento de la rendición de la cuenta a la CGR.	Garantizar la correcta elaboración de los formatos que hacen parte de la rendición de la cuenta de la institución.	Procedimiento diseñado e implementado en el Sistema Integrado de Gestión (SIG)	Procedimiento aprobado	1	01/10/2009	28/02/2010	21	1	100%	21	21	21		
					Realizar capacitaciones vinculando a los responsables del diligenciamiento de los formatos correspondientes a la rendición de la cuenta.		Registrar dos capacitaciones a los responsables de la rendición de la cuenta.	Registro de capacitación	2	01/10/2009	30/06/2010	39	2	100%	39	39	39		
20	1801004	Diferencia entre el saldo contable y los extractos bancarios a diciembre 31 de 2008 por valor de \$7.379 millones.	Debilidades en los controles, falta de oportunidad en años anteriores en la elaboración de conciliaciones bancarias.	Acumulación de partidas que no han sido analizadas. Falta el análisis y registro de las partidas referidas en	Depurar los saldos pendientes de la Conciliación Bancaria con el fin de presentar cifras razonables en la Cuenta 1110 - Depósitos en Instituciones Financieras	Depurar la cuenta 1110 Depósitos en Instituciones Financieras.	saldos en libros auxiliares de la cuenta "Depósitos en Instituciones Financieras" (1110) ajustados mensualmente conforme a los extractos bancarios	Informes semestrales del periodo dos periodos anteriores de depuración de la cuenta 1110 depósitos en instituciones financiero	2	30/10/2009	30/04/2010	26	2	100%	26	26	26		
21	1801100	Existen debilidades en la legalización de la cuenta anticipos y avances	Fallas en el flujo de información de las diferentes dependencias hacia el área contable, así como por fallas en los mecanismos de seguimiento y monitoreo	Control inadecuado de los recursos	Capacitar a personal administrativo y docente sobre la legalización de avances	Concientizar a los docentes y personal administrativo sobre la necesidad e importancia de legalizar oportunamente los avances	Talleres de capacitación a personal administrativo y docente que hace uso de los avances-	Talleres	2	30/10/2009	30/06/2010	35	2	100%	35	35	35		
					Hacer seguimiento a las legalizaciones de avances	Garantizar la razonabilidad de la información contable en los relacionados con la cuenta de avances.	Depurar en forma trimestral las cuentas de anticipos y avances	Informe depuración de cuentas	4	30/09/2009	30/08/2010	48	4	100%	48	48	48		
22	1801100	La política de provisión de la entidad no resulta del análisis del grado de incobrabilidad originado en factores tales como antigüedad	El módulo de cartera no provisiona algunas deudas con antigüedad mayor a 180 días, debido a que toma como fecha	Conlleva a que la provisión no obedezca a una evaluación técnica y a que se genere información	Corregir la parametrización del módulo de cartera con el proveedor del software.	Garantizar la razonabilidad de la información contable en cuanto a cartera cuenta 1480	Tener los saldos ajustados de acuerdo con la cartera vencida y las políticas establecidas para efectuar la provisión	Informe de provisión Cartera por edades a diciembre 31 de 2009	1	30/09/2009	30/04/2010	30	1	100%	30	30	30		

23	1604001	Las edificaciones de la Universidad de Caldas no se encuentran individualizadas en su registro, ni se ha separado el valor que corresponde a los terrenos. En consecuencia, no es posible verificar el reconocimiento del costo histórico, ni las actualizaciones y depreciaciones que	Fallas en la identificación y registro en años anteriores del inventario de bienes inmuebles, las cuales afectan el registro contable y el cálculo de la depreciación de las edificaciones al no identificarse el costo histórico del bien	Se afecta la verificabilidad y racionalidad de la información contable pública, se subestima la cuenta 1605: Terrenos y se sobrestima la cuenta 1640- Edificaciones. De igual manera, se afecta	Realizar los avalúos técnicos necesarios y los terrenos de manera desagregada	Reflejar en las respectivas cuentas los valores de las edificaciones, terrenos y depreciación acumulada reales	Avalúos técnicos de todas las edificaciones y los respectivos registros contables	Informe sobre avalúos técnicos	1	31/10/2009	30/08/2010	43	1	100%	43	43	43		
					Contabilizar el valor de las edificaciones y los terrenos de manera desagregada conforme a los avalúos técnicos	Reflejar en las respectivas cuentas los valores de las edificaciones, terrenos y depreciación acumulada reales	Contar con los avalúos técnicos de todas las edificaciones y los respectivos registros contables	registros contables	1	31/10/2009	29/09/2010	48	1	100%	48	48	48		
24	1801002	Se presentan errores en los registros contables al observarse la imputación en una cuenta o código diferentes y la omisión del registro de un hecho ocurrido	El flujo abundante de información así como la diversidad y disparidad de las actividades que se genera en las diferentes dependencias.	Afecta la razonabilidad de la información contable pública al no reflejar la situación y actividad de la entidad, de manera ajustada a la realidad, sobrestiman do las cuentas	Capacitar a los funcionarios para evitar errores en los registros contables	Garantizar la razonabilidad de la información contable pública	talleres de capacitación a los funcionarios	talleres	2	30/09/2009	30/04/2010	30	2	100%	30	30	30		
				Se ocasiona pago adicional.	Parametrización del Sistema de Información Financiera para que genere correctamente el reporte	Garantizar la razonabilidad de la información contable pública	Generar informes oportunos, confiables y ajustados a la realidad	registros contables	1	30/09/2009	30/04/2010	30	1	100%	30	30	30		
25	1502001	En la nomina del mes de diciembre se canceló, por concepto de prima de vacaciones, un mayor valor a los empleados de públicos de medio tiempo de	Lo anterior se originó por un error en la parametrización del software para la liquidación de dicho ítem.	Se ocasiona pago adicional.	Generar un punto de control en los proceso de nóminas que se procesan en la institución.	Evitar que se presenten errores en la generación de la nómina		Informe sobre acciones de control realizadas	4	01/09/2009	30/08/2010	52	2	50%	26	26	52		
26	14004004	Se celebró contrato de obra por valor de 63 millones, mediante el cual se realizó la construcción de un Mall de comidas en el barrio La Parilla.	Deficiencias en el proceso de interventoría a la ausencia de actas de liquidación, actividad que no contempla el manual de contratación de obra pública.	Fuera de las connotaciones administrativas del presente hallazgo, este hecho puede ocasionarse.	Capacitar en forma periódica los interventores de obra pública por parte de la secretaria general	Mejorar la ejecución de obras, buscando mayor eficiencia en las mismas	optimizar el proceso de contratación de obra pública, mediante el conocimiento de las norma internas	capacitación personalizada de Estatuto de Contratación y manual de Interventoría	1	01/10/2009	30/06/2010	39	1	100%	39	39	39		
27	14004004	Mediante la Orden de Prestación de Servicio N° F-107 del 31-07-07 por valor de \$9 millones, con la cual se realizó obra de adecuación del	Deficiencias en el proceso de interventoría a la ausencia de actas de liquidación, actividad que no contempla el manual de contratación de obra pública.	Configura un hallazgo administrativo o puede ocasionar un presunto daño patrimonial por valor de \$9,0 millones.	Capacitar en forma periódica los interventores de obra pública por parte de la secretaria general	Mejorar la ejecución de obras, buscando mayor eficiencia en las mismas	optimizar el proceso de contratación de obra pública, mediante el conocimiento de las norma internas	capacitación personalizada de Estatuto de Contratación y manual de Interventoría	1	01/10/2009	30/06/2010	39	1	100%	39	39	39		

28		No se percibe articulación entre la docencia, la investigación y la proyección, y de éstos con la administración. Lo anterior se origina por falta de una visión global, sistémica e integral de la organización como unidad y no como un ente desarticulado compuesto por procesos aislados	se origina por falta de una visión global, sistémica e integral de la organización como unidad y no como un ente desarticulado compuesto por procesos aislados.	Esta situación no permite el aporte efectivo entre las áreas misionales y de éstas con las áreas de apoyo. De lo anterior se colige falta de articulación sistémica.	Implementar el Sistema Integrado de Gestión -SIG-	Mejorar la articulación entre las áreas misionales y la Administración	Diseñar indicadores estratégicos de los procesos misionales	Informe de indicadores	1	01/10/2009	30/06/2010	39	1	100%	39	39	39		
							Análisis periódico por parte del Comité Central del SIG, de los indicadores estratégicos derivados de los procesos Misionales	Informe de verificación	2	01/10/2009	30/06/2010	39	2	100%	39	39	39		
29	1504001	A pesar de haberse implementado en el mes de noviembre de 2007 un aplicativo de inducción en la página Web de la Universidad para la inducción del personal vinculado en el año 2007, se observo que no existen registros que acrediten el ingreso de los usuarios a este	El manual virtual no tiene un registro de visitas para evidenciar su consulta.	Esta situación crea incertidumbre sobre la efectividad de la consulta realizada o a realizar por parte del funcionario y el conocimiento de la institución a la cual ingresa para asegurar un	Implementar un programa de inducción y reintroducción al docente que ingresa a la Universidad	Dar a conocer al docente sobre los procesos, procedimientos que le permitan mejorar su desempeño en la Institución	Realizar el programa de inducción y reintroducción de manera presencial y grupal a docentes, siempre y cuando haya convocatoria	Programa realizado	1	15/01/2010	15/12/2010	48	1	100%	48	0	0		
							Realizar el programa de inducción a cargos directivos	Programa realizado	1	15/01/2010	15/12/2010	48	1	100%	48	0	0		
30	2102001	Se afecta el cumplimiento del artículo 80 de la CP, en cuanto que la Universidad todavía no ha establecido (institucionalizado formalmente y		No se permite en la actualidad garantizar una adecuada gestión ambiental.	Aprobar un acto administrativo a nivel Rectoral, que contenga los lineamientos relacionados con el tema ambiental de la Universidad.	Contar con una propuesta de Plan de Gestión Ambiental	Elaborar una Guía de Gestión que oriente la actividad Ambiental en la Institución.	Publicación Guía en la página web	1	01/10/2009	30/06/2010	39	1	100%	39	39	39		
31	2104001	Se verifica que no se dio el reporte anual a la autoridad ambiental de las caracterizaciones de vertimientos líquidos, tampoco el reporte semestral de los informes de cumplimiento de los planes de manejo ambiental, ni el envío anual de pólizas de cumplimiento y el pago anual de los	se denota una falta de gestión de la Administración.	Lo anterior afecta la adecuada gestión ambiental de la Universidad.	Realizar el pago de los servicios de evaluación a la Autoridad Ambiental para que ésta genere el plan de manejo	Contar con un Plan de Manejo Ambiental certificado por la Autoridad Ambiental	Presentar informes semestrales sobre el cumplimiento del manejo ambiental, a partir de la expedición del plan de manejo ambiental	Informes	2	01/10/2009	30/06/2010	39	2	100%	39	39	39		
							Caracterizar los vertimientos líquidos de las granjas	Reporte	3	01/10/2009	30/06/2010	39	3	100%	39	39	39		

32	2104001	No se ha cumplido con el literal h del artículo 6 de la resolución de concesión de aguas No. 5115 de 2000 de CORPOCALDAS, que indica la instalación de un mecanismo de medición en la bocatoma construida para el aprovechamiento de las aguas de la corriente del caño el Berrión		Lo anterior no permite garantizar una adecuado control de consumo de los recursos en concesión.	Instalar un mecanismo de medición en la bocatoma (Granja Montelindo)	Medir caudales de la concesión de aguas No.5115 de 2000 de Corpoalcaldas	Instalar mecanismo de medición en la bocatoma de acuerdo con recomendación	Mecanismo de medición instalado	1	01/10/2009	30/06/2010	39		0%	0	0	39		
				Registrar semestralmente el consumo de agua abastecida por el Caño el Berrión			Informe	2	01/10/2009	30/06/2010	39		0%	0	0	39			
33	2105001	Se detectó en la granja Montelindo que los nacimientos identificados como piscicultura y lago agronomía no satisfacen los criterios como área forestal protectora. La Universidad sugiere que se tienen especies que ofrecen protección a los nacimientos. Se refiere a presencia de	Se puede acusar como causa un inadecuado acceso a las regulaciones ambientales.	Lo anterior puede significar el riesgo de la pérdida de los nacimientos y afectar la sostenibilidad de la granja.	Establecer una zona protectora en asociación con la autoridad ambiental	Proteger forestalmente los nacimientos identificados como piscicultura y lago de agronomía	Aislar el área de protección	Area protegida	1	01/10/2009	30/06/2010	39	1	100%	39	39	39		
		Determinar la cobertura alcanzada con las especies vegetales establecidas					Informe	2	01/10/2009	30/06/2010	39	2	100%	39	39	39			
34	2105001	La Universidad carece de una política efectiva, para garantizar la eficiencia en el consumo de recursos, en cuanto que: en muestreo representativo	Lo anterior puede deberse a la ausencia de un sistema de gestión ambiental.	Se identifica que se puede afectar el consumo eficiente de los recursos.	Analizar los consumos del año 2007, para tomar medidas que conlleven al ahorro en el consumo	Contar con una propuesta de Plan de Gestión Ambiental	Informar a la comunidad universitaria sobre la existencia y ejecución del plan de gestión ambiental	Publicación página web	1	01/10/2009	30/06/2010	39	1	100%	39	39	39		
35	2105001	En la granja la Cruz se denotó que el sistema de riego de líquidos fertilizantes no opera, en razón a que el mecanismo de bombeo se deterioró, lo cual puede afectar la productividad de la granja y las actividades académicas. La Universidad manifiesta que desarrolla trámites para	Puede acusarse que las situaciones se deben a condicionamientos del mercado, imprevistos, a	Estas situaciones afectan las actividades académicas que allí se realizan, el control a los impactos ambientales	Poner en funcionamiento en la Granja los equipos	Optimizar la utilización de los recursos institucionales en	Reparar las redes eléctricas internas y externas de la granja Montelindo	Redes eléctricas reparadas	1	01/10/2009	30/06/2010	39	1	100%	39	39	39		
		Conclusión del proyecto de recirculación de agua tipo noria					Informe final del proyecto	1	01/10/2009	30/06/2010	39	1	100%	39	39	39			

		corregir la situación. En la granja Montelindo se encontraron infraestructuras y equipos en desuso, inoperantes y deteriorados como: un pozo profundo y su sistema de bombeo (inoperante), un equipo de circulación de agua (noria) (inoperante), el equipo de producción de	las dificultades propias de la generación y adopción de tecnología y a la falta de efectividad en las gestiones.	el cumplimiento a las obligaciones ambientales y la sostenibilidad de la granja.	que se considere pertinentes	aras del mejoramiento de la calidad	Realizar revisión preventiva semestral a los equipos y sistemas instalados en las granjas	Informe	2	05/11/2009	30/06/2010	34	2	100%	34	34	34		
							Puesta en funcionamiento del sistema de bombeo del pozo profundo	sistema de bombeo en funcionamiento	1	01/10/2009	30/06/2010	39	1	100%	39	39	39		
36	1601004	En la evaluación de la muestra seleccionada se evidenciaron debilidades en el manejo de la información que incide en los controles establecidos al			Implementar mecanismos de control y verificación para la toma física del inventario del material bibliográfico	Lograr un inventario actualizado del material bibliográfico y proporcionar información contable, oportuna y acertada	Asignar placa de inventario al 50% a los documentos que no lo tienen identificado	Reporte de códigos asignados	1	01/10/2009	30/06/2010	39	1	100%	39	39	39		
37	1903003	Los centros de documentación no están integrados técnica y administrativamente a la biblioteca y no existen políticas para su creación y			Establecer las políticas de creación y funcionamiento de los centros de documentación logrando su integración al Centro de Biblioteca.	Contribuir al desarrollo técnico y administrativo de los centros de documentación	Registrar contablemente las diferencias encontradas en la confrontación	Comprobante	1	01/10/2009	30/06/2010	39	1	100%	39	39	39		
38	2105001	Se incumplieron los términos del plan de manejo ambiental de la unidad porcícola, aprobado por la autoridad ambiental así: el control de las aguas lluvias de	Lo anterior puede deberse a la ausencia de un sistema de gestión ambiental.	Lo anterior no permite garantizar que las aguas residuales pecuarias no se mezclen con las aguas lluvias	Canalizar la conducción de aguas en la Granja Montelindo	Cumplir con las obligaciones ambientales vigentes	Verificación in situ para determinar la ausencia de fugas	Informe	1	01/10/2009	30/05/2010	34	1	100%	34	34	34		
39	2104001	en la granja tesorito, el sistema de tratamiento de vertimientos de aguas residuales pecuarias, no es el óptimo en cuanto a su diseño y	Se identifica como causa una deficiente gestión de la administración.	Lo anterior puede afectar la calidad de las aguas de la corriente en la cual se produce el vertimiento.	Determinar el mecanismo para el manejo de las aguas residuales en la Granja Tesorito.	Buscar un mecanismo que garantice un adecuado tratamiento de aguas residuales	Verificar el adecuado tratamiento de aguas residuales pecuarias en la granja Tesorito, una vez instalado el mecanismo.	Informe	1	01/10/2009	30/05/2010	34	1	100%	34	34	34		
40	2105001	Se presenta el incumplimiento del literal h, del artículo 7 de la resolución 404 de 2006 y del numeral 3 del artículo 3 de la resolución 68 de 2005 de	Se identifica como causa una deficiente gestión y control.	La condición de estos sistemas de tratamiento, puede afectar la eficiencia del sistema de tratamiento.	Instalar trampas en las Granjas Montelindo y la Cruz	Depurar las aguas domésticas en las Granjas Montelindo y La Cruz	Verificar los efluentes libres de grasa	Informe	1	01/10/2009	30/05/2010	34	1	100%	34	34	34		

41	1601004	Debilidades en la identificación de bienes devolutivos, así como la aplicación de los procedimientos prescritos en el Manual de bienes devolutivos con			Facilitar la verificación de los bienes devolutivos mediante recodificación y actualización del Manual de manejo de inventarios	Desarrollar mecanismos de ayuda a los responsables de los inventarios para el manejo adecuado de los bienes devolutivos.	Recodificar los bienes devolutivos	Elementos	15.000	01/10/2009	31/05/2010	35	15000	100%	35	35	35				
42	1405004	El 33% de los contratos auditados presentan deficiencias en materia de supervisión contractual, en lo que se refiere a los informes de	La causa de la observación se debe a que los interventores no dan cabal cumplimiento a las obligaciones que implican la designación	lo anterior incrementa el riesgo en el incumplimiento de los objetos contractuales en detrimento	implementar sistema de información de la secretaria general, por medio del cual se ejerza controla los informe de los interventores	fortalecer el control sobre la obligación de los interventores de presentar informes	Elaboración de Informe Trimestrales de seguimiento y control sobre las obligaciones de los interventores de rendir informes	Informes	3	01/10/2009	30/06/2010	39	3	100%	39	39	39				
TOTALES																	3083,35	2699,36	2846		

Convenciones:

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

Evaluación del Plan de Mejoramiento

Puntajes base de Evaluación:		
Puntaje base de evaluación de cumplimiento	PBEC	2846
Puntaje base de evaluación de avance	PBEA	3364
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	CPM = POMMI / PBEC	94,84%
Avance del plan de Mejoramiento	AP = POMI / PBEA	91,65%

RICARDO GOMEZ GIRALDO
Rector

FABIO CARDONA MARIN
Jefe Control Interno de Gestión

 metas cumplidas
 Sin cumplir