



Universidad de
Nariño

OFICINA DE CONTROL INTERNO

REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE
ORDENACIÓN DEL GASTO

Código: CIN-CYE-FR-14

Página: 1 de 53

Versión: 1

Vigente a partir de: 2021-01-18

FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME: Enero 24 de 2025

PERIODO OBSERVADO: Julio a diciembre 2024

INTRODUCCIÓN:

El informe de Ordenación del Gasto permite a cada unidad de la Universidad de Nariño identificar sus responsabilidades, verificar el alcance de su actuar y su responsabilidad con relación al gasto público, promoviendo una administración adecuada y eficiente del presupuesto institucional, en conformidad con la norma y las políticas públicas vigentes (Resolución Rectoral 2020 de noviembre 21 del 2022), por la cual se delegan funciones de contratación y ordenación de gasto a los líderes de las unidades académico administrativas.

OBJETIVO:

Evaluar la consistencia y la temporalidad de las acciones contractuales (Avances, Contratos, Resoluciones, OPS) que realizan mes a mes los ordenadores de gasto.

ALCANCE:

Validar cada informe de ordenación del gasto presentado por las unidades académico administrativas, verificando la información registrada y la documentación soporte enviada a la oficina de Control Interno de Gestión y Calidad.

CRITERIOS:

Para validar la relación de las acciones contractuales, se procede a verificar los registros diligenciados por las unidades académico

administrativas en el Formato institucional CIN-CYE-FR-18 (Ordenador del Gasto).

METODOLOGÍA:

Para validar la coherencia de las actuaciones contractuales, se ha desarrollado una revisión de los datos por parte de los responsables de diligenciar la información en cada unidad académico Administrativa y como complemento en la oficina de Control Interno de Gestión y Calidad se realiza una observación detallada de los registros reportados, buscando posibles inconsistencias, depurando y retirando información redundante o duplicada.

A partir de una muestra de actuaciones contractuales se valida la información reportada, Teniendo como soporte e instrumento de medición, el Estatuto presupuestal de la universidad de Nariño y su Manual de Contratación. Actividad que consiste en validar la información reportada vs. el sistema presupuestal, vs. el Sistema SIA OBSERVA. y GESPROY (para los proyectos), así mismo se verifica que el actuar contractual tenga sus soportes y que los documentos correspondientes reposen en los contratos.

Para la vigencia 2024 el equivalente monetario de 300 salarios mínimos mensuales es \$ 390,000,000.00 valor máximo autorizado para contratar por parte de los ordenadores de gasto.



Universidad de
Nariño

OFICINA DE CONTROL INTERNO

REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE
ORDENACIÓN DEL GASTO

Código: CIN-CYE-FR-14

Página: 2 de 53

Versión: 1

Vigente a partir de: 2021-01-18

SITUACIÓN PRESENTADA POR CADA ORDENADOR DEL GASTO, DESIGNADO PARA EL PERIODO JULIO A DICIEMBRE 2024

La Oficina de Control Interno de Gestión y Calidad en concordancia con su misión institucional, presenta este informe ejecutivo, teniendo como soporte e insumo la información y la documentación remitida por las unidades académico administrativas, en donde cada uno de los ordenadores del gasto designados tiene su actuar.

- Artículo 7º, los delegados como ordenadores del Gasto deberán rendir informe mensual al Rector, de todas las actuaciones administrativas que se deriven y deberán detallar cada proceso de contratación

Resolución
No.1602 del 22 de
agosto de 2016



- Artículo 4º, los delegados deberán conjuntamente rendir informe semestral al Rector con respecto del ejercicio de las funciones delegadas en el acto administrativo, así como también efectuar detallada vigilancia de los procesos a su cargo garantizando la aplicación de las normas vigentes.

Resolución No.
1662 del 29 de
agosto del 2017



- Mediante la cual se delega y se asignan funciones al Decano de la Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas, entre ellas las funciones de ordenador del Gasto.

Resolución 0028-
15/02/2019



- Modifica el artículo N° 4 de la resolución rectoral 0053 de 19 de enero de 2018. A partir de esta fecha se presentará informe de Ordenación del gasto de manera mensual.

Resolución 1352 de
04 de septiembre
de 2019



- Modifica el artículo N° 4 de la Resolución Rectoral N° 028 de 15 de enero de 2019. A partir de esta fecha se presentará informe de Ordenación del gasto de manera mensual.

Resolución N°
1353 de 04
septiembre de 2019



- ISO 19011:2011
- ISO 9001:2015

Norma ISO





RELACIÓN DE ORDENADORES DEL GASTO PERÍODO ENERO A JUNIO 2024

| Nº | DEPENDENCIA | ORDENADOR DESIGNADO | RESOLUCIÓN RECTORAL/ ACUERDO Y FECHA |
|----|------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| 1 | VICERRECTORÍA ACADÉMICA | Giraldo Javier Gómez Guerrero | Res. 1895 - 29/08/2023 |
| 2 | VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA | Hugo Ruiz Eraso | Res. 1542 - 28/06/2024 |
| 3 | VICERRECTORÍA VIIS | William Ballesteros Possu | Res. 2785 - 28/12/2023 |
| 4 | FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | Mario Vicente Madroñero Cerón | Res. 0885 - 23/05/2018 |
| 5 | FONDO DE GRANJAS | Lesvy Ramos Obando | Res. 1188 - 13/09/2021 |
| 6 | CIESJU | Cristhian Alexander Pereira Otero | Res. 1387 - 30/08/2018 |
| 7 | CEILAT | Pedro Pablo Rivas Osorio | Res. 2495 - 20/11/2023 |
| 8 | CESÚN | Arcenio Hidalgo Troya | Res. 0035 - 15/01/2024 |
| 9 | CEDRE | Edison Ortiz Benavides | Res. 2185 - 6/10/2023 |
| 10 | ESCUELA DE POSGRADOS FACEA | Mario Fernando Arcos Rosas | Res. 0102 - 22/01/2024 |

Fuente: Actos Administrativos Universidad de Nariño

De acuerdo con el reporte generado desde la plataforma SIA OBSERVA, Contraloría Departamental de Nariño - Universidad de Nariño, se encuentra que para el periodo julio a diciembre de 2024 (Desde 2024/07/01 Hasta 2024/12/31) se registra la siguiente información:

Contratos Rendidos: Se encuentran 2.591 Contratos por valor de 46.266.560.305,02

Contratos Rendidos Extemporáneamente: Se encuentran 22 contratos por valor de 1.551.484.745,13 .

Contratos Registrados

Se encuentra 3 contrato registrado por valor de 16.000.000,00

Contratos Verificado: Se encuentra 1 contrato por valor de \$ 866.626.143,00

Total, Contratos julio a diciembre 2024: Se encuentran en total 2.617 Contratos por valor total de \$ 48.700.671.193,15. De los cuales 12 contratos por un valor de \$ 9.580.308.097,08 corresponden a Rectoría como ordenador del gasto, ya que cada una de estas 12 contrataciones sobrepasa los 390.000.000 millones de pesos.

Basados en la información anterior, se tiene que para el periodo enero a junio 2024 los contratos de los ordenadores de gasto relacionados en este documento contemplan los siguientes valores: **2.605** contratos, por un valor de \$ 39.120.363.096,07 Los cuales se relacionan en este documento.

| | | |
|---|--|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 4 de 53 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

VICERRECTORÍA ACADÉMICA

ORDENADOR DEL GASTO: Dr. GIRALDO JAVIER GÓMEZ GUERRERO

La dependencia entrego oportunamente los informes de Ordenación del Gasto correspondientes al período julio a diciembre del año 2024, adjuntando debidamente toda la información necesaria.

A continuación, se presenta el reporte del actuar contractual realizado durante el período:

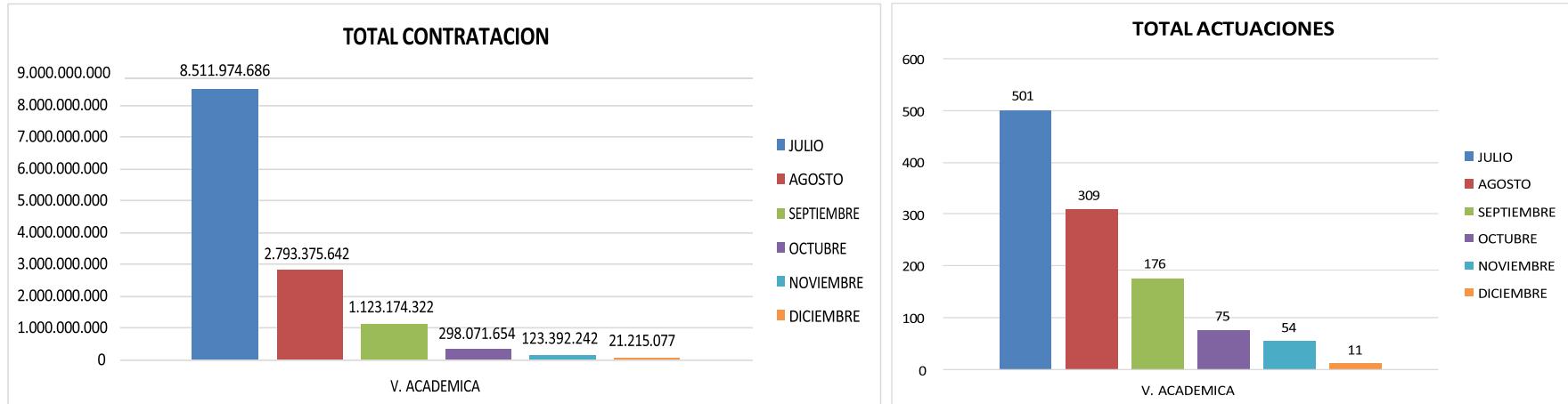
| MES | JULIO | | AGOSTO | | SEPTIEMBRE | | OCTUBRE | | NOVIEMBRE | | DICIEMBRE | |
|--------------|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| | TIPO DE CONTRATO | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT |
| AVANCE | 2 | 3.922.000 | 7 | 20.601.100 | 30 | 65.807.807 | 30 | 118.512.451 | 30 | 40.359.554 | 2 | 2.072.925 |
| CONTRATO | 443 | 8.332.127.848 | 194 | 2.097.614.066 | 92 | 883.770.320 | 11 | 71.334.432 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OPS | 56 | 175.924.838 | 108 | 675.160.476 | 54 | 173.596.195 | 34 | 108.224.771 | 24 | 83.032.688 | 9 | 19.142.152 |
| TOTAL | 501 | 8.511.974.686 | 309 | 2.793.375.642 | 176 | 1.123.174.322 | 75 | 298.071.654 | 54 | 123.392.242 | 11 | 21.215.077 |

| TOTAL CONTRATACIÓN | TOTAL ACTUACIONES |
|---------------------------|--------------------------|
| 10.506.895.588,00 | 1.021 |
| PROMEDIO | 11.430.909,08 |

Fuente: Informes de Ordenador de Gasto Vicerrectoría Académica.



Comportamiento de la actuación contractual durante el período:



Fuente: Informes de Ordenador de Gasto Vicerrectoría Académica.

CONCLUSIÓN.

Las actuaciones contractuales realizadas por la Vicerrectoría Académica durante el periodo, están debidamente soportadas, y en concordancia con la normatividad vigente, ya que no sobrepasan los 300 s.m.m.l.v. El actuar contractual se encuentra alineado con las actividades académicas y administrativas, generando la satisfacción de las necesidades que se encuentran bajo su competencia.

OPORTUNIDAD DE MEJORA.

En los primeros informes entregados se evidencio registros repetidos, situación que fue socializada al responsable; quien inmediatamente tomo acción correctiva y de mejora al respecto, corrigiendo las novedades presentadas y diligenciando de manera correcta los informes siguientes. Se recomienda validar detenidamente la información antes de ser remitida a esta dependencia.



Universidad de
Nariño

OFICINA DE CONTROL INTERNO
REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE
ORDENACIÓN DEL GASTO

Código: CIN-CYE-FR-14

Página: 6 de 53

Versión: 1

Vigente a partir de: 2021-01-18

VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ORDENADOR DEL GASTO: DR. HUGO RUIZ ERASO

- TALENTO HUMANOS

La dependencia entrego oportunamente los informes de Ordenación del Gasto correspondientes al período julio a diciembre del año 2024, adjuntando debidamente toda la información necesaria.

A continuación, se presenta el reporte del actuar contractual realizado durante el período:

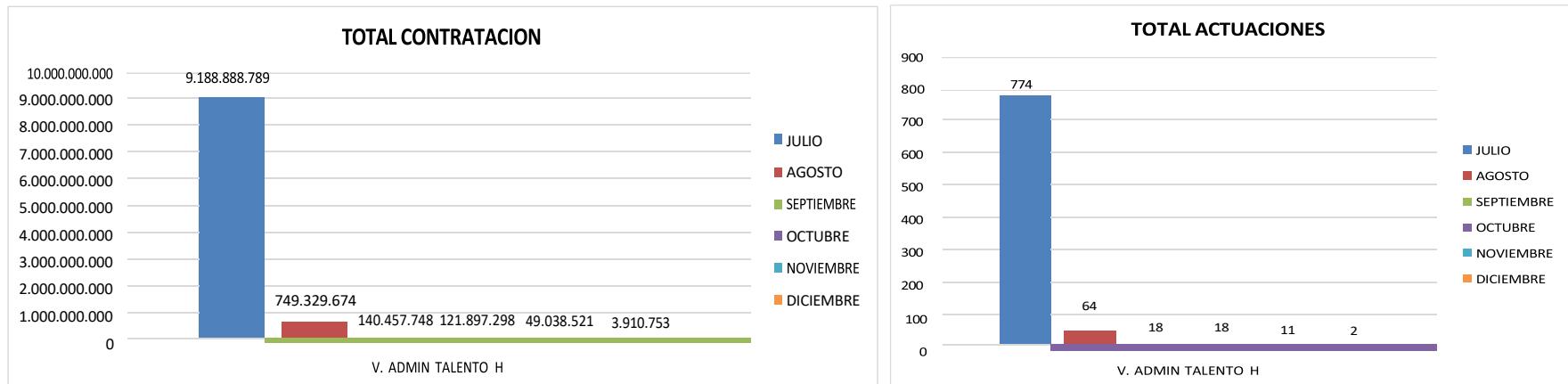
| MES | JULIO | | AGOSTO | | SEPTIEMBRE | | OCTUBRE | | NOVIEMBRE | | DICIEMBRE | |
|------------------|------------|----------------------|-----------|--------------------|------------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|-------------------|-----------|------------------|
| TIPO DE CONTRATO | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR |
| CONTRATO | 736 | 8.696.884.869 | 31 | 356.420.652 | 17 | 131.491.969 | 12 | 76.073.911 | 3 | 12.560.463 | 0 | 0 |
| OPS | 38 | 492.003.920 | 33 | 392.909.022 | 1 | 8.965.779 | 6 | 45.823.387 | 8 | 36.478.058 | 2 | 3.910.753 |
| TOTAL | 774 | 9.188.888.789 | 64 | 749.329.674 | 18 | 140.457.748 | 18 | 121.897.298 | 11 | 49.038.521 | 2 | 3.910.753 |

| TOTAL CONTRATACIÓN | TOTAL ACTUACIONES |
|--------------------|----------------------|
| 10.253.522.783,00 | 887 |
| PROMEDIO | 11.559.777,66 |

Fuente: Informe de Ordenación del Gasto, Sección de Talento Humano.



Comportamiento de la actuación contractual durante el período:



Fuente: Informes de Ordenación del Gasto, Sección de Talento Humano

CONCLUSIÓN.

Las actuaciones contractuales realizadas por la Vicerrectoría Administrativa (Talento Humano) durante el periodo, están debidamente soportadas, y en concordancia con la normatividad vigente, ya que no sobrepasan los 300 s.m.m.l.v. El actuar contractual se encuentra alineado con las actividades administrativas, generando la satisfacción de las necesidades que se encuentran bajo su competencia.

Se evidencia que los tiempos de entrega se cumplen a cabalidad, la información reportada cumple con la estructura del formato y su diligenciamiento se realiza bajo las instrucciones impartidas. Se recomienda continuar con este actuar.

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 8 de 53 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

- COMPRAS Y CONTRATACIÓN

La dependencia entrego oportunamente los informes de Ordenación del Gasto correspondientes al período julio a diciembre del año 2024, adjuntando debidamente toda la información necesaria.

A continuación, se presenta el reporte del actuar contractual realizado durante el período:

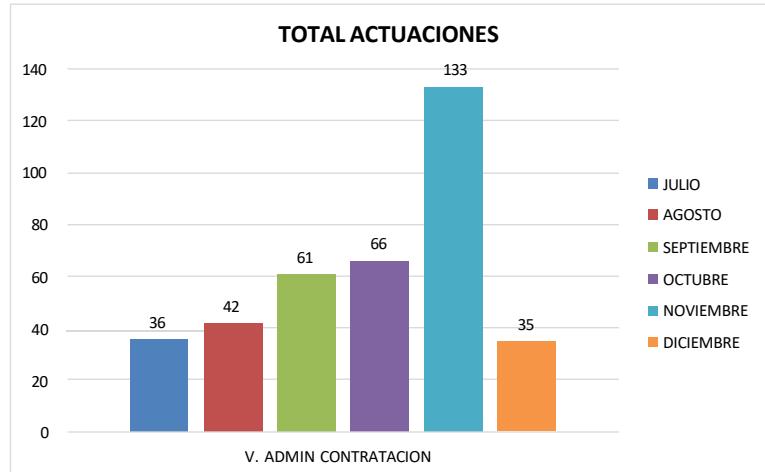
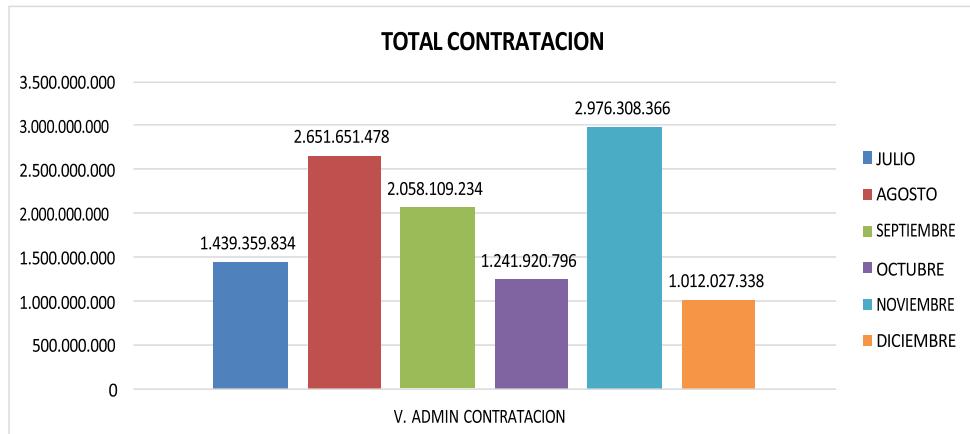
| MES | JULIO | | AGOSTO | | SEPTIEMBRE | | OCTUBRE | | NOVIEMBRE | | DICIEMBRE | |
|--------------|-----------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | TIPO DE CONTRATO | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT |
| CONTRATO | 36 | 1.439.359.834 | 33 | 2.579.501.419 | 40 | 1.460.383.525 | 33 | 965.818.899 | 61 | 2.415.708.766 | 23 | 904.935.892 |
| OPS | 0 | 0 | 9 | 72.150.059 | 21 | 597.725.709 | 33 | 276.101.897 | 72 | 560.599.600 | 12 | 107.091.446 |
| TOTAL | 36 | 1.439.359.834 | 42 | 2.651.651.478 | 61 | 2.058.109.234 | 66 | 1.241.920.796 | 133 | 2.976.308.366 | 35 | 1.012.027.338 |

| TOTAL CONTRATACIÓN | TOTAL ACTUACIONES |
|---------------------------|--------------------------|
| 11.379.377.046,30 | 373 |
| PROMEDIO | 30.507.713,26 |

Fuente: Informe de Ordenación del Gasto, Compras y Contratación.



Comportamiento de la actuación contractual durante el período:



Fuente: Informes de Ordenación del Gasto, Departamento de Contratación.

CONCLUSIÓN.

Las actuaciones contractuales realizadas por la Vicerrectoría Administrativa (Compras y contratación) durante el periodo, están debidamente soportadas y en concordancia con la normatividad vigente, ya que no sobrepasan los 300 s.m.m.l.v. El actuar contractual se encuentra alineado con las actividades administrativas, generando la satisfacción de las necesidades que se encuentran bajo su competencia.

OPORTUNIDAD DE MEJORA.

En los reportes entregados se evidencia registros duplicados, registros que se encontraban en los formatos que remiten otras unidades tales como: (CESUN, GRANJAS ETC). Por lo anterior, se generó un trabajo extra depurando la información reportada, un ejemplo claro se evidencia al comparar los reportes de las unidades de: GRANJAS Y CESUN vr. el reporte de COMPRAS Y CONTRATACIÓN. Pese a lo expuesto, esta situación es entendible, ya que el Departamento de Contratación es en donde se centraliza la contratación.

Así mismo, se resalta que el funcionario encargado de proyectar el informe de Ordenador del gasto de la oficina de compras y contratación realizó un acercamiento para validar la información que se relaciona en el formato, buscando agilizar un poco más la presentación del mismo.

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 10 de 53 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

VICERRECTORÍA DE INVESTIGACIONES E INTERACCIÓN SOCIAL- VIIS

ORDENADOR DEL GASTO: DR. WILLIAM BALLESTEROS POSSU

La dependencia entrego oportunamente los informes de Ordenación del Gasto correspondientes al período julio a diciembre del año 2024, adjuntando debidamente toda la información necesaria.

A continuación, se presenta el reporte del actuar contractual realizado durante el período:

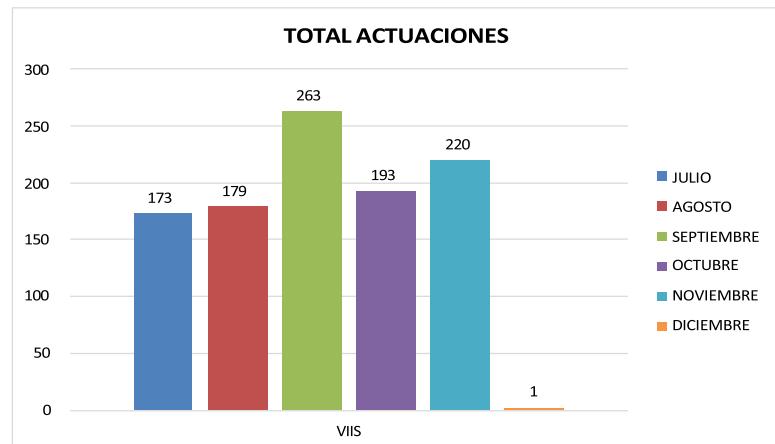
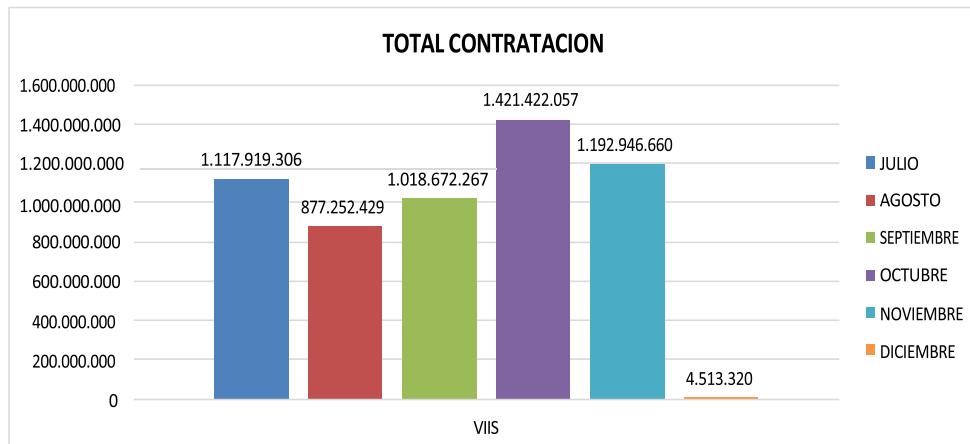
| MES | JULIO | | AGOSTO | | SEPTIEMBRE | | OCTUBRE | | NOVIEMBRE | | DICIEMBRE | |
|-------------------------|--------------|----------------------|---------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|
| TIPO DE CONTRATO | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR |
| AVANCE | 0 | 0 | 27 | 64.400.399 | 82 | 3.737.361 | 74 | 213.032.277 | 61 | 150.813.046 | 0 | 0 |
| CONTRATO | 12 | 235.683.959 | 11 | 125.730.983 | 20 | 136.700.783 | 26 | 577.445.149 | 34 | 311.842.370 | 0 | 0 |
| OPS | 6 | 63.976.912 | 7 | 73.834.464 | 7 | 201.388.944 | 16 | 268.943.027 | 18 | 242.544.526 | 0 | 0 |
| RESOLUCIÓN | 155 | 818.258.435 | 134 | 613.286.583 | 154 | 676.845.179 | 77 | 362.001.604 | 107 | 487.746.718 | 1 | 4.513.320 |
| TOTAL | 173 | 1.117.919.306 | 179 | 877.252.429 | 263 | 1.018.672.267 | 193 | 1.421.422.057 | 220 | 1.192.946.660 | 1 | 4.513.320 |

| TOTAL CONTRATACIÓN | TOTAL ACTUACIONES |
|---------------------------|--------------------------|
| 5.632.726.038,27 | 1.029 |
| PROMEDIO | 5.473.980,60 |

Fuente: Informes de Ordenador de Gasto Vicerrectoría de Investigaciones e Interacción Social - VIIS



Comportamiento de la actuación contractual durante el período:



Fuente: Informes de Ordenador de Gasto Vicerrectoría de Investigaciones e Interacción Social - VIIS

CONCLUSIÓN.

Las actuaciones contractuales realizadas por la Vicerrectoría de Investigaciones e Interacción Social- VIIS durante el periodo, están debidamente soportadas, y en concordancia con la normatividad vigente, ya que no sobrepasan los 300 s.m.m.l.v. El actuar contractual se encuentra alineado con las actividades académicas y administrativas, generando la satisfacción de las necesidades que se encuentran bajo su competencia.

Se evidencia que los tiempos de entrega se cumplen a cabalidad, la información reportada cumple con la estructura del formato y su diligenciamiento se realiza bajo las instrucciones impartidas. Se recomienda continuar con este actuar.

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 12 de 53 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

ORDENADOR DEL GASTO: Dr. MARIO VICENTE MADROÑERO

La dependencia entrego oportunamente los informes de Ordenación del Gasto correspondientes al período julio a diciembre del año 2024, adjuntando debidamente toda la información necesaria.

A continuación, se presenta el reporte del actuar contractual realizado durante el período:

| MES | JULIO | | AGOSTO | | SEPTIEMBRE | | OCTUBRE | | NOVIEMBRE | | DICIEMBRE | | |
|--------------|-------------------------|--------------------|---------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|--------------|
| | TIPO DE CONTRATO | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR |
| CONTRATO | 10 | 225.659.234 | 4 | 82.442.527 | 20 | 396.502.007 | 8 | 47.555.496 | 4 | 25.032.685 | 1 | 862.000 | |
| TOTAL | 10 | 225.659.234 | 4 | 82.442.527 | 20 | 396.502.007 | 8 | 47.555.496 | 4 | 25.032.685 | 1 | 862.000 | |

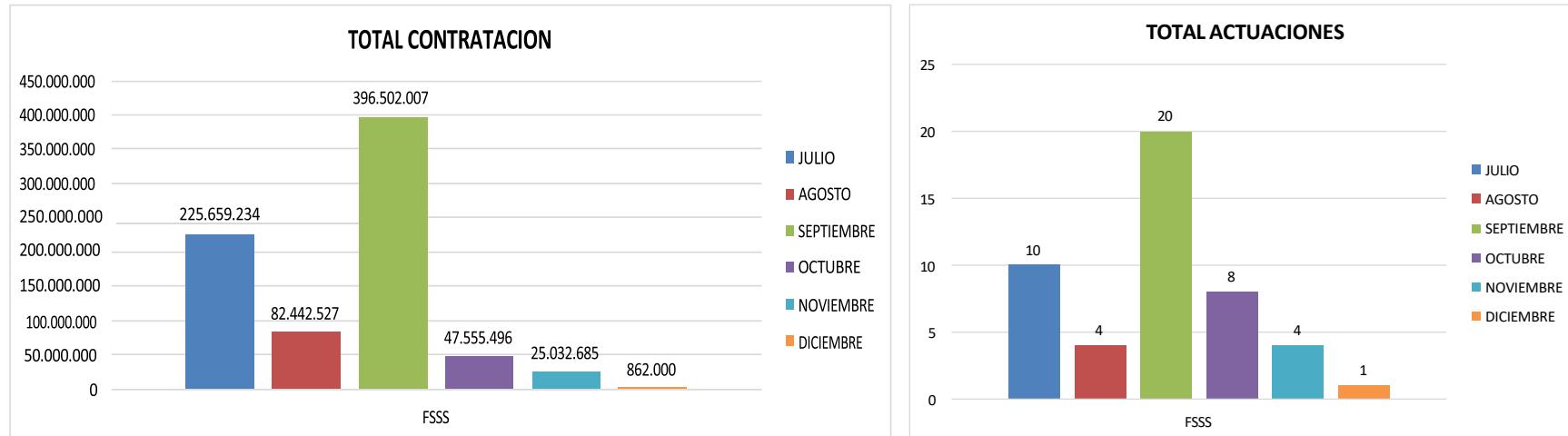
*En el mes de marzo no se reportaron movimientos.

| TOTAL CONTRATACIÓN | TOTAL ACTUACIONES |
|---------------------------|--------------------------|
| 778.053.949,00 | 47 |
| PROMEDIO | 16.554.339,34 |

Fuente: Informes de Ordenador de Gasto Fondo de Seguridad en Salud



Comportamiento de la actuación contractual durante el período:



Fuente: Informes de Ordenador de Gasto Fondo de Seguridad Social en Salud

CONCLUSIÓN.

Las actuaciones contractuales realizadas por el Fondo De Salud durante el periodo, están debidamente soportadas, y en concordancia con la normatividad vigente, ya que no sobrepasan los 300 s.m.m.l.v. El actuar contractual se encuentra alineado con las actividades administrativas, generando la satisfacción de las necesidades que se encuentran bajo su competencia.

OPORTUNIDAD DE MEJORA.

Se evidencia que la presentación de los últimos informes (noviembre y diciembre) fue levemente tardía. Pese a lo expuesto, la información reportada cumple con la estructura del formato y su diligenciamiento se realiza bajo las instrucciones impartidas. Se recomienda mejorar un poco los tiempos de presentación para el respectivo análisis.



Universidad de
Nariño

OFICINA DE CONTROL INTERNO
REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE
ORDENACIÓN DEL GASTO

Código: CIN-CYE-FR-14

Página: 14 de 53

Versión: 1

Vigente a partir de: 2021-01-18

FONDO DE GRANJAS

ORDENADOR DEL GASTO: Dra. LESVY RAMOS OBANDO

La dependencia entrego oportunamente los informes de Ordenación del Gasto correspondientes al período julio a diciembre del año 2024, adjuntando debidamente toda la información necesaria.

A continuación, se presenta el reporte del actuar contractual realizado durante el período:

| MES | JULIO | | SEPTIEMBRE | | OCTUBRE | | NOVIEMBRE | | DICIEMBRE | | |
|--------------|------------------|----------|------------------|----------|--------------------|----------|------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|
| | TIPO DE CONTRATO | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR |
| CONTRATO | | 0 | 0 | 2 | 224.234.657 | 0 | 0 | 3 | 32.565.700 | 1 | 25.900.000 |
| OPS | | 1 | 6.000.000 | 0 | 0 | 1 | 4.895.000 | 1 | 10.000.000 | 0 | 0 |
| TOTAL | | 1 | 6.000.000 | 2 | 224.234.657 | 1 | 4.895.000 | 4 | 42.565.700 | 1 | 25.900.000 |

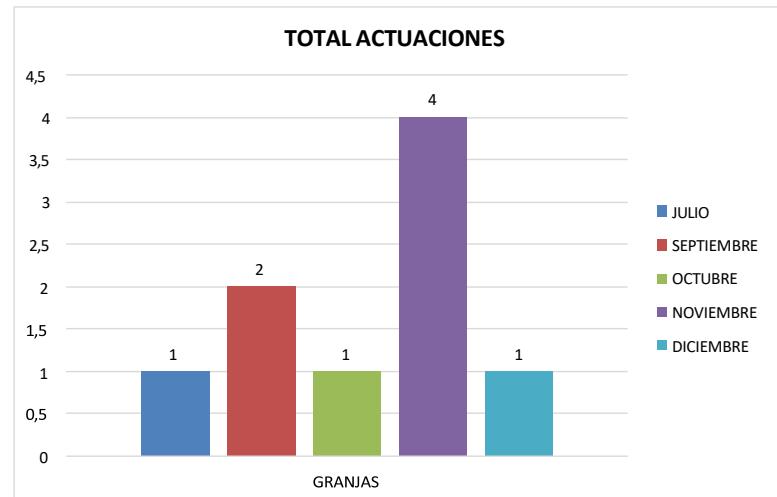
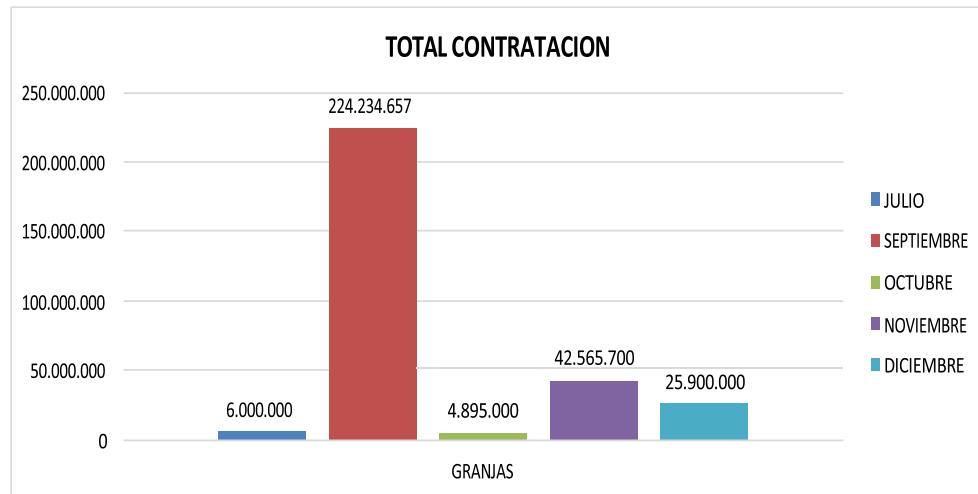
*En el mes de agosto no se reportaron movimientos.

| TOTAL CONTRATACIÓN | TOTAL ACTUACIONES |
|--------------------|----------------------|
| 303.595.357,00 | 9 |
| PROMEDIO | 33.732.817,44 |

Fuente: Informes de Ordenador de Gasto Fondo de Granjas



Comportamiento de la actuación contractual durante el período:



Fuente: Informes de Ordenador de Gasto Fondo de Granjas

CONCLUSIÓN.

Las actuaciones contractuales realizadas por el FONDO DE GRANJAS durante el periodo, están debidamente soportadas, y en concordancia con la normatividad vigente, ya que no sobrepasan los 300 s.m.m.l.v. El actuar contractual se encuentra alineado con las actividades académicas y administrativas, generando la satisfacción de las necesidades que se encuentran bajo su competencia.

OPORTUNIDAD DE MEJORA.

En los informes rendidos se evidencio registros duplicados, es decir registros que se encontraban en los reportes de la oficina de Compras y Contratación, lo cual generó un trabajo extra depurando la información suministrada por las dos dependencias.

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 16 de 53 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

CENTRO DE INVESTIGACIONES Y ESTUDIOS SOCIOJURÍDICOS CIESJU

ORDENADOR DEL GASTO: Dr. CRISTHIAN ALEXANDER PEREIRA OTERO

La dependencia entrego oportunamente los informes de Ordenación del Gasto correspondientes al período julio a diciembre del año 2024, adjuntando debidamente toda la información necesaria.

A continuación, se presenta el reporte del actuar contractual realizado durante el período:

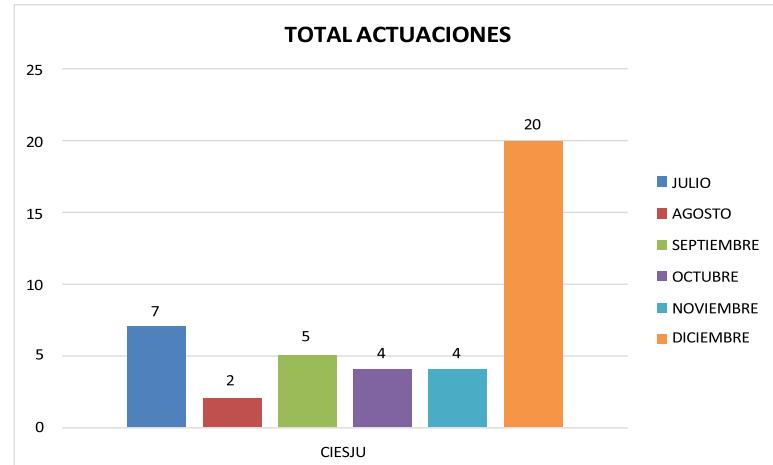
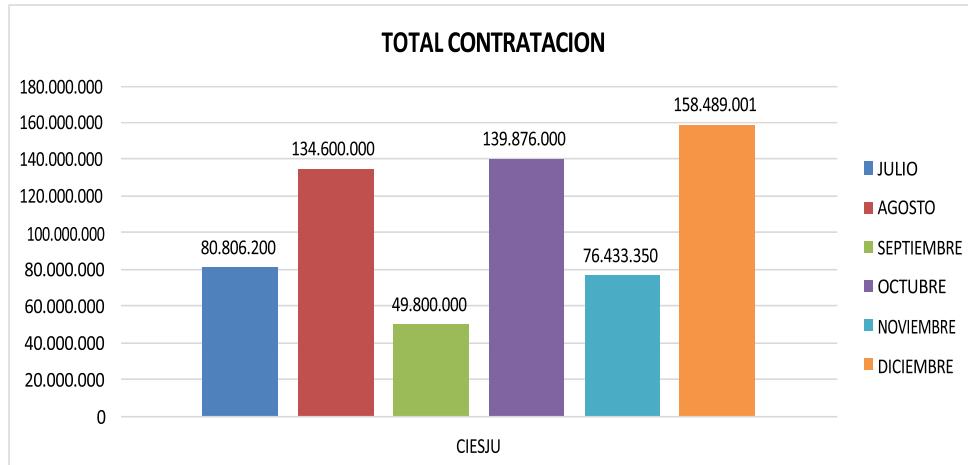
| MES | JULIO | | AGOSTO | | SEPTIEMBRE | | OCTUBRE | | NOVIEMBRE | | DICIEMBRE | | |
|-----------------|-----------------------------------|-------------------|---------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------|
| | TIPO DE CONTRATO | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR |
| CONTRATO | 1 | 8.306.200 | 1 | 125.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 17.350.000 | 0 | 0 | 0 |
| OPS | 6 | 72.500.000 | 1 | 9.600.000 | 5 | 49.800.000 | 4 | 139.876.000 | 2 | 59.083.350 | 20 | 158.489.001 | |
| TOTAL | 7 | 80.806.200 | 2 | 134.600.000 | 5 | 49.800.000 | 4 | 139.876.000 | 4 | 76.433.350 | 20 | 158.489.001 | |

| TOTAL CONTRATACIÓN | TOTAL ACTUACIONES |
|---------------------------|--------------------------|
| 640.004.551,00 | 42 |
| PROMEDIO | 15.238.203,60 |

Fuente: Informes de Ordenador de Gasto CIESJU



Comportamiento de la actuación contractual durante el período:



Fuente: Informes de Ordenador de Gasto CIESJU

CONCLUSIÓN.

Las actuaciones contractuales realizadas por el Centro De Investigaciones Y Estudios Sociojurídicos CIESJU durante el periodo, están debidamente soportadas, y en concordancia con la normatividad vigente, ya que no sobrepasan los 300 s.m.m.l.v. El actuar contractual se encuentra alineado con las actividades académicas y administrativas, generando la satisfacción de las necesidades que se encuentran bajo su competencia.

Se evidencia que los tiempos de entrega se cumplen a cabalidad, la información reportada cumple con la estructura del formato y su diligenciamiento se realiza bajo las instrucciones impartidas. Se recomienda continuar con este actuar.

CENTRO DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES LATINOAMERICANAS – CEILAT



Universidad de
Nariño

OFICINA DE CONTROL INTERNO

REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE
ORDENACIÓN DEL GASTO

Código: CIN-CYE-FR-14

Página: 18 de 53

Versión: 1

Vigente a partir de: 2021-01-18

ORDENADOR DEL GASTO: DR. PEDRO PABLO RIVAS OSORIO

La dependencia entrego oportunamente los informes de Ordenación del Gasto correspondientes al período julio a diciembre del año 2024, adjuntando debidamente toda la información necesaria.

A continuación, se presenta el reporte del actuar contractual realizado durante el período:

| MES | JULIO | | SEPTIEMBRE | | NOVIEMBRE | | |
|--------------|------------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|-------------------|
| | TIPO DE CONTRATO | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR |
| CONTRATO | | 0 | 0 | 1 | 2.160.000 | 1 | 22.500.000 |
| OPS | | 1 | 3.980.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | | 1 | 3.980.000 | 1 | 2.160.000 | 1 | 22.500.000 |

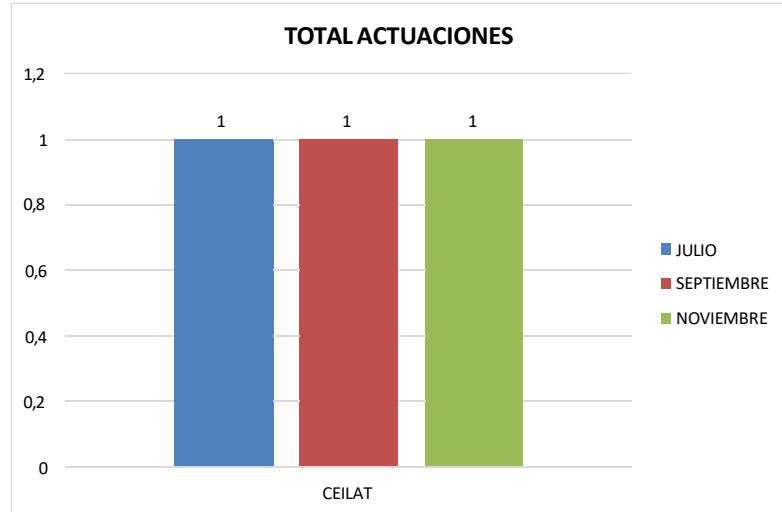
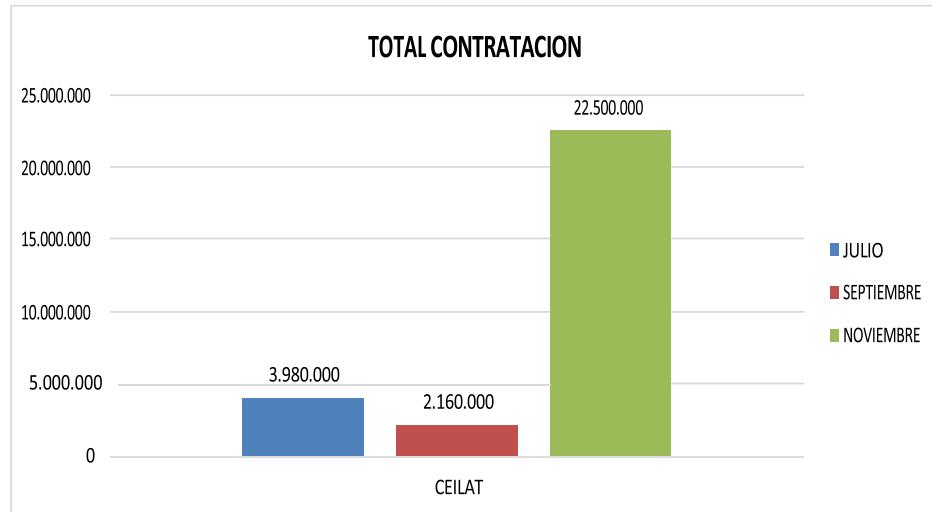
*En los meses de agosto, octubre y diciembre no se reportaron movimientos.

| TOTAL CONTRATACIÓN | TOTAL ACTUACIONES |
|--------------------|---------------------|
| 28.640.000,00 | 3 |
| PROMEDIO | 9.546.666,67 |

Fuente: Informes de Ordenador de Gasto CEILAT



Comportamiento de la actuación contractual durante el período:



Fuente: Informes de Ordenador de Gasto CEILAT

CONCLUSIÓN.

Las actuaciones contractuales realizadas por el Centro de Estudios e Investigaciones Latinoamericanas – CEILAT durante el periodo, están debidamente soportadas, y en concordancia con la normatividad vigente, ya que no sobrepasan los 300 s.m.m.l.v. El actuar contractual se encuentra alineado con las actividades académicas y administrativas, generando la satisfacción de las necesidades que se encuentran bajo su competencia.

Se evidencia que los tiempos de entrega se cumplen a cabalidad y la información reportada cumple con las estructura e instrucciones impartidas. Se recomienda continuar con este actuar.

| | | |
|---|--|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 20 de 53 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

CENTRO DE ESTUDIOS DE SALUD – CESUN

ORDENADOR DEL GASTO: DR. ARCENIO HIDALGO TROYA

La dependencia entrego oportunamente los informes de Ordenación del Gasto correspondientes al período julio a diciembre del año 2024, adjuntando debidamente toda la información necesaria.

A continuación, se presenta el reporte del actuar contractual realizado durante el período:

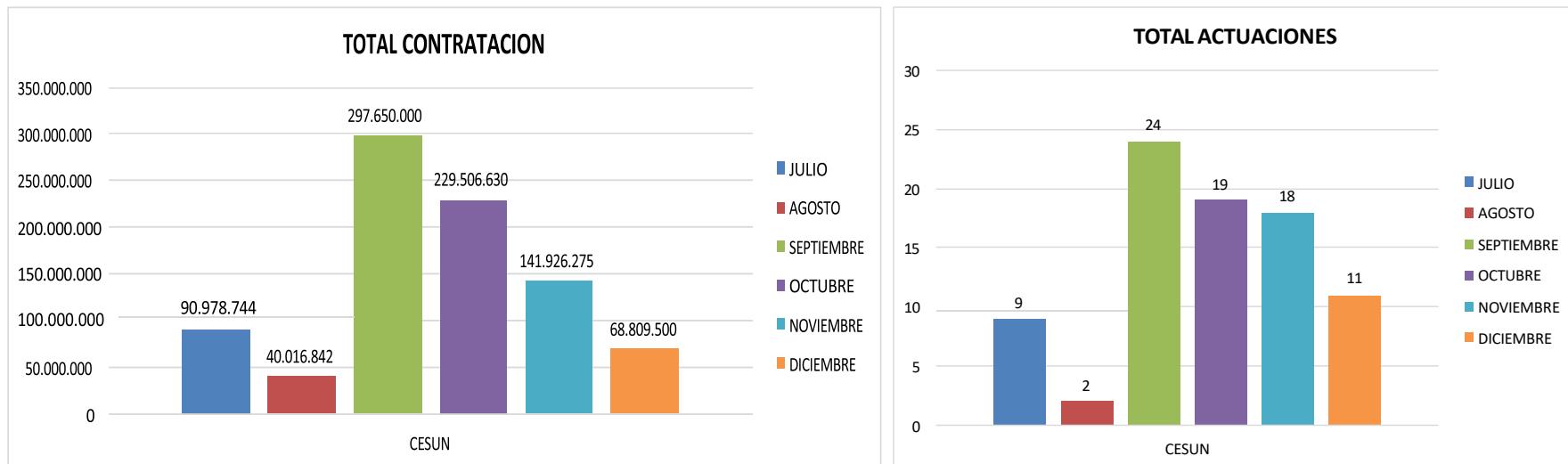
| MES | JULIO | | AGOSTO | | SEPTIEMBRE | | OCTUBRE | | NOVIEMBRE | | DICIEMBRE | | |
|-----------------|-----------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------|
| | TIPO DE CONTRATO | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR |
| AVANCE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1.200.000 | 0 | 0 |
| CONTRATO | 2 | 11.280.038 | 2 | 40.016.842 | 1 | 8.000.000 | 2 | 10.359.630 | 6 | 95.766.625 | 1 | 25.950.000 | |
| OPS | 7 | 79.698.706 | 0 | 0 | 23 | 289.650.000 | 17 | 219.147.000 | 11 | 44.959.650 | 10 | 42.859.500 | |
| TOTAL | 9 | 90.978.744 | 2 | 40.016.842 | 24 | 297.650.000 | 19 | 229.506.630 | 18 | 141.926.275 | 11 | 68.809.500 | |

| TOTAL CONTRATACIÓN | TOTAL ACTUACIONES |
|-------------------------------|--------------------------|
| 868.887.991,00 | 83 |
| PROMEDIO | 10.468.530,01 |

Fuente: Informe de Ordenador de Gasto de Centro de Estudios de Salud-CESÚN



Comportamiento de la actuación contractual durante el período:



Fuente: Informe de Ordenador de Gasto de Centro de Estudios de Salud-CESUN

CONCLUSIÓN.

Las actuaciones contractuales realizadas por el Centro de Estudios de Salud – CESUN durante el periodo, están debidamente soportadas, y en concordancia con la normatividad vigente, ya que no sobrepasan los 300 s.m.m.l.v. El actuar contractual se encuentra alineado con las actividades académicas y administrativas, generando la satisfacción de las necesidades que se encuentran bajo su competencia.

OPORTUNIDAD DE MEJORA.

La información fue remitida a tiempo, sin embargo en los reportes entregados se evidenció registros duplicados que fueron suministrados al tiempo por el Departamento de Contratación, por lo cual se procedió a realizar la depuración de dicha información.

| | | |
|---|--|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 22 de 53 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

CENTRO DE ESTUDIOS DE DESARROLLO REGIONAL Y EMPRESARIAL – CEDRE

ORDENADOR DEL GASTO: DR. EDISON ORTIZ BENAVIDES

La dependencia entrego oportunamente los informes de Ordenación del Gasto correspondientes al período julio a diciembre del año 2024, adjuntando debidamente toda la información necesaria.

A continuación, se presenta el reporte del actuar contractual realizado durante el período:

| MES | AGOSTO | | SEPTIEMBRE | | OCTUBRE | | DICIEMBRE | |
|---------------|-------------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| | TIPO DE CONTRATO | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT |
| AVANCE | 0 | 0 | 1 | 2.164.564 | 3 | 3.456.520 | 1 | 300.000 |
| OPS | 1 | 5.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 1 | 5.000.000 | 1 | 2.164.564 | 3 | 3.456.520 | 1 | 300.000 |

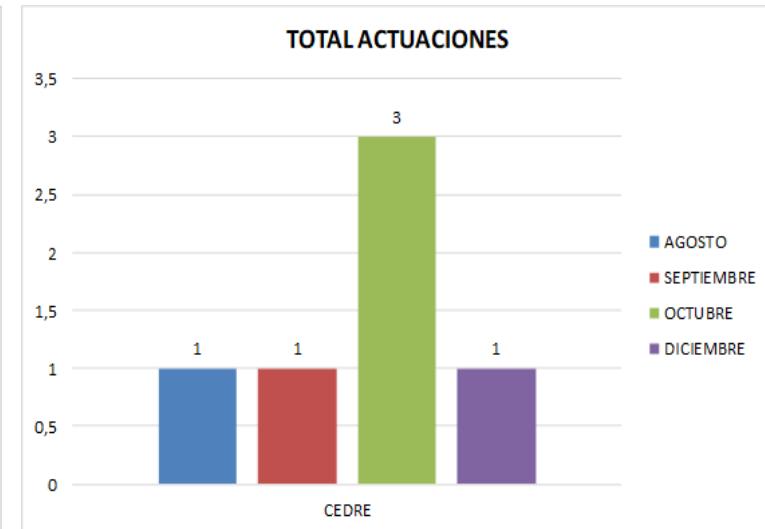
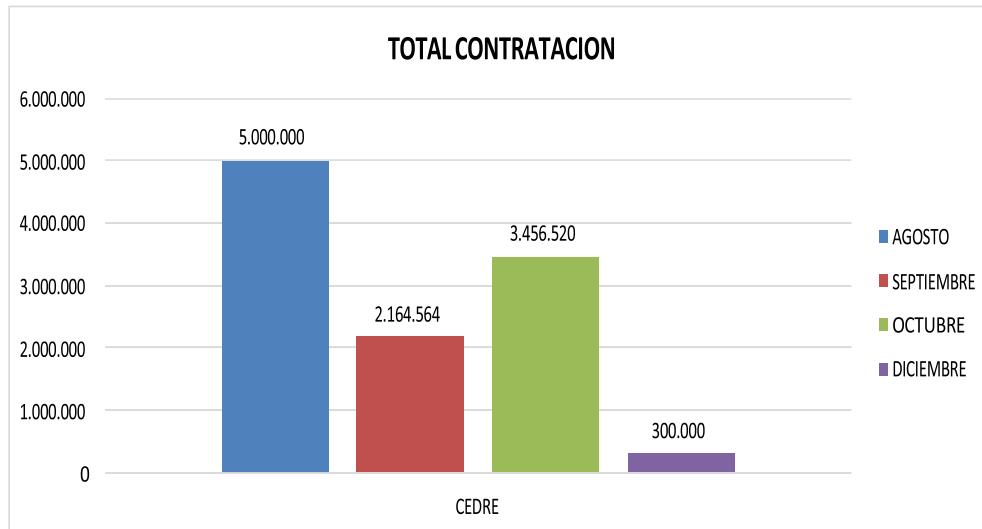
*En los meses de julio y noviembre no se reportaron movimientos.

| TOTAL CONTRATACIÓN | TOTAL ACTUACIONES |
|---------------------------|--------------------------|
| 10.921.084,00 | 6 |
| PROMEDIO | 1.820.180,67 |

Fuente: Informe de Ordenador de Gasto, CEDRE



Comportamiento de la actuación contractual durante el período:



Fuente: Informe de Ordenador de Gasto, CEDRE

CONCLUSIÓN.

Las actuaciones contractuales realizadas por el Centro de Estudios de Desarrollo Regional y Empresarial – CEDRE durante el periodo, están debidamente soportadas, y en concordancia con la normatividad vigente, ya que no sobrepasan los 300 s.m.m.l.v. El actuar contractual se encuentra alineado con las actividades académicas y administrativas, generando la satisfacción de las necesidades que se encuentran bajo su competencia.

Se evidencia que los tiempos de entrega se cumplen, la información reportada cumple con la estructura y el formato se diligencia bajo las instrucciones impartidas. Se recomienda continuar con este actuar.

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 24 de 53 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

ESCUELA DE POSTGRADOS- FACEA

ORDENADOR DEL GASTO: DR. MARIO FERNANDO ARCOS ROSAS

La dependencia entrego oportunamente los informes de Ordenación del Gasto correspondientes al período julio a diciembre del año 2024, adjuntando debidamente toda la información necesaria.

A continuación, se presenta el reporte del actuar contractual realizado durante el período:

| MES | JULIO | | AGOSTO | | SEPTIEMBRE | | OCTUBRE | | NOVIEMBRE | |
|-------------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| TIPO DE CONTRATO | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR |
| CONTRATO | 1 | 15.300.000 | 1 | 11.956.800 | 3 | 29.673.000 | 0 | 0 | 1 | 6.500.000 |
| RESOLUCION | 16 | 99.239.370 | 17 | 72.087.740 | 40 | 146.068.396 | 39 | 54.629.402 | 36 | 63.698.932 |
| | 17 | 114.539.370 | 18 | 84.044.540 | 43 | 175.741.396 | 39 | 54.629.402 | 37 | 70.198.932 |

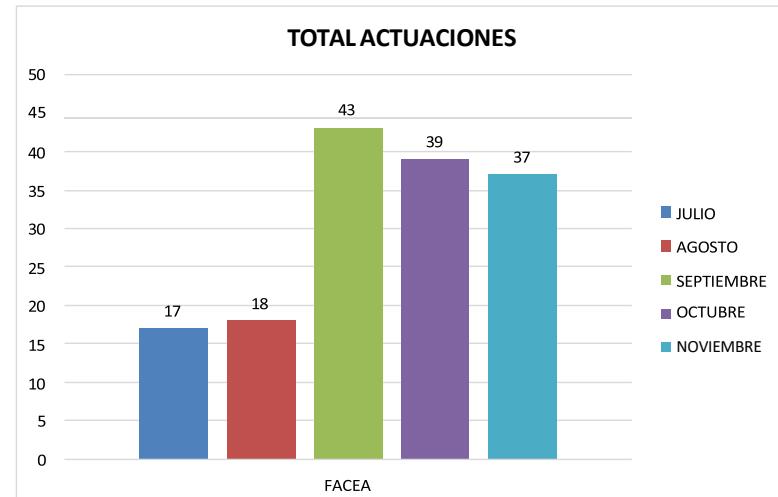
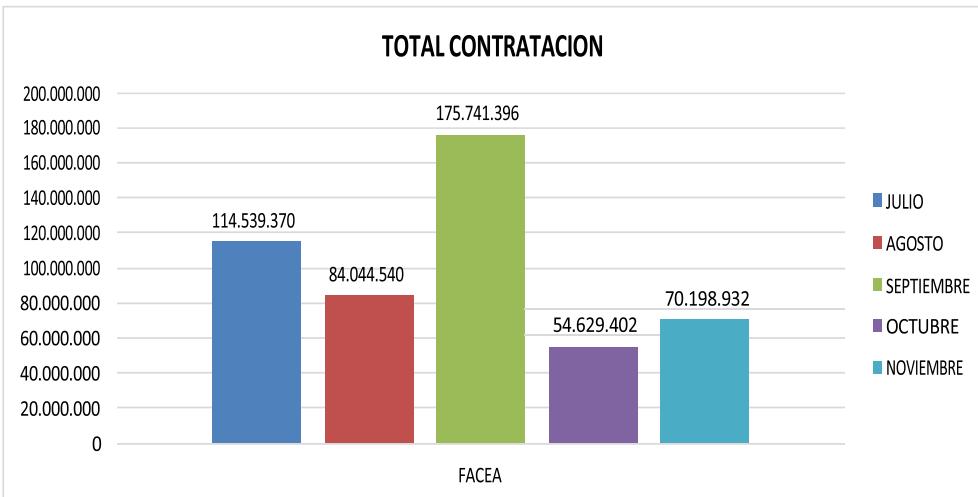
*En el mes de diciembre no se reportaron movimientos.

| TOTAL CONTRATACIÓN | TOTAL ACTUACIONES |
|-----------------------|----------------------|
| 499.153.640,00 | 154 |
| PROMEDIO | 3.241.257,40 |

Fuente: Informes de Ordenador de Gasto, Escuela Postgrados FACEA



Comportamiento de la actuación contractual durante el período:



Fuente: Informes de Ordenador de Gasto, Escuela Postgrados FACEA

CONCLUSIÓN.

Las actuaciones contractuales realizadas por la Escuela de Postgrados- FACEA durante el periodo, están debidamente soportadas, y en concordancia con la normatividad vigente, ya que no sobrepasan los 300 s.m.m.l.v. El actuar contractual se encuentra alineado con las actividades académicas y administrativas, generando la satisfacción de las necesidades que se encuentran bajo su competencia.

Se evidencia que los tiempos de entrega se cumplen, la información reportada cumple con la estructura y el formato se diligencia bajo las instrucciones impartidas. Se recomienda continuar con este actuar.

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 26 de 53 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

CONSOLIDADO ORDENADOR DEL GASTO JULIO A DICIEMBRE 2024

A continuación, se presenta el reporte del actuar contractual realizado por los ordenadores del gasto durante el período julio a diciembre 2024:

| MES | JULIO | | AGOSTO | | SEPTIEMBRE | | OCTUBRE | | NOVIEMBRE | | DICIEMBRE | | TOTAL | |
|------------------------------|--------------|-----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|-----------|----------------------|--------------|-----------------------|
| DEPENDENCIA | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR |
| VIIS | 173 | 1.117.919.306 | 179 | 877.252.429 | 263 | 1.018.672.267 | 193 | 1.421.422.057 | 220 | 1.192.946.660 | 1 | 4.513.320 | 1.029 | 5.632.726.038 |
| V. ADMIN TALENTO H | 774 | 9.188.888.789 | 64 | 749.329.674 | 18 | 140.457.748 | 18 | 121.897.298 | 11 | 49.038.521 | 2 | 3.910.753 | 887 | 10.253.522.783 |
| V. ADMIN CONTRATACIÓN | 36 | 1.439.359.834 | 42 | 2.651.651.478 | 61 | 2.058.109.234 | 66 | 1.241.920.796 | 133 | 2.976.308.366 | 35 | 1.012.027.338 | 373 | 11.379.377.046 |
| V. ACADEMICA | 501 | 8.511.974.686 | 309 | 2.793.375.642 | 176 | 1.123.174.322 | 75 | 298.071.654 | 54 | 123.392.242 | 11 | 21.215.077 | 1.126 | 12.871.203.623 |
| GRANJAS | 1 | 6.000.000 | 0 | 0 | 2 | 224.234.657 | 1 | 4.895.000 | 4 | 42.565.700 | 1 | 25.900.000 | 9 | 303.595.357 |
| FSSS | 10 | 225.659.234 | 4 | 82.442.527 | 20 | 396.502.007 | 8 | 47.555.496 | 4 | 25.032.685 | 1 | 862.000 | 47 | 778.053.949 |
| FACEA | 17 | 114.539.370 | 18 | 84.044.540 | 43 | 175.741.396 | 39 | 54.629.402 | 37 | 70.198.932 | | | 154 | 499.153.640 |
| CIESJU | 7 | 80.806.200 | 2 | 134.600.000 | 5 | 49.800.000 | 4 | 139.876.000 | 4 | 76.433.350 | 20 | 158.489.001 | 42 | 640.004.551 |
| CESUN | 9 | 90.978.744 | 2 | 40.016.842 | 24 | 297.650.000 | 19 | 229.506.630 | 18 | 141.926.275 | 11 | 68.809.500 | 83 | 868.887.991 |
| CEILAT | 1 | 3.980.000 | 0 | 0 | 1 | 2.160.000 | 0 | 0 | 1 | 22.500.000 | 0 | 0 | 3 | 28.640.000 |
| CEDRE | 0 | 0 | 1 | 5.000.000 | 1 | 2.164.564 | 3 | 3.456.520 | 0 | 0 | 1 | 300.000 | 6 | 10.921.084 |
| TOTAL | 1.529 | 20.780.106.163 | 621 | 7.417.713.132 | 614 | 5.488.666.195 | 426 | 3.563.230.853 | 486 | 4.720.342.731 | 83 | 1.296.026.989 | 3.759 | 43.266.086.063 |

| TOTAL CONTRATACIÓN | TOTAL ACTUACIONES |
|--------------------|-------------------|
| 43.266.086.062,77 | 3.759 |
| PROMEDIO | 11.509.998,95 |

Fuente: Informes de Ordenador de Gasto universidad de Nariño



Universidad de
Nariño

OFICINA DE CONTROL INTERNO
REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE
ORDENACIÓN DEL GASTO

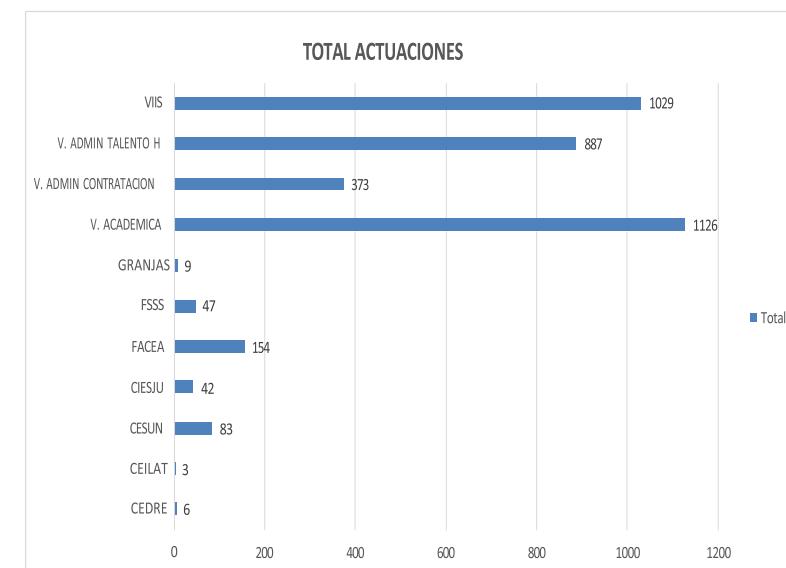
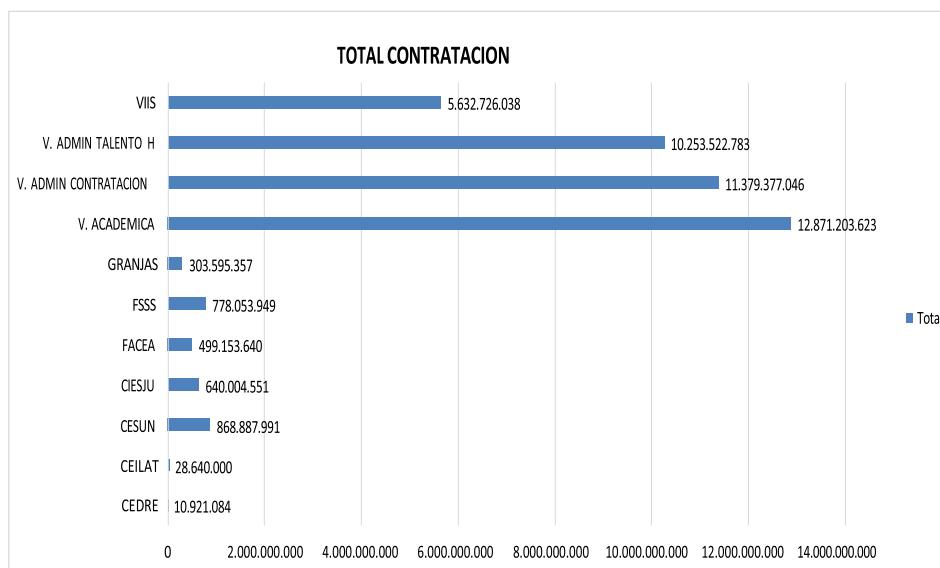
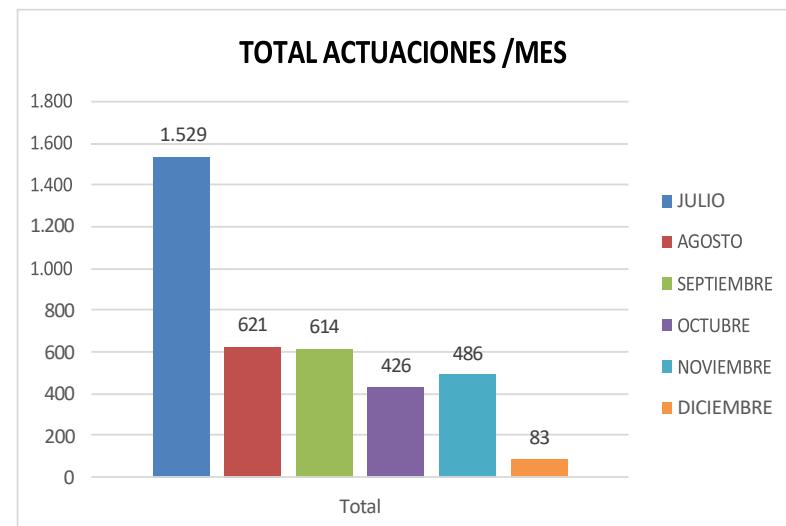
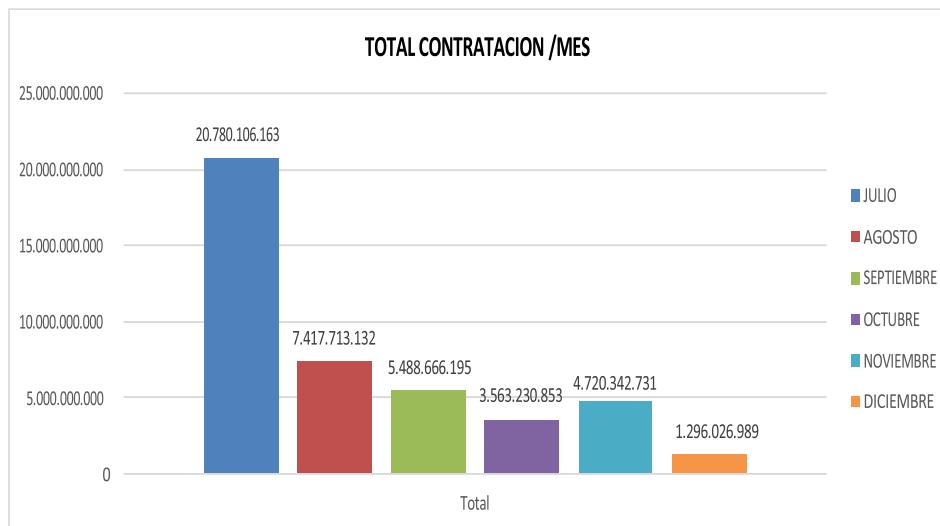
Código: CIN-CYE-FR-14

Página: 27 de 53

Versión: 1

Vigente a partir de: 2021-01-18

Comportamiento de la actuación contractual de todos los ordenadores de gasto durante el período:



Fuente: Informes de Ordenador de Gasto universidad de Nariño

| | | |
|--|---|--|
|  | <p style="text-align: center;">OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO</p> | <p>Código: CIN-CYE-FR-14 Página: 28 de 53 Versión: 1 Vigente a partir de: 2021-01-18</p> |
|--|---|--|

CONCLUSIÓN.

Las actuaciones contractuales realizadas por los ordenadores del gasto durante el periodo, están debidamente soportada y son acordes a la normatividad vigente, ya que no sobrepasan los 300 s.m.m.l.v. El actuar contractual se encuentra alineado con las actividades académicas y administrativas del ente universitario, generando la satisfacción de las necesidades que se encuentran bajo su competencia.

Como se observa en las gráficas, existen unidades en donde las actuaciones contractuales son mucho mayores en comparación con otras. De otro lado, es evidente que en otras unidades las actuaciones contractuales fueron muy bajas en este periodo de observación, dado que su accionar tiene poca gestión contractual por tratarse de Centros y no de la unión de varias dependencias, como lo es el caso del Departamento de Contratación, en el cual se centraliza gran parte de la contratación de la universidad.

La presentación de los informes por parte de las unidades fue cumplida satisfactoriamente en su gran totalidad durante todo el semestre, así mismo, la información reportada cumple con la estructura y los formatos fueron diligenciados bajo las directrices impartidas por el Proceso de Control y Evaluación.

| | | |
|---|--|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 29 de 53 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

CONSOLIDADO ORDENADOR DEL GASTO JULIO A DICIEMBRE 2024 VR SISTEMA SIA OBSERVA

En la información que se encuentra en el formato (Ordenador del gasto) la cual es reportada por las unidades académico administrativas también se relacionan gastos de: Avances y Resoluciones, para este caso en donde se buscar realizar una comparación entre la información reportada en el formato ordenador del Gasto vr. la información que reposa en el aplicativo SIA OBSERVA; es necesario retirar del consolidado la información relacionada con avances y resoluciones que fueron previamente diligenciados, una vez retirados estos datos se procede a realizar la comparación. Así mismo, se agregan las actuaciones realizadas por Rectoría, contratos que también reposan en el Aplicativo SIA Observa.

A continuación, se presenta el reporte de la actuación contractual (solo contratos y OPS) realizada por los ordenadores del gasto y rectoría durante el período en comparación con la información que reposa en el sistema SIA Observa:

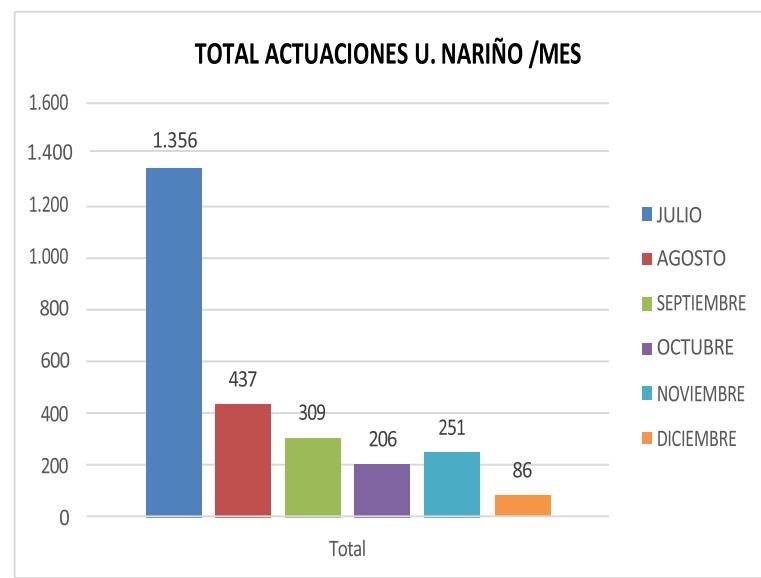
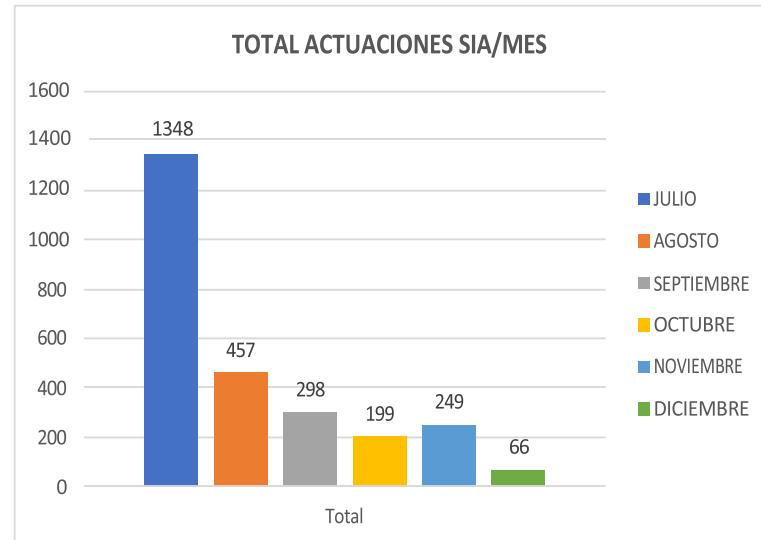
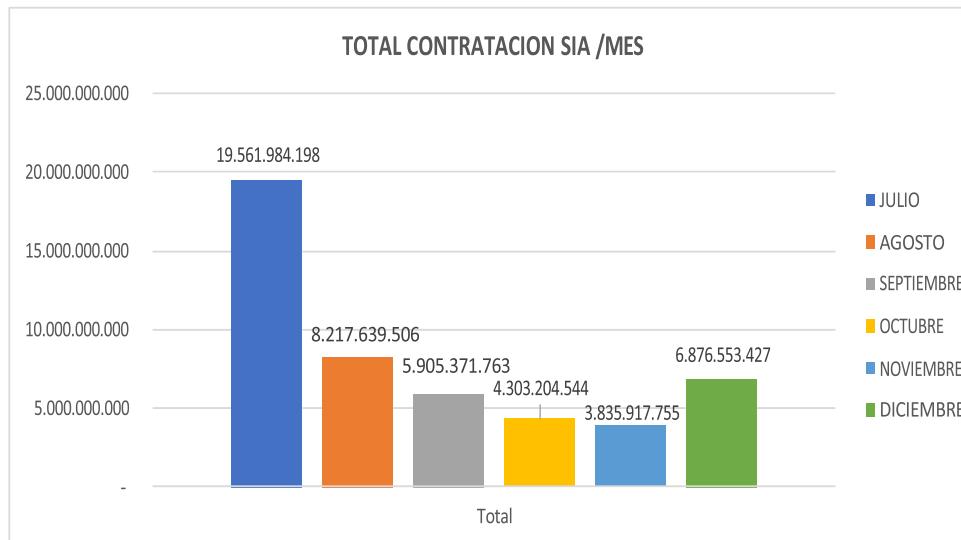
| MES | JULIO | | AGOSTO | | SEPTIEMBRE | | OCTUBRE | | NOVIEMBRE | | DICIEMBRE | |
|--------------------|----------|-----------------------|-----------|-----------------------|------------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| ENTIDAD | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR |
| SIA OBSERVA | 1.348 | 19.561.984.198 | 457 | 8.217.639.506 | 298 | 5.905.371.763 | 199 | 4.303.204.544 | 249 | 3.835.917.755 | 66 | 6.876.553.427 |
| U. NARIÑO | 1.356 | 19.858.686.358 | 437 | 7.373.508.121 | 309 | 6.154.718.156 | 206 | 4.841.611.152 | 251 | 3.976.524.481 | 86 | 7.027.506.348 |
| DIFERENCIA | 8 | 296.702.160,00 | 20 | 844.131.385,43 | 11 | 249.346.393,21 | 7 | 538.406.607,87 | 2 | 140.606.726,00 | 20 | 150.952.920,49 |

| ENTIDAD | CANT | VALOR |
|--------------------|-----------|-----------------------|
| SIA OBSERVA | 2.617 | 48.700.671.193,15 |
| UNIVERSIDAD | 2.645 | 49.232.554.615,29 |
| DIFERENCIA | 28 | 531.883.422,14 |

Fuente: Informes de Ordenador de Gasto, información SIA Observa



Comportamiento de la actuación contractual durante el período



Fuente: Informes de Ordenador de Gasto, información Sia Observa

| | | |
|---|---|--|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 Página: 31 de 53 Versión: 1 Vigente a partir de: 2021-01-18 |
|---|---|--|

CONCLUSIÓN.

Las actuaciones contractuales realizadas por la Universidad de Nariño en el periodo observado, están debidamente soportadas y acordes a la norma.

Siendo una actividad manual, al comparar las actuaciones contractuales de la Universidad, con las contrataciones que reposan en el aplicativo SIA OBSERVA, se evidencia que algunos contratos fueron si fueron cargados, pero de manera extemporánea, generando algunas diferencias en los datos consultados. En resumen, el 99% de la información reportada por las unidades coincide con la información que reposa en el Aplicativo SIA OBSERVA.

OPORTUNIDAD DE MEJORA.

Se podría trabajar para que no exista diferencia entre la información reportada por las unidades académico administrativas y la información que reposa en el aplicativo SIA Observa. En vista de lo anterior, es imperante cumplir con los tiempos de entrega de la documentación y el cargue de los soportes, dado que esto permite tomar acciones de mejora en los reportes en el corto plazo.

Así mismo, es necesario validar que la información que se reporta en el formato Ordenador del Gasto sea la misma que se carga en el aplicativo SIA Observa tanto en valores, nomenclatura, números de identificación, números de contrato, etc. Al respecto, se revisará el instrumento aplicado por la universidad y se actualizará la versión con los campos necesarios para su análisis oportuno e idóneo.

Es un deber para la entidad acatar la Resolución orgánica emitida por la Contraloría Departamental de Nariño CDN-100-41-507 del 20 de noviembre de 2023, la cual en su artículo sexto en los literales b y d advierte sobre los requisitos en la presentación de la cuenta rendida e indica las acciones que pueden dar lugar al incumplimiento, en su artículo 10 refiere:

- «[...]»
- b) No se presenten con los requisitos y formas establecidas en los sistemas de información “SIA Contralorías” y “SIA Observa”
- d) Se rinda la información con inconsistencias o de manera parcial. [...]»

Artículo 10. INFORMACION CONTRACTUAL: La información contractual deberá presentarse de forma mensual, a más tardar dentro de los diez (10) días hábiles del mes siguiente a través de la página de la Contraloría Departamental de Nariño, en el sistema de información SIA Observa.

| | | |
|---|---|--|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 Página: 32 de 53 Versión: 1 Vigente a partir de: 2021-01-18 |
|---|---|--|

PARAGRAFO. La información en SIA Observa deberá rendirse de manera independiente al reporte del formato F13_CDN.

En vista de ello y a fin de que no se materialice el riesgo de un proceso sancionatorio en contra de la universidad por el reporte indebido o incompleto, es necesario comparar previamente la información reportada en el formato F13C de contratación de una vigencia versus los datos consignados en el aplicativo SIA Contraloría en la plataforma SIA Observa. Así mismo, se invita para que los responsables del reporte de información con destino a los entes de control asuman el compromiso para el reporte en la forma y fechas señaladas.

Al respecto, se sugiere ejecutar actividades adecuadas para realizar control en el proceso de reporte de información a los entes de control, a fin de generar la integridad y precisión de la información registrada.

Al ingresar al aplicativo SIA Observa se presenta la siguiente Alerta, es necesario tomar acciones por parte de los Ordenadores del Gasto designados y el personal a cargo de los reportes externos:

ALERTA GENERADA EL DÍA 16/01/2025 POR EL APLICATIVO SIA OBSERVA

Información Importante

Señor Usuario

Si tiene dudas sobre el uso de SIA-Observa por favor comuníquese con la Contraloría que lo audita.

Superadmin CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DE NARIÑO:
HUGO HERNAN MEJIA REVELO(sia@contraloria-narino.gov.co)

Si tiene contratación sin rendir a la fecha, a continuación podrá ver de manera consolidada la cantidad de contratos pendientes.

Listado de Contratación sin rendir a la fecha

| |
|--|
| 4 Contratos sin rendir para Vigencia 2024 |
| 25 Contratos sin rendir para Vigencia 2025 |
| 9 Contratos sin rendir para Vigencia 2023 |

Continuar



INSTRUMENTO UTILIZADO PARA VALIDAR CONTRATOS

| VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS ANEXOS | | | |
|--|---|--------------|-------------|
| ITEM | | APORTA SI/NO | OBSERVACIÓN |
| 1 | Cédula de ciudadanía | | |
| 2 | Certificado de definición de situación militar (hombre menor de 50 años) | | |
| 3 | RUT persona natural o jurídica | | |
| 4 | Certificación de afiliación al Sistema de Seguridad Social (salud y pensión) Persona natural | | |
| | Certificado revisor fiscal o planillas (Persona jurídica) | | |
| 5 | Certificación bancaria | | |
| 6 | Registro de proveedor | | |
| 7 | Persona natural (Registro mercantil); Persona jurídica (Certificado de existencia y representación legal) | | |
| 8 | Antecedentes: - Disciplinarios | | |
| | - Fiscales | | |
| | Persona natural: aporta documentos antecedentes fiscales, disciplinarios, judiciales y medidas correctivas. | | |
| | - Medidas correctivas | | |
| | - Judiciales | | |
| 9 | Para el caso de las OPS se deben adjuntar los documentos que acreditan la idoneidad y la experiencia. - Hoja de vida función pública | | |
| | - Certificado de afiliación a salud y pensión | | |
| | - Certificado de cuenta bancaria | | |
| | | | |
| 10 | Declaración de no encontrarse incursa en causal de inhabilidad e incompatibilidad. | | |
| 11 | Para el caso de órdenes de compra: dos cotizaciones. | | |
| 12 | Para el caso de las OPS: portafolio de servicios. | | |
| TODOS LOS CERTIFICADOS DEBEN TENER UNA VIGENCIA NO MAYOR A 30 DÍAS ANTERIORES A LA SUSCRIPCIÓN DEL CONTRATO. | | | |

Fuente: Compras y contratación

| | | |
|--|--|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 34 de 53 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

ESTADO ACTUAL DE LOS PROYECTOS ADMINISTRADOS POR LA UNIVERSIDAD DE NARIÑO

La Unidad de Gestión de Proyectos (UGP) con relación al estado actual de los proyectos administrados por la Universidad de Nariño con corte al mes de diciembre 2024 reporta la siguiente información.

Un total de 54 proyectos por un valor de \$100.215.452.224,97 distribuidos de la siguiente manera: 16 proyectos por *Convenio* por valor de 21.142.487.886,25, 21 proyectos por *Recuperación Contingente* por valor de \$8.560.238.923,00 y 17 proyectos por *Sistema General De Regalías* (SGR) por un valor de \$ 70.512.725.415,72

A continuación, se presenta el reporte del estado actual de los proyectos:

PROYECTOS POR CONVENIO

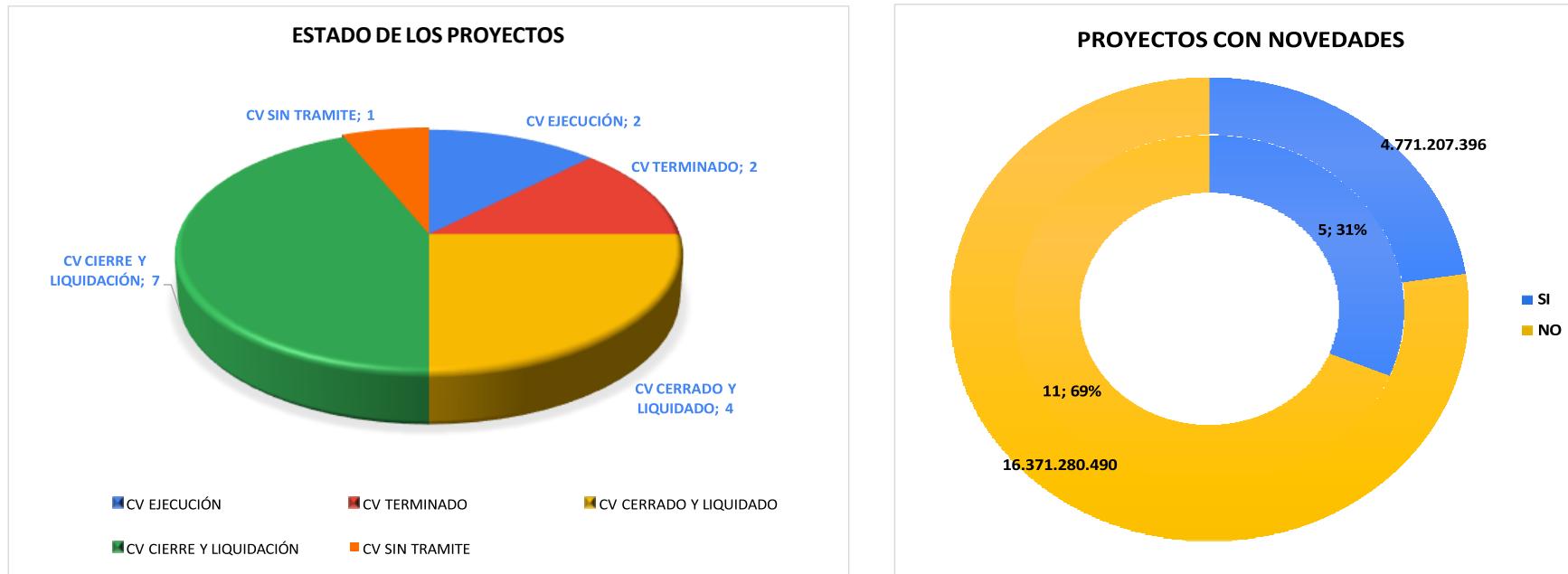
| NO | CONVENIO (CV) | NOMBRE DEL PROYECTO | INVESTIGADOR PRINCIPAL | ESTADO | OBSERVACIONES | NOVEDAD | VALOR CONVENIO |
|----|-------------------|---|----------------------------|----------------------|--|---------|---------------------|
| 1 | 2050-02 | fortalecimiento de capacidades para la innovación en la agricultura campesina, familiar y comunitaria tendiente a mejorar los medios de vida de la población vulnerable frente a los impactos del covid-19, en la subregión centro del departamento de Nariño | DIEGO FERNANDO MEJIA | CERRADO Y LIQUIDADO | Reintegros realizados satisfactoriamente | NO | \$ 522.131.312 |
| 2 | 221219 | diseño y prueba de una estrategia de innovación social de turismo de naturaleza científico en territorio ancestral awá del departamento de Nariño | MARIA ELENA SOLARTE | CIERRE Y LIQUIDACIÓN | En proceso de liquidación. Pendiente informe final y reintegro de rendimientos | SI | \$ 2.610.536.492,25 |
| 3 | 480-15 | mejoramiento tecnológico y productivo del sistema papa en el departamento de nariño | TULIO CESAR LAGOS | CERRADO Y LIQUIDADO | Cierre del expediente | NO | \$ 7.876.406.175 |
| 4 | 1509 -14 | investigación programa de mejoramiento genético de uchuva (physalis peruviana) en la zona alto andina del departamento de Nariño, con código bpin no. 2013000100283 | DIEGO FERNANDO MEJIA | CERRADO Y LIQUIDADO | Cierre del expediente | NO | \$ 2.839.424.000 |
| 5 | 1872-01 | estudio para el mejoramiento de la productividad y calidad sensorial (aroma y sabor) del cacao (theobroma cacao l) regional del departamento de Nariño, con el código bpin no. 2015000100001 | WILLIAM BALLESTEROS P OSSÚ | CIERRE Y LIQUIDACIÓN | Proceso de cierre enviado al Comité de Conciliación | SI | \$ 1.709.798.132 |
| 6 | 1865-01 | mejoramiento de la oferta forrajera, optimización de sistemas de alimentación y aseguramiento de la calidad e inocuidad de la leche en el trópico alto del departamento de Nariño, con código bpin no 2013000100279 | HUGO RUIZ | CERRADO Y LIQUIDADO | Cierre del expediente | NO | \$ 1.618.574.572 |
| 7 | UDENAR/01 de 2023 | implementación de una red académica de patología computacional para investigación e innovación en | ANDERSSON ROCHA | EJECUCIÓN | Sin novedad | NO | \$ 404.067.694 |

| | | |
|---|--|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 35 de 53 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

| NO | CONVENIO (CV) | NOMBRE DEL PROYECTO | INVESTIGADOR PRINCIPAL | ESTADO | OBSERVACIONES | NOVEDAD | VALOR CONVENIO |
|----|---|--|---------------------------|----------------------|---|---------|-------------------|
| | | cancer y lesiones de pre-malignidad gástrica en el departamento de nariño" del programa titulado: "programa de detección temprana de lesiones de pre-malignidad y cáncer gástrico en zonas urbanas, rurales y dispersas en el departamento de nariño | | | | | |
| 8 | 20223362 | aunar esfuerzos interinstitucionales entre el municipio de pasto y la universidad de Nariño para la constitución del observatorio de envejecimiento y vejez del municipio de pasto, que se convertirá en el eje articulador e integrador de la información y la investigación en torno a este grupo poblacional en el municipio de pasto | BYRON PAZ NOGUERA | CIERRE Y LIQUIDACIÓN | Saldos incorporados a la unidad administrativa UGP | NO | \$ 165.910.400 |
| 9 | 20233575 | aunar esfuerzos interinstitucionales entre el municipio de pasto y la universidad de Nariño para la operatividad del observatorio de envejecimiento y vejez del municipio de pasto, como eje articulador e integrador de la información y la investigación en torno a este grupo poblacional en el municipio de pasto | BYRON PAZ NOGUERA | CIERRE Y LIQUIDACIÓN | Pendiente acta de liquidación | NO | \$ 190.000.000 |
| 10 | 2022520010083 | fortalecimiento empresarial asociativo y a emprendimientos, vigencia 2023 en el municipio de pasto y mejoramientos económico de los sectores afectados por pandemia. sde 76 | EDISSON ORTIZ | CIERRE Y LIQUIDACIÓN | Acta de liquidación en ajustes | SI | \$ 15.000.000 |
| 11 | GN 3433-2023 | construir un plan estratégico de producción y uso de energías no convencionales para el departamento de nariño 2023-2033, a partir del análisis de las oportunidades y limitaciones y de las posibilidades de articulación con iniciativas de política pública en construcción, asegurando la participación de los diversos actores de la cuádruple hélice involucrados en el área de las energías no convencionales | EDISSON ORTIZ | SIN TRAMITE | Sin competencia de la VIIS. Proceso adelantado por el departamento de contratación con contrato nuevo | NO | \$ 199.981.604 |
| 12 | GN 3318 -2023 | adopción social de tecnologías no convencionales en las instituciones educativas del sector rural priorizadas en el marco del plan de gestión social del pda Nariño vigencia 2021- 2022 | HUGO FERNEY LEONEL | CIERRE Y LIQUIDACIÓN | Pendiente acta de liquidación e informes financieros | SI | \$ 402.880.781 |
| 13 | GN 3372-2023 | para una capacitación dirigida a los prestadores de los servicios públicos de agua potable y saneamiento básico del departamento de nariño, a través del diplomado de gestión del riesgo de desastres con énfasis en los servicios público | FLOR DALILA | CIERRE Y LIQUIDACIÓN | Acta de liquidación en revisión | NO | \$ 59.188.692 |
| 14 | CONTRATO DE APORTE CONDICIONADO 0 018- 2023 (Fundacion WWB) | propuesta política de las mujeres para posicionar la paz en el territorio de Nariño | MARIA ELENA ERASO | TERMINADO | Pendiente informe financiero para proceso de cierre y liquidación | NO | \$ 149.998.000 |

| NO | CONVENIO (CV) | NOMBRE DEL PROYECTO | INVESTIGADOR PRINCIPAL | ESTADO | OBSERVACIONES | NOVEDAD | VALOR CONVENIO |
|----|----------------------------|--|---------------------------|-----------|---|--------------|-----------------------|
| 15 | EVALUAR PARA AVANZAR | estrategia de formación continua para el fortalecimiento de capacidades de docentes, directivos docentes y equipos técnicos de las secretarías de educación | ALVARO TORRES | TERMINADO | Pendiente triangulación y liquidación | NO | \$ 2.345.598.041 |
| 16 | 21430004-0053-2022 | construir modelos de materia oscura con sectores oscuros extendidos que involucren nuevas interacciones de neutrinos y cuyas predicciones experimentales abarquen las distintas fronteras de la física de partículas y la cosmología | EDUARDO ROJAS | EJECUCIÓN | No reporta a la fecha la primera ejecución del proyecto | SI | \$ 32.991.991 |
| | | | | | | TOTAL | 21.142.487.886 |

Fuente: Informes Unidad gestión de Proyectos UGP.
Estado actual de los proyectos por convenio en este período.



Fuente: Informes Unidad gestión de Proyectos UGP.

| | | |
|---|---|--|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 Página: 37 de 53 Versión: 1 Vigente a partir de: 2021-01-18 |
|---|---|--|

CONCLUSIÓN.

De los 16 proyectos por convenio, se identifica que 5 de ellos presentan novedades es decir el 31% de los proyectos por convenio presenta observaciones que deben ser subsanadas.

OPORTUNIDAD DE MEJORA.

El 31% de los proyectos por convenio se encuentra con novedades (5), es necesario realizar el análisis y efectuar las correcciones a que haya lugar, 11 de los proyectos se encuentran sin inconveniente.

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 38 de 53 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

PROYECTOS POR RECUPERACIÓN CONTINGENTE

| NO | CONTRATO | NOMBRE DEL PROYECTO | INVESTIGADOR PRINCIPAL | ESTADO | OBSERVACIONES | NOVEDAD | VALOR CONTRATO |
|-----------|-----------------|--|----------------------------------|-------------------------|--|----------------|-----------------------|
| 1 | 80740-214-2019 | Sistema de información integral hacia la estandarización de los procesos de producción de cafés especiales en el municipio de Buesaco | ANDRES DARIO PANTOJA BUCHELI | CERRADO Y LIQUIDADO | Cierre del expediente | NO | \$ 469.351.000 |
| 2 | 80740-215-2019 | Desarrollo y evaluación de recubrimientos comestibles y biopelículas activas adaptables aempaques para prolongar la vida útil de frutas andinas: Lulo (Solanum quitoense) y Uchuva(Physalis peruviana L.) producidas en el departamento de Nariño | WILLIAM ALBARRACIN HERNANDEZ | CERRADO Y LIQUIDADO | Cierre del expediente | NO | \$ 469.197.059 |
| 3 | 80740-216-2019 | Obtención de compuestos bioactivos mediante el aprovechamiento y manejo sostenible de residuos vegetales generados en las plazas de mercado del municipio de pasto | OSWALDO OSORIO MORA | EN CIERRE Y LIQUIDACIÓN | Pendiente transferencia del recurso no ejecutado y resolución de gasto | SI | \$ 470.835.151 |
| 4 | 80740-225-2019 | Valorización de los residuos de la industria acuícola en la región de Nariño: viabilidad técnico - económica y ambiental a escala piloto | JORGE NELSON LOPEZ MACIAS | CERRADO Y LIQUIDADO | Cierre del expediente | NO | \$ 470.632.799 |
| 5 | 80740-226-2019 | Introducción de genotipos de arveja arbustiva con gen afilia como alternativa de reconversión para zonas cerealistas del Departamento de Nariño | OSCAR CHECA CORAL | CERRADO Y LIQUIDADO | Cierre del expediente | NO | \$ 470.835.151 |
| 6 | 80740-270-2019 | Manejo integrado de la costra negra de la papa (Rhizoctonia solani Khun) en el departamento de Nariño | CARLOS ARTURO BETANCOURTH GARCIA | CERRADO Y LIQUIDADO | Cierre del expediente | NO | \$ 462.071.265 |
| 7 | 80740-515-2019 | Cambio climático y paramos de Nariño: respuesta eco fisiológica de las plantas al incremento de la temperatura en áreas con diferentes historias de uso del suelo | MARIA ELENA SOLARTE CRUZ | CERRADO Y LIQUIDADO | Cierre del expediente | NO | \$ 469.993.532 |
| 8 | 80740-516-2019 | Aprovechamiento sustentable del alga Chlorella spp para la obtención de aceite microcapsulado | PABLO FERNANDEZ IZQUIERDO | CERRADO Y LIQUIDADO | Cierre del expediente, pendiente envío de paz y salvo por parte de fiducoldex | NO | \$ 453.631.908 |
| 9 | 80740-517-2019 | Estudio de la diversidad de los indicadores de contaminación fecal Escherichia colí y cotifagos somáticos en el lago Guamuéz, ecosistema estratégico productivo de Nariño | MARIELA BURBANO ROSERO | CERRADO Y LIQUIDADO | Cierre del expediente | NO | \$ 467.504.237 |
| 10 | 80740-518-2019 | Ánalisis de eventos extremos de precipitación asociados a variabilidad y cambio climático para la implementación de estrategias de adaptación en sistemas productivos agrícolas de Nariño | HUGO FERNEY LEONEL | CERRADO Y LIQUIDADO | Cierre del expediente, pendiente envío de paz y salvo por parte de fiducoldex | NO | \$ 470.835.151 |
| 11 | 80740-519-2019 | Evaluación de la biodiversidad y dinámica ecosistémica para determinar prioridades de conservación y sustentabilidad de la pesca artesanal en la bahía de Tumaco, Nariño | MARCO ANTONIO IMUÉS FIGUEROA | CERRADO Y LIQUIDADO | Pendiente envío de paz y salvo por parte de fiducoldex | NO | \$ 465.862.588 |
| 12 | 2021-1084 | Evaluar la producción de biomasa micelial y principios activos de macromicetes (Ganoderma lucidum y Laetiporus sulphureus (Bull.:Fr.) Murril), por fermentación en medio líquido con residuos de la industria láctea y determinar su caracterización química | WILLIAM ALBARRACIN HERNANDEZ | EJECUCIÓN | Se encuentra pendiente cambio de Investigador principal por motivos de salud del docente William Albaracín | SI | \$ 510.028.362 |

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 39 de 53 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

| NO | CONTRATO | NOMBRE DEL PROYECTO | INVESTIGADOR PRINCIPAL | ESTADO | OBSERVACIONES | NOVEDAD | VALOR CONTRATO |
|----|-----------------|---|---|-------------------------|--|---------|----------------|
| 13 | 2022-0796 | Generar conocimiento e información de calidad en el Registro Poblacional de Cáncer del municipio de Pasto a través de la construcción de un sistema de gestión de conocimiento inteligente que ayude a la toma de decisiones basada en datos de los organismos gubernamentales y privados del sector salud en lo relacionado con el diseño y establecimiento de políticas, estrategias, planes de prevención efectiva, fundamental en la lucha contra el cáncer | SILVIO RICARDO TIMARAN PEREIRA | EJECUCIÓN | Pendiente liquidaciones de contratos de prestaciones de servicio | SI | \$ 534.985.848 |
| 14 | 2021-1082 | Resistencia a Fusarium oxysporum y Ascochyta pisi para el mejoramiento genético, la sostenibilidad y la productividad del cultivo de la arveja | OSCAR CHECA CORAL | EJECUCIÓN | Pendiente solicitud a Minciencias para inclusión del personal correspondiente a la contrapartida de Agrosavia | SI | \$ 549.996.875 |
| 15 | 647-2021 | Gestión del conocimiento sobre los efectos de la violencia en la salud en el pacífico nariñense desde el modelo de los determinantes sociales de la salud | ANDERSSON ROCHA BUELVAS | TERMINADO | Pendiente certificado de contrapartida del rubro de equipos por valor \$180.000, pendiente | SI | \$ 977.993.997 |
| 16 | 807040-546-2021 | Convocatoria Jóvenes Investigadores e Innovadores en el marco de la Reactivación Económica 2021 | ANDRES DARIO PANTOJA BUCHELI Y ANDRES HURTADO | EN CIERRE Y LIQUIDACIÓN | Liquidación en proceso de revisión jurídica | NO | \$ 56.000.000 |
| 17 | 112721-284-2023 | Fortalecimiento de los procesos editoriales, visibilidad, indexación e impacto de las revistas científicas de la Universidad de Nariño | HILBERT BLANCO | EJECUCIÓN | Por competencia trasladado a Contratación | NO | \$ 90.000.000 |
| 18 | 112721-141-2023 | Fortalecer la relación entre el sector académico, los actores reconocidos del Sistema Nacional de CTel y las empresas colombianas, mediante la realización de estancias cortas de investigación, desarrollo tecnológico y/o innovación de interés mutuo y que contribuyan a elevar las capacidades de I+D+i de las empresas con la participación de jóvenes investigadores e innovadores y doctores | OSWALDO OSORIO MORA, OSCAR ARANGO, ZULLY SUAREZ | NO TRAMITADO | No se firma por Concepto de Función Pública | SI | \$ 150.000.000 |
| 19 | 112721-059-2024 | Fortalecimiento de catastro multipropósito: Fomentar la vocación científica en jóvenes investigadores e innovadores seleccionados en la invitación 1047 de 2023. | ANDREA NATALIA BARRAGAN LEON | EJECUCIÓN | Inició ejecución con una de las jóvenes investigadoras. Pendiente resolución de vinculación de la otra participante mediante figura Ad honorem | NO | \$ 36.084.000 |
| 20 | 112721-064-2024 | Estancia posdoctorales orientadas por misiones: Paisajes y Sonares en Ambientes Cambiantes: Implementación de Herramientas de Monitoreo Acústico de la Biodiversidad para la Valoración Ecosistémica y Contribuciones al Desarrollo de las Comunidades Locales en el Departamento de Nariño | RONALD ARMANDO FERNANDEZ GOMEZ | EJECUCIÓN | Perfeccionamiento completo, e inicio de ejecución | NO | \$ 290.000.000 |



Universidad de
Nariño

OFICINA DE CONTROL INTERNO
REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE
ORDENACIÓN DEL GASTO

Código: CIN-CYE-FR-14

Página: 40 de 53

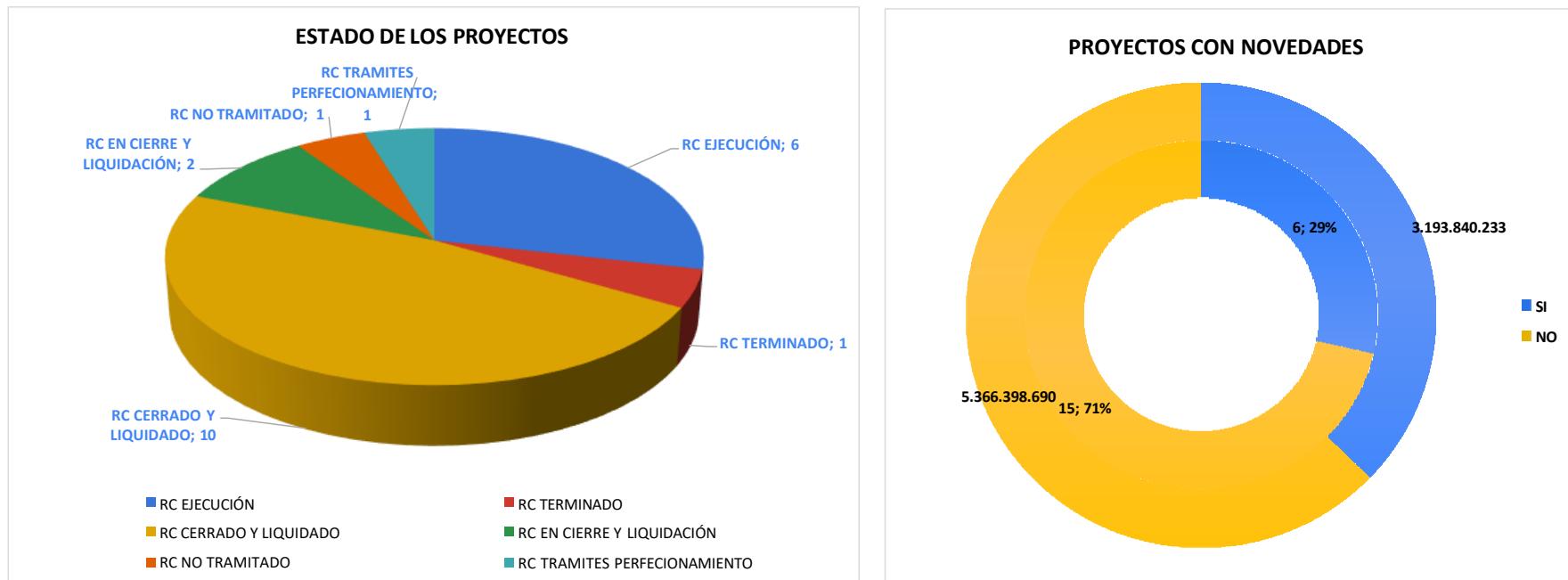
Versión: 1

Vigente a partir de: 2021-01-18

| NO | CONTRATO | NOMBRE DEL PROYECTO | INVESTIGADOR PRINCIPAL | ESTADO | OBSERVACIONES | NOVEDAD | VALOR CONTRATO |
|----|-----------------|--|--------------------------------|----------------------------|---|---------|----------------|
| 21 | 112721-247-2024 | Estancias posdoctorales de investigación o innovación: Calidad de semilla de arveja (Pisum sativum L.) para explotar el potencial genético de las variedades mejoradas en Nariño | MÓNICA ELIANA CÓRDOBA FIGUEROA | TRAMITES PERFECCIONAMIENTO | Contrato en revisión y pendiente de perfeccionamiento | NO | \$ 224.400.000 |

Fuente: Informes Unidad gestión de Proyectos UGP.

Estado actual de los proyectos por Recuperación Contingente en este período.



Fuente: Informes Unidad gestión de Proyectos UGP.

CONCLUSIÓN.

De los 21 proyectos por Recuperación contingente se identifica que 6 proyectos presentan novedades, los 15 restantes no presentan inconveniente.

| | | |
|---|---|--|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 Página: 41 de 53 Versión: 1 Vigente a partir de: 2021-01-18 |
|---|---|--|

OPORTUNIDAD DE MEJORA.

Se observa que el 29% de los proyectos por Recuperación Contingente tiene novedades, se debe realizar el análisis y efectuar las correcciones a que haya lugar.

| | | |
|--|--|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 42 de 53 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

PROYECTOS POR SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS (SGR)

| NO | CODIGO BPIN | NOMBRE DEL PROYECTO | INVESTIGADOR PRINCIPAL | ESTADO | OBSERVACIONES | NOVEDAD | VALOR SGR |
|----|----------------|--|------------------------------------|-----------|---|---------|-------------------|
| 1 | 2012000100127 | Incrementar la calidad del cultivo de lulo mediante el desarrollo de un paquete tecnológico para el injerto arboleda Nariño occidente | TULIO CESAR LAGOS | TERMINADO | Se Contrato 1 Persona para cambiar el estado de los proyectos para cierre y ajuste de cuentas. Casos escalados a DNP | SI | \$ 1.188.245.077 |
| 2 | 2012000100184 | Evaluación del efecto de sombra de diferentes especies arbóreas en el comportamiento agronómico y calidad de café Consacá, Nariño occidente | TULIO CESAR LAGOS | TERMINADO | Se Contrato 1 Persona para cambiar el estado de los proyectos para cierre y ajuste de cuentas. Casos escalados a DNP | SI | \$ 2.841.317.827 |
| 3 | 2012000100188 | Investigación lara la Evaluación de la aptitud de siete Líneas de Arveja (Pisum Sativum L.) Para Procesamiento Agroindustrial, Nariño, Occidente | OSWALDO OSORIO | TERMINADO | Se Contrato 1 Persona para cambiar el estado de los proyectos para cierre y ajuste de cuentas. Casos escalados a DNP | SI | \$ 777.285.000 |
| 4 | 2013000100089 | Análisis de oportunidades energéticas con fuentes alternativas en el Departamento de Nariño | DARIO FAJARDO FAJARDO | TERMINADO | Se Contrato 1 Persona para cambiar el estado de los proyectos para cierre y ajuste de cuentas. Casos escalados a DNP | SI | \$ 3.741.546.962 |
| 5 | 2013000100091 | Selección mediante modelos genómicos y poligénicos para el mejoramiento genético de bovinos de leche en el trópico alto del departamento de Nariño | ALVARO JAVIER BURGOS ARCOS | TERMINADO | Finalización de horizonte a 31 de diciembre de 2022. Con proceso de cierre y liquidación del proyecto pendiente. Se identificó errores en la plataforma GESPROY. Casos escalados a DNP | SI | \$ 4.310.634.715 |
| 6 | 2017000100114 | Desarrollo de un cultivo bioprotector para el mejoramiento de la inocuidad de la producción quesera artesanal del Departamento de Nariño | OSCAR ARANGO BEDOYA | EJECUCIÓN | Proyecto pendiente de Reprogramación. Infraestructura parcialmente entregada, finalizó proceso de AUDITORÍA CAT - 276-2024_1 realizado por la Contraloría General de la República | SI | \$ 10.613.462.129 |
| 7 | 2018000100016 | Desarrollo científico experimental para el fortalecimiento y la diversificación de la acuicultura marina en la Costa Pacífica del departamento de Nariño | MARCO ANTONIO IMUÉS FIGUEROA | EJECUCIÓN | Pendiente contratación de obra en infraestructura en Tumaco por parte del Departamento de contratación, pendiente reprogramación una vez se inicie la ejecución de la obra. Seguimiento por Consejo de Administración | SI | \$ 17.508.705.872 |
| 8 | 2019000100023 | Formación de capital humano de alto nivel - Universidad de Nariño | HUGO FERNEY LEONEL | EJECUCIÓN | Ajustes en cadena presupuestal pendientes para la vigencia 2025. | SI | \$ 2.500.000.000 |
| 9 | 2020000100020 | Fortalecimiento del programa de Doctorado en Ciencias Agrarias de la Universidad de Nariño mediante la adecuación de la | OSWALDO OSORIO | EJECUCIÓN | Se envió solicitud al DNP para la liberación parcial de recursos según la normatividad de regalías | SI | \$ 2.000.000.000 |

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 43 de 53 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

| NO | CODIGO BPIN | NOMBRE DEL PROYECTO | INVESTIGADOR PRINCIPAL | ESTADO | OBSERVACIONES | NOVEDAD | VALOR SGR |
|----|---------------|--|-------------------------|-----------|--|---------|------------------|
| | | infraestructura física y tecnológica - Nariño, Cauca, Chocó, Valle del Cauca | | | actualizada en el presente año. | | |
| 10 | 2020000100041 | Desarrollo de un modelo alternativo de energía y movilidad con fuentes no convencionales en la Universidad de Nariño | JAVIER REVELO FUELAGAN | TERMINADO | Tiene problemas con el contrato de interventoría contratado por la universidad y el convenio dado que los dos superan el horizonte del proyecto, lo cual afectará en cierre y medición del proyecto en los próximos trimestres. Pendientes repuestas de casos escalados a DNP | SI | \$ 1.996.964.000 |
| 11 | 2020000100111 | Fortalecimiento de capacidades instaladas de Ciencia y Tecnología del Laboratorio de Biología Molecular de la Universidad de Nariño atendiendo problemáticas asociadas con agentes biológicos de alto riesgo para la salud humana en el departamento de Nariño | ANDERSSON ROCHA BUELVAS | TERMINADO | Finalización de horizonte a 31 de diciembre de 2023. Pendiente cierre y liquidación del proyecto | NO | \$ 3.576.189.191 |
| 12 | 2020000100770 | Desarrollo transferencia de tecnología y conocimiento para la detección caracterización y degradación de SARS-CoV-2 y contaminantes emergentes en aguas residuales urbanas de Pasto. Departamento de Nariño | LUIS ALEJANDRO GALEANO | TERMINADO | Finalización de horizonte a 31 de diciembre de 2023. Se contrató una persona para cierre y liquidación, se está ajustando inconsistencias en relación a los reintegros lo cual afecta el cierre y liquidación del proyecto, se está ajustando el reporte contractual en la plataforma GESPROY. Queda pendiente la liquidación del convenio anterior al cierre del proyecto | SI | \$ 2.938.598.328 |
| 13 | 2021000100037 | Formación de capital humano de alto nivel - Universidad de Nariño | HUGO FERNEY LEONEL | EJECUCIÓN | Seguimiento a Ajustes en cadenas presupuestales pendientes para la vigencia 2025. | SI | \$ 2.250.000.000 |
| 14 | 2021000100086 | Innovación en los procesos de alimentación sacrificio y transformación de carne de cuy (Cavia Porcellus) como herramienta para el fortalecimiento de la actividad cuyícola del Departamento de Nariño | OSWALDO OSORIO | EJECUCIÓN | Se encuentra pendiente de entrega de triangulación e informe financiero actualizado y suscrito por las secciones de contabilidad, | SI | \$ 2.000.000.000 |



Universidad de
Nariño

OFICINA DE CONTROL INTERNO
REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE
ORDENACIÓN DEL GASTO

Código: CIN-CYE-FR-14

Página: 44 de 53

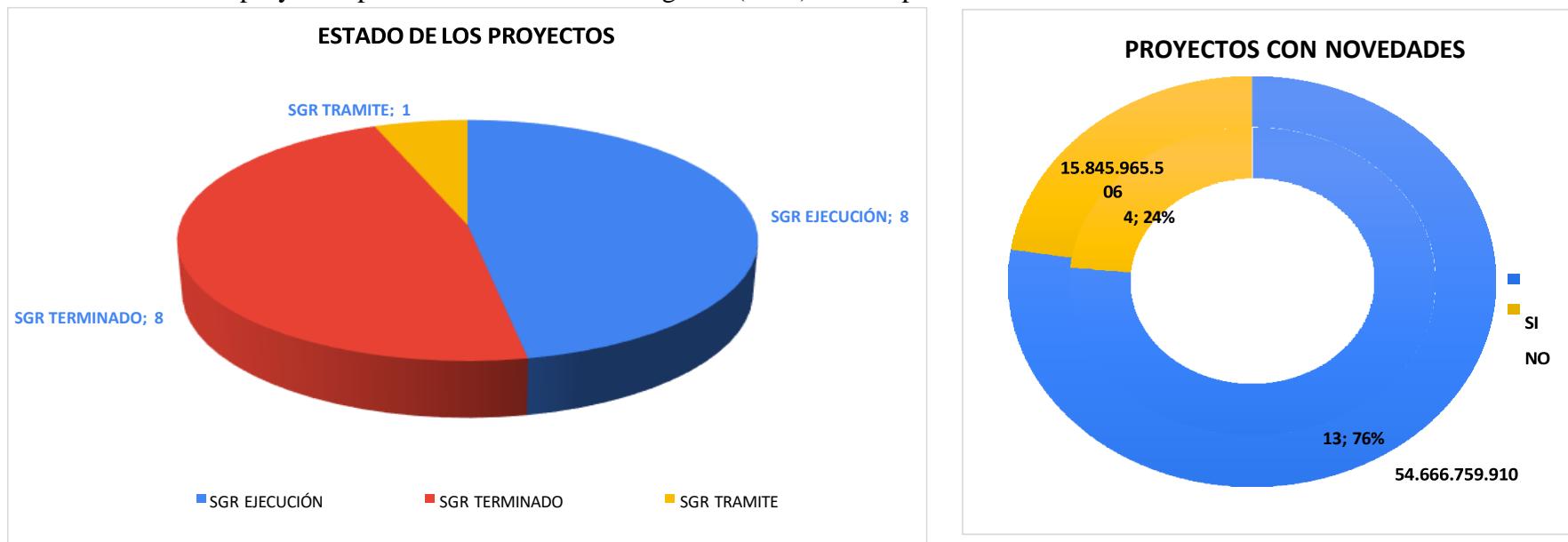
Versión: 1

Vigente a partir de: 2021-01-18

| NO | CODIGO BPIN | NOMBRE DEL PROYECTO | INVESTIGADOR PRINCIPAL | ESTADO | OBSERVACIONES | NOVEDAD | VALOR SGR |
|----|---------------|---|------------------------|-----------|---|--------------|--------------------------|
| | | | | | presupuesto y tesorería para una posible reprogramación | | |
| 15 | 2021000100278 | Desarrollo de microencapsulados a partir del aprovechamiento integral del limón Tahítí producido en el Departamento de Nariño | DIEGO FERNANDO MEJIA | EJECUCIÓN | El proyecto se ajustó antes de su ejecución con redistribución de costos, sin novedades | NO | \$ 4.505.422.181 |
| 16 | 2021000100499 | Desarrollo de un modelo transaccional de energía no convencional de múltiples agentes para el Departamento de Nariño. Pasto | WILSON ACHICANOY | EJECUCIÓN | El proyecto se ajustó antes de su ejecución con redistribución de costos, sin novedades | NO | \$ 4.373.290.150 |
| 17 | 2024003520028 | Aprovechamiento de la vocación productiva del Puerto de Tumaco departamento de Nariño | Sin Asignar | TRAMITE | Cumplimiento de requisitos previos. Pendiente aprobación de Rectoría. Sin contratar | NO | \$ 3.391.063.984 |
| | | | | | | TOTAL | \$ 70.512.725.416 |

Fuente: Informes Unidad gestión de Proyectos UGP.

Estado actual de los proyectos por Sistema General de Regalías (SGR) en este período.



| | | |
|---|---|--|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 Página: 45 de 53 Versión: 1 Vigente a partir de: 2021-01-18 |
|---|---|--|

Fuente: Informes Unidad gestión de Proyectos UGP.

CONCLUSIÓN.

Se puede observar que, de los 17 proyectos por Sistema General de Regalías, 13 de los proyectos presentan novedades, mientras que solo 4 de ellos no presentan inconveniente.

OPORTUNIDAD DE MEJORA.

El 76% de los proyectos por Sistema General de Regalías se encuentra con novedades, es necesario realizar el análisis y efectuar las correcciones a que haya lugar de inmediato y escalar las consultas ante las instancias correspondientes para saber lo procedente en cada caso en específico.

| | | |
|---|--|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 46 de 53 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

CONSOLIDADO ESTADO ACTUAL DE LOS PROYECTOS ADMINISTRADOS POR LA UNIVERSIDAD DE NARIÑO

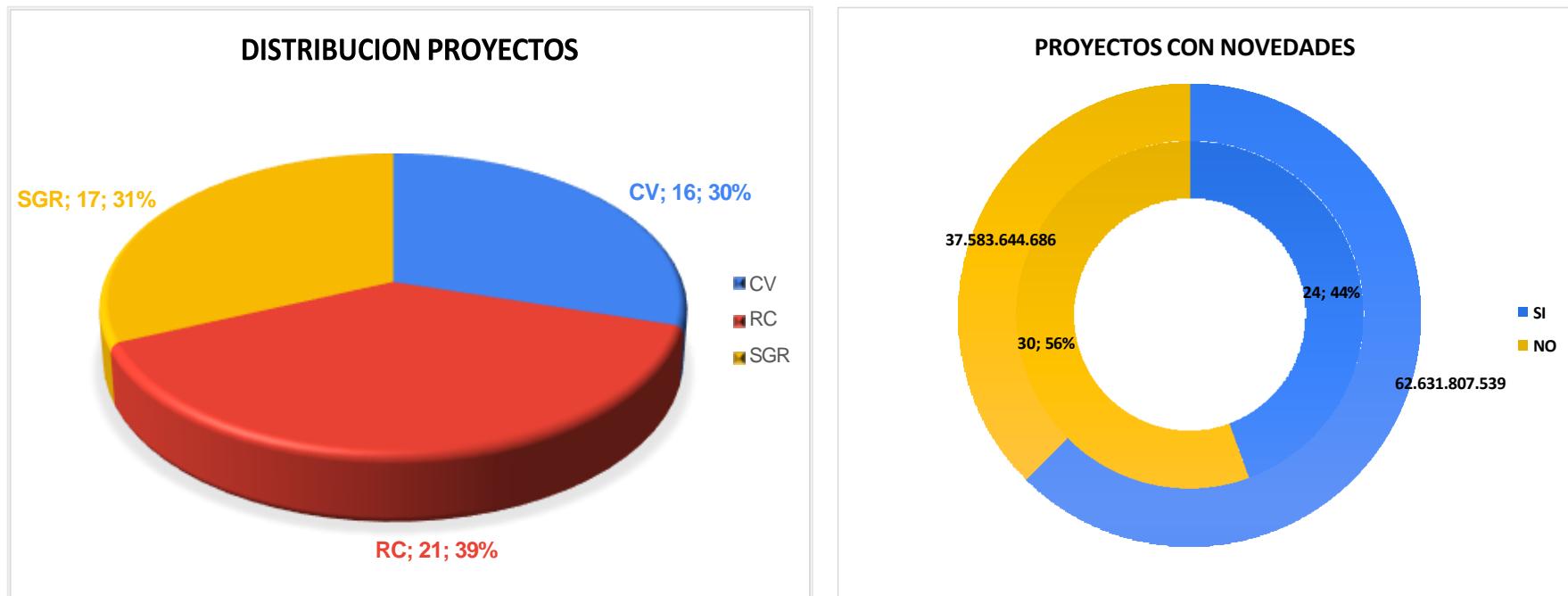
A continuación, se presenta el reporte consolidado del estado actual de los proyectos administrados por la universidad de Nariño en este período:

| TIPO CONTRATO | ESTADO | NOVEDAD | CANT | VALOR |
|--|----------------------------|----------------|-------------|---------------------------|
| <u>CONVENIO</u> | EJECUCIÓN | SI | 1 | 32.991.991,00 |
| | | NO | 1 | 404.067.694,00 |
| | TERMINADO | NO | 2 | 2.495.596.041,00 |
| | CERRADO Y LIQUIDADO | NO | 4 | 12.856.536.059,00 |
| | CIERRE Y LIQUIDACIÓN | SI | 4 | 4.738.215.405,25 |
| | | NO | 3 | 415.099.092,00 |
| | SIN TRAMITE | NO | 1 | 199.981.604,00 |
| | | | 16 | 21.142.487.886,25 |
| TOTAL CONVENIO | | | | |
| <u>RECUPERACIÓN CONTINGENTE</u> | EJECUCIÓN | SI | 3 | 1.595.011.085,00 |
| | | NO | 3 | 416.084.000,00 |
| | TERMINADO | SI | 1 | 977.993.997,00 |
| | CERRADO Y LIQUIDADO | NO | 10 | 4.669.914.690,00 |
| | EN CIERRE Y LIQUIDACIÓN | SI | 1 | 470.835.151,00 |
| | | NO | 1 | 56.000.000,00 |
| | NO TRAMITADO | SI | 1 | 150.000.000,00 |
| | TRAMITES PERFECCIONAMIENTO | NO | 1 | 224.400.000,00 |
| TOTAL RECUPERACIÓN CONT | | | 21 | 8.560.238.923,00 |
| <u>SGR</u> | EJECUCIÓN | SI | 6 | 36.872.168.000,72 |
| | | NO | 2 | 8.878.712.331,00 |
| | TERMINADO | SI | 7 | 17.794.591.909,00 |
| | | NO | 1 | 3.576.189.191,00 |
| | TRAMITE | NO | 1 | 3.391.063.984,00 |
| TOTAL SGR | | | 17 | 70.512.725.415,72 |
| TOTAL GENERAL | | | 54 | 100.215.452.224,97 |

Fuente: Informes Unidad gestión de Proyectos UGP.



Estado actual de los proyectos administrados por la Universidad de Nariño durante el periodo.



Fuente: Informes Unidad gestión de Proyectos UGP.

CONCLUSIÓN.

De los 54 proyectos administrados por la Universidad de Nariño se puede observar que 24 de ellos se encuentran con novedades, mientras que 30 proyectos no presentan inconveniente.

OPORTUNIDAD DE MEJORA.

El 44% de todos los proyectos administrados por la Universidad de Nariño se encuentra con novedades; es necesario efectuar el análisis correspondiente y realizar las acciones correctivas a que haya lugar.

Se reitera escalar las consultas ante las instancias correspondientes para saber lo procedente en cada caso en específico.

| | | |
|---|--|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 48 de 53 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

ACCIONES PREVENTIVAS ADELANTADAS POR EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Emisión de las siguientes circulares preventivas:

| NO DE CIRCULAR | FECHA: | ASUNTO: | EMITIDA DESDE: |
|-----------------------|--------------------------|---|---|
| 016 | 5 DICIEMBRE DE 2024 | ESTRICTO CUMPLIMIENTO SOBRE EL REPORTE DE INFORMACIÓN TÉCNICA Y FINANCIERA, DURANTE EL CICLO DE EJECUCIÓN DE PROYECTOS/ CONVENIOS Y CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS. | CONTROL INTERNO DE GESTIÓN Y CALIDAD |
| 005 | 12 DE SEPTIEMBRE DE 2024 | ESTRICTA OBSERVANCIA DEL CRONOGRAMA DE CIERRE FINANCIERO VIGENCIA 2024 | VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO y CONTROL INTERNO DE GESTIÓN Y CALIDAD |
| 002 | 22 DE JULIO DE 2024 | RECOMENDACIONES URGENTES PARA EL PROCESO DE CONTRATACIÓN Y SUPERVISIÓN CONTRACTUAL | CIRCULAR CONJUNTA 002 CONTROL INTERNO DE GESTIÓN Y CALIDAD, DEPARTAMENTO DE CONTRATACIÓN Y VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA |
| 001 | 11 DE ENERO 2024 | RECOMENDACIONES URGENTES PARA EL PROCESO DE CONTRATACIÓN DOCENTE | CIRCULAR 001 CONJUNTA OFICINA CONTROL INTERNO DE GESTIÓN Y CALIDAD Y VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA. |
| 015 | 10 AGOSTO DE 2023 | RECOMENDACIONES URGENTES PARA EL PROCESO DE CONTRATACIÓN DOCENTE | OFICINA CONTROL INTERNO DE GESTIÓN Y CALIDAD, DIRECCION DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO, VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA, VICERRECTORIA ACADÉMICA Y SECCIÓN DE TALENTO HUMANO. |
| 011 | 20 JUNIO DE 2023 | ESTRICTO CUMPLIMIENTO SOBRE EL REPORTE DE INFORMACIÓN TÉCNICA Y FINANCIERA, DURANTE EL CICLO DE EJECUCIÓN DE PROYECTOS/ CONVENIOS Y CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS. | VICERRECTORÍA DE INVESTIGACIÓN E INTERACCIÓN SOCIAL, VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA Y CONTROL INTERNO DE GESTIÓN Y CALIDAD |
| 010 | 14 JUNIO DE 2023 | MEDIDAS PARA LA PREVENCIÓN DEL DAÑO ANTIJURÍDICO EN RELACIÓN A HECHOS CUMPLIDOS EN LA VINCULACIÓN DE DOCENTES Y LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO MISIONAL DE FORMACIÓN ACADÉMICA. | OFICINA CONTROL INTERNO DE GESTIÓN Y CALIDAD Y UNIDAD DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO. |



Universidad de
Nariño

OFICINA DE CONTROL INTERNO
REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE
ORDENACIÓN DEL GASTO

Código: CIN-CYE-FR-14

Página: 49 de 53

Versión: 1

Vigente a partir de: 2021-01-18

| | | | |
|-----|--------------------------|--|--|
| 01 | SEPTIEMBRE 23 DE 2022 | CIRCULAR CONJUNTA ESTRICTA OBSERVANCIA DEL CRONOGRAMA DE CIERRE FINANCIERO - VIGENCIA 2022 | VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA Y OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN Y CALIDAD. |
| 016 | 17 DE JUNIO DE 2022 | ESTRICTA OBSERVANCIA Y CUMPLIMIENTO SOBRE EL REPORTE DE CONTRATOS DEBIDAMENTE FIRMADOS DOCENTES HORA CÁTEDRA, A FIN DE RENDIRSE ANTE LAS PLATAFORMAS DE ENTES DE CONTROL EXTERNO. - SIA OBSERVA Y SECOP | CONTROL INTERNO DE GESTIÓN Y CALIDAD |
| 007 | 4 DE FEBRERO DE 2022 | REQUISITOS Y ESTRICTA OBSERVANCIA DEL PROCEDIMIENTO REPORTE ANTE SIA OBSERVA Y DIARY | VICERRECTORIA DE INVESTIGACIONES E INTERACCION SOCIAL Y OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN Y CALIDAD. |
| 003 | 13 DE ENERO DE 2022 | CRITERIOS RESPECTO A TRÁMITES QUE SE SURTEN ANTE LA VICERRECTORÍA DE INVESTIGACIONES E INTERACCIÓN SOCIAL, EN CONCORDANCIA CON LAS DISPOSICIONES EMITIDAS POR EL DEPARTAMENTO DE CONTRATACIÓN Y LA NORMATIVIDAD VIGENTE. | VICERRECTORIA DE INVESTIGACIONES E INTERACCION SOCIAL Y OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN Y CALIDAD. |

| | | |
|--|---|--|
|  | <p style="text-align: center;">OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO</p> | <p style="text-align: center;">Código: CIN-CYE-FR-14 Página: 50 de 53 Versión: 1 Vigente a partir de: 2021-01-18</p> |
|--|---|--|

CONCLUSIONES GENERALES

Las actuaciones contractuales realizadas por los diferentes ordenadores del gasto durante el periodo, están debidamente soportadas, y en concordancia con la norma, ya que no sobrepasan los 300 s.m.m.l.v (390,000,000.00 valor máximo autorizado para contratar por parte de los ordenadores de gasto). el actuar contractual se encuentra alineado con las actividades académico administrativas, generando la satisfacción de las necesidades que se encuentran bajo la competencia de los ordenadores de gasto.

En la vigencia se han adelantado auditorías internas de gestión y calidad, las cuales se encuentran estipuladas dentro del Plan de Auditorias reduciendo los niveles de incertidumbre y posibles hallazgos administrativos.

En general todos los ordenadores del Gasto están cumpliendo con los lineamientos del nuevo Estatuto de Contratación, el cual fue aprobado mediante ACUERDO 050 (29 DE SEPTIEMBRE DE 2022). Además de del Manual de Compras y Contratación, Estudios de Factibilidad administrativa y financiera de los proyectos.

Se resalta la colaboración prestada por la oficina de Tesorería y Pagaduría quienes muy amablemente brindaron acceso a la base de datos donde reposa el boletín diario de caja y bancos y los respectivos soportes de todos los contratos pagados en el periodo, facilitando así la validación necesaria de los soportes que se adjuntan en los contratos, con esta acción la validación de documentos se realiza de manera más ágil.

Con relación a los proyectos administrados por la Universidad de Nariño, es necesario realizar las acciones correctivas y fortalecer los controles que lleven a subsanar las observaciones presentadas; ya que el 44% (24 de 54) de los proyectos se encuentran con novedades. Así mismo, se identifica que muchas de las novedades u observaciones son de conocimiento de los Coordinadores de los proyectos y que en muchos de los eventos evidenciados se refiere a situaciones específicas que han sido escaladas ante instancias externas, a fin de encontrar una solución definitiva, es decir que no dependen directamente de la Universidad de Nariño dado que necesitan ser avaladas por otras entidades.

| | | |
|---|---|--|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 Página: 51 de 53 Versión: 1 Vigente a partir de: 2021-01-18 |
|---|---|--|

OPORTUNIDADES DE MEJORA.

Es necesario mejorar en los siguientes aspectos:

La presentación de los informes se realizó de manera tardía en lo que compete a las unidades de: *Fondo de seguridad Social en salud y la oficina de compras y contratación*.

Algunos números de contrato se encontraron duplicados en los informes, situaciones que fueron socializadas a los responsables quienes realizaron la acción correctiva. Se recomienda validar detenidamente la información antes de ser remitida a esta dependencia.

En los informes enviados por la oficina de *Compras y Contratación* se evidenció información duplicada, soportes que en muchos casos se encontraban en los reportes que remitieron otras unidades académico administrativas, como lo son: Fondo GRANJAS , CESUN, CEILAT, CIESJU, lo cual generó un trabajo extra y una inversión de tiempo y recursos considerables con la finalidad de depurar los reportes.

Se sugiere realizar un Proceso de Inducción y Reinducción, además de la visita a los Ordenadores del Gasto, a fin de brindar capacitaciones teórico -prácticas en temas de control preventivo y disciplinario. Lo expuesto persigue concientizar sobre la importancia de llevar a cabo procesos de contratación adecuados y la correcta liquidación de los contratos, en cumplimiento de la normativa interna y externa vigente, seguimiento contractual, importancia de la supervisión e interventoría de contratos.

En resumen, el 44 % de los proyectos administrados por la Universidad de Nariño se encuentra con novedades; en vista de ello es un deber por parte de la Unidad de Gestión de Proyectos de la entidad, efectuar el análisis correspondiente y propender por la implementación de acciones correctivas y de mejora, a través de la ejecución de un plan de acción puntual para ello. Así mismo, es necesario gestionar actividades por parte de diferentes dependencias de la universidad con el liderazgo de los Coordinadores de los Proyectos y sus equipos de trabajo, para que estas novedades sean subsanadas en un horizonte de tiempo prudencial y buscar la asesoría de expertos en caso de requerirse su acompañamiento.

Se requiere la emisión de nuevas Circulares de tipo preventivo, en lo que se refiere a recordar las obligaciones de los supervisores e interventores de los proyectos y convenios, además de recordar las obligaciones que le asiste al personal que tiene a cargo el proceso de reporte de información a entes de Control Externo, tales como SIA OBSERVA, SIA Contraloría, SNIES, SACES, SECOP, DIARY, GESPROY, APPUI entre otros.

| | | |
|---|---|--|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 Página: 52 de 53 Versión: 1 Vigente a partir de: 2021-01-18 |
|---|---|--|

RECOMENDACIONES

Se recomienda implementar acciones de mejora, conforme a las directrices que imparte la Oficina de Control Interno de Gestión y Calidad:

Se reitera la obligación de la Universidad de publicar en el aplicativo SECOP 2 los documentos y actos administrativos del Proceso de Contratación en la fecha de su expedición, a más tardar dentro de los tres (3) días hábiles siguientes.

Se recuerda al personal responsable del manejo de información contractual la importancia de ceñirse estrictamente a los procedimientos e instructivos determinados para el cargue de datos en las fechas designadas y plataformas correspondientes, como SIA OBSERVA, SIA Contraloría, SNIES, SACES, SECOP, DIARY, GESPROY, APPUI entre otros.

La Oficina de Control Interno de Gestión y Calidad, en cumplimiento de su misión institucional, sugiere llevar a cabo las acciones necesarias para la liquidación oportuna de convenios y contratos celebrados por la Universidad de Nariño con otras entidades. Esto, con el fin de prevenir hallazgos en auditorías internas o externas, así como evitar procesos disciplinarios, fiscales o penales por parte de los entes de control.

Se recomienda al Departamento de Contratación y a las oficinas financieras realizar acciones de inducción y reincidencia a los ordenadores de gasto, con la finalidad de concientizar sobre la importancia de llevar a cabo procesos de contratación adecuados y la correcta liquidación de los mismos, en cumplimiento de la normativa interna y externa vigente.

Aunque son pocos los contratos que se han reportado de manera extemporánea, los responsables de cargar la información en la plataforma SIA OBSERVA, expresan su preocupación por la dificultad para cumplir con los plazos de carga de información, especialmente durante períodos de alta demanda de contrataciones y/o cierres financieros, principalmente refieren la lentitud de la plataforma nacional durante el proceso de cargue de información. Esta situación se ve agravada por los ajustados cronogramas impuestos por los entes de control y la duplicación de la información en los diferentes aplicativos.

Con relación a los proyectos administrados por la universidad de Nariño es necesario realizar las acciones correctivas a que haya lugar.

Para terminar, se comunica que este informe ejecutivo se realizó de acuerdo a los reportes de cada uno de los Ordenadores del Gasto y por tanto está basado en documentos válidos como pruebas sustantivas de Auditoría Interna de Gestión.

| | | |
|---|---|--|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 Página: 53 de 53 Versión: 1 Vigente a partir de: 2021-01-18 |
|---|---|--|

Cordialmente,


MARÍA ANGÉLICA INSUASTY CUÉLLAR
 Jefe Oficina de Control Interno y Gestión de Calidad
 Universidad de Nariño


Elaboró: John Edisson Cerón Enríquez. -Profesional Control Administrativo, Oficina de Control Interno de Gestión y Calidad

FUENTES DE CONSULTA Y VERIFICACION

SISTEMA FINANCIERO INSTITUCIONAL.

<https://ci.udenar.edu.co/UDENAR2015/menu/menu.php>

SIA OBSERVA.

<https://siaobserva.auditoria.gov.co/Login.aspx?redirect=Inicio>

SECOP2.

<https://www.colombiacompra.gov.co/secop-ii>

GESPROY.

<https://www.sgr.gov.co/Vigilancia/Gesti%C3%B3ndeproyectosGesproj.aspx>

BOLETÍN DIARIO DE CAJA Y BANCOS - TESORERÍA UDENAR.

[One drive acceso privado](#)