



MODULO DE CONSULTA (SIRECI)

Fecha de Generación de
Reporte: 2026-07-21 16:05:58

ENTIDAD : 413 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
Formulario : 400 F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Fecha de Recepción : 2026-07-21 16:00:19

INFORME : 53 M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Fecha de Corte : 2026-06-30
Número de Radicación : No Cargado

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
COD_FILA	(4) MODALIDAD DE REGISTRO	(8) CÓDIGO HALLAZGO	(12) DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	(16) CAUSA DEL HALLAZGO	(20) ACCIÓN DE MEJORA	(24) ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	(28) ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	(31) ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	(32) ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	(36) ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	(40) ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	(44) ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	(48) OBSERVACIONES
1	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	CONCILIACIONES Y RECAUDOS POR CLASIFICAR. Se evidencia traslado de la cuenta corriente de Prouniversidad de la Amazonia de Caquetá No. XXX607-34 por \$450.997.205 a la cuenta XXX600-11 de gastos de funcionamiento para pago de nómina, Además, se presenta sobreestimación de la cuenta 240720 “Recaudos por clasificar” por \$490.331.214 al no identificar terceros como lo establecen las normas	Esta situación, se originó debido a deficiencias relacionadas con los controles de los procedimientos del área de tesorería y/o financiera con el fin dar cumplimiento con la normatividad vigente con relación a los recursos de estampillas, conciliaciones bancarias y la falta de gestiones administrativas para depurar el saldo de la cuenta 240720 “Recaudos por Clasificar”.	Realizar enlace de las nominas con recursos Estampilla Pro UDLA, de manera que se realice el pago directo desde la cuenta bancaria respectiva. Implementar código de barras en los servicios educativos, factura electrónica de venta de bienes y otros servicios. Oficiar a bancos para identificación de terceros.	Generar auxiliar de la cuenta bancaria de recursos Estampilla UDLA. Implementación de códigos de barras y facturación electrónica, oficios a entidades bancarias para identificación de los terceros.	Auxiliar cuenta bancaria. Auxiliar por tercero cuenta. “Recaudos por clasificar”	2	2024/07/19	2024/12/30	23	1	Se evidencia gestión en la solicitud de la identificación de terceros para determinar los recaudos a clasificar. Se da adopción de la plataforma WOMPI, que permitirá relacionar los pagos de aquellos terceros que realicen actividades comerciales.
2	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	SUPERÁVIT CIERRE PRESUPUESTAL. Subestimación del rubro Estampillas 02.10.01.01.01.02.03 por \$355.099.188, no se reintegró el total de los recursos de estampillas, limitando el fortalecimiento institucional en nuevas construcciones, adecuación y	Situación ocasionada por deficiencias de control interno y conciliación entre presupuesto y tesorería, conllevaron a la utilización de recursos de destinación específica para	Realizar seguimiento periódico de los traslados interbancarios.	Realizar traslados interbancarios	Auxiliares de pagos de presupuesto. Traslados interbancarios	2	2024/07/19	2025/03/31	36	1	La sección de presupuesto y pagaduría vienen realizando conciliaciones mensuales, para ello adjunta correos electrónicos como evidencia.

			modernización de la infraestructura Universitaria, afectando el Superávit de presupuesto Incorporado con Acuerdo No. 004 del 8 de marzo de 2024	cubrir gastos de funcionamiento									
3	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	SUPERÁVIT CIERRE PRESUPUESTAL. Subestimación del rubro Estampillas 02.10.01.01.01.02.03 por \$355.099.188, no se reintegró el total de los recursos de estampillas, limitando el fortalecimiento institucional en nuevas construcciones, adecuación y modernización de la infraestructura Universitaria, afectando el Superávit de presupuesto Incorporado con Acuerdo No. 004 del 8 de marzo de 2024	Situación ocasionada por deficiencias de control interno y conciliación entre presupuesto y tesorería, conllevaron a la utilización de recursos de destinación específica para cubrir gastos de funcionamiento	Pagaduría realizará conciliaciones con la Sección de Presupuesto de manera mensual.	Conciliaciones bancarias y demás ajustes necesarios.	Conciliaciones bancarias.	2	2024/07/19	2025/03/31	36	1	La sección de presupuesto y pagaduría vienen realizando conciliaciones mensuales, para ello adjunta correos electrónicos como evidencia.
4	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	7	SALDOS DE CONVENIOS INCORPORADOS AL PRESUPUESTO. Sobrestimación en la incorporación de saldos de Convenios no ejecutados, suscritos con entidades de orden nacional e internacional, por \$1.272.575.214, soportado en cuentas por cobrar (pendientes de giro) afectando rubros 1.2.10.02 Superávit Fiscal y 1.2.08.01.002 Recursos del Balance. Según adición de saldos Resolución 3726 del 31/12/2023	Situación ocasionada por deficiencias de control interno e incumplimiento de los procesos establecidos en el manual numeral 23.7, seguimiento, modificación, terminación y/o liquidación de convenios, suscritos con diferentes entidades de orden nacional e internacional, conllevando a subestimar la incorporación de recurso de balance en el presupuesto de la vigencia 2023	Reducción presupuesto del Convenio GIZ/2022. e Informe de seguimiento convenios mensual para tesorería y contabilidad.	realizar reducción presupuestal	Auxiliares de pago de presupuesto. Ajustes presupuestales	5	2024/07/19	2024/12/30	23	1	Oficio 1303.02-009 Gestión realizada desde la Sección de Presupuesto
5	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	16	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NO. 246 DE 2023. La contratación fue	Situación ocasionada por deficiente control interno, planeación, falta	Bienestar Universitario entregará los protocolos de los eventos que	1. Listados de asistencia e informe de capacitación o direccionamiento	1. Listados de asistencia e informe de planeación institucional (1) 2.	44	2024/07/19	2024/12/30	23	1	Se han realizado acciones preventivas con el fin de evitar la materialización de riesgos. Actividades,

			realizada a precios unitarios en veinticuatro (24) productos cuantificados en \$39.549.607, de los cuales doce (12) no fueron ejecutados por \$69.598.904, además no se especifican los programas bienestar universitario y protocolo de los eventos para la población universitaria, ni la expedición de la póliza.	claridad del alcance del objeto contratado causando falsa expectativa frente al valor presupuestado, inaplicación del Formato Preestablecido en el Sistema de Gestión de Calidad Código: FO-A-GC-07-01, además del riesgo de la póliza de responsabilidad civil extracontractual.	contendrán el alcance de población por evento y los ítems de logística con sus respectivas cantidades para el desarrollo de las actividades remitidas de manera adjunta con el formato de necesidad de contratación logística con sus respectiva relación de eventos que se cubrirán con la solicitud o trámite contractual.	(2) 2. Protocolos de eventos y actividades de bienestar con las características establecidas en la opción de mejora (20) 3. Diligenciamiento del formato con los ítems necesarios para el evento. (3) 4. Informe por evento con evidencia fotográfica y listado de asistencia. (20)	Protocolos de eventos y actividades de bienestar con las características establecidas en la opción de mejora (20) 3. Diligenciamiento del formato con los ítems necesarios para el evento. (3) 4. Informe por evento con evidencia fotográfica, listado de asistencia y pólizas necesarias para el proceso contractual. (20)						Listado de asistencia, acta de reunión, protocolos de eventos institucionales, solicitud de necesidades e informe de supervisión
6	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NO. 065 DE 2023. Se realizaron pagos del impuesto al valor agregado – IVA, sobre productos que se encontraban excluidos, así como pagos por mayor cantidad de productos versus los realmente recibidos por el supervisor por \$2.407.111, debido a las deficiencias en el seguimiento y supervisión de la contratación afectando la inversión de los recursos	Situación ocasionada por deficiente control interno, planeación, falta claridad del alcance del objeto contratado causando falsa expectativa frente al valor presupuestado, inaplicación del formato preestablecido en el sistema de gestión de calidad Código: FO-A-GC-07-01, así como ausencia de supervisión frente al cobro de impuestos a productos excluidos.	Se realizará una verificación más rigurosa mediante un consolidado por productos o ítem relacionado en el contrato de logística, teniendo en cuenta los impuestos de iva e ipoconsumo con el objetivo de hacer una verificación o cruce con cada uno de los trámites de pago, según funciones como Supervisor de futuros contratos.	Se realizarán reuniones con el contratista para revisar detalladamente cada ítem relacionado con el proceso de pago con el contrato vigente con la institución y así generar el cumplimiento de los impuestos de IVA e ipoconsumo de cada uno de los elementos, suministros y servicios presentados en el informe y constancia de pago.	Listados de asistencia y actas de reunión con las partes mencionadas en la actividad para el cumplimiento del pago de los impuestos de iva e ipoconsumo en el proceso contractual con el operador logístico de los eventos, actividades y torneos institucionales. Así mismo los informes de supervisión y comprobantes de pago y/o egreso.	8	2024/07/19	2024/12/30	23	1	Se han realizado acciones preventivas con el fin de evitar la materialización de riesgos. Actividades, Listado de asistencia, acta de reunión, protocolos de eventos institucionales, solicitud de necesidades e informe de supervisión.
7	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	21	AUDITORÍA INTERNA 2023 Y GLOSAS ESTADOS 2022. Se presentan deficiencias en las auditorías internas de control interno y en las acciones de mejora relacionadas con las glosas formuladas por el congreso a los	Se origina debido a deficiencias relacionadas con el seguimiento y controles por parte de la división financiera y oficina de control interno	Establecer plan de mejoramiento y seguimiento a las glosas formuladas por el congreso	Elaborar plan de mejoramiento de las glosas formuladas por el Congreso	Plan de mejoramiento, formato (FO-E-GC-02-05).	1	2024/07/19	2024/12/30	23	1	Informe Final de Auditoria No. 022-2025 realizada al proceso de Gestión Financiera. Seguimiento realizado en abril 2026 con un porcentaje de avance del 75%

			estados financieros de 2022, debido a que no se realizan de forma oportuna y efectiva acciones para prevenir los riesgos y superar las deficiencias	en cumplimiento de la prevención e identificación de riesgos, y seguimiento a las acciones de mejora frente a aquellos riesgos materializados con el fin de corregir las situaciones que afecten la eficiente gestión administrativa de la entidad									
8	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	21	AUDITORÍA INTERNA 2023 Y GLOSAS ESTADOS 2022. Se presentan deficiencias en las auditorías internas de control interno y en las acciones de mejora relacionadas con las glosas formuladas por el congreso a los estados financieros de 2022, debido a que no se realizan de forma oportuna y efectiva acciones para prevenir los riesgos y superar las deficiencias	Se origina debido a deficiencias relacionadas con el seguimiento y controles por parte de la división financiera y oficina de control interno en cumplimiento de la prevención e identificación de riesgos, y seguimiento a las acciones de mejora frente a aquellos riesgos materializados con el fin de corregir las situaciones que afecten la eficiente gestión administrativa de la entidad	Establecer plan de mejoramiento y seguimiento a las glosas formuladas por el congreso	Seguimiento al plan de mejoramiento de las glosas formuladas por el congreso	Seguimiento y/o evaluación del plan de mejoramiento, formato (FO-E-GC-02-07).	1	2024/07/19	2024/12/30	23	1	Informe Final de Auditoria No. 023-2024 realizada al proceso de Gestión Financiera. Plan de mejoramiento a las glosas del estado
9	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	3	FALLO JUDICIAL RECOBRO COMISIÓN DE ESTUDIOS NO. 001 DE 2007 (A, D, F) El tribunal revoco el fallo de primera instancia a favor de la Universidad en calidad de demandante, negó las pretensiones de la demanda, condeno en costas al demandante y ordeno levantar medidas cautelares inicialmente dictadas. Generando destinación de recursos educativos	Estas situaciones se presentaron por deficiencias en el seguimiento de las gestiones realizadas en la Universidad por parte de la Administración y Consejo Superior, incumplimiento de la normatividad laboral al despedir o retirar de la Entidad	Estudio y decisión procedencia proceso declarativo	En sede de Comité de Conciliación y Defensa Judicial se determinará la procedencia de iniciar un proceso civil para obtener el reintegro de los valores pagados por la entidad.	1. Acta de reunión, 2, Notificación decisión y demás actuaciones administrativas que correspondan.	2	2022/07/05	2022/12/30	26	1	Oficio OAJ-212 del 12/12/2025 asunto: informe avance plan de mejoramiento hallazgo Contraloría General de la Republica

			a actividades no previstas ni aprobadas	trabajadores sin el cumplimiento del debido proceso y/o incurrir en costas y agencias en derecho por demandas judiciales falladas en contra.									
10	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13	FALLOS JUDICIALES (A, D). En la vigencia 2021, se pagaron sentencias judiciales por \$27.474.165 en diferentes procesos judiciales. Situación que genera destinación de recursos de educación a actividades no previstas ni aprobadas por la normatividad ni los órganos de dirección y administración, y en consecuencia daño patrimonial ocasionado en \$27.474.165	Estas situaciones se presentaron por deficiencias en el seguimiento de las gestiones realizadas en la Universidad por parte de la Administración y Consejo Superior, incumplimiento de la normatividad laboral al despedir o retirar de la Entidad trabajadores sin el cumplimiento del debido proceso y/o incurrir en costas y agencias.	Análisis semestral para determinar cuántas demandas corresponden a despidos.	El Comité de Conciliación y Defensa Judicial semestralmente revisará las demandas que se hayan generado durante el período por causas como despidos laborales, con la finalidad de actualizar las estrategias de prevención de daño antijurídico	Informe semestral a los órganos de dirección	1	2022/07/05	2022/12/30	26	1	Oficio OAJ-212 del 12/12/2025 asunto: informe avance plan de mejoramiento hallazgo Contraloría General de la Republica
11	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	10	GESTIÓN DE CARTERA- CUENTAS DE DIFÍCIL RECAUDO. No se evidencia que la UDLA haya realizado una efectiva gestión de cobro de cartera conllevando a contemplar como cuentas de difícil cobro conceptos de servicios educativos por \$12.144.758; arrendamientos operativos de la UDLA por \$27.664.836, que debieron estar garantizados por contratos, así como Administración de Convenios por \$99.749.577	Situación ocasionada por debilidades del control interno, que no contempla procedimientos institucionales para gestión de cobro de cartera orientados a recuperación y salvaguarda de los recursos.	La Universidad realizará gestión de cartera	Crear procedimiento de gestión de cartera, el cual incluya un informe detallado de los deudores.	Crear un procedimiento en el Sistema Integrado de Gestión de Calidad - SIGC	1	2020/08/01	2020/12/31	20	1	PD-A-GF-18, PD-A-GF-25, PD-A-GF-52. En el desarrollo de la auditoria No. 023-2025 se verifico la implementación de los procedimientos determinados por la dependencia como acción preventiva
12	AVANCE ó SEGUIMIENTO	4	HALLAZGO No. 4 (A.D.) BPIN	Debilidades en las labores de	Reforzar la planeación de	Verificar el alcance técnico de	Acta de comité	1	2025/05/12	2025/12/30	33	1	Avance en la elaboración de las

	DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		2018000100120 REGALIAS GANADO BOVINO. INOBSERVANCIA AL PRINCIPIO DE PLANEACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE ENTREGA DE PRODUCTO (NÚCLEO ELITE) DEL PROYECTO DESARROLLO EXPERIMENTAL EN GENÓMICA ANIMAL, PARA EL MEJORAMIENTO DE LAS CARACTERÍSTICAS PRODUCTIVAS DEL GANADO BOVINO EN EL DEPARTAMENTO DEL CAQUETÁ.	control y seguimiento a los productos de los convenientes, incumplimiento de las obligaciones del convenio por parte de interventoría. Improvisaciones por parte de la Universidad de la Amazonía, en su falta de gestión de contratación y fallas en la comunicación de sus propias dependencias, constituidas como faltas administrativas al principio de Planeación.	los procesos contractuales	los cambios implementados por el comité correspondiente del proyecto							hojas de vida de los bovinas que conforman el grupo elite del proyecto
13	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	HALLAZGO No. 4 (A.D.) BPIN 2018000100120 REGALIAS GANADO BOVINO. INOBSERVANCIA AL PRINCIPIO DE PLANEACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE ENTREGA DE PRODUCTO (NÚCLEO ELITE) DEL PROYECTO DESARROLLO EXPERIMENTAL EN GENÓMICA ANIMAL, PARA EL MEJORAMIENTO DE LAS CARACTERÍSTICAS PRODUCTIVAS DEL GANADO BOVINO EN EL DEPARTAMENTO DEL CAQUETÁ.	Debilidades en las labores de control y seguimiento a los productos de los convenientes, incumplimiento de las obligaciones del convenio por parte de interventoría. Improvisaciones por parte de la Universidad de la Amazonía, en su falta de gestión de contratación y fallas en la comunicación de sus propias dependencias, constituidas como faltas administrativas al principio de Planeación.	Reforzar la planeación de los procesos contractuales	Elaborar un cronograma detallado de la entrega de los productos, si el cronograma inicial ha sido modificado, este reestructurará las formas de entrega y de verificación.	Cronograma aprobado	1	2025/05/12	2025/12/30	33	1	Avance en la elaboración de las hojas de vida de los bovinas que conforman el grupo elite del proyecto
14	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	HALLAZGO No. 4 (A.D.) BPIN 2018000100120 REGALIAS GANADO BOVINO. INOBSERVANCIA AL PRINCIPIO DE	Debilidades en las labores de control y seguimiento a los productos de los convenientes, incumplimiento	Instaurar controles de inspección, seguimiento y cumplimiento de los productos	Complementar los formatos de control establecidos por la Universidad de la Amazonía, para el registro de	Formatos y reportes de seguimiento	1	2025/05/12	2025/12/30	33	1	Avance en la elaboración de las hojas de vida de los bovinas que conforman el grupo elite del proyecto

			PLANEACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE ENTREGA DE PRODUCTO (NÚCLEO ELITE) DEL PROYECTO DESARROLLO EXPERIMENTAL EN GENÓMICA ANIMAL, PARA EL MEJORAMIENTO DE LAS CARACTERÍSTICAS PRODUCTIVAS DEL GANADO BOVINO EN EL DEPARTAMENTO DEL CAQUETÁ.	de las obligaciones del convenio por parte de interventoría. Improvisaciones por parte de la Universidad de la Amazonía, en su falta de gestión de contratación y fallas en la comunicación de sus propias dependencias, constituidas como faltas administrativas al principio de Planeación.		productos que ingresarán a la institución, si bien implementar descripción, fotografías, certificados y demás documentos que soporten lo establecido en ese formato.							
15	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4	HALLAZGO No. 4 (A.D.) BPIN 2018000100120 REGALIAS GANADO BOVINO. INOBSERVANCIA AL PRINCIPIO DE PLANEACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE ENTREGA DE PRODUCTO (NÚCLEO ELITE) DEL PROYECTO DESARROLLO EXPERIMENTAL EN GENÓMICA ANIMAL, PARA EL MEJORAMIENTO DE LAS CARACTERÍSTICAS PRODUCTIVAS DEL GANADO BOVINO EN EL DEPARTAMENTO DEL CAQUETÁ.	Debilidades en las labores de control y seguimiento a los productos de los convenientes, incumplimiento de las obligaciones del convenio por parte de interventoría. Improvisaciones por parte de la Universidad de la Amazonía, en su falta de gestión de contratación y fallas en la comunicación de sus propias dependencias, constituidas como faltas administrativas al principio de Planeación.	Gestionar capacitaciones semestrales con el fin de profundizar en temas de planeación y supervisión	Capacitación a funcionarios de las distintas dependencias interesados en el objeto de la reunión.	Personal capacitado	4	2025/05/12	2025/12/30	33	1	Avance en la elaboración de las hojas de vida de los bovinas que conforman el grupo elite del proyecto
16	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	HALLAZGO No.5. (A. D.) BPIN 2018000100120 REGALIAS GANADO BOVINO. CUMPLIMIENTO ESPECIFICACIONES TÉCNICAS CONTRATO 062 DE 2020.	Debilidades en las labores de control y seguimiento a los productos bienes y servicios entregados con ocasión del proyecto, actividad a cargo de la supervisión	Gestionar capacitaciones al personal administrativo con las especificaciones contractuales en el rol de supervisores de contrato	Capacitación a funcionarios de las distintas dependencias interesados en el objeto de la reunión.	Personal administrativo capacitado	4	2025/05/12	2025/12/30	33	1	Avance en la elaboración de las hojas de vida de los bovinas que conforman el grupo elite del proyecto

				designada al Contrato 062 de 2020 por parte de la Universidad de la Amazonia.									
17	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5	HALLAZGO No.5. (A. D.) BPIN 2018000100120 REGALIAS GANADO BOVINO. CUMPLIMIENTO ESPECIFICACIONES TÉCNICAS CONTRATO 062 DE 2020.	Debilidades en las labores de control y seguimiento a los productos bienes y servicios entregados con ocasión del proyecto, actividad a cargo de la supervisión designada al Contrato 062 de 2020 por parte de la Universidad de la Amazonia.	Instaurar controles de seguimiento y cumplimiento de la entrega de los productos	Documento de verificación de cumplimiento de condiciones técnicas.	documento controlado SIGC	1	2025/05/12	2025/12/30	33	1	Avance en la elaboración de las hojas de vida de los bovinas que conforman el grupo elite del proyecto
18	AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6	HALLAZGO No.6. (A. D. F.) BPIN 2018000100131 REGALIAS MIPYMES. Incumplimiento de requisitos normativos según la Guía Sectorial No 2 de Programas y Proyectos de Ciencia, Tecnología e Innovación.	Se omitió la vigilancia fiscal (art. 8 Ley 42 de 1993) y principios contractuales de la Universidad de la Amazonia, violando el art. 6 de la Ley 610 de 2000, generando un daño patrimonial al Estado de \$262.785.728. Esto se debió a una gestión ineficaz en la formulación y financiación del proyecto BPIN 2018000100131, que no cumplió con los requisitos de innovación.	Implementar acciones de verificación y validación de la innovación en los proyectos institucionales.	Diseñar e implementar un conjunto estructurado de acciones, procedimientos y herramientas que permitan ratificar y corroborar, de manera técnica y objetiva, que los proyectos formulados y financiados por la Universidad de la Amazonia cumplen con criterios claros y verificables de innovación.	Informe semestral de acciones, procedimientos y herramientas diseñadas	3	2025/05/12	2025/12/30	33	1	Sin Observaciones