

Código: F-CF-RC-018		Plan de Mejoramiento Único												
Versión: 03														
Entidad: INSTITUCION UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA												Período Fiscal: 2024		
Formulación de las Acciones y Objetivos												Seguimiento		Observaciones
Nombre de la Auditoria	Fecha de la Auditoria (aaaa-mm-dd)	N°	Descripción del Hallazgo	Hallazgo Administrativo Con Presunta Incidencia	Acción de Mejoramiento/Correctiva	Plazo de la Acción		Objetivo que se Busca Lograr	Fecha Cumplimiento del Objetivo	Responsable		Cumplimiento de las Acciones %	(Efectividad) Cumplimiento del Objetivo %	
				(Lista desplegable)		Fecha de Inicio (aaaa-mm-dd)	Fecha de Terminación (aaaa-mm-dd)			Dependencia	Servidor			
AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION Y RESULTADOS ABREVIADA	2025-08-28	1,00	Reconocimiento contable del reintegro de los excedentes financieros al Distrito de Medellín con impacto en el resultado del ejercicio	Administrativa	Implementar un procedimiento de revisión y aplicación permanente de la doctrina y lineamientos emitidos por la Contaduría General de la Nación (CGN), estableciendo además un protocolo formal de consulta a la CGN para los hechos económicos ocasionales o novedosos, de manera que se garantice el adecuado registro contable en la Institución. Periodicidad definida: Establecer la revisión de la doctrina de la CGN como una actividad trimestral, a cargo del área contable. Documentar y socializar con el equipo contable las actualizaciones relevantes de la doctrina de la CGN, asegurando la trazabilidad de su aplicación en los registros contables. Elevar consultas a la CGN cuando se presenten hechos económicos que no tengan un tratamiento contable previamente definido en la Institución. Archivar las respuestas recibidas y utilizarlas como soporte técnico-contable para auditorías internas y externas.	permanente	permanente	Fortalecer el reconocimiento contable oportuno, uniforme y conforme a la normativa vigente de los hechos económicos, mediante la revisión permanente de la doctrina emitida por la Contaduría General de la Nación y la consulta formal a dicha entidad en situaciones ocasionales o novedosas, con el fin de mejorar la transparencia, confiabilidad y consistencia de la información financiera institucional."	2025-12-31	CONTABILIDAD	CONTADOR			
Nombre del Responsable Correo Electrónico y Teléfono: Bibiana Andrea Rojas Alzate - contabilidad@colmayor.edu.co - 3216302018														