



Tipo Modalidad	53	13: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	PLANES DE MEJORAMIENTO - E
Moneda Informe	1	
Entidad	404	
Fecha	2021/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

[1]		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	DADES / CANTIDADES UNIDAD DE	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	DADES / AVANCE FÍSICO DE EJE	OBSERVACIONES
1	FILA 1	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Las situaciones detectadas respecto de la depreciación acumulada afecta la medición posterior de los activos que se mide teniendo en cuenta el costo al momento de su reconocimiento menos el deterioro acumulado si existiera afectando la razonabilidad de los estados financieros . Se genera una se subestimación de l depreciación acumulada por \$2.377.533.583	falta de control y prácticas de conciliación entre las áreas de contabilidad y almacén, así como le desconocimiento de la normatividad contable para entidades de Gobierno y la política Contables de la misma Entidad, específicas para el reconocimiento de la propiedad Planta y Equipo y el cálculo de la depreciación.	Actualizar los bienes muebles Propiedad, Planta y Equipo (laboratorio y terrestre tracción y elevación) de la Universidad acorde a la normatividad y políticas contables. Modificar Procedimientos: A-GC-P06 Administración de Inventarios y A-GF-P05 Generación de Estados Contables	Recalcular la depreciación de los bienes de propiedad, planta y equipo (laboratorio y terrestre)	Reporte Goobi	1	2020/06/30	2020/12/11	24	70	CONTRATACIÓN
2	FILA 2	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Las situaciones detectadas respecto de la depreciación acumulada afecta la medición posterior de los activos que se mide teniendo en cuenta el costo al momento de su reconocimiento menos el deterioro acumulado si existiera afectando la razonabilidad de los estados financieros . Se genera una se subestimación de l depreciación acumulada por \$2.377.533.583	falta de control y prácticas de conciliación entre las áreas de contabilidad y almacén, así como le desconocimiento de la normatividad contable para entidades de Gobierno y la política Contables de la misma Entidad, específicas para el reconocimiento de la propiedad Planta y Equipo y el cálculo de la depreciación.	Actualizar los bienes muebles Propiedad, Planta y Equipo (laboratorio y terrestre tracción y elevación) de la Universidad acorde a la normatividad y políticas contables. Modificar Procedimientos: A-GC-P06 Administración de Inventarios y A-GF-P05 Generación de Estados Contables	Conciliar trimestralmente los saldos del boletín de almacén con los saldos de contabilidad (equipo de laboratorio, equipo terrestre tracción y elevación	Informe de conciliación	1	2020/06/30	2020/12/11	24	50	CONTRATACIÓN
3	FILA 3	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	Las situaciones detectadas respecto de la depreciación acumulada afecta la medición posterior de los activos que se mide teniendo en cuenta el costo al momento de su reconocimiento menos el deterioro acumulado si existiera afectando la razonabilidad de los estados financieros . Se genera una se subestimación de l depreciación acumulada por \$2.377.533.583	falta de control y prácticas de conciliación entre las áreas de contabilidad y almacén, así como le desconocimiento de la normatividad contable para entidades de Gobierno y la política Contables de la misma Entidad, específicas para el reconocimiento de la propiedad Planta y Equipo y el cálculo de la depreciación.	Actualizar los bienes muebles Propiedad, Planta y Equipo (laboratorio y terrestre tracción y elevación) de la Universidad acorde a la normatividad y políticas contables. Modificar Procedimientos: A-GC-P06 Administración de Inventarios y A-GF-P05 Generación de Estados Contables	Actualizar el sistema financiero Goobi con los nuevos criterios de materialidad para bienes muebles.	Informe Goobi	1	2020/06/30	2020/12/11	24	70	CONTRATACIÓN
4	FILA 4	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	8	En la vigencia 2019 la UPTC ha venido realizando de manera mensual y para todas sus cuentas (64) la conciliación bancaria utilizando el método de igualación de saldos sin embargo en su estructura no se identifican plenamente las partidas conciliatorias, se les menciona como "ACLARACIONES" = "VALORES POR ACLARAR EN LIBROS" o "VALORES POR ACLAR EN BANCOS	falta control y monitoreo de los riesgos asociados con el manejo de las cuentas bancarias específicamente al proceso de conciliación bancaria, por parte del área contable con el fin de garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones realizadas por la Universidad.	Identificar oportunamente las partidas conciliatorias	Actualizar el instructivo A-GF-P04-108 CONCILIACIONES BANCARIAS en el sentido de incluir que se haga con visto bueno del Departamento de Contabilidad con una revisión trimestral por parte de este, y que las partidas por identificar sean de máximo dos meses.	Instructivo ajustado	1	2020/07/01	2021/06/30	48	75	TESORERIA/CONTABILIDAD