2020-3 INFORME LEGALIZACIÓN DE AVANCES

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS- TERCER CUATRIMESTRE-2020

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de la Resolución Rectoral 0015 de 2020 “Por la cual se reglamenta la constitución y funcionamiento de las cajas menores y la utilización de avances en la Universidad de los Llanos para la vigencia 2020.

MARCO NORMATIVO

Resolución Rectoral No. 0015 de 2020

Ley 734 de 2002 Código Disciplinario Único

METODOLOGÍA

Para la elaboración del presente informe, se realizaron las siguientes actividades:

- Comunicación escrita vía correo electrónico dirigida a la Tesorería de la Universidad de los Llanos, solicitando relación de los avances pendientes por legalizar al corte del 30 de Noviembre de 2020.
- Verificación de la información entregada por el Área de Tesorería.
- Análisis de la información recibida.
- Elaboración del Informe y Conclusiones.

CONTENIDO

El seguimiento realizado se basó en la información recibida de la Tesorería de la Universidad de los Llanos, relacionado con sesenta (60) Avances pendientes de su legalización, correspondientes a la vigencia 2020, por valor total de $ 133.556.041.

De los avances pendientes por legalizar reportados, cuarenta y cinco (45) avances han superado los 15 días calendario, plazo fijado en la Resolución Rectoral No. 0015 de 2020, para su oportuna legalización. El valor de los avances asciende a la suma de $ 91.692.509.

Así mismo, se reportan siete (7) avances pendientes de otras vigencias por valor de $ 26.149.356

Avances pendientes por legalizar vigencia 2020:

FECHA	CC	TERCERO	AVANCE	VALOR
31/1/2020	40381925,7	PAEZ CASTRO ELSA EDILMA	4008	2.400.000
4/2/2020	79290241,9	GOMEZ BILBAO PEDRO JULIO	4017	9.057.000
7/2/2020	35261126	BELTRAN RUEDA LINA PATRICIA	4029	1.020.966
13/2/2020	17322785,7	VELASQUEZ ARJONA ALBERTO JOSE MANUEL	4060	200.000
13/2/2020	17316374	IREGUI IREGUI ALBERTO	4065	498.265
19/2/2020	19217301	VASQUEZ TORRES WALTER	4095	5.000.000
19/2/2020	17414113,3	JARA AGUDELO JAVIER RICARDO	4097	220.900
24/2/2020	14244920	LUGO LOPEZ CRISTOBAL	4107	620.653
29/2/2020	14244920	LUGO LOPEZ CRISTOBAL	4135	784.422
9/3/2020	40043414,6	BALAGUERA RIVERA OLGA LUCIA	4178	1.154.999
9/3/2020	40043414,6	BALAGUERA RIVERA OLGA LUCIA	4179	4.893.000
2/4/2020	40043414,6	BALAGUERA RIVERA OLGA LUCIA	4215	1.608.600
2/6/2020	40375884	GONZALEZ GIRALDO OMAIRA ELIZABETH	4223	3.365.166
30/6/2020	35262313,1	VILLARRAGA BAQUERO BEATRIZ AVELINA	4231	494.200
15/7/2020	3277059,4	PEÑA TIJO JUAN CARLOS	4240	9.564.696
23/7/2020	17328578	VARGAS RIVEROS JUAN ALEJANDRO	4244	181.566
10/8/2020	35253995,6	TOVAR HERNANDEZ NAISLY ADA	4253	1.000.000
13/8/2020	17334755,8	MANCERA URREGO JAVIER	4274	100.000
2/9/2020	40377808	GARCIA MARTINEZ GINA LORENA	4286	2.550.000
7/9/2020	40377808	GARCIA MARTINEZ GINA LORENA	4290	90.000
8/9/2020	14136616,2	VASQUEZ RAMOS JESUS MANUEL	4293	120.000
9/9/2020	19281396	VASQUEZ PATIÑO MIGUEL ANGEL	4295	750.000
9/9/2020	86042424	SALAMANCA SALAMANCA RODOLFO	4296	265.983
23/9/2020	79290241,9	GOMEZ BILBAO PEDRO JULIO	4305	1.912.820
23/9/2020	79653138,7	HERNANDEZ CASALLAS GIOVANNI ENRIQUE	4307	735.800
14/10/2020	3277059,4	PEÑA TIJO JUAN CARLOS	4336	800.000
14/10/2020	79653138,7	HERNANDEZ CASALLAS GIOVANNI ENRIQUE	4338	845.800
14/10/2020	35253995,6	TOVAR HERNANDEZ NAISLY ADA	4340	2.500.000
14/10/2020	17314694,1	SASTOQUE RUBIO JOSE ISNARDI	4341	424.490
14/10/2020	1121816023	RAMIREZ VILLA LUIS CARLOS	4342	3.050.000
16/10/2020	17333495,3	CHAPARRO HURTADO HECTOR ROLANDO	4348	710.000
16/10/2020	80513723,1	ASTWOOD ROMERO JORGE ANTHONY	4350	1.617.000
21/10/2020	40394349	MARTINEZ VELASQUEZ NASLY YANIRA	4352	3.050.000

22/10/2020	17322785,7	VELASQUEZ ARJONA ALBERTO JOSE MANUEL	4353	209.160
23/10/2020	1121841693	CUERO ORTEGA JAIRO DAVID	4354	3.100.000
27/10/2020	40372180,9	CAMPOS PINZON NANCY STELLA	4357	3.000.000
29/10/2020	21173875,6	CARRILLO GUEVARA ALCIRA	4360	1.200.000
29/10/2020	4742498,2	HURTADO NERY VICTOR LIBARDO	4361	7.735.000
6/11/2020	17331009	SANDOVAL GUERRERO HAROLD	4367	840.773
6/11/2020	40382398,1	TOBON BORRERO LUZ MIRYAM	4369	2.000.000
6/11/2020	40382398,1	TOBON BORRERO LUZ MIRYAM	4370	1.000.000
6/11/2020	7709055	COLLAZOS LASSO LUIS FELIPE	4371	1.136.850
11/11/2020	12191587,3	CAMPOS POLO FERNANDO	4374	200.000
12/11/2020	68287172	ARIAS ROJAS MARTHA CECILIA	4375	7.184.400
12/11/2020	40390987,1	GANTIVA ORTEGON CLAUDIA CONSTANZA	4376	2.500.000
*17/11/2020	17314630	OROZCO ZAMORA BERNARDO	4377	3.070.000
*17/11/2020	86069392	TORRES CLAVIJO OSCAR ALIRIO	4378	209.160
*18/11/2020	86039367	ORTIZ ORTIZ VICTOR EFREN	4380	4.000.000
*18/11/2020	91521998,1	CASTRO GALVIS ARTURO ALEXANDER	4381	1.500.000
*18/11/2020	21233969	BARRERA ROJAS LUZ MERY	4382	1.000.000
*18/11/2020	80513723,1	ASTWOOD ROMERO JORGE ANTHONY	4383	249.160
*18/11/2020	42690672,1	MIRA LOPEZ TATIANA MARIA	4385	10.181.760
*18/11/2020	16613915,3	OCAMPO DURAN ALVARO	4386	4.632.279
*19/11/2020	86044979,7	RODRIGUEZ HERNANDEZ EDISSON JAVIER	4387	209.160
*19/11/2020	86042424	SALAMANCA SALAMANCA RODOLFO	4388	520.583
*19/11/2020	1121835202	VALENCIA RAMOS WILMER ALBERTO	4389	1.011.166
*23/11/2020	1121816023	RAMIREZ VILLA LUIS CARLOS	4390	2.849.925
*27/11/2020	17315978,2	GUARIN JAIME	4393	5.090.000
*27/11/2020	91239864,5	PEDRAZA ARIAS JOSE SAEL	4394	3.734.300
*27/11/2020	40367191,1	YUNDA ROMERO MYRIAM CONSTANZA	4395	3.606.039
Total avances por legalizar				**133.556.041**

*Se encuentran dentro del término de 15 días calendario para la legalización.

De otra parte, revisado el reporte generado por la Oficina de Tesorería, con corte a 30 de noviembre de 2020, se puede establecer que se han emitido dos o más avances a favor de un mismo funcionario sin que éste haya legalizado avances anteriores, como se observa a continuación:

FUNCIONARIOS CON 1 AVANCE VENCIDO OTORGADO SIN LEGALIZAR:

FECHA	CC	TERCERO	AVANCE	VALOR
4/2/2020	79290241,9	GOMEZ BILBAO PEDRO JULIO	4017	9.057.000
24/2/2020	14244920	LUGO LOPEZ CRISTOBAL	4107	620.653
29/2/2020	14244920	LUGO LOPEZ CRISTOBAL	4135	784.422
9/3/2020	40043414,6	BALAGUERA RIVERA OLGA LUCIA	4178	1.154.999
9/3/2020	40043414,6	BALAGUERA RIVERA OLGA LUCIA	4179	4.893.000
2/4/2020	40043414,6	BALAGUERA RIVERA OLGA LUCIA	4215	1.608.600
2/9/2020	40377808	GARCIA MARTINEZ GINA LORENA	4286	2.550.000
7/9/2020	40377808	GARCIA MARTINEZ GINA LORENA	4290	90.000
23/9/2020	79290241,9	GOMEZ BILBAO PEDRO JULIO	4305	1.912.820
23/9/2020	79653138,7	HERNANDEZ CASALLAS GIOVANNI ENRIQUE	4307	735.800
14/10/2020	79653138,7	HERNANDEZ CASALLAS GIOVANNI ENRIQUE	4338	845.800
6/11/2020	40382398,1	TOBON BORRERO LUZ MIRYAM	4369	2.000.000
6/11/2020	40382398,1	TOBON BORRERO LUZ MIRYAM	4370	1.000.000

De otra parte, el reporte remitido por la Tesorería, da cuenta de siete (7) avances pendientes por legalizar correspondiente a vigencias anteriores

	TERCERO	VALOR	FECHA	CE
17333495,3	CHAPARRO HURTADO HECTOR ROLANDO	60.000	20/05/2019	31940
19411673	FERNANDEZ MANRIQUE JOSE	2.280.816	13/12/2019	42234
79653138,7	HERNANDEZ CASALLAS GIOVANNI ENRIQUE	500.000	15/11/2019	40617
82390531,1	LOPEZ MUÑOZ LUIS GILBERTO	9.269.550	25/10/2019	39520
1121864333	PEREZ IBARRA LEIDY VIVIANA	1.048.515	26/08/2019	35748
			7/10/2019	38828
3231027	RODRIGUEZ PULIDO JOSE ARIEL	5.000.000	19/9/2019	37310
40382398,1	TOBON BORRERO LUZ MIRYAM	7.990.475	28/3/2019	30023

RECOMENDACIONES

1. Generar una estrategia efectiva que permita la legalización de los avances pendientes.

CONCLUSIONES

1. Con la información recibida de Tesorería, se identificaron 45 avances otorgados a diferentes funcionarios de la entidad, cuyas fechas de legalización exceden a las permitidas por la Resolución Rectoral, situación que constituye un incumplimiento a la normatividad interna. El valor de los avances pendientes por legalizar es de $ 91.692.509.

2. Se evidencio el giro de dos o más avances a un mismo funcionario, sin haber sido legalizado el anterior, requisito exigido en el Artículo 20 de la Resolución Rectoral No. 0015 de 2020 “No se podrán entregar nuevos recursos hasta tanto no se haya legalizado el avance anterior”.

3. Se evidenciaron siete (7) avances pendientes por legalizar correspondientes a la vigencia 2019, por valor de $ 26.149.356

4. La no legalización de avances en las fechas establecidas por la DIAN conlleva a la perdida de la oportunidad de reintegro a favor de la Universidad del IVA facturado.

5. El informe de resultado general de la vigencia 2020 será presentado ante el comité coordinador de control interno para lo de su competencia.

Elaboró:

ELIANA ANDREA VACA ROJAS
ASESORA CONTROL INTERNO DE GESTIÓN