

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 2009
 Modalidad de Auditoría: Regular
 Fecha de Suscripción:
 Fecha de Evaluación:

13-Dic-10
 30-Ene-11

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de Mejoramiento	Propósito de la acción de mejora	Descripción de las Actividades	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Cantidad de medida de la actividad	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 Actividades (PLAI)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (PLAVI)	Puntaje atribuido metas vencidas (PAAVI)	Efectividad de la acción		Area Responsable		
																		SI	NO			
1	11 01 001	De conformidad con el Acuerdo 01 de 1998, Art. No5, se observó que el Banco de programas y proyectos universitarios no está formalmente estructurado como un instrumento de planeación que sirva como soporte de la ejecución del plan operativo anual de inversiones.	Ausencia de procedimientos que instrumenten el banco de programas y proyectos universitarios como un elemento de modernización de la gestión en el que se soportan periódicamente datos para el registro, seguimiento y evaluación de proyectos de gestión y apoyo institucional, y a su vez se constituye en un sistema de información de proyectos de acuerdo a las funciones propias, integrado con la formación académica, investigativa y	Diferencias entre el plan operativo anual de inversiones y el presupuesto 2009.	Estructurar un procedimiento que reuna todos los instrumentos necesarios para conformar el banco de proyectos en donde se focalicen los procedimientos de registro, seguimiento, evaluación y sistemas de información de los diferentes proyectos que se radican en la institución.	Radicar en el banco de proyectos toda la información necesaria para efectuar registros, seguimientos y evaluación de proyectos inscritos en el banco de proyectos	Realizar un procedimiento que estructure y reuna la información del banco de proyectos en concordancia con el procedimiento para realizar el POAI	Procedimiento aprobado y subido al SIG	1	1-Oct-10	28-Mar-11	25,43		0%	0	0	0				Planeación	
									2	1-Jun-11	17-Dic-11	28,43		0%	0	0	0			Planeación		
2	11 01 001	Se evidenció el no acatamiento del Acuerdo 01 de 1998, Estatuto Financiero de la Universidad, "Artículo 5, Plan Operativo Anual de Inversiones, puesto que el mismo no contempla la totalidad de los recursos	Este hecho se origina porque la Universidad de Caldas no tiene un control de costos y gastos que permita establecer cómo se asignaron los recursos en sus diferentes negocios	El 66% de recursos sin control con referencia al plan operativo anual de inversiones	Articular la información Presupuestal guardando coherencia con el Plan de Desarrollo Institucional y el Plan Operativo Anual de Inversiones.	Mantener control permanente sobre los recursos destinados a los proyectos y su destinación.	Incluir en el formato de inscripción ante banco de proyectos; el	Digenciar formato de inscripción de	12	17-Ene-11	1-Jun-11	19,29		0%	0	0	0				Decanos de Facultad - Planeación	
									2	17-Ene-11	31-Dic-11	49,71		0%	0	0	0			Oficina Financiera		
									1	1-Oct-10	1-Mar-11	21,57		0%	0	0	0			Planeación		
3	11 01 001	El Plan de Compras de la entidad no contiene la totalidad de los bienes y servicios requeridos por la entidad necesarios para el	Causado por deficiencias en el proceso de planeación institucional	Limita el direccionamiento de los procesos presupuestal y contractual.	Consolidar en el plan de compras institucional todos los bienes y servicios requeridos por la	Presentar el Plan de compras institucional con la totalidad de	Elaborar el plan de compras institucional con el cubrimiento	Plan de compras construido	1	1-Oct-10	30-Mar-11	25,71		0%	0	0	0			Planeación y Ordenadores del Gasto		
									4	1-Oct-10	30-Mar-11	25,71		0%	0	0	0			Secretaría Junta de compras		
4	11 03 002	La ejecución de los recursos del fondo de Facultad de Ciencias Jurídicas Sociales no responde a un proyecto de inversión, tal como lo	Causado por desarticulación de los recursos asignados al fondo de facultad con el plan de inversión, además por la aprobación por	Genera imposibilidad para determinar si los mismos responden a sus objetivos en	Ejecutar los recursos asignados a los fondos de facultad que deben corresponder a un proyecto de inversión previamente analizado	Mantener la concordancia con el artículo 6 del Acuerdo 026 de 2008 del Consejo	Difundir Acuerdo Por el cual se constituyen los comités de seguimiento trimestral	Circularizar la utilización del Informe de seguimiento y	1	1-Oct-10	28-Feb-11	21,43		0%	0	0	0				Rectoría	
									4	17-Ene-11	15-Dic-11	47,43		0%	0	0	0			Vicerrectoría Administrativa		
									6	15-Nov-10	28-Mar-11	19,00		0%	0	0	0			Planeación		
5	14 02 003	Debilidades en el cumplimiento de los requisitos precontractuales establecidos para la contratación directa en razón de la cuantía (< 150	La causa de lo anterior se presenta por deficiencias de control y monitoreo sobre las actividades delegadas a los responsables de la	Genera riesgo de adquisición de bienes y que no correspondan a las prioridades y	Realizar dentro del seguimiento a la contratación directa ya existente un control de los objetos o servicios contratados los cuales	Monitorear bimensualmente a través del sistema SINCO (Sistema de Información,	La Secretaría General avalará la contratación Informe de seguimiento trimestral por parte de la líder de contratación sobre el	Autorización de contratación Informe de Seguimiento	100%	17-Feb-11	17-Dic-11	43,29		0%	0	0	0				Secretaría General	
									4	17-Feb-11	17-Dic-11	43,29		0%	0	0	0			Secretaría General - contratación		
6	14 02 012	La Universidad de Caldas en desarrollo de la convocatoria 018/ 2009 en la selección de la administración delegada para el reforzamiento estructural del Bloque B de	La observación tiene su origen en deficiencias en los estudios previos de carácter técnico y presupuestales, realizados por la entidad al momento de estructurar el precio y condiciones del contrato	Conlleva a una mayor erogación de recursos públicos.	Agregar al procedimiento de contratación para administración delegada, una etapa de estudios previos relacionados con costos de	Lograr la eficiencia en los procedimientos de	Incluir en los procedimientos de	Oficiar a la Oficina de	1	1-Oct-10	30-Mar-11	25,71		0%	0	0	0				Secretaría General - contratación	
									1	1-Oct-10	31-Mar-11	25,86		0%	0	0	0					
7	16 01 004	Incumplimiento del manual interno de inventarios en especial los artículos 6, 7, 11 y 16, relacionado con la protección de los bienes devolutivos, la oportunidad y control en el registro de inventarios, conciliación con contabilidad, asignación de responsables, identificación y clasificación de bienes y el control de elementos devolutivos.	Causado por debilidades en el manejo de inventarios, la vulnerabilidad del software de inventarios y debilidades de comunicación entre las Secciones de Almacén e Inventarios.	Lo que genera riesgos de desconocimiento de la existencia real, ineficiencia en el manejo de los recursos, riesgo de pérdida de bienes sin establecer responsabilidades, s, incide en la reportabilidad de	Validar e implementar el sistema SINCO (Sistema de Inventarios y contratación), el cual forma parte del sistema de gestión financiera de la Universidad. Este proceso constituye la principal acción de mejoramiento de los procesos de inventarios y almacén	Mejorar la administración y custodia de los bienes de propiedad de la Universidad de Caldas, lo que permita el fortalecimiento del manejo y control de los activos fijos y bienes de	Corregir las debilidades y	Informe de Corrección	Registros SIG de capacitación	1	01/02/2011	31/03/2011	8,29		0%	0	0	0				Jefe de Inventarios - Contador
										2	20/11/2010	30/06/2011	31,71		0%	0	0	0				
										4	17/01/2011	16/12/2011	47,57		0%	0	0	0				
										4	01/01/2011	30/06/2011	25,71		0%	0	0	0				
8	18 01 002	Se observó una indebida clasificación contable de bienes en contravía de lo establecido por el Plan General de Contabilidad Pública sobre el reconocimiento y revelación de la propiedad, planta y equipo, el reconocimiento y revelación contable y la depreciación de los activos de menor cuantía y	Causado por deficiente control al registro, anotaciones incorrectas en los comprobantes de inventarios y en la identificación de bienes.	Estos hechos inciden en la reportabilidad de la información contable y afectan las cuentas muebles y enseres, equipos de comunicación, equipos de computación,	Desde contabilidad se han dado y continuaran dando los lineamientos para que inventarios realice los procesos de acuerdo a la normatividad	Cumplir el Plan General de Contabilidad Pública sobre el reconocimiento y revelación de la propiedad, planta y equipo, el reconocimiento y revelación contable y la	Corregir las debilidades Informe de Corrección	Informe de corrección	1	01/02/2011	31/03/2011	8,29		0%	0	0	0				Contabilidad	
									1	1-Oct-10	31-Dic-10	13,00		0%	0	0	13				Oficina Financiera - contabilidad	
									10	28/02/2011	17/12/2011	41,71		0%	0	0	0				Contabilidad	

9	1903007	Valorada la Oficina de Control Interno, se encontró que desarrolla parcialmente los objetivos establecidos por la normatividad que le es aplicable, lo que le 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	Ocasionan que el sistema de control interno presente deficiencias, que la cultura del autocontrol no esté 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	Control Interno
					Producir actas de mejoramiento entre auditor y auditado cada vez que la OCI produzca un informe		Actas de mejoramiento	5	01/02/2010	31/12/2010	48	5	100%	48	48	48		
					Incluir en el programa anual de auditorías de la OCI las áreas misionales (Docencia-Investigación y proyección.)		Programa de auditorías	1	01/02/2010	31/12/2010	48	1	100%	48	48	48		
					Realizar talleres de sensibilización y capacitación para generar cultura de autocontrol, autorregulación y autogestión.		Talleres de sensibilización realizados	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	10	01/10/2009	15/09/2010	50	10	100%	50	50	50		
10	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 establecer que estos promedios disminuyeron en el 2008 en comparación con el 2007, en 19 departamentos del total de 64	Se origina en la falta de control sobre la labor docente individual, ya que la normatividad está diseñada para medir la productividad grupal.	Lo que conlleva a incumplimiento de los docentes y/o departamentos de sus obligaciones con la universidad y puede originar la contratación innecesaria de docentes	Aprobar en el Consejo Académico y Consejo Superior, de propuesta de modificación al Acuerdo 025 de 2002	Garantizar que se cumpla el Acuerdo	Mejorar el control de la labor docente y que ésta se realice en forma	Acuerdo modificado	Acuerdo	1	15/11/2009	15/10/2010	48	1	100%	48	48	Viceacadémica
					Aplicar el mecanismo de monitoreo permanente por parte de decanos y directores de departamento		Informe de seguimiento	2	01/10/2009	30/09/2010	52	2	100%	52	52	52	Viceacadémica-decanos	
							Informes	3	30/12/2009	15/12/2010	50		0%	0	0	50		
11	1202001	La Universidad no cuenta con estrategias unificadas que tiendan a disminuir la deserción estudiantil	Se origina en falta de análisis de las causales de deserción.	No permite que la universidad ataque la anomalía académica ocasionada por este hecho de manera institucional, sino aisladamente por cada programa.	Elaborar un documento institucional de análisis que permita identificar las causas de deserción estudiantil.	Identificar las verdaderas causas de la deserción estudiantil	Documento construido y publicado.	Documento	1	01/11/2009	30/10/2010	52		0%	0	0	52	Viceacadémica-Bienestar Universitario
					Realizar una capacitación a todos los directores de programa sobre el indicador SPADIES en coordinación con el Ministerio de Educación.		Realizar un taller sobre la aplicación del indicador SPADIES	Taller	1	01/09/2009	30/06/2010	43		0%	0	0	43	
							Con base en los resultados del documento se elaboraran las estrategias para atacar la deserción estudiantil	Documento	1	01/11/2009	30/10/2010	52		0%	0	0	52	
12	1401100	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 señalar de manera precisa las razones que la llevan a tener que acudir a la contratación para la labor docente,	Situación que lleva a que la entidad no pueda hacer un estricto seguimiento de sus necesidades y de esta manera verificar de manera acertada la contratación		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	37	49%	23	23	48	Vicerrectoría Académica
13	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	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	Garantizar que la Universidad cuente con Estados Financieros actualizados que permitan una adecuada toma de decisiones.	Elaboración de informes presupuestales trimestrales	Informes financieros elaborados	3	01/02/2010	31/12/2010	48	3	100%	48	48	48	Oficina Financiera
							Presentar los informes trimestrales presupuestales al Consejo Superior, en los meses de febrero, abril, julio y octubre de cada año	Informes financieros presentados	3	01/02/2010	31/12/2010	48	3	100%	48	48	48	Secretaría General

13						plano y cultura de cada año														
																				Secretaría General
14	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 decisiones adecuadas por		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	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	Oficina Financiera
15	1802100	Errores en la información reportada sobre las cuentas con el 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 o equivocada toma de decisiones.		Capacitar a los responsables de enviar la información	Garantizar la razonabilidad de los Estados Financieros de la Universidad	Capacitar a 4 funcionarios en el manejo del CHIP	Informe de capacitación		1	01/09/2009	30/06/2010	43	1	100%	43	43	43	Oficina Financiera
						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	Oficina Financiera
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	Gestión Humana
								Ampliación y/o reubicación del archivo de hojas de vida en cumplimiento de la circular 004 de 2003	Informes		1	#####	2010-08-30	52	1	100%	52	52	52	Gestión Humana
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	Tesorería - Servicios Generales
						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	Tesorería - Servicios Generales
								Elaborar Guía de orientación en Gestión Ambiental	Guia (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	

18	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	39	Viceadministrativa
							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	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	100%	48	48	48	
							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	100%	34	34	34	Servicios Generales-Secretaría General
							Diseñar campaña de reciclaje que permita la disposición adecuada de los residuos sólidos	Campaña ejecutada(7)	3	01/10/2009	30/06/2010	39	100%	39	39	39	Servicios Generales
							Disposición de tapas para las tolas de las diferentes sedes	Tapas de tolas (8)	5	01/11/2009	01/03/2010	17	100%	17	17	17	Servicios Generales
							Brigada de depuración de bodegas y redistribución de bienes en todas las sedes	Brigadas (9)	5	01/07/2009	30/06/2010	52	100%	52	52	52	Servicios Generales
							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	100%	21	21	21	Vicerrectoría Administrativa - Servicios Generales
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, deficiencias en la asignación de competencias y responsabilidades a los funcionarios que suministran la información	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 del ambiente".	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	100%	21	21	21	Control Interno
							Realizar dos capacitación a los responsables de la rendición de la cuenta.	Registro de capacitación	2	01/10/2009	30/06/2010	39	100%	39	39	39	Control Interno

20	1801100	Existen debilidades en la legalización de los conceptos 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			Oficina Financiera
					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			Oficina Financiera
21	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 corresponden a cada bien	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 sobreestima la cuenta 1640-Edificaciones. De igual manera, se afecta también el gasto por depreciación, sobrestimando las cuentas 5330-Depreciación de propiedades, planta y equipo y	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			Oficina Financiera-viceadministrativa
				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			Oficina Financiera-contabilidad	
22	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, sobrestimando 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			Oficina financiera
				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			Oficina financiera	
23	1502001	En la nomina del mes de diciembre se canceló, por concepto de prima de vacaciones, un mayor valor a los empleados públicos de medio tiempo de la Universidad de Caldas, sobrestimándose el costo en \$54,04 millones.	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 procesos 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			Gestión Humana
24	2102001	Se afecta el cumplimiento del artículo 80 de la CP, en cuanto que la Universidad todavía no ha establecido formalmente y comunicado un plan de gestión ambiental para la organización		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			Vicerrectoría Administrativa
25	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 servicios de evaluación y seguimiento de las obligaciones ambientales desde la fecha de expedición de dichos permisos	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			Vicerrectoría administrativa
							Caracterizar los vertimientos líquidos de las granjas	Reporte	3	01/10/2009	30/06/2010	39	3	100%	39	39	39			Ciencias Agropecuarias

26	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 Berrón de la granja Montelindo, lo cual fue instruido desde la fecha de expedición de la concesión		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 Corpocaldas	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	Ciencias Agropecuarias	
							Registrar semestralmente el consumo de agua abastecida por el Caño el Berrón	Informe	2	01/10/2009	30/06/2010	39		0%	0	0	39	Viceadministrativa	
27	2105001	La Universidad carece de una política efectiva, para garantizar la eficiencia en el consumo de recursos, en cuanto que: en muestreo representativo efectuado se denotó que la Universidad no dispone de los suficientes dispositivos de ahorro para el consumo de	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	Viceadministrativa	
28	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 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 concentrados (inoperante) y las redes eléctricas (daños y deterioro), situación esta última por la cual se solicitó la apertura de una indagación preliminar	Puede acusarse que las situaciones se deben a condicionamientos del mercado, imprevistos, a las dificultades propias de la generación y adopción de tecnología y a la falta de efectividad en las gestiones.	Estas situaciones afectan las actividades académicas que allí se realizan, el control a los impactos ambientales, el cumplimiento a las obligaciones ambientales y la sostenibilidad de la granja.	Poner en funcionamiento en la Granjas los equipos que se considere pertinentes	Optimizar la utilización de los recursos institucionales en aras del mejoramiento de la calidad	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	Ciencias Agropecuarias	
							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		
							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		
															1710	1710	2088		

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	2088
Puntaje base de evaluación de avance	PBEA	2692
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	CPM = POMMVI / PBEC	81,92%
Avance del plan de Mejoramiento	AP = POMI / PBEA	63,52%

RICARDO GOMEZ GIRALDO
Rector

PAULA ANDREA CHICA CORTES
Jefe (E) Control Interno de Gestión

metas cumplidas
 Sin cumplir

ASUNTOS/CODIGO DE ETICA/Nro. expediente:01/2009

Falta plan de Obras