



FORMATO G05  
PLAN DE MEJORAMIENTO ÚNICO

ENTIDAD: INSTITUTO TECNOLÓGICO PASCUAL BRAVO - INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA

Nº	NOMBRE DE LA AUDITORÍA	FECHA DE LA AUDITORÍA (MM/AA)	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO Y/O DEFICIENCIA	TIPO DE HALLAZGO Y/O DEFICIENCIA	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO/CORRECTIVA	DESCRIPCIÓN DE LA META	UNIDAD DE MEDIDA DE LA META	PLAZO (SEMANAS)		RESPONSABLE		NIVEL DE CUMPLIMIENTO %	OBSERVACIONES
								FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	DEPENDENCIA	FUNCIONARIO		
1	AGEI Especial Evaluación Fiscal y Financiera	mayo-11	En la elaboración del presupuesto para la vigencia 2010 se sobreestimó el recaudo por concepto de servicios educativos en \$3.622 millones, debido a que se esperaba atender una población de 1000 estudiantes en seis nuevos programas por ciclos propedéuticos, y por la no obtención del registro calificado no se pudieron realizar, lo cual afectó el recaudo esperado y se generaron las respectivas reducciones tanto en el presupuesto de ingresos como de gastos.	Deficiencia Administrativa	Hacer seguimiento mensual al presupuesto de gastos e ingresos apropiado y vigente y ajustarlo acorde con las fuentes seguras de ingresos.	Proyectar y ejecutar el presupuesto anual, conservando siempre el equilibrio entre ingresos y gastos, acorde con las normas que lo regulen, adoptando políticas y mecanismos para la ejecución y control del gasto.	Siete(7) Informes de seguimiento al presupuesto de gasto	01/07/2011	12/31/2011	Comité Rectoral (Rectoría, Secretaría General, Vicerrectorías, Oficina de Planeación, Control Interno) y Gestión Financiera	Rector, Secretario General, Vicerrectores, Jefe de Planeación y Director de Control Interno) y Profesional Especializado Gestión Financiera.		
2	AGEI Especial Evaluación Fiscal y Financiera	mayo-11	El sistema de información financiero (SINAP) utilizado por la Entidad presenta debilidades en la parametrización de los registros contables, cuenta de inventarios, por cuanto se evidenció que la contrapartida del registro de la cuenta 163503 Muebles enseres (\$2.414.700) fue la 250501 (Salarios por pagar), debiendo ser la 2401 Adquisición de bienes y servicios. Igual situación se presentó en el registro de la cuenta 163501 Maquinaria y equipo (\$3.185.000) que su contrapartida fue en la 242552 (Honorarios), debiendo ser 2401 Adquisición de bienes y servicios.	Deficiencia Administrativa	1. Revisar y ajustar la parametrización del sistema de información financiero SINAP y hacer verificaciones de la respectiva causación contable. 2. Adelantar un proceso de inducción y reintroducción en el manejo del sistema financiero a todos sus usuarios. 3. Actualizar y/o implementar el sistema de información administrativo, financiero presupuestal y contable de manera que permita la integración con las demás áreas académicas y administrativas que intervienen directa o indirectamente en el proceso contable. 4. Crear el comité de sostenibilidad contable como un mecanismo que permita el análisis, control y seguimiento a los hechos económicos y financieros.	Fortalecer el sistema financiero de tal manera que revele con razonabilidad, los hechos financieros, económicos y sociales del ITPB.IU	1. Revisión de la parametrización de los módulos que integran el sistema financiero (Presupuesto, Tesorería, Contabilidad, Taquilla, Nómina e Inventarios). 2. Proceso de Inducción y Reintroducción a cada uno de los usuarios clasificados por módulos. 3 Actualización y/o Implementación del sistema financiero y 4. Un Comité de sostenibilidad legalmente constituido y operando.	01/07/2011	12/31/2011	Rectoría, Vicerrectoría Administrativa, Control Interno y Gestión Financiera	Rector, Vicerrector Administrativo, Director de Control interno y Profesional Especializado Gestión Financiera.		
3	AGEI Especial Evaluación Fiscal y Financiera	mayo-11	En el informe de gestión de cartera rendido a la Contraloría General de Medellín, se observan deudores con vencimiento mayor a 90 días, por \$366 millones, donde el 77% (\$282 millones) corresponde al Municipio de Medellín, lo que demuestra falta de efectividad en la gestión de cartera	Deficiencia Administrativa	Crear una comisión seguimiento al comodato suscrito con el Municipio de medellin	Depuración y Efectividad en el Manejo de la cartera	Una comisión y actas de seguimiento al comodato.	01/07/2011	12/31/2011	Vicerrectoría Administrativa, Oficina de Planeación, Gestión Financiera y Secretaría de Educación.	Vicerrector Administrativo, Jefe de Planeación, Profesional Especializado Gestión Financiera y representante de la Secretaría de Educación.		
4	AGEI Especial Evaluación Fiscal y Financiera	mayo-11	En el balance de prueba se observó que la cuenta 3225 Resultados de ejercicios anteriores, presenta un saldo de \$265 millones, valor que no debería mostrarse, ya que al cierre de la vigencia 2009, debió trasladarse al capital fiscal (cuenta 3208), proceso que no fue realizado por el área de contabilidad, tal como lo muestran los movimientos del balance de prueba de periodo 2010, generando una sobreestimación de dicha cuenta y una subestimación en la cuenta 3208 capital fiscal.	Deficiencia Administrativa	1. Revisar y ajustar la parametrización del sistema de información financiero SINAP y hacer verificaciones de la respectiva causación contable. 2. Adelantar un proceso de inducción y reintroducción en el manejo del sistema financiero a todos sus usuarios. 3. Actualizar y/o implementar el sistema de información administrativo, financiero presupuestal y contable de manera que permita la integración con las demás áreas académicas y administrativas que intervienen directa o indirectamente en el proceso contable. 4. Crear el comité de sostenibilidad contable como un mecanismo que permita el análisis, control y seguimiento a los hechos económicos y financieros.	Fortalecer el sistema financiero de tal manera que revele con razonabilidad, los hechos financieros, económicos y sociales del ITPB.IU	1. Revisión de la parametrización de los módulos que integran el sistema financiero (Presupuesto, Tesorería, Contabilidad, Taquilla, Nómina e Inventarios). 2. Proceso de Inducción y Reintroducción a cada uno de los usuarios clasificados por módulos. 3 Actualización y/o Implementación del sistema financiero y 4. Un Comité de sostenibilidad legalmente constituido y operando.	01/07/2011	12/31/2011	Rectoría, Vicerrectoría Administrativa, Control Interno y Gestión Financiera	Rector, Vicerrector Administrativo, Director de Control interno y Profesional Especializado Gestión Financiera.		

Nombre del Responsable, Correo Electrónico y Teléfono:

ORIGINAL FIRMADO  
MAURICIO MORALES SALDARRIAGA  
Rector

ORIGINAL FIRMADO  
JUAN PABLO ARBOLEDA GAVIRIA  
Director de Control Interno