


| | | |
|--|--|---------------------------------|
|  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 16 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

FECHA DE PRESENTACION DEL INFORME: Septiembre 12 de 2023

PERIODO OBSERVADO: ENERO A JUNIO DE 2023

INTRODUCCIÓN:

Los informes de Ordenación del Gasto, permiten a cada una de las unidades gestoras de las compras y las contrataciones al interior de la universidad identificar las responsabilidades con respecto a los principales rubros del gasto público y estar atentos a la administración eficiente del presupuesto de acuerdo con las normas legales vigentes.

OBJETIVO AUDITORIA: Determinar la conformidad de las actuaciones contractuales, avances y proyectos con base en los informes de ordenación de gasto que emiten las dependencias relacionadas en el presente informe.

ALCANCE: Esta observación incluye la revisión de cada uno de los informes de gasto emitidos por las dependencias y sus respectivos documentos soporte allegados al correo cinterno@udenar.edu.co y auditoria.administrativa@udenar.edu.co consulta en el sistema SIA OBSERVA, para el caso de los proyectos su estado fue consultado en el sistema GESPROY.

CRITERIOS: Fueron revisados los registros diligenciados dentro del Formato institucional CIN-CYE-FR-18 y analizada una muestra representativa de los soportes de contratos, avances y Resoluciones según el Estatuto de Contratación y del Manual de Contratación de la Universidad de Nariño, en consonancia con los actos administrativos enunciados a continuación en los cuales se consigna el alcance que tienen los ordenadores del gasto designados y las normas ISO aplicables.


SITUACIÓN PRESENTADA POR CADA ORDENADOR DEL GASTO DESIGNADO:

La Oficina de Control Interno de Gestión y Calidad en cumplimiento de su misión institucional, se permite presentar un informe ejecutivo con base en los documentos remitidos por parte de los ordenadores del gasto designados por la rectoría.

En el contexto anterior y en observancia de las disposiciones legales Institucionales que autorizaron la designación de ordenadores del gasto, al igual que la dependencia y el funcionario responsable, sea lo primero enlistar los funcionarios que cumplieron con la entrega de los precitados informes, de acuerdo a los siguientes actos administrativos:


- Artículo 7°, 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 4°, 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



| | | |
|--|--|---------------------------------|
|  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 16 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

ORDENADORES DEL GASTO EN EL PERIODO ENERO -JUNIO 2023

| N° | Dependencia | Ordenador designado | Resolución rectoral/ acuerdo y fecha |
|----|------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| 1 | VICERRECTORÍA ACADÉMICA | Giraldo Javier Gómez Guerrero | Res. 1895 - 29/ 08/2023 |
| 2 | VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA | Milton Oswaldo Ospina Ospina | Res. 0911 - 05/ 06/2023 |
| 3 | VICERRECTORÍA VIIS | William Albarracín Hernández | Res. 0782 - 27/ 07/2022 |
| 4 | FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | Mario Vicente Madroño | Res. 0782 - 27/ 07/2022 |
| 5 | FONDO DE GRANJAS | Lesvy Ramos Obando | Res1188 - 13/09/2022 |
| 6 | CIESJU | Cristian Alexander Pereira | Res. 0782 - 27/ 07/2022 |
| 7 | CEILAT | Pedro Pablo Rivas Osorio | Res. 0782 - 27/ 07/2022 |
| 8 | CESÚN | Sandra Jaqueline Mena Huertas | Res. 0782 - 27/ 07/2022 |
| 9 | CEDRE | Julio César Riascos | Res. 0782 - 27/ 07/2022 |
| 10 | ESCUELA DE POSGRADOS FACEA | Mario Fernando Arcos Rosas | Res. 1127 - 06/09/2022 |


Fuente: Actos Administrativos

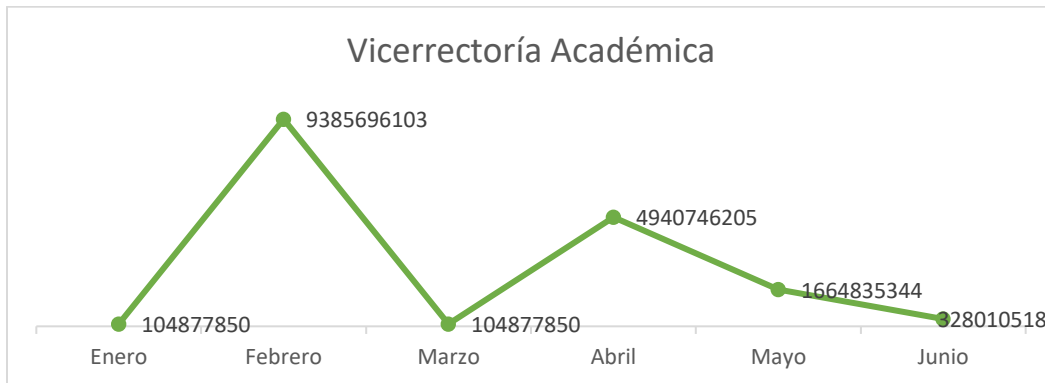
1. VICERRECTORÍA ACADÉMICA

NOMBRE DEL ORDENADOR DEL GASTO: Dr. GIRALDO JAVIER GÓMEZ GUERRERO

La dependencia entrega oportunamente los informes de Ordenación del Gasto correspondientes al periodo de enero a junio del año 2023, presenta soportes adecuadamente. Este es el resumen de las actuaciones en el periodo descrito:

| Mes | Cant | Valor | Tipo de contrato |
|----------|------|----------------------|-----------------------------------|
| Enero | 57 | \$ 104.877.850,00 | Contrato/modificación/compraventa |
| Febrero | 58 | \$ 9.385.696.103,00 | Contrato/modificación |
| Marzo | 9 | \$ 104.877.850,00 | Contrato/modificación |
| Abril | 543 | \$ 4.940.746.205,00 | Contrato |
| Mayo | 210 | \$ 1.664.835.344,00 | Contrato/modificación |
| Junio | 30 | \$ 328.010.518,00 | Contrato/modificación |
| Total | 907 | \$ 16.529.043.870,00 | - |
| Promedio | | \$ 2.754.840.645,00 | - |

| | | |
|--|---|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 3 de 16 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |



Fuente: Informes de Ordenador de Gasto Vicerrectoría Académica.

CONCLUSIÓN

En cuanto a los trámites de los contratos, las personas responsables de los procesos han hecho su respectiva revisión en cada momento. Se tomó una muestra de los certificados de disponibilidad presupuestal relacionados y se compararon con el sistema mediante consulta http://ci.udenar.edu.co/pres_consulta/, los rubros corresponden con el destino. Por lo expuesto anteriormente, se concluye que las celebraciones contractuales realizadas por la Vicerrectoría Académica de enero a junio son debidamente justificadas de acuerdo al quehacer académico.

OPORTUNIDAD DE MEJORA:


Teniendo en cuenta la obligación del registro, se recuerda fortalecer los controles, para que todos los contratos sean cargados y rendidos en la Plataforma SIA OBSERVA en el tiempo estipulado para ello.

2. VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

NOMBRE DEL ORDENADOR DEL GASTO: Dr. MILTON OSWALDO OSPINA OSPINA

A continuación, se presenta de manera resumida las actuaciones contractuales reportadas por el Departamento de Contratación realizadas en el periodo enero a junio del año 2023.

| MES | CANT | VALOR | TIPO DE CONTRATO |
|----------|------|---------------------|-----------------------------------|
| Enero | 12 | \$ 515.659.690,00 | CPS/compraventa |
| Febrero | 47 | \$ 3.380.273.888,28 | Contrato/compraventa/CPS/CObra |
| Marzo | 23 | \$ 1.701.119.180,00 | Compraventa/CPS/CObra |
| Abril | 26 | \$ 410.261.404,00 | Contrato |
| Mayo | 3 | \$ 13.874.416,00 | Consultoría/compraventa/CPS/CObra |
| Junio | 67 | \$ 2.164.887.367,85 | Compraventa/CPS/Sum/gestio/CObra |
| Total | 172 | \$ 8.186.075.946,13 | |
| Promedio | | \$ 1.364.345.991,02 | |

| | | |
|--|---|---------------------------------|
|  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 16 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |




Fuente: Informe de Ordenación del Gasto, Departamento de Contratación

Seguidamente, se presenta de manera resumida las actuaciones contractuales reportadas por la sección de Talento Humano en el periodo enero a junio del presente 2023.

| Mes | Cant | Valor | Tipo de contrato |
|----------|------|---------------------|------------------|
| Enero | 667 | \$ 5.965.382.549,85 | Contrato/OPS |
| Febrero | 43 | \$ 389.473.440,42 | Contrato/OPS |
| Marzo | 26 | \$ 234.216.570,42 | Contrato/OPS |
| Abril | 36 | \$ 201.952.479,00 | Contrato/OPS |
| Mayo | 18 | \$ 46.708.789,97 | Contrato/OPS |
| Junio | 72 | \$ 852.242.284,10 | Contrato/OPS |
| Total | 862 | \$7.689.976.113,76 | |
| Promedio | | \$1.281.662.685,63 | |



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

| | | |
|--|--|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 5 de 16 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

CONCLUSIÓN:

Los informes de ordenador del gasto por parte de la Sección de Talento Humano demuestra que las contrataciones relacionadas se desarrollan en cumplimiento de la Misión de la Universidad. Los números de CDP relacionados en el informe se compararon en el sistema de consulta http://ci.udenar.edu.co/pres_consulta/ los rubros corresponden con el destino. Se concluye que las celebraciones contractuales realizadas entre enero y junio por la Sección de Talento Humano y la Departamento de Contratación son debidamente justificadas.

OPORTUNIDAD DE MEJORA:

En cuanto a los tiempos de entrega de los informes de Ordenador del Gasto al correo de Control Interno debe realizarse entre los tres (3) días hábiles del mes siguiente al que se informa.


Con respecto a la gestión del riesgo descrita en la norma NTC-ISO 31000, el desarrollo de aplicaciones informáticas y tecnológicas son de gran utilidad para gestionar los informes de ordenación de gasto, sobre todo en lo que respecta a oficinas de Talento Humano en donde se concentra la mayor cantidad de contratos, se sugiere , mejorar la conectividad y los equipos para mejorar los tiempos de cargue de la información.

3. VICERRECTORÍA DE INVESTIGACIONES E INTERACCION SOCIAL- VIIS

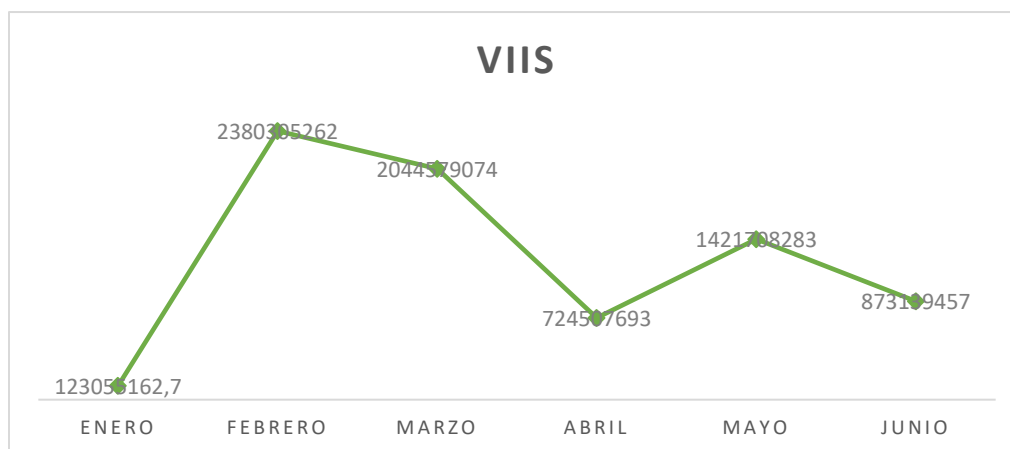
NOMBRE DEL ORDENADOR DEL GASTO: Dr. WILLIAM ALABARRACIN HERNÁNDEZ

A continuación, se relaciona de manera resumida las actuaciones contractuales realizadas en el periodo enero a junio de 2023 por la Vicerrectoría de Investigaciones e Interacción Social:

| Mes | Cant | Valor | Tipo de contrato |
|---------|------|---------------------|-----------------------|
| Enero | 7 | \$ 74.743.274,70 | Contrato |
| | 7 | \$ 8.472.888,00 | Avance |
| | 43 | \$ 14.319.000,00 | Evaluable |
| | 5 | \$ 25.520.000,00 | OPS |
| Febrero | 42 | \$ 74.122.642,0 | Avance |
| | 49 | \$ 382.127.116,00 | Resoluciones |
| | 43 | \$ 1.924.055.504,00 | OPS |
| Marzo | 4 | \$ 17.145.537,00 | Contrato/modificación |
| | 65 | \$ 161.882.594,00 | Avance |
| | 57 | \$ 483.359.094,00 | Resoluciones |
| | 46 | \$ 1.352.333.631,00 | OPS |
| | 6 | \$ 29.858.218,00 | OC |
| Abril | 50 | \$ 11.709.421,00 | Avance |
| | 5 | \$ 10.494.240,00 | Resoluciones |
| | 17 | \$ 387.126.265,00 | OPS |
| | 13 | \$ 315.177.767,00 | Consultoría/OC/ |
| Mayo | 50 | \$ 112.781.466,00 | Avance |
| | 50 | \$ 251.775.811,00 | Resoluciones |
| | 11 | \$ 86.398.939,00 | OPS |

| | | |
|--|----------------------------|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 6 de 16 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

| | | | |
|----------|-----|-----------------------|-----------------------|
| | 21 | \$ 970.752.067,00 | OC |
| Junio | 83 | \$ 874.516.385,560.00 | Contrato/modificación |
| | 76 | \$ 261.323.098,00 | Avance |
| | 45 | \$ 179.283.949.00 | Resoluciones |
| | 83 | \$ 40.530.000.00 | evaluadores |
| | 4 | \$ 4.048.388.00 | monitorias |
| | 9 | \$ 118.232.928.00 | OPS |
| | 18 | \$ 611.816.359,00 | OC/CPS |
| Total | 909 | \$7.567.294.931,70 | |
| Promedio | | \$343.967.951,44 | |



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

ASPECTOS GENERALES:


Se destaca que han mejorado los tiempos de entrega de los informes de Ordenador del Gasto a la oficina de Control Interno, sin embargo, se ha tenido algunos inconvenientes con la apertura de algunos archivos debido al peso y a la conectividad.

CONCLUSIÓN:

Las celebraciones contractuales realizadas por la Vicerrectoría de Investigaciones e Interacción Social -VIIS son debidamente justificadas y responden a su misión institucional y cuentan con los soportes legales y acordes al proceso contractual de la Universidad. Los números de CDP relacionados en el informe se compararon en el sistema de consulta http://ci.udenar.edu.co/pres_consulta/ los rubros corresponden con el destino.

OPORTUNIDAD DE MEJORA:

Se debe mejorar los formatos de los datos “valores” unificadamente, es decir, no usar puntos en la entrada de la columna valor puesto que se dificulta organizar uno por uno cuando los registros son en gran cantidad.

| | | |
|--|--|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 7 de 16 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

4. FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

NOMBRE DEL ORDENADOR DEL GASTO: Dr. MARIO VICENTE MADROÑERO

A continuación, se relaciona de manera resumida las actuaciones contractuales realizadas en el periodo enero a junio de 2023 por el FSSS:

| MES | CANT | VALOR | TIPO DE CONTRATO |
|----------|------|---------------------|-----------------------|
| Enero | 84 | \$ 3.695.814.089,40 | Contrato |
| | 3 | \$ 51.526.432,80 | OPS |
| Febrero | 1 | \$ 20.000.000,00 | Contrato |
| Marzo | 5 | \$ 53.912.000,00 | Contrato |
| Abril | 2 | \$ 8.558.852,00 | Contrato |
| Mayo | 1 | \$ 2.590.179,00 | Contrato/modificación |
| Junio | 10 | \$ 58.209.133,99 | OC/OPS |
| Total | 106 | \$ 3.890.610.687,19 | - |
| Promedio | | \$ 555.801.526,74 | - |




Fuente: Informes de ordenador de gasto Fondo de Seguridad Social en Salud.

OPORTUNIDAD DE MEJORA:

Presentar los informes de Ordenador de Gasto en el formato CIN-CYE-FR-18 con los datos completos, en las fechas estipuladas. Cabe mencionar que debido al cambio de personal se dio una holgura prudencial para la entrega de los informes de ordenación del gasto.

CONCLUSIÓN:

Las celebraciones contractuales realizadas por el Fondo de Seguridad Social en Salud son debidamente justificadas y responden a su misión institucional, además, cuentan con todos los soportes legales y acordes al proceso contractual de la Universidad. Los números de CDP relacionados en el informe se compararon en el sistema de consulta http://ci.udenar.edu.co/pres_consulta/ los rubros corresponden con el destino.

| | | |
|---|--|---------------------------------|
|  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 16 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

5. FONDO DE GRANJAS

NOMBRE DEL ORDENADOR DEL GASTO: Dra. LESVY RAMOS OBANDO

Se presenta el resumen del reporte de contrataciones realizadas durante el periodo enero a junio de 2023:

| Mes | Cant | Valor | Tipo de contrato |
|----------|------|-------------------|---------------------------|
| Enero | 42 | \$ 319.368.473,00 | Contrato/COPS/OPS |
| Febrero | 2 | \$ 32.869.665,00 | Compraventa |
| Marzo | 5 | \$ 428.212.953,00 | Compraventa y suministros |
| Abril | 2 | \$ 15.995.125,00 | Contrato/COPS |
| Mayo | 1 | \$ 11.000.000,00 | COPS |
| Junio | 1 | \$ 5.823.500,00 | OPS |
| Total | 53 | \$813.269.716,00 | |
| Promedio | | \$135.544.952,67 | |




Fuente: Informes de Ordenador de Gasto Fondo de Granjas

CONCLUSION:

Las celebraciones contractuales realizadas por el Fondo de Granjas son debidamente justificadas y responden a su misión institucional y cuentan con todos los soportes legales y acordes al proceso contractual de la Universidad. Los números de CDP relacionados en el informe se compararon en el sistema de consulta http://ci.udenar.edu.co/pres_consulta/ los rubros corresponden con el destino.

OPORTUNIDAD DE MEJORA:

Presentar los informes de Ordenador de Gasto en el formato CIN-CYE-FR-18 con los datos completos.

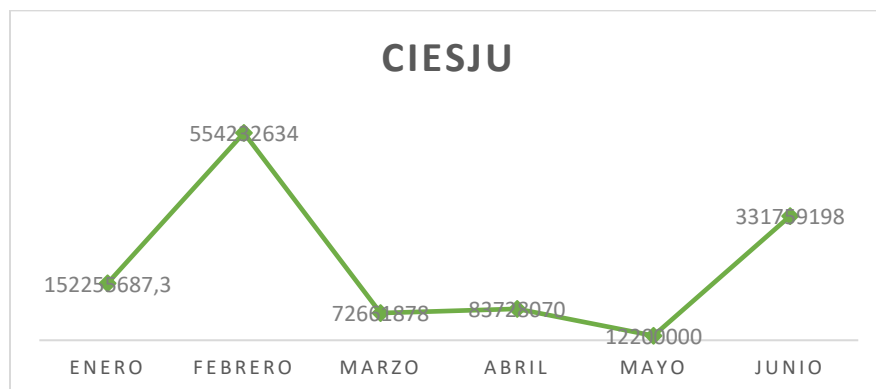
| | | |
|--|--|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 9 de 16 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

6. CENTRO DE INVESTIGACIONES Y ESTUDIOS SOCIOJURÍDICOS CIESJU

NOMBRE DEL ORDENADOR DEL GASTO: Dr. CRISTHIAN ALEXANDER PEREIRA OTERO

Se presenta el resumen del reporte de contrataciones realizadas durante el periodo enero a junio de 2023:

| Mes | Cant | Valor | Tipo de contrato |
|----------|------|--------------------|-----------------------|
| Enero | 13 | \$152.255.687,30 | Contrato/COPS |
| Febrero | 11 | \$554.232.634,00 | Contrato/Compraventa |
| Marzo | 9 | \$72.661.878,00 | OPS/COPS |
| Abril | 9 | \$83.728.070,00 | OPS/COPS |
| Mayo | 4 | \$12.200.000,00 | Contrato/modificación |
| Junio | 13 | \$331.759.198,00 | Contrato/modificación |
| Total | 59 | \$1.206.837.467,30 | - |
| Promedio | | \$201.139.577,88 | - |




Fuente: Informes de Ordenador de Gasto CIESJU

CONCLUSIÓN:

Las celebraciones contractuales realizadas por el Centro de Investigaciones y Estudios Sociojurídicos CIESJU, cuentan con los soportes legales y acordes al proceso contractual de la Universidad. Los números de CDP relacionados en el informe se compararon en el sistema de consulta http://ci.udenar.edu.co/pres_consulta/ los rubros corresponden con el destino.

OPORTUNIDAD DE MEJORA:

Se hace énfasis en la importancia del proceso riguroso de recopilación de información y del registro oportuno ante el aplicativo SIA OBSERVA. En el formato de la hoja de cálculo no incluía más de un valor en la comuna de “valor de contrato” dado que en dicha celda no se debe utilizar valores alfanuméricos.

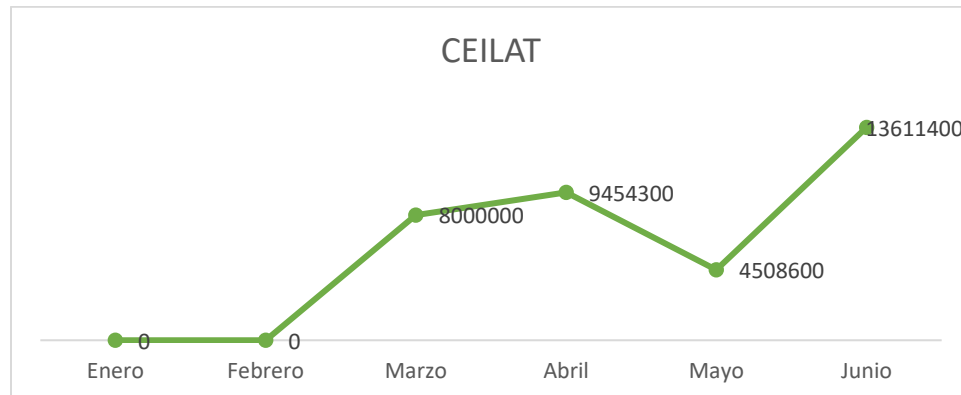
| | | |
|---|--|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 10 de 16 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

7. CENTRO DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES LATINOAMERICANAS – CEILAT

NOMBRE DEL ORDENADOR DEL GASTO: DR. PEDRO PABLO RIVAS OSORIO


Se presenta el resumen del reporte de contrataciones realizadas durante el periodo enero a junio de 2023:

| MES | CANT | VALOR | TIPO DE CONTRATO |
|----------|------|-----------------|------------------|
| Enero | 0 | 0 | |
| Febrero | | 0 | |
| Marzo | 1 | \$8.000.000,00 | CPS |
| Abril | 3 | \$9.454.300,00 | CPS/Suministro |
| Mayo | 4 | \$4.508.600,00 | Suministro/OC |
| Junio | 4 | \$13.611.400,00 | OC/compraventa |
| Total | 15 | \$35.574.300,00 | |
| Promedio | | \$10.164.085,71 | |



Fuente: Informes de Ordenador de Gasto CEILAT

En el mes de enero y febrero no hubo trámite alguno (Oficio CEILAT 112 de 18/04/2023)

| | | |
|--|--|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 11 de 16 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

CONCLUSIÓN:

Las celebraciones contractuales realizadas por el Centro de Estudios e Investigaciones Latinoamericanas – CEILAT, son debidamente justificadas y responden a su misión institucional y cuentan con todos los soportes legales y acordes al proceso contractual de la Universidad. Los números de CDP relacionados en el informe se compararon en el sistema de consulta http://ci.udenar.edu.co/pres_consulta/, los rubros corresponden con el destino.

OPORTUNIDAD DE MEJORA:

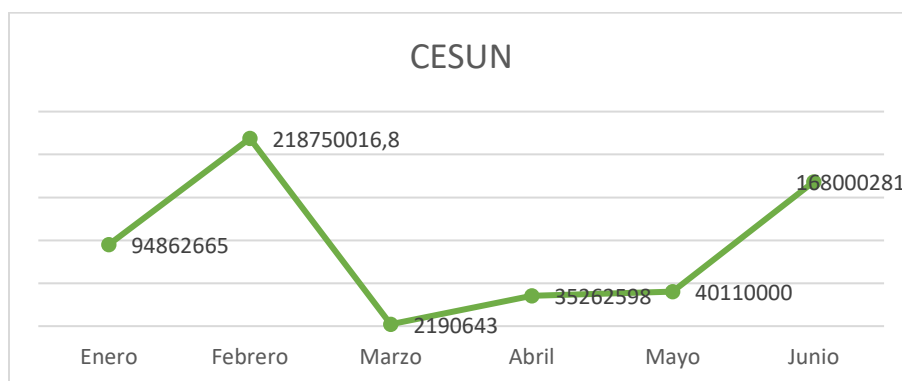
Se insta a CEILAT a presentar organizadamente sus reportes de ordenación de gasto en el formato CIN-CYE-FR-18.

8. CENTRO DE ESTUDIOS DE SALUD – CESUN

NOMBRE DEL ORDENADOR DEL GASTO: Dra. JAQUELINE MENA HUERTAS

Se presenta el resumen del reporte de contrataciones realizadas durante el periodo enero a junio de 2023:


| Mes | Cant | Valor | Tipo de contrato |
|----------|------|-------------------|-----------------------|
| Enero | 9 | \$ 94.862.665,00 | Contrato |
| Febrero | 13 | \$ 218.750.016,77 | Contrato/OC |
| Marzo | 2 | \$ 2.190.643,00 | OC/OPS |
| Abril | 6 | \$ 35.262.598,00 | Contrato |
| Mayo | 3 | \$ 40.110.000,00 | Contrato/modificación |
| Junio | 18 | \$ 168.000.281,00 | OPS/OC |
| Total 51 | | \$ 559.176.203,77 | |
| Promedio | | \$ 93.196.033,96 | |



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

ASPECTOS GENERALES:

Se insta a CESUN a presentar organizadamente sus reportes de ordenación de gasto en el formato CIN-CYE-FR-18, teniendo cuidado de no eliminar el encabezado, verificar que los datos esten completos, subir oportunamente los contratos a la plataforma 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: 12 de 16 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

CONCLUSIÓN:

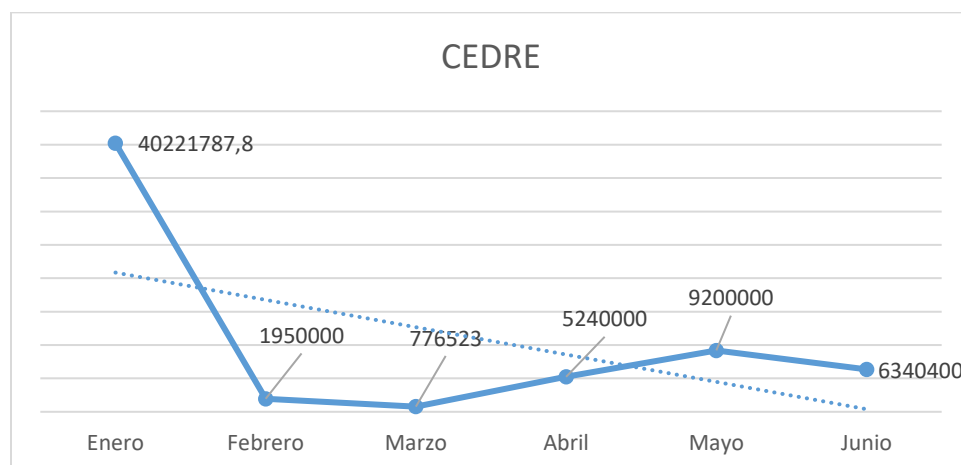
Con respecto al análisis se observa que las celebraciones contractuales llevadas a cabo responden al objetivo del Centro de Estudios de Salud – CESUN y cumplen con los requisitos y soportes como lo son el contrato, el Certificado de Disponibilidad Presupuestal y el Registro Presupuestal, además de presentar de manera oportuna los informes correspondientes mes a mes. Los números de CDP relacionados en el informe se compararon en el sistema de consulta http://ci.udenar.edu.co/pres_consulta/ y los rubros corresponden con el destino.

9. CENTRO DE ESTUDIOS DE DESARROLLO REGIONAL Y EMPRESARIAL - CEDRE


NOMBRE DEL ORDENADOR DEL GASTO:Dr. JULIO CÉSAR RIASCOS

Se presenta el resumen del reporte de contrataciones realizadas durante el periodo enero a junio de 2023:

| MES | CANT | VALOR | TIPO DE CONTRATO |
|----------|------|------------------|------------------|
| Enero | 3 | \$40.221.787,80 | Contrato |
| Febrero | 2 | \$ 1.950.000,00 | CPS/Contrato |
| Marzo | 2 | \$ 776.523,00 | Avance |
| Abril | 2 | \$ 5.240.000,00 | CPS/Contrato |
| Mayo | 2 | \$ 9.200.000,00 | CPS |
| Junio | 3 | \$ 6.340.400,00 | Compraventa/OC |
| Total | 14 | \$ 62.952.187,80 | |
| Promedio | | \$ 10.492.031,30 | |



Fuente: Informe de Ordenador de Gasto, CEDRE

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 13 de 16 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

CONCLUSIÓN:

Las contrataciones realizadas son coherentes con el desarrollo misional del Centro de Estudios de Desarrollo Regional y Empresarial – CEDRE. Los números de CDP relacionados en el informe se compararon en el sistema de consulta http://ci.udenar.edu.co/pres_consulta/ los rubros corresponden con el destino.

OPORTUNIDAD DE MEJORA:


Presentar los informes de Ordenador de Gasto únicamente en el formato CIN-CYE-FR-18.

10. ESCUELA DE POSTGRADOS FACEA

NOMBRE DEL ORDENADOR DEL GASTO:Dr. JORGE GUIDO PANTOJA RODRÍGUEZ

A continuación, se relaciona el resumen de las contrataciones realizadas por la Escuela de Postgrados

| Mes | Cant | Valor | Tipo de contrato |
|----------|------|-------------------|------------------------|
| Enero | 3 | \$ 36.523.232,61 | Contrato |
| Febrero | 1 | \$ 56.000.000,00 | Compraventa |
| Marzo | 29 | \$ 124.649.899,00 | Contrato/Resolución |
| Abril | 18 | \$ 63.583.138,30 | Contrato |
| Mayo | 47 | \$ 125.754.458,00 | Contrato/OC/Resolución |
| Junio | 14 | \$ 58.264.918,00 | OC/ Resolución |
| Total | 112 | \$445.775.645,91 | |
| Promedio | | \$77.462.607,65 | |

| | | |
|--|--|---------------------------------|
|  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 16 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |



Fuente: Informes de Ordenador de Gasto, ESCUELA POSTGRADOS FACEA

ASPECTOS GENERALES:

En cuanto a los tiempos de entrega han mejorado las entregas de los Informes y se presentan en los formatos institucionales.


CONCLUSIÓN:

Las contrataciones realizadas en su mayoría son coherentes con el desarrollo misional de la Escuela de Postgrados FACEA, se evidencia desorden en la presentación de los soportes. Los números de CDP relacionados en el informe se compararon en http://ci.udenar.edu.co/pres_consulta/, sistema de consulta.

ACTUACIONES PREVENTIVAS ADELANTADAS POR EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Emisión de las siguientes circulares preventivas:

| NO DE CIRCULAR | FECHA: | ASUNTO: | EMITIDA DESDE: |
|----------------|----------------------|--|--|
| 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. |
| 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. |

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  Universidad de Nariño | OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO | Código: CIN-CYE-FR-14 |
| | | Página: 15 de 16 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

| | | | |
|-----|-----------------------|---|---|
| 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 |
| 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. |
| 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. |
| 011 | 20 JUNIO DE 2023 | ESTRICTO CUMPLIMIENTO SOBRE EL REPORTE DE INFORMACIÓN TECNICA Y FINANCIERA, DURANTE EL CICLO DE EJECUCIÓN DE PROYECTOS/ CONVENIOS Y CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS. | VICERRECTORIA DE INVESTIGACIÓN E INTERACCIÓN SOCIAL, VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA Y CONTROL INTERNO DE GESTIÓN Y CALIDAD |


De igual manera, se han adelantado auditorías internas de gestión y calidad, las cuales se encuentran estipuladas dentro del Plan de Auditorías de la vigencia observada.

ACCIONES DE MEJORA (PLAN DE MEJORAMIENTO) SUGERIDO POR LA OFICINA DE CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE CALIDAD

- Se insiste en la obligación que le asiste a la universidad frente a la publicación en el aplicativo SECOP 2 de los documentos y los actos administrativos del Proceso de Contratación, en la fecha de su expedición, a más tardar dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a su expedición.
- Se recuerda al personal responsable del manejo de información contractual con destino a entes de Control Externo y que poseen los usuarios asignados oficialmente para el reporte, ceñirse de manera estricta a los procedimientos e instructivos determinados para el cargue de datos según corresponda, en las fechas designadas y las plataformas dispuestas para ello, tales como: SIA OBSERVA, SIA Contraloría, SNIES, SACES, SECOP, DIARY, GESPROY, entre otros.
- La Oficina de Control Interno, en cumplimiento y desarrollo de su misión institucional contemplada en el artículo 209 de la CPC de 1991, las Leyes 87 de 1993 y 1474 de 2011 y el Decreto 648 de 2017; con el fin de prevenir hallazgos en las auditorías internas o externas practicadas en las diferentes fases de ejecución de los contratos o convenios celebrados por la Universidad de Nariño con otras entidades y además evitar procesos de tipo disciplinario, fiscal o penal por parte de los entes de control, sugiere adelantar todas las acciones por parte de las oficinas competentes en cuanto a la liquidación de convenios y contratos dentro de los tiempos legalmente establecidos.
- Adelantar desde el Departamento de Contratación y de las oficinas financieras acciones permanentes de inducción y reinducción, con el objeto de concientizar sobre la importancia de llevar a cabo procesos de contratación eficientes y además la liquidación de los contratos en apego a la normatividad interna y externa.

CONCLUSIÓN GENERAL

- a) 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.

| | | |
|---|--|---------------------------------|
|  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 16 |
| | | Versión: 1 |
| | | Vigente a partir de: 2021-01-18 |

- b) Se evidencia acatamiento de los procedimientos y formatos, actualización de 3 procedimientos del proceso financiero y contractual.
- c) La mayor preocupación evidenciada es que no se reportan los informes de ordenación del gasto a tiempo por parte de los designados por Rectoría. Al respecto, se realizan visitas por parte de la Oficina de Control Interno y se solicita audiencia para exponer la importancia de los ejercicios de auditoría interna con el único propósito de mejorar las actividades de rendición de la información contractual como mecanismo de buena gestión y transparencia.
- d) A la fecha de este informe, los funcionarios de Sección de Talento Humano, Departamento de Contratación, Vicerrectoría Académica, VIIS, encargados para subir la información a la plataforma SIA OBSERVA, manifiestan su gran preocupación frente a que en algunas ocasiones no pueden cumplir con los tiempos de carga de información especialmente en épocas donde hay mayor número de contrataciones, lo cual se agudiza por el cronograma tan apretado impuesto por los entes de control y vigilancia, así mismo se afirma que los aplicativos colapsan por la gran cantidad de entidades que alimentan dichas bases de datos.
- e) La movilidad de personal entre oficinas, conllevó a destinar espacios de empalmes e inducciones, lo cual retrasó la entrega de informes. Además, se presentaron dificultades en los contenidos de los informes por parte de algunos Ordenadores de Gasto. Así las cosas, como estrategia para la mejora, se realizaron dos reuniones para aclarar diversos aspectos, con el respaldo del señor Vicerrector Administrativo y Financiero, no obstante, las inexactitudes continuaron, en mérito de ello se tuvo contacto telefónico algunas veces, personalmente o por correo electrónico, algunas otras ocasiones para lograr que CEDRE, CIESJU, Fondo Social de Seguridad en Salud, FACEA, Sección de Talento Humano, Vicerrectoría Académica establezcan con certeza los datos consignados en los informes.

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.

Cordialmente,


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

Elaboró: Gloria Amparo Thomé Ponce. Auditoría Administrativa, Oficina de Control Interno de Gestión y Calidad