 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 22
		Versión: 1
		Vigente a partir de: 2021-01-18

FECHA DE PRESENTACION DEL INFORME: febrero 29 de 2024

PERIODO OBSERVADO: Julio a Diciembre de 2023







INTRODUCCIÓN: Los informes de Ordenación del Gasto posibilitan que cada unidad gestora dentro de la universidad identifique sus responsabilidades respecto a los principales rubros del gasto público, promoviendo una administración eficiente del presupuesto en conformidad con las normativas legales vigentes.


OBJETIVO AUDITORIA : Evaluar la congruencia de las acciones contractuales, los avances y los proyectos se fundamenta en los informes de ordenación de gasto emitidos mensualmente por las entidades pertinentes, tal como se detalla en el presente informe.

ALCANCE: Esta observación implica la exhaustiva revisión de cada uno de los informes de gasto emitidos por las dependencias, así como de los documentos respaldatorios adjuntos enviados a los correos cinterno@udenar.edu.co y auditoria.administrativa@udenar.edu.co, además de la consulta correspondiente en el sistema SIA OBSERVA para los proyectos, y en el sistema GESPROY para conocer su estado. En cuanto a los criterios utilizados, se han examinado los registros completados en el Formato institucional CIN-CYE-FR-18, y se ha analizado una muestra representativa de los respaldos de contratos, avances y Resoluciones, de acuerdo con lo estipulado en el Estatuto de Contratación y el Manual de Contratación de la Universidad de Nariño. Estas acciones se han realizado en consonancia con los actos administrativos pertinentes, los cuales delimitan el alcance de 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 armonía con su misión institucional, tiene el honor de presentar un informe ejecutivo basado en la documentación remitida por los ordenadores del gasto designados por la rectoría. En este contexto y en estricta conformidad con las disposiciones legales e institucionales que respaldaron la designación de los ordenadores del gasto, así como la identificación de la dependencia y el funcionario correspondiente, se procederá inicialmente a enumerar los funcionarios que cumplimentaron la entrega de los mencionados informes, según lo establecido en los siguientes actos administrativos:

<ul style="list-style-type: none"> • 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 	<ul style="list-style-type: none"> • 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. 	<ul style="list-style-type: none"> • 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 No. 1602 del 22 de agosto de 2016 	Resolución No. 1662 del 29 de agosto del 2017 	Resolución 0028-15/02/2019 
<ul style="list-style-type: none"> • 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. 	<ul style="list-style-type: none"> • 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. 	<ul style="list-style-type: none"> • ISO 19011:2011 • ISO 9001:2015
Resolución 1352 de 04 de septiembre de 2019 	Resolución N° 1353 de 04 septiembre de 2019 	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 22
		Versión: 1
		Vigente a partir de: 2021-01-18

ORDENADORES DEL GASTO EN EL PERIODO JULIO -DICIEMBRE 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 Madroñero	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


De acuerdo con el reporte en la plataforma SIA OBSERVA, Contraloría Departamental de Nariño - Universidad de Nariño se encuentra que para el año 2023 se registran los siguientes datos:

Contratos rendidos:

Desde 2023/01/01 Hasta 2023/12/31, se encontraron (4962) Contratos por valor total de \$68.883.979.406,61.

Totalidad de contratos 2023

Desde 2023/01/01 Hasta 2023/12/31, se encontraron (4969) Contratos por valor total de \$68.939.045.703,61.

 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 22
		Versión: 1
		Vigente a partir de: 2021-01-18

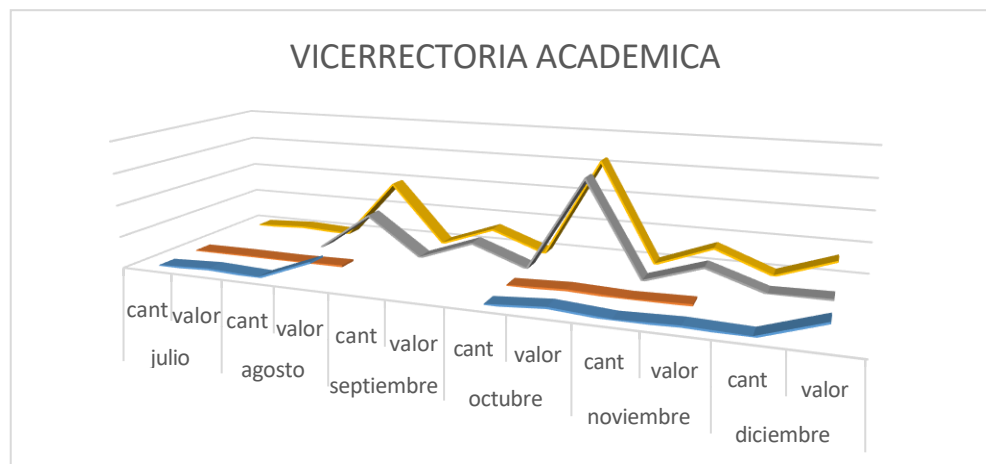
1. VICERRECTORÍA ACADÉMICA

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

La dependencia todo el año ha entregado puntualmente los informes de Ordenación del Gasto correspondientes al período de julio a diciembre del año 2023, con sus soportes. A continuación, se presenta un resumen de las acciones llevadas a cabo durante dicho período:

Tipo de contrato	julio		agosto		septiembre		octubre		noviembre		diciembre	
	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor
OPS	24	73.476.186,00	79	661.541.068,00			41	129.035.583,00	22	55.392.864,00	29	611.709.208,00
Avances	6	10.990.689,00	24	30.394.382,00			31	67.435.563,00	25	40.399.735,00		
Contratos			107	1.229.794.450,00	34	637.742.138,00	310	2.996.478.578,00	56	595.676.136,00	4	33.812.576,00
TOTAL	30	84.466.875,00	210	1.921.729.900,00	34	637.742.138,00	382	3.192.949.724,00	103	691.468.735,00	33	645.521.784,00

Promedio	1.195.646.526,00	Total	792
Suma Total	7.173.879.156,00	actuaciones	



Fuente: Informes de Ordenador de Gasto Vicerrectoría Académica.

Conclusión

En relación con los trámites de los contratos, se ha llevado a cabo una revisión exhaustiva por parte de los responsables de los procesos en cada etapa. Se ha realizado un análisis detallado de una muestra de los certificados de disponibilidad presupuestal asociados, los cuales han sido contrastados con el sistema mediante la consulta en http://ci.udenar.edu.co/pres_consulta/. Es esencial señalar que los rubros coinciden con los destinos previstos.

Con base en lo expuesto, se puede concluir que las celebraciones contractuales realizadas por la Vicerrectoría Académica durante el periodo de julio a diciembre están debidamente justificadas, al estar alineadas con las actividades académicas desarrolladas.

2. VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

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

A continuación, se presenta de manera concisa las acciones contractuales reportadas por la Sección de Talento Humano realizadas durante el periodo de julio a diciembre del año 2023..

Tipo de contrato	julio		agosto		septiembre		octubre		noviembre		diciembre	
	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor
Contratos	643	\$ 6.471.551.179,00	29	\$207.798.174,00	29	\$207.798.174,00	18	\$ 80.562.593,00	12	\$40.696.196,00	4	\$8.297.597,00
TOTAL	643	\$ 6.471.551.179,00	29	\$ 207.798.174,00	29	\$ 207.798.174,00	18	\$ 80.562.593,00	12	\$40.696.196,00	4	\$ 8.297.597,00

Total

actuaciones

735

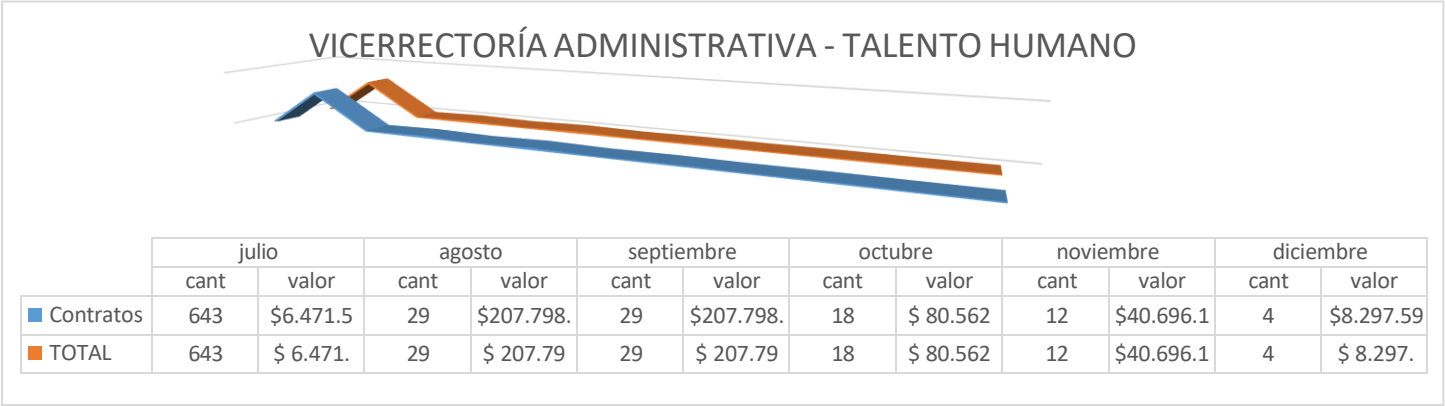
Promedio

1.169.450.652,17

Suma Total

7.016.703.913,00

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



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

El Departamento de Contratación remite el informe, el cual es presentado de manera resumida en la siguiente tabla que contiene las actuaciones contractuales correspondientes al el periodo julio a diciembre de 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: 6 de 22

Versión: 1

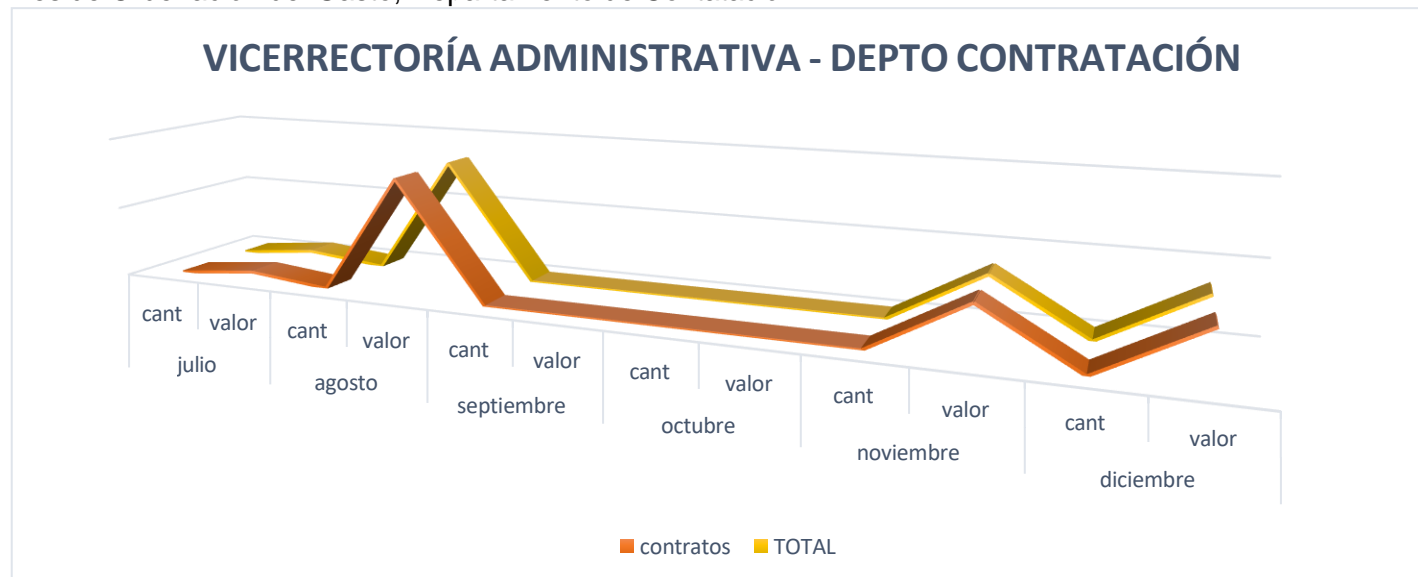
Vigente a partir de: 2021-01-18


Tipo de contrato	julio		agosto		septiembre		octubre		noviembre		diciembre	
	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor
Contratos	33	\$ 586.945.771,00	99	\$ 8.207.157.121,00	1	\$ 2.655.000,00	1	\$ 433.900,00	117	\$ 3.596.864.248,00	58	\$ 3.587.273.520,00
Total	33	\$ 586.945.771,00	99	\$ 8.207.157.121,00	1	\$ 2.655.000,00	1	\$ 433.900,00	117	\$ 3.596.864.248,00	58	\$ 3.587.273.520,00

Promedio \$ 2.663.554.926,67 Total actuaciones 309

Suma Total \$ 15.981.329.560,00

Fuente: Informes de Ordenación del Gasto, Departamento de 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: 7 de 22
		Versión: 1
		Vigente a partir de: 2021-01-18

Conclusión:

Los informes de ordenador del gasto en este semestre no fueron oportunamente entregados por diversos factores, no obstante, los datos aquí analizados demuestran 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/ encontrando que los rubros corresponden con el destino. Se concluye que las celebraciones contractuales realizadas entre julio y diciembre de 2023 por la Sección de Talento Humano y el Departamento de Contratación son debidamente justificadas.

Oportunidad de Mejora:

Para evitar la demora en las entregas de estos documentos por parte de la Sección de Talento Humano y el Departamento de Contratación se realizará un acercamiento de manera que se deje en claro, el formato de presentación de estos informes, los tiempos de entrega.

3. VICERRECTORÍA DE INVESTIGACIONES E INTERACCION SOCIAL- VIIS

NOMBRE DEL ORDENADOR DEL GASTO: Dr. WILLIAM ALABARRACIN HERNÁNDEZ

El siguiente es el panorama de actuaciones contractuales realizadas en el periodo julio a diciembre de 2023 por la Vicerrectoría de Investigaciones e Interacción Social:

Proyectos y postgrados	Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre	
	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor
Resoluciones Doc					76	550.082.783,00	1	5.220.000,00	3	32.135.573,00		
Resoluciones	4	11.986.560,00	11	5.790.800,00	2	37.811.252,00	52	188.420.213,00	114	414.075.373,00	6	13.084.740,00
Contratos	19	402.589.320,00	9	14.289.335,00	70	1.123.598.986,00	80	1.656.099.560,00	101	1.433.351.852,00	6	518.300.657,00
Avances	28	96.812.431,00	33	51.608.248,00	69	226.437.368,00	82	272.591.554,00	96	282.135.570,00	2	88.405.000,00
Monitorías							1	548.601,00	2	27.746.444,00		
Evaladores									8	3.088.000,00		
estud/invest					2	10.972.000,00			6	21.768.013,00	1	2.742.998,00
Total	51	511.388.311,00	53	71.688.383,00	217	1.937.930.389,00	216	2.122.879.928,00	330	2.189.444.812,00	14	619.790.397,00

Promedio	1.242.187.036,67	Total actuaciones	881
Suma Total	7.453.122.220,00		



Universidad de
Nariño

OFICINA DE CONTROL INTERNO

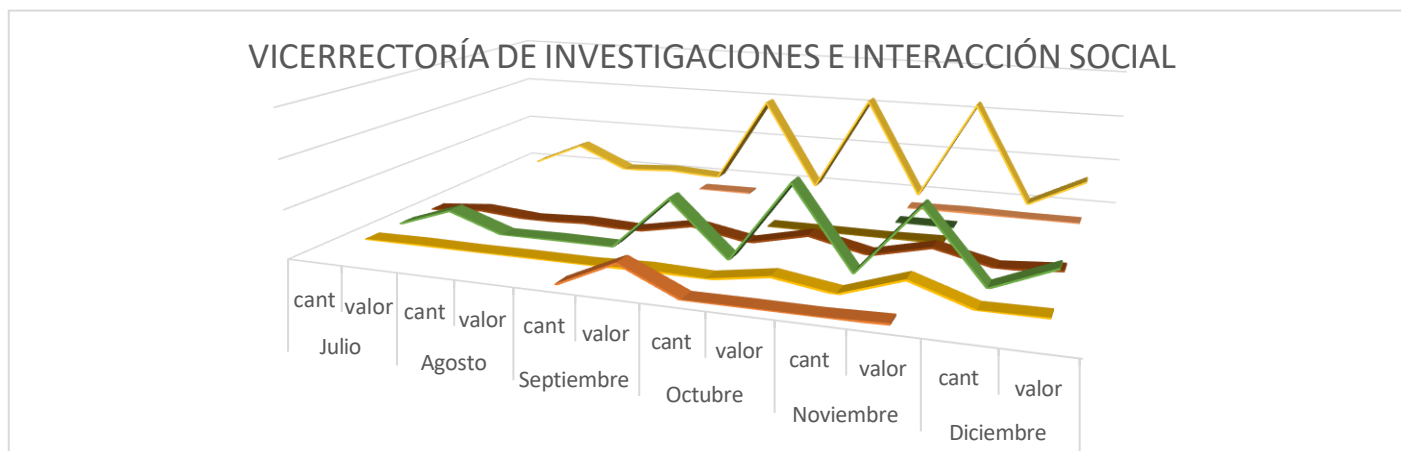
REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO

Código: CIN-CYE-FR-14

Página: 8 de 22

Versión: 1

Vigente a partir de: 2021-01-18



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

Conclusión: En el presente semestre evaluado , se observa que no es oportuna la entrega de los informes, se abrirá un espacio para dialogar con las oficinas que emiten el informe de ordenación del gasto para unificar criterios en los tiempos y presentación de los documentos. 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. Igualmente 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.

4. FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD



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 22

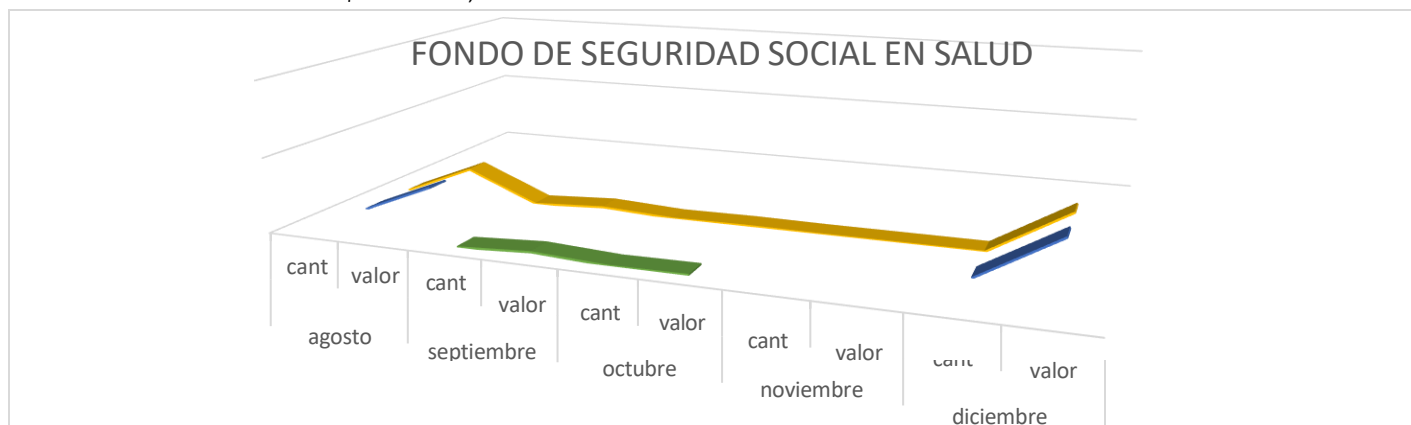
Versión: 1

Vigente a partir de: 2021-01-18

NOMBRE DEL ORDENADOR DEL GASTO: Dr. MARIO VICENTE MADROÑERO

Tipo de contrato	julio		agosto		septiembre		octubre		noviembre		diciembre	
	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor
OC	1	\$7.500.000,00			1	\$2.655.000,00	1	\$433.900,00				
Contratos			1	\$20.000.000,00							2	\$30.490.000,00
Total	1	\$7.500.000,00	1	\$ 20.000.000,00	1	\$ 2.655.000,00	1	\$ 433.900,00	0	0	2	\$30.490.000,00

Promedio \$ 10.179.816,67 Total actuaciones 6
Suma Total \$ 61.078.900,00



Conclusión: En el semestre estimado, se observa que los informes no llegaron a tiempo, presentaban errores, el formato CIN-CYE-FR-18 se ha alterado. La entrega de los informes fue afectada por el cambio de cuatro en un corto tiempo de funcionarios en la dependencia. Se plantea brindar inducción nuevamente para la presentación de los documentos de reporte. No obstante, las actuaciones contractuales realizadas para este periodo por el Fondo de Seguridad Social en Salud son debidamente justificadas y responden a la misión institucional. En noviembre no hubo contrataciones registradas, lo cual fue informado por la funcionaria que retoma el cargo en FSSS.



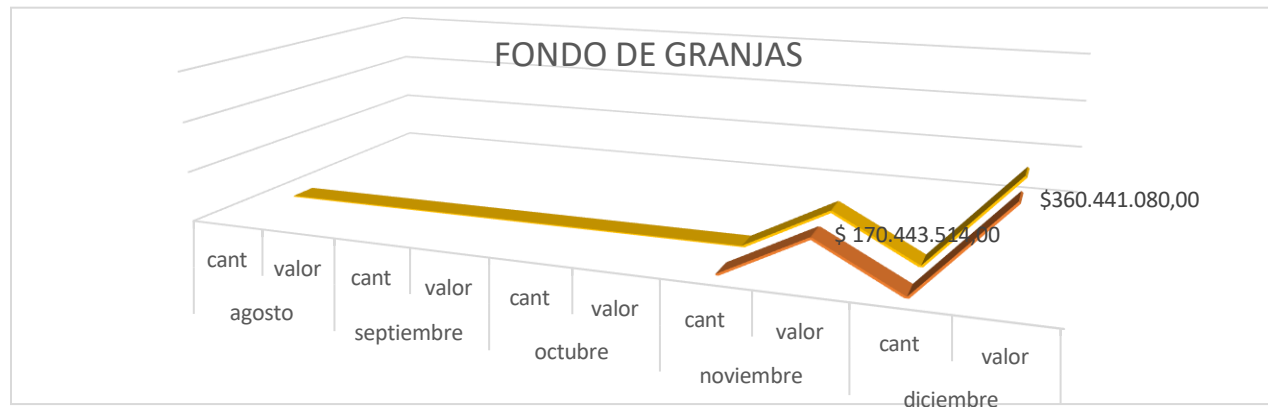
5. FONDO DE GRANJAS

NOMBRE DEL ORDENADOR DEL GASTO: Dra. LESVY RAMOS OBANDO

Se presenta el resumen del reporte de contrataciones realizadas durante el periodo julio a diciembre de 2023:

Tipo de contrato	julio		agosto		septiembre		octubre		noviembre		diciembre	
	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor
OC									3	\$ 170.443.514,00	1	\$ 360.441.080,00
Total	0	0	0	0	0	0	0	0	3	\$ 170.443.514,00	1	\$ 360.441.080,00


Promedio \$ 88.480.765,67 Total actuaciones 4
Suma Total \$ 530.884.594,00



Fuente: Informes de Ordenador de Gasto Fondo de Granjas

No hubo contrataciones en:

- ☐ Julio según oficio GRJ-23-115 de 01/08/2023
- ☐ Agosto según oficio GRJ-23-140 de 01/09/2023
- ☐ septiembre según oficio GRJ-23-160 de 02/10/2023
- ☐ Octubre según oficio GRJ-23-181 de 09/11/2023

 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 22
		Versión: 1
		Vigente a partir de: 2021-01-18

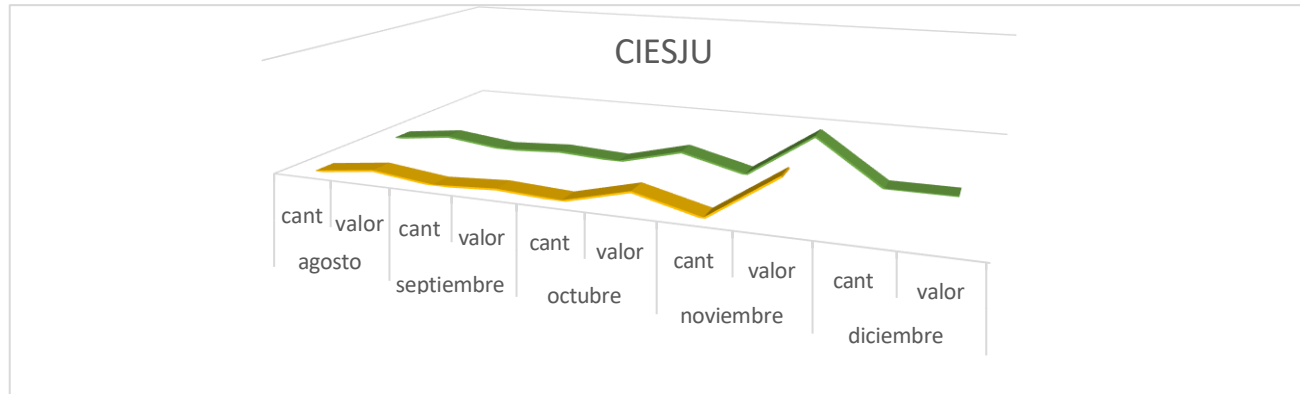
Conclusiones: se observa entrega oportuna de los documentos de reporte de parte del Fondo de Granjas. Debido a que, a través de correo electrónico se compartió el formato CIN-CYE-FR-18 y desde que se está reportando la información en este formato ha mejorado el análisis de la información y los tiempos de consolidación. Las actuaciones contractuales realizadas por el Fondo de Granjas son debidamente justificadas y responden a su misión institucional. Los reportes 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.

6. CENTRO DE INVESTIGACIONES Y ESTUDIOS SOCIOJURÍDICOS CIESJU

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

Tipo de contrato	julio		agosto		septiembre		octubre		noviembre		diciembre	
	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor
OC			4	\$ 65.149.422,00	3	\$ 31.700.000,00	7	\$ 143.474.464,00	6	\$ 395.962.662,00		
Total	0	0	4	\$ 65.149.422,00	3	\$ 31.700.000,00	7	\$ 143.474.464,00	6	\$ 395.962.662,00	0	0

Promedio	\$106.047.758,00	Total actuaciones	20
Suma Total	\$636.286.548,00		



Fuente: Informes de Ordenador de Gasto CIESJU

Conclusión: Se observa que el Centro de Investigaciones y Estudios Sociojurídicos (CIESJU) realiza entregas oportunas de informes y reportes de soportes para cada contratación realizada, los cuales cuentan con la documentación legal necesaria y son acordes al proceso contractual establecido por la Universidad. Los números de CDP mencionados en el informe fueron verificados en el sistema de consulta http://ci.udenar.edu.co/pres_consulta/, y se confirmó que los rubros corresponden con el destino adecuado. No hubo contrataciones en el mes de julio según oficio CIESJU FN – 095 de 10/08/2023 y diciembre según oficio CIESJU FN – 001 de 09/01/2023.

7. CENTRO DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES LATINOAMERICANAS – CEILAT


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

Tipo de contrato	julio		agosto		septiembre		octubre		noviembre		diciembre	
	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor
Contratos			1	\$ 8.000.000,00	2	\$ 17.600.000,00	1	\$ 4.522.000,00			1	\$ 7.500.000,00
TOTAL	0	0	1	\$ 8.000.000,00	2	\$ 17.600.000,00	1	\$ 4.522.000,00	0	0	1	\$ 7.500.000,00

Promedio \$ 6.270.333,33
Suma Total \$ 37.622.000,00

Total actuaciones 5

Fuente: Informes de Ordenador de Gasto 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: 13 de 22
		Versión: 1
		Vigente a partir de: 2021-01-18

Conclusión: La información requiere un tratamiento minucioso, de ahí que los reportes de ordenación de gasto en el formato CIN-CYE-FR-18 donde el Centro de Estudios e Investigaciones Latinoamericanas – CEILAT debe referir las actuaciones contractuales realizadas tienen que ser reforzadas puesto que se evidencia inconsistencias en la información. Se plantea brindar reintroducción sobre el uso del formato y sobre los tiempos de entrega. No obstante estas apreciaciones, las actuaciones administrativas 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/ y los rubros corresponden con el destino.

La Dependencia informa que en julio no se realizó trámite alguno según oficio de CEILAT -344 10/18/2023.
En el mes de noviembre se produjo el Acta de liquidación bilateral del contrato de prestación de servicios No. CEI-232111DE 2023.

8. CENTRO DE ESTUDIOS DE SALUD – CESUN Dra. JAQUELINE MENA HUERTAS

Tipo de contrato	julio		agosto		septiembre		octubre		noviembre		diciembre	
	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor
OC					8	100.442.200,00						
OPS	10	11.162.500,00					1	2.975.000,00	7	43.599.609,00	3	61.840.000,00
Total	10	11.162.500,00	0		8	100.442.200,00	1	2.975.000,00	7	43.599.609,00	3	61.840.000,00

Promedio	\$ 36.669.884,83	Total actuaciones	29
Suma Total	\$ 220.019.309,00		



Universidad de
Narino

OFICINA DE CONTROL INTERNO

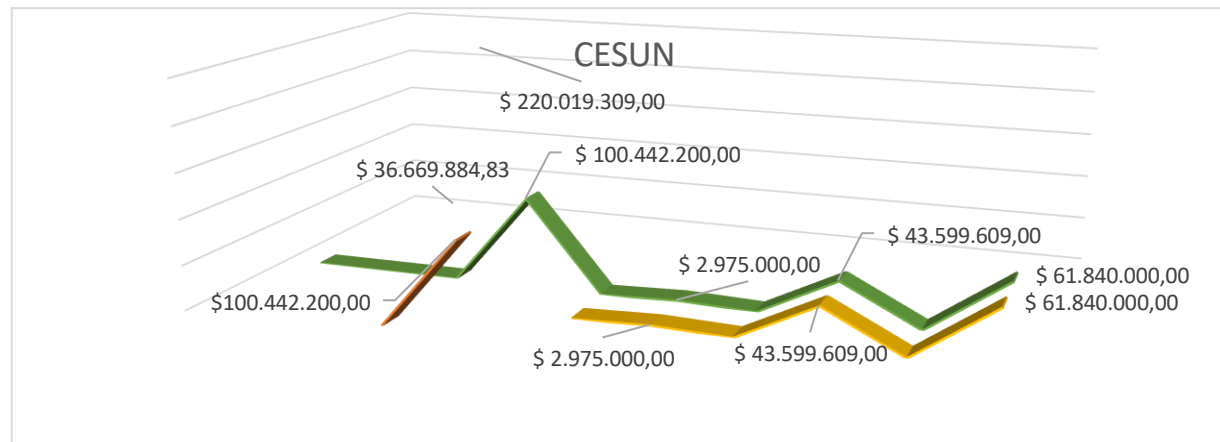
REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO

Código: CIN-CYE-FR-14

Página: 14 de 22

Versión: 1

Vigente a partir de: 2021-01-18



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

Ha mejorado la presentación de los reportes de ordenación de gasto en el formato CIN-CYE-FR-18, se observa que se tiene mayor cuidado en verificar la integridad de los datos y subir los contratos oportunamente a la plataforma SIA OBSERVA. En cuanto al análisis realizado, se evidencia que las celebraciones contractuales llevadas a cabo por el Centro de Estudios de Salud (CESUN) responden al objetivo establecido y cumplen con los requisitos y soportes necesarios, tales como el contrato, el Certificado de Disponibilidad Presupuestal y el Registro Presupuestal. Además, se presenta de manera puntual con los informes correspondientes cada mes. Los números de CDP relacionados en el informe fueron verificados en el sistema de consulta http://ci.udenar.edu.co/pres_consulta/, y se confirmó que los rubros corresponden con el destino adecuado.

En el mes de AGOSTO no se llevó a cabo procesos de contratación por parte del CESUN, de acuerdo con la comunicación de 03/10/2023.



Universidad de
Narino

OFICINA DE CONTROL INTERNO

REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO

Código: CIN-CYE-FR-14

Página: 15 de 22

Versión: 1

Vigente a partir de: 2021-01-18

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

NOMBRE DEL ORDENADOR DEL GASTO: Dr. JULIO CÉSAR RIASCOS

Tipo de contrato	JULIO		AGOSTO		septiembre		octubre		noviembre		diciembre	
	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor
Contrato			1	\$ 1.220.762,00	1	\$ 2.400.000,00					2	\$ 6.629.400,00
Monitoría			2	\$ 1.960.032,00							1	\$ 4.048.000,00
Avance	2	\$ 6.279.836,00	1	\$ 3.987.759,00	1	\$ 40.806,00					2	\$ 4.476.438,00
Total	2	\$ 6.279.836,00	4	\$ 7.168.553,00	2	\$ 2.440.806,00	0	0	0	0	5	\$ 15.153.838,00

Promedio

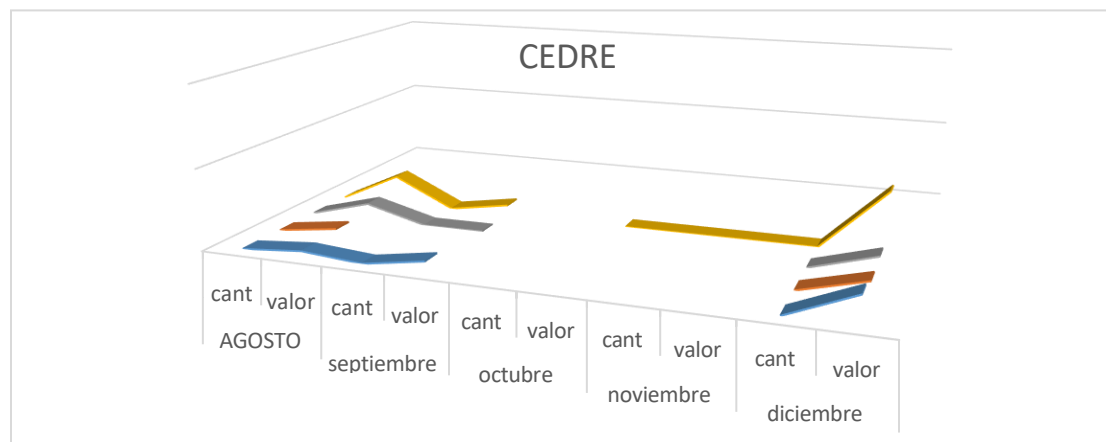
\$ 5.173.838,83

Total actuaciones

13

Suma Total


\$ 31.043.033,00



Fuente: Informe de Ordenador de Gasto, CEDRE

Conclusión: Se brindo reintroducción en el inicio del semestre B2023 a la dependencia, de esta manera se observa mejora en la presentación de los reportes de ordenacion del Gasto en el formato CIN-CYE-FR-18. 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/ y los rubros corresponden con el destino.

En el mes de octubre no hubo contrataciones según oficio fechado el 09/11/2023.

 Universidad de Nariño	OFICINA DE CONTROL INTERNO		Código: CIN-CYE-FR-14
	REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO		Página: 16 de 22
			Versión: 1
			Vigente a partir de: 2021-01-18

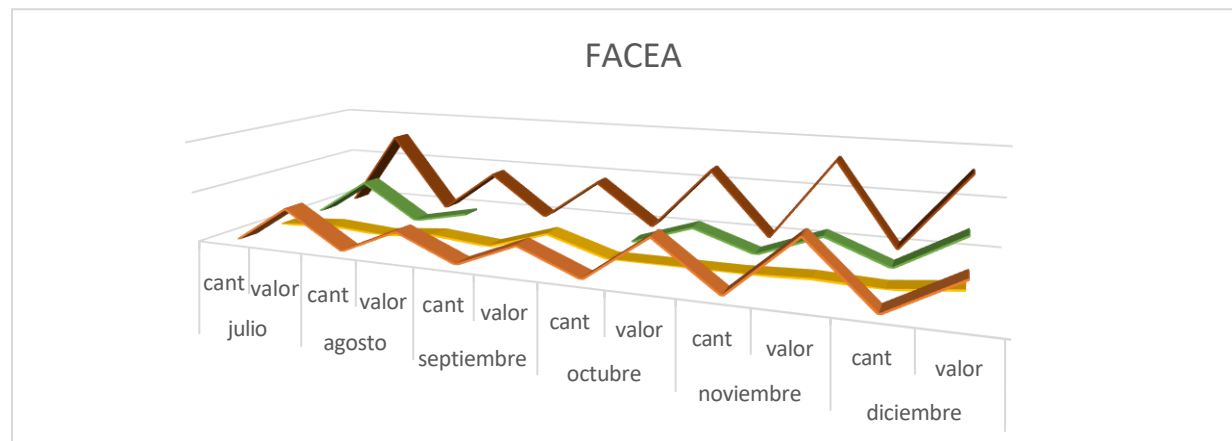
En el mes de noviembre no hubo contrataciones según oficio fechado el 04/12/2023.

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

Tipo de contrato	julio		agosto		septiembre		octubre		noviembre		diciembre	
	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor	cant	valor
Resoluciones	132	365.828.308,00	140	253.961.734,00	101	244.715.400,00	90	445.639.132,00	120	572.106.734,00	111	360.176.128,00
Ocompra	4	40.460.000,00	9	53.680.333,56	76	186.201.288,40	1	589.900,00	9	24.069.199,00	22	69.258.097,00
Contra/directa	223	367.882.495,00	61	120.781.116,00			60	204.774.510,60	83	238.913.897,20	324	364.769.704,30
Total	359	774.170.803,00	210	428.423.183,56	177	430.916.688,40	151	651.003.542,60	212	835.089.830,20	457	794.203.929,30

Promedio \$ 652.301.329,51 Total actuaciones 1566
 Suma Total \$ 3.913.807.977,06



Fuente: Informes de Ordenador de Gasto, ESCUELA POSTGRADOS FACEA

 Universidad de Nariño	OFICINA DE CONTROL INTERNO REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE ORDENACIÓN DEL GASTO	Código: CIN-CYE-FR-14
		Página: 17 de 22
		Versión: 1
		Vigente a partir de: 2021-01-18

Conclusiones: ha mejorado notablemente el reporte de del ordenador del gasto, ya no se han presentado conflictos por las entregas de estos documentos. 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 y estan coherentes con los rubros asignados.

ESTADO DE PROYECTOS

En reunión sostenida el día 01/02/2024 con miembros de la Unidad de Gestión de Proyectos – UGP de la Universidad de Nariño, se indica el estado de 50 proyectos, los cuales se encuentran en diferentes etapas de proceso, así:

PROYECTOS EN CONVENIO: 16 POR LA SUMA DE \$21.142.487.886,25

CONVENIO	VALOR CONVENIO	ESTADO
2050-02	522.131.312,00	EN CIERRE
221219 - AWA	2.610.536.492,25	EN CIERRE
480-15	7.876.406.175,00	CERRADO
1509 -14	2.839.424.000,00	CERRADO
1865-01	1.618.574.572,00	CERRADO
UDENAR/OI de 2023	404.067.694,00	EN EJECUCIÒN
20223362	165.910.400,00	EN PROCESO DE LIQUIDACION
20233575	190.000.000,00	EN EJECUCION
2022520010083	15.000.000,00	EN EJECUCION

CONVENIO	VALOR CONVENIO	ESTADO
GN 3433-2023	199.981.604,00	EN EJECUCION
GN 3318 -2023	402.880.781,00	EN EJECUCION
GN-3372-2023	59.188.692,00	EN EJECUCION
CONTRATO N° 018- 2023 - WWB	149.998.000,00	EN EJECUCION
EVALUAR PARA AVANZAR	2.345.598.041,00	EN EJECUCION
21430004-0053-2022	32.991.991,00	EN TRAMITE
1872-01	1.709.798.132,00	EN CIERRE

Fuente: Unidad de Gestión de Proyectos Fecha de corte 01/02/2024

PROYECTOS EN RECUPERACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN 18 POR VALOR DE \$ \$8.009.754.923

CONTRATO	VALOR MINCIENCIAS	ESTADO
80740-214-2019	\$469.351.000	TERMINADO
80740-215-2019	\$469.197.059	TERMINADO
80740-216-2019	\$470.835.151	TERMINADO
80740-225-2019	\$470.632.799	TERMINADO
80740-226-2019	\$470.835.151	TERMINADO
80740-270-2019	\$462.071.265	TERMINADO
80740-515-2019	\$469.993.532	TERMINADO
80740-516-2019	\$453.631.908	TERMINADO
80740-517-2019	\$467.504.237	TERMINADO
80740-518-2019	\$470.835.151	TERMINADO
80740-519-2019	\$465.862.588	TERMINADO
2021-1084	\$510.028.362	EN EJECUCION
2022-0796	\$534.985.848	EN EJECUCION



Universidad de
Nariño

OFICINA DE CONTROL INTERNO

REPORTE EJECUTIVO DE AUDITORIA RELACIONADA A INFORMES DE
ORDENACIÓN DEL GASTO

Código: CIN-CYE-FR-14

Página: 19 de 22

Versión: 1

Vigente a partir de: 2021-01-18

2021-1082	\$549.996.875	EN EJECUCION
647-2021	\$977.993.997	EN EJECUCION
807040-546-2021	\$56.000.000	EN EJECUCION
112721-284-2023	\$90.000.000	EN TRAMITE
112721-141-2023	\$150.000.000	EN TRAMITE

Fuente: Unidad de Gestión de Proyectos Corte 01/02/2024

PROYECTOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS: 16 POR VALOR DE \$ 67.121.661.432


CODIGO PROYECTO	VALOR SGR	ESTADO
BPIN 2012000100127	\$ 1.188.245.077	TERMINADO
BPIN 2012000100184	\$ 2.841.317.827	TERMINADO
BPIN 2012000100188	\$ 777.285.000	TERMINADO
BPIN 2013000100089	\$ 3.741.546.962	TERMINADO
BPIN 2013000100091	\$ 4.310.634.715	EN EJECUCION
BPIN 2017000100114	\$ 10.613.462.129	CONTRATADO EN EJECUCION
BPIN 2018000100016	\$ 17.508.705.872	CONTRATADO EN EJECUCION
BPIN 2019000100023	\$ 2.500.000.000	CONTRATADO EN EJECUCION
BPIN 2020000100020	\$ 2.000.000.000	CONTRATADO EN EJECUCION
BPIN 2020000100041	\$ 1.996.964.000	CONTRATADO EN EJECUCION
BPIN 2020000100111	\$ 3.576.189.191	CONTRATADO EN EJECUCION
BPIN 2020000100770	\$ 2.938.598.328	EN EJECUCION
BPIN 2021000100037	\$ 2.250.000.000	CONTRATADO EN EJECUCION

CODIGO PROYECTO	VALOR SGR	ESTADO
BPIN 2021000100086	\$ 2.000.000.000	CONTRATADO EN EJECUCION
BPIN 2021000100278	\$ 4.505.422.181	CONTRATADO EN EJECUCION
BPIN 2021000100499	\$ 4.373.290.150	CONTRATADO EN EJECUCION

Fuente: Unidad de Gestión de Proyectos corte 01/02/2024

ACTUACIONES PREVENTIVAS ADELANTADAS POR EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO


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 ESTRUCTA OBSERVANCIA DEL PROCEDIMIENTO REPORTE ANTE SIA OBSERVA Y DIARY	VICERRECTORIA DE INVESTIGACIONES E INTERACCION SOCIAL 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
01	SEPTIEMBRE 23 DE 2022	CIRCULAR CONJUNTA ESTRUCTA OBSERVANCIA DEL CRONOGRAMA DE CIERRE FINANCIERO - VIGENCIA 2022	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA 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: 21 de 22
		Versión: 1
		Vigente a partir de: 2021-01-18

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
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.

Se sugiere implementar acciones de mejora, conforme a las recomendaciones de la Oficina de Control Interno y Gestión de Calidad:

- 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, entre otros.
- La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de su misión institucional, sugiere llevar a cabo todas las acciones necesarias para la liquidación oportuna de convenios y contratos celebrados por la Universidad de Nariño con otras entidades. Esto, con el objetivo de prevenir hallazgos en auditorías internas o externas, así como evitar procesos disciplinarios, fiscales o penales por parte de los entes de control.
- Se insiste en la realización de un Proceso de Reinducción y visitas 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 el mismo orden de ideas, se requiere la emisión de nuevas circulares de tipo preventivo, en lo que se refiere a recordar las obligaciones de los supervisores e interventores.

 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 22
		Versión: 1
		Vigente a partir de: 2021-01-18

- 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.
- 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, 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.
- Como estrategia para la mejora de la recepción de informes de ordenación de gasto se realizaron visitas a las dependencias con las que se tuvo inconvenientes en la consecución de los documentos de reporte, además comprendiendo la movilidad de los funcionarios se generan estrategias de inducción y explicación de los formatos.

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