

 Universidad de <b>Nariño</b>	<b>OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>  <b>REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO</b>	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.

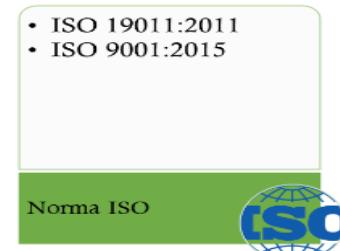
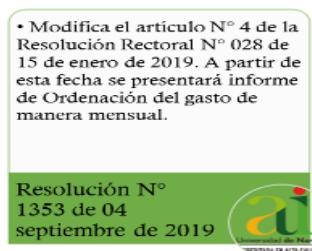
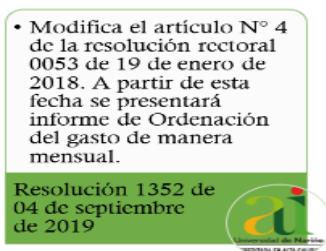
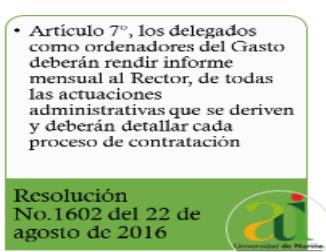
**ALCANCE:** Esta observación incluye la revisión de cada uno de los informes de gasto emitidos por las dependencias y sus respectivos documentos soporte allegados al correo cinterno@udenar.edu.co y auditoria.administrativa@udenar.edu.co consulta en el sistema SIA OBSERVA, para el caso de los proyectos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



 Universidad de <b>Nariño</b>	<b>OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>  <b>REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO</b>	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

Nº	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 Madroñero	Res. 0782 - 27/ 07/2022
5	FONDO DE GRANJAS	Lesvy Ramos Obando	Res. 1188 - 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

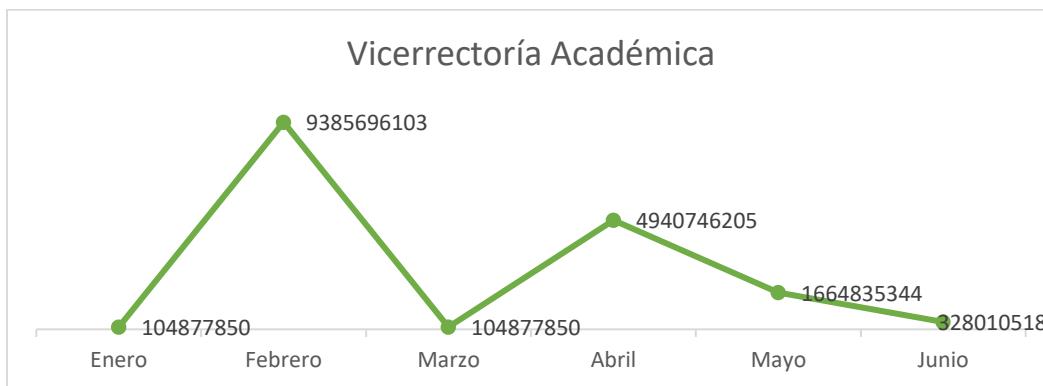
Fuente: Actos Administrativos

#### 1. VICERRECTORÍA ACADÉMICA

**NOMBRE DEL ORDENADOR DEL GASTO:** Dr. GERALDO 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	-



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.udnar.edu.co/pres\\_consulta/](http://ci.udnar.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
Abrial	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	



REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE  
ORDENACIÓN DEL GASTO

### Departamento de Contratación



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
Abrial	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	

### Talento Humano



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

 Universidad de <b>Nariño</b>	<b>OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>  <b>REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO</b>	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.udnar.edu.co/pres\\_consulta/](http://ci.udnar.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 cague 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	Evaluadores
	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

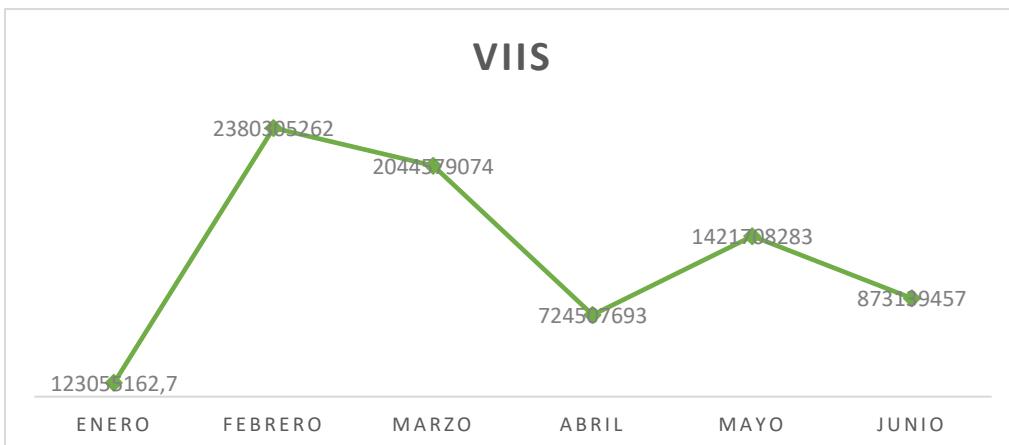
Página: 6 de 16

Versión: 1

Vigente a partir de: 2021-01-18

REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE  
ORDENACIÓN DEL GASTO

	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.udnar.edu.co/pres\\_consulta/](http://ci.udnar.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.



REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO

#### 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
Abrial	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.udnar.edu.co/pres\\_consulta/](http://ci.udnar.edu.co/pres_consulta/) los rubros corresponden con el destino.



Universidad de  
Nariño

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Código: CIN-CYE-FR-14

Página: 8 de 16

Versión: 1

Vigente a partir de: 2021-01-18

## REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO

### 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,	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.udesar.edu.co/pres\\_consulta/](http://ci.udesar.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

Código: CIN-CYE-FR-14

Página: 9 de 16

Versión: 1

Vigente a partir de: 2021-01-18

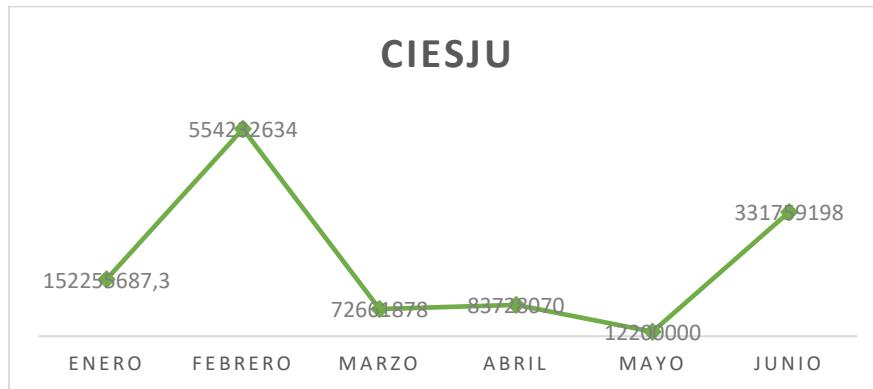
## REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO

### 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.udnar.edu.co/pres\\_consulta/](http://ci.udnar.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

Código: CIN-CYE-FR-14

Página: 10 de 16

Versión: 1

Vigente a partir de: 2021-01-18

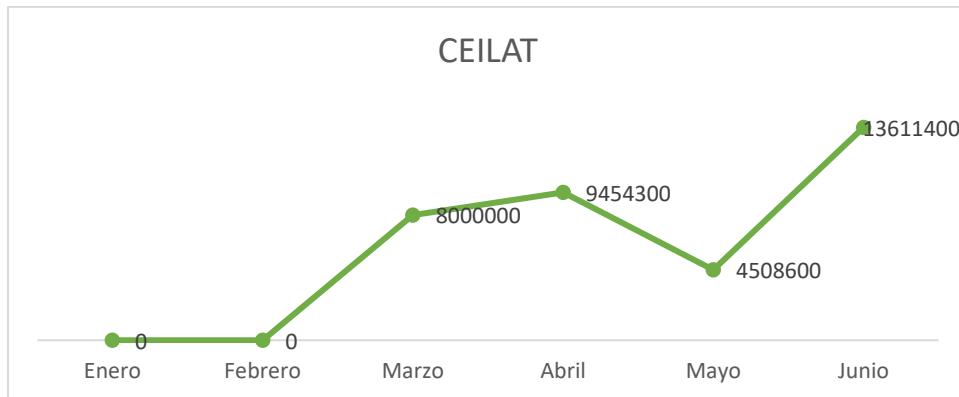
## REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO

### 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/](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		\$ 559.176.203,77	
51			
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 estén 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:

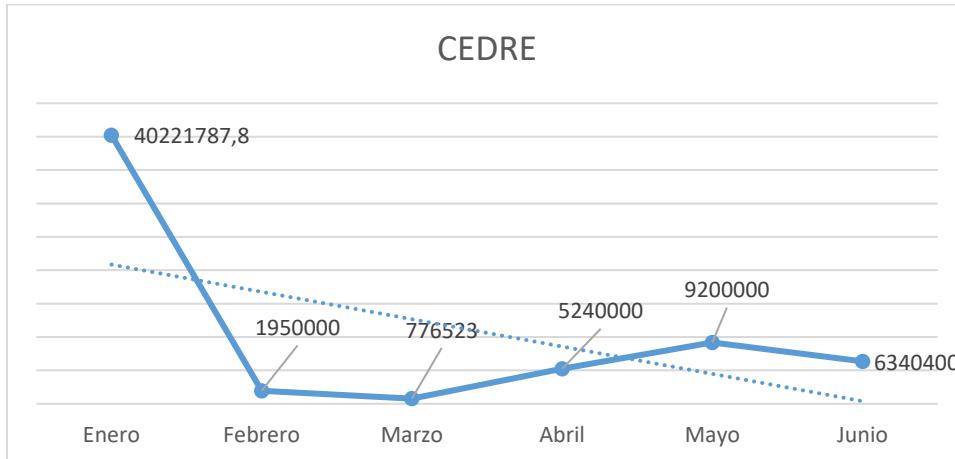
Con respecto al análisis se observa que las celebraciones contractuales llevadas a cabo responden al objetivo del Centro de Estudios de Salud – CESUN y cumplen con los requisitos y soportes como lo son el contrato, el Certificado de Disponibilidad Presupuestal y el Registro Presupuestal, además de presentar 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.udnar.edu.co/pres\\_consulta/](http://ci.udnar.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

Código: CIN-CYE-FR-14

Página: 13 de 16

Versión: 1

Vigente a partir de: 2021-01-18

REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE  
ORDENACIÓN DEL GASTO

### 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/](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.udnar.edu.co/pres\\_consulta/](http://ci.udnar.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.	VICERRECTORÍA DE INVESTIGACIONES E INTERACCIÓN 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	VICERRECTORÍA DE INVESTIGACIONES E INTERACCIÓN SOCIAL Y OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN Y CALIDAD.

 <b>Universidad de Nariño</b>	<b>OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>  <b>REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO</b>	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 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

De igual manera, se han adelantado auditorías internas de gestión y calidad, las cuales se encuentran estipuladas dentro del Plan de Auditorias 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 <b>Nariño</b>	<b>OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>  <b>REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO</b>	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, VIIIS, 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*