

INFORME DE SEGUIMIENTO LEGALIZACIÓN DE AVANCES

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS-PRIMER TRIMESTRE-
2021

OFICINA
ASESORA DE
CONTROL
INTERNO DE
GESTIÓN



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

OBJETIVO: Verificar el cumplimiento de la Resolución Rectoral 0005 de 2021 "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 2021."

MARCO NORMATIVO

- Resolución Rectoral No. 0005 de 2021, 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 2021.

METODOLOGÍA La metodología utilizada para la elaboración del presente informe, fue la revisión y análisis de la información reportada con corte a 31 de mayo de 2021, frente a la normativa interna de los avances pendientes por legalizar, realizando las siguientes actividades:

- Revisión, verificación y análisis de la información radicada a la Oficina de control Interno de Gestión por la Oficina de tesorería en correo de fecha 04 de junio de 2021, mediante el cual se reportan los avances que se encuentran sin legalizar a mayo 31 de 2021.
- Elaboración del Informe y Conclusiones.

CONTENIDO

El seguimiento que se realizó con base en la información reportada por la Tesorería de la Universidad de los Llanos, en la cual se evidencia que a Mayo 31 de 2021, se encuentran SESENTA Y CUATRO (64) Avances pendientes de su legalización, correspondientes a la vigencia 2021, cuyo valor asciende a CIENTO QUINCE MILLONES OCHOCIENTOS TRES MIL CIENTO SESENTA Y DOS PESOS (\$115.803.162).

Según la información entregada por la fuente, los avances pendientes por legalizar (con corte 31/05/2021), que han superado los 15 días calendario, plazo máximo que estipula la Resolución Rectoral No. 0005 de 2021, en su artículo 19 parágrafo primero; son en número CUARENTA Y SEIS (46) y su monto asciende a la suma de SETENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS VEINTYDOSMIL CUATROCIENTOS SESENTA Y DOS (73.622.462).

TABLA DE CONVENCIONES	
Sin legalizar	Ha excedido el termino de 15 días calendario
Pendiente	Pendiente legalización. No excede el termino de 15 días a la fecha de corte 31/05/2021



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 2 de 6



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

AVANCES SIN LEGALIZAR A MAYO 31 DE 2021				
FECHA	TERCERO	AVANCE	VALOR	ESTADO
5/02/2021	Betancur Garzón Samuel Elías	4418	4.540.000	Sin legalizar
12/02/2021	Góngora Orjuela Agustín	4424	353.000	Sin Legalizar
19/02/2021	Campos Pinzón Nancy Stella	4434	1.500.000	Sin Legalizar
23/02/2021	Balaguera Rivera Olga Lucia	4436	658.000	Sin Legalizar
25/02/2021	Campos Pinzón Nancy Stella	4437	1.425.000	Sin Legalizar
4/03/2021	Castro Riveros Antonio José	4460	1.421.957	Sin Legalizar
8/03/2021	López Muñoz Luis Gilberto	4464	9.900.000	Sin Legalizar
11/03/2021	Beltrán Rueda Lina Patricia	4466	317.777	Sin Legalizar
11/03/2021	Castro Garzón Hernando	4468	213.598	Sin Legalizar
15/03/2021	Salamanca Salamanca Rodolfo	4476	474.197	Sin Legalizar
15/03/2021	Valencia Ramos Wilmer Alberto	4477	1.470.985	Sin Legalizar
15/03/2021	Vargas Riveros Juan Alejandro	4478	284.597	Sin Legalizar
16/03/2021	Gutierrez Vega Ingrid	4479	717.274	Sin Legalizar
17/03/2021	Gómez Bilbao Pedro Julio	4483	1.554.336	Sin Legalizar
18/03/2021	Gómez Bilbao Pedro Julio	4485	1.180.000	Sin Legalizar
18/03/2021	Páez Castro Elsa Edilma	4487	135.000	Sin Legalizar
27/03/2021	Toro Baquero Freddy Alexander	4496	3.058.800	Sin Legalizar
8/04/2021	Orozco Zamora Bernardo	4497	2.010.000	Sin Legalizar
8/04/2021	Yunda Romero Myriam Constanza	4499	3.402.582	Sin Legalizar
9/04/2021	Valencia Ramos Wilmer Alberto	4505	80.000	Sin Legalizar
13/04/2021	Valencia Ramos Wilmer Alberto	4517	1.372.591	Sin Legalizar
13/04/2021	Peña Tijo Juan Carlos	4518	669.620	Sin Legalizar
15/04/2021	Chávez Hernández Ernesto Leonel	4519	250.000	Sin Legalizar
15/04/2021	Valencia Ramos Wilmer Alberto	4521	350.597	Sin Legalizar
16/04/2021	Pachón García Jorge	4522	5.789.020	Sin Legalizar
16/04/2021	Valencia Ramos Wilmer Alberto	4523	80.000	Sin Legalizar
19/04/2021	Vargas Riveros Juan Alejandro	4524	100.000	Sin Legalizar
21/04/2021	Torres Clavijo Oscar Alirio	4526	1.000.000	Sin Legalizar
23/04/2021	Valencia Ramos Wilmer Alberto	4527	87.600	Sin Legalizar
23/04/2021	Vargas Guatila Javier Andrés	4528	1.406.000	Sin Legalizar
26/04/2021	Quintero Reyes Deiver Giovanni	4530	2.000.000	Sin Legalizar
27/04/2021	Vacca Casanova Ana Bety	4532	1.790.000	Sin Legalizar
27/04/2021	Cuero Ortega Jairo David	4533	1.400.000	Sin Legalizar
27/04/2021	Salamanca Ramos Emilce	4534	1.500.000	Sin Legalizar
28/04/2021	Vargas Riveros Juan Alejandro	4536	329.197	Sin Legalizar
28/04/2021	Peña Tijo Juan Carlos	4538	3.450.000	Sin Legalizar
6/05/2021	Barrera Izquierdo Rubiel Antonio	4539	429.000	Sin Legalizar
6/05/2021	Matta González Laurentino	4541	960.000	Sin Legalizar
6/05/2021	Castañón Arboleda Julio Andrés	4542	1.234.133	Sin Legalizar
10/05/2021	Torres Mora Marco Aurelio	4543	1.598.190	Sin Legalizar
10/05/2021	Trujillo González Juan Manuel	4545	6.960.000	Sin Legalizar
10/05/2021	Sastoque Guzmán Roiman Arturo	4546	1.002.411	Sin Legalizar
11/05/2021	Salamanca Ramos Emilce	4548	3.500.000	Sin Legalizar



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 3 de 6



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

14/05/2021	Velasco Páez Zulma Johana	4549	580.000	Sin Legalizar
14/05/2021	González Vargas Martha Soraya	4550	287.000	Sin Legalizar
15/05/2021	León Saavedra Patricia Elizabeth	4551	800.000	Sin Legalizar
18/05/2021	Velásquez Alberto José Manuel	4552	4.830.012	Pendiente
18/05/2021	Pedraza Arias José Sael	4553	5.815.692	Pendiente
19/05/2021	Sandoval Guerrero Harold	4554	890.238	Pendiente
19/05/2021	Plazas Borrero Camilo Hernando	4555	1.966.640	Pendiente
20/05/2021	Rangel Mendoza Jorge Alberto	4556	120.292	Pendiente
21/05/2021	Carrillo Guevara Alcira	4559	1.000.000	Pendiente
21/05/2021	Betancur Garzón Samuel Elías	4562	402.000	Pendiente
21/05/2021	Palacios Roza Omar	4564	298.997	Pendiente
25/05/2021	Torres Mora Marco Aurelio	4565	667.420	Pendiente
25/05/2021	Corredor Chavarro Felipe Andrés	4566	440.000	Pendiente
25/05/2021	Caro Caro Clara Inés	4567	494.751	Pendiente
26/05/2021	Vargas Riveros Juan Alejandro	4568	274.397	Pendiente
26/05/2021	Palacios Roza Omar	4569	780.985	Pendiente
26/05/2021	López Muñoz Luis Gilberto	4570	1.350.000	Pendiente
28/05/2021	Rodríguez Mónica Del Pilar	4573	727.319	Pendiente
31/05/2021	López Castro John Jairo	4574	1.300.000	Pendiente
31/05/2021	Vásquez Ramos Jesús Manuel	4575	1.221.957	Pendiente
31/05/2021	Pachón García Jorge	4576	19.600.000	Pendiente

Además de lo anterior, se evidenció que se ha otorgado más de un avance a un mismo beneficiario, sin que el anterior se hubiese legalizado, contraviniendo lo dispuesto en la Resolución Rectoral 0005 de 2021, en su artículo 20, que contempla "...no se podrán otorgar nuevos recursos hasta tanto no se haya legalizado el avance anterior". Los casos identificados corresponden a los siguientes:

AVANCES SIN LEGALIZAR A MAYO 31 DE 2021			
FECHA	TERCERO	AVANCE	VALOR
5/02/2021	Betancur Garzón Samuel Elías	4418	4.540.000
21/05/2021	Betancur Garzón Samuel Elías	4562	402.000
19/02/2021	Campos Pinzón Nancy Stella	4434	1.500.000
25/02/2021	Campos Pinzón Nancy Stella	4437	1.425.000
8/03/2021	López Muñoz Luis Gilberto	4464	9.900.000
26/05/2021	López Muñoz Luis Gilberto	4570	1.350.000
15/03/2021	Valencia Ramos Wilmer Alberto	4477	1.470.985
9/04/2021	Valencia Ramos Wilmer Alberto	4505	80.000
13/04/2021	Valencia Ramos Wilmer Alberto	4517	1.372.591
15/04/2021	Valencia Ramos Wilmer Alberto	4521	350.597
16/04/2021	Valencia Ramos Wilmer Alberto	4523	80.000
23/04/2021	Valencia Ramos Wilmer Alberto	4527	87.600
15/03/2021	Vargas Riveros Juan Alejandro	4478	284.597
19/04/2021	Vargas Riveros Juan Alejandro	4524	100.000
28/04/2021	Vargas Riveros Juan Alejandro	4536	329.197
26/05/2021	Vargas Riveros Juan Alejandro	4568	274.397



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 4 de 6



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

17/03/2021	Gómez Bilbao Pedro Julio	4483	1.554.336
18/03/2021	Gómez Bilbao Pedro Julio	4485	1.180.000
13/04/2021	Peña Tijo Juan Carlos	4518	669.620
28/04/2021	Peña Tijo Juan Carlos	4538	3.450.000
16/04/2021	Pachón García Jorge	4522	5.789.020
31/05/2021	Pachón García Jorge	4576	19.600.000
27/04/2021	Salamanca Ramos Emilce	4534	1.500.000
11/05/2021	Salamanca Ramos Emilce	4548	3.500.000
10/05/2021	Torres Mora Marco Aurelio	4543	1.598.190
25/05/2021	Torres Mora Marco Aurelio	4565	667.420
21/05/2021	Palacios Roza Omar	4564	298.997
26/05/2021	Palacios Roza Omar	4569	780.985

De otra parte, el informe de tesorería reportado a mayo 31 de 2021 da cuenta de dos avances pendientes por legalizar correspondiente a la vigencia del 2019 y cuyo valor asciende a \$6.048.515:

VIGENCIAS ANTERIORES			
FECHA	TERCERO	AVANCE	VALOR
26/08/2019	Perez Ibarra Leidy Viviana	35748	1.048.515
19/09/2019	Rodríguez Pulido José Ariel	37310	5.000.000

RECOMENDACIONES

- Realizar las acciones necesarias para que al momento de legalización del avance, la universidad identifique los casos que por extemporaneidad no dan lugar a devolución de IVA ante la DIAN, para garantizar que el responsable reintegre las sumas correspondientes a la entidad.
- Continuar con las actividades de difusión de requisitos para la legalización de avances y el marco normativo Resolución Rectoral 0005 de 2021

CONCLUSIONES

1. Se evidencia que hay (46) avances sin legalización, con plazos vencidos según resolución 0005 de 2021 y su monto es de SETENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS VEINTYDOSMIL CUATROCIENTOS SESENTA Y DOS PESOS (73.622.462).
2. Se evidencio el giro de dos o más avances a un mismo funcionario, sin haber sido legalizado el anterior, requisito exigido por la Resolución Rectoral No. 0005 de 2021, que contempla "...No se podrán entregar nuevos recursos hasta tanto no se haya legalizado el avance anterior".



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 5 de 6



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

3. Se evidenciaron dos avances pendientes por legalizar correspondiente vigencia 2019, por valor de \$ \$6.048.515.
4. Es de considerar que la legalización extemporánea de avances puede generar la perdida de la oportunidad de solicitar ante la DIAN, la devolución de IVA facturado, a favor de la Universidad.

ANEXOS

Elaboró:

Henry A. Gil
Profesional O.C.I.G

Revisó / Aprobó:

Eliana Andrea Vaca Rojas
Asesor Control Interno de Gestión



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 6 de 6