



**UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS**
Acreditación Institucional de Alta Calidad
Oficina Asesora de Control Interno



INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN DICIEMBRE 2023

GUILLERMO EDUARDO ALFONSO GUTIERREZ

Jefe Oficina Asesora de Control InternoElaboró

Luis Leonardo Vergara Aranguren

Auditor

Oficina Asesora de Control Interno

PRESENTACIÓN

Informe Ejecutivo de Gestión Oficina Asesora de Control Interno DICIEMBRE del 2023.

La Oficina Asesora de Control Interno de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, en cumplimiento de sus roles de liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento y relación con entes externos de control y de conformidad con lo establecido en la Resolución N° 009 del 19 de mayo de 2011, emitida por el Consejo Superior Universitario, “*Por la cual se solicitan informes periódicos a la Oficina Asesora de Control Interno de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas*”, a continuación describe los resultados obtenidos en la gestión correspondiente al **mes de DICIEMBRE del 2023**.

En el siguiente informe ejecutivo se presentarán los informes de auditoría y seguimiento en sus diferentes estados (en ejecución, preliminar y finalizado comunicado) y de igual forma relacionados a través de un esquema de color.

COLOR	ESTADO
	En ejecución
	Preliminar
	Finalizado y comunicado

El presente informe recopila lo referente a los resúmenes relacionados a continuación:

9.9 INFORME DE SEGUIMIENTO “DÍA DE MOVILIDAD SOSTENIBLE”, ARTICULO 10 DECRETO 037 DE 2019 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ DC.
049 INFORME PRELIMINAR AUDITORIA COMISIONES DE ESTUDIOS
052 INFORME PRELIMINAR AUDITORIA AL PROCESO DE PLANEACION ESTRATEGICA E INSTITUCIONAL
053 AUDITORIA PROCESOS DE GESTION RECURSOS FINANCIEROS
054 INFORME PRELIMINAR AUDITORIA PROCEDIMIENTOS DE LAS FACULTADES
060 INFORME FINAL DE AUDITORÍA A LOS CONTRATOS DE CONECTIVIDAD A CARGO DE LA RED DE DATOS UDNET DE LA UNIVERSIDAD FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS
062-SEGUIMIENTO AVANCE DE IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN MIPG - UDFJC 2023.
065 INFORME FINAL DE AUDITORÍA AL INSTITUTO PARA LA PEDAGOGÍA, LA PAZ Y EL CONFLICTO URBANO - IPAZUD
066 AUDITORIA INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN E INNOVACIÓN EN INGENIERÍA I3+ INFORME DE LA CUENTA MENSUAL- CONTRALORÍA DE BOGOTÁ D.C.

FINALIZADO Y COMUNICADO

9.9 INFORME DE SEGUIMIENTO “DÍA DE MOVILIDAD SOSTENIBLE”, ARTICULO 10 DECRETO 037 DE 2019 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ DC.

OBJETIVO

Realizar el seguimiento al “Día de Movilidad Sostenible”, el primer jueves de cada mes, según artículo 10 del Decreto 037 de 2019 de la Alcaldía Mayor de Bogotá DC, en las diferentes sedes que cuentan con parqueaderos en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, el jueves 07 de diciembre de 2023.

ALCANCE

Verificar el cumplimiento al “Día de Movilidad Sostenible”, el primer jueves de cada mes, según artículo 10 del Decreto 037 de 2019 de la Alcaldía Mayor de Bogotá DC, en las diferentes sedes que cuentan con parqueaderos en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas y su no uso, el jueves 07 de diciembre de 2023.

1. ASPECTOS GENERALES

La Oficina Asesora de Control Interno OACI, en ejercicio de los roles asignados por ley y en atención a lo establecido por el alcalde Mayor de Bogotá D.C., por el jefe encargado de la Oficina de Infraestructura con correo electrónico, según Circular 23 del 04 de diciembre de 2023, y por el jefe de la Oficina de Control Interno, se realizó el seguimiento al cumplimiento de la medida, el jueves 07 de diciembre de 2023 (primer jueves del mes) en las siguientes sedes de la Universidad, así:

Sede BOSA EL PORVENIR.

Sede FACULTAD TECNOLÓGICA

Sede FACULTAD ARTES - ASAB

Sede FAMARENA - VIVERO

Sede MACARENA A

Sede MACARENA B

Sede FACULTAD DE INGENIERÍA - “CALLE 40”

Sede ADUANILLA DE PAIBA

2. REGISTRO FOTOGRÁFICO DE ALGUNAS SEDES:

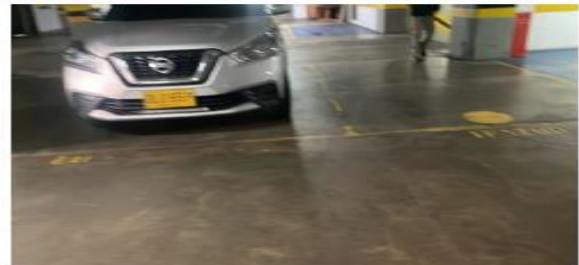
SEDE FACULTAD TECNOLÓGICA



SEDE FAMARENA – VIVERO



SEDE FACULTAD DE INGENIERÍA – CALLE 40



3. OBSERVACIONES

De acuerdo a las actividades del seguimiento a la medida del “día sin carro” o el “Día de la Movilidad Sostenible”, según el artículo 10 del Decreto 037 de 2019 de la Alcaldía Mayor de Bogotá DC, para el primer jueves de cada mes; se evidenció una mejora en el acatamiento de la medida. Sin embargo, se sigue registrando un *cumplimiento parcial en las sedes* de la Universidad, con respecto a vigencias anteriores; a lo establecido por la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. y por el jefe de la Oficina de Infraestructura, según Circular 23 de 2023, desarrollando el informe respectivo con base en las visitas ejecutadas durante el jueves 07 de diciembre de 2023 (primer jueves del mes) en las diferentes sedes de la Universidad que tienen parqueaderos. Así mismo esta oficina plantea las siguientes observaciones:

- ✓ Con base en el seguimiento se logró establecer e identificando vehículos haciendo uso de los parqueaderos, en la sede de la *Facultad de Ingeniería - Calle 40*, situación para tener en cuenta y corregir, ya que continua siendo reiterativo y durante todos los meses de la vigencia 2023, para el caso de esta *Sede* y con los mismos vehículos referenciados en el informe; así como en la *Facultad Tecnológica*, donde este mes se volvió a identificar motocicletas que no deberían estar haciendo uso de los parqueaderos, llevando a un incumplimiento al decreto distrital 037 de 2019. Las restantes sedes visitadas vienen cumpliendo con la medida.

FINALIZADO Y COMUNICADO

049 INFORME PRELIMINAR AUDITORIA COMISIONES DE ESTUDIOS

El objetivo de la presente auditoría se centra en evaluar la asignación y cumplimiento de las Comisiones de estudio en las vigencias 2021 y 2022.

El alcance de la misma se centra en Analizar en la vigencia 2021 y 2022:

1. Verificación información docentes en comisión.
2. Concesión de las comisiones de estudio.
3. Solicitudes y aprobación de las comisiones de estudio
4. Trámite de las comisiones de estudio.
5. Cumplimiento compromisos de las comisiones de estudio.

La Oficina de Control Interno dando cumplimiento a lo estipulado en el plan de auditoría y seguimiento de la vigencia 2023 y en cumplimiento del rol de facilitador del flujo de información al interior y al exterior de la Universidad, y de acuerdo a los roles de seguimiento y acompañamiento a las diferentes actividades asignados a ésta Oficina, inicia la Auditoría Comisiones de estudio por medio de Reunión apertura con Acta N° 001 del 25 de octubre de 2023 la misma se desarrolla con Secretaría General, Facultad del Medio Ambiente y Recursos Naturales, Facultad de Ingeniería, Facultad de Ciencias y Educación, Facultad de Ciencias Matemáticas y Naturales, Facultad Tecnológica para reunión presencial con el fin de dar apertura a la Auditoria Comisiones de estudio el día 25 de octubre de 2023.

Luego del análisis de la información requerida, de manera preliminar se determinan los siguientes hallazgos:

- 1.1.1 Hallazgo por la falta de coincidencia entre la información reportada por parte de secretaría general, facultades y oficina de talento humano.
- 1.1.2 Hallazgo por la falta de centralización en el control de los trámites propios de las comisiones de estudio.
- 1.1.3 Hallazgo por la falta de procedimientos asociados al proceso de comisiones de estudio.
- 1.1.4 Hallazgo por el no cumplimiento de lo establecido en los artículos 4 y 5 del acuerdo 009 de 2007, en lo referente a soporte de cupo y necesidad de formación.
- 1.1.5 Hallazgo por el no cumplimiento a cabalidad de lo establecido en el artículo 8 del acuerdo 009 de 2007, en lo referente a soporte de solicitudes y concepto de la unidad académica.
- 1.1.6 Hallazgo por el no cumplimiento a cabalidad de lo establecido en el artículo 11 del acuerdo 009 de 2007, en lo referente a los ítems h, i, j, k.

FINALIZADO Y COMUNICADO

**052 INFORME PRELIMINAR AUDITORIA AL PROCESO DE PLANEACION
ESTRATEGICA E INSTITUCIONAL**

OBJETIVO

Realizar una auditoría al Proceso de Planeación Estratégica e Institucional, Plan Estratégico de Desarrollo 2018-2030, así mismo evaluar la gestión realizada, al igual que los riesgos asociados al mismo.

ALCANCE

El análisis se realizará a la aplicación de los controles asociados a los riesgos definidos para el proceso y demás normatividad del proceso, durante la vigencia 2022.

2.1. HALLAZGO POR BAJA EJECUCION DE LAS METAS DE LOS LINEAMIENTOS ESTRATÉGICOS 1,3,4,5 DEL PLAN ESTRATÉGICO DE DESARROLLO 2018-2030.

2.2. HALLAZGO POR LA NO ACTUALIZACION DE LAS METAS EN EL MARCO DEL PLAN ESTRATÉGICO DE DESARROLLO 2018-2030.

FINALIZADO Y COMUNICADO

053 AUDITORIA PROCESOS DE GESTION RECURSOS FINANCIEROS

OBJETIVO

Identificar los procesos, procedimientos, actuaciones y precisar la normatividad aplicable en la Tesorería General para el manejo de los procesos gestión de recursos financieros, notas, efectivo, bancos, boletines e Inversiones.

ALCANCE

1. Revisión de procesos, procedimientos y fundamentos legales utilizados para el manejo de y, entre; cuentas bancarias Solicitud de soportes y movimientos finales.
2. Revisión de procesos y procedimientos utilizados para realizar la conciliación entre Tesorería y la Unidad de Contabilidad solicitud de soportes y movimientos finales.
3. Revisión de procesos y procedimientos para la generación del boletín diario. Solicitud de soportes y movimientos finales.
4. Revisión del procedimiento aplicado para efectuar el cálculo de las inversiones y de los soportes correspondientes de estos procesos de la vigencia 2023.

CONCLUSIONES

1. Identificamos inconsistencia en las fechas de registro de los movimientos de egresos: Conforme al extracto bancario, ya que se realizó un giro a favor del IDEXUD por concepto de REINTEGRO AL IDEXUD VR REC MINHACIENDA 14-07-23 el 10 de agosto de 2023, por un monto de \$135.000.000. No obstante, este valor fue registrado en la cuenta bancaria el 29 de agosto de 2023, evidenciando un retraso de diecinueve (19) días en el registro. Esta discrepancia genera una inconsistencia en la información consignada en los libros de bancos.
2. Evidenciamos según los respaldos proporcionados por la Oficina de Tesorería en relación con las conciliaciones bancarias del mes de agosto/23, valores pendientes de identificación con antigüedad de dos (2) hasta cuatro (4) meses, tales como valores anulados y rechazados.
3. Encontramos saldos en libros de bancos con naturaleza contraria: incumpliendo el Plan General de Contabilidad Pública y el Nuevo Marco Normativo, dado que un saldo de naturaleza crediticia sugiere un sobregiro en las cuentas bancarias. Esto señala una carencia en el control de los movimientos y saldos, contraviniendo las normativas contables establecidas.
4. Observamos falta de control en la información consignada en el boletín diario ya que se evidencia la ausencia de procesos de revisión y conciliación entre la unidad de contabilidad y la sección de tesorería: Dado que no se observa la aplicación de los procesos de conciliación, revisión y verificación de la información consignada en el Boletín Diario de Caja; se evidencia que, de acuerdo con el Procedimiento GRF-PR-013, dicho boletín se remite a la Unidad de Contabilidad sin que se realice una verificación exhaustiva de los datos informados.
5. Durante la Auditoria evidenciamos incumplimiento al artículo 15 del Decreto 359 de 1995 mantener en cuentas corrientes Autorizadas por más de cinco **(5) días promedio mensual los dineros girados por la Dirección del Tesoro Nacional:** Correspondiente a la cuenta 11 10 06 93 00 TRANSFERENCIAS NACIONALES SIIF correspondiente a los Dineros girados por el Tesoro Nacional a la Universidad Distrital los cuales a corte 30 de agosto reflejan un saldo de \$25.886.420.965 el cual tiene un promedio mensual de \$17.794.115.075 durante los diez (10) meses.
6. Identificamos el incumplimiento del párrafo 1 de la Circular DDT No. 5 de febrero de 2018, que establece la responsabilidad de las entidades y los servidores públicos donde indica ***“les corresponde el deber de garantizar la seguridad y control de los recursos del patrimonio distrital, la adecuada gestión de riesgos y la aplicación de controles preventivos”*** corresponde a la Administración

efectuar la gestión para solicitar una póliza de cobertura de Infidelidad y Riesgos Financieros (IRF) con el objetivo de proteger los recursos administrados por el IDEXUD: Hasta la fecha, no se ha procedido con la gestión correspondiente para obtener la póliza que resguarde los recursos a cargo del IDEXUD.

7. Descubrimos la no inclusión o falta de un procedimiento periódico necesario o estrategia financiera, de valoración de mercado mensual del portafolio de instrumentos de renta variable por parte de la Tesorería General respecto a las Acciones de ETB: lo anterior se fundamenta específicamente sobre las 71.011.068 - Setenta y un millones once mil sesenta y ocho acciones de la ETB, pues las acciones de ETB, como lo acredita la gráfica fuente de Diario La República, se han visto notablemente desvalorizadas de acuerdo a los precios de mercado, desde su tenencia en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.
8. Encontramos que por la falta de toma de decisión acorde a su realidad con el fin de analizar la rentabilidad de poseer las Acciones de ETB: Lo anterior teniendo en cuenta que la Universidad Distritales accionista de la ETB, y por tanto debe tomar una decisión acorde a su realidad, a su compromiso con la ciudad, con lo público y con la sociedad, debe pronunciarse y adoptar una posición como entidad pública y como conciencia académica y científica de la ciudad. La defensa de lo público por parte de lo público. La Universidad Distrital, de carácter público y democrático, defiende la propiedad pública, los bienes comunes y propende por el bienestar social de la ciudadanía, sin embargo, dada la naturaleza actual de la ETB, hay que evaluar las diferentes posibilidades que se divisan para las acciones de la universidad.
9. Observamos la falta de control en la apertura cuentas corrientes: Incumplimiento al 'Instructivo para la Apertura de Cuentas Bancarias', revela una carencia en el control de la autorización para la apertura. Conforme al PROCEDIMIENTO EPS-PR-005, APERTURA FINANCIERA', las bases para esta acción se centran únicamente en la remisión de actas de inicio, minutas y presupuestos desglosados por parte del Coordinador del Proyecto al Abogado de Idexud y a la Unidad de Contabilidad. No se evidencia el paso que indique la revisión y firma del formato por parte del Director de Idexud o del Ordenador del Gastos o quien haga de sus veces.
10. Evidenciamos la apertura de cuentas bancarias direccionadas a un solo banco: Dentro del procedimiento GRF-IN-002 INSTRUCTIVO PARA LA APERTURA DE CUENTAS BANCARIAS en el paso 10. Direcciona el proceso a solo un banco, situación direcciona el procedimiento a un banco exclusivamente en este caso Banco Occidente.
11. Identificamos la falta de control en la elaboración del boletín diario de caja y bancos a fin de conocer el flujo de efectivo de todas las cuentas bancarias por parte del IDEXUD y Tesorería Principal: ya que aunque en el SIGUD está el procedimiento Código GRF-PR- 013 no se evidencia la elaboración de los boletines diarios por parte del IDEXUD y Tesorería Principal, incumpliendo el Nuevo Marco Normativo de Contabilidad Pública el cual especifica que la información sobre los flujos de efectivo de una entidad es esencial, ya que proporciona a los usuarios de los estados financieros las bases necesarias para evaluar la capacidad de la entidad para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades para utilizar dichos flujos de efectivo.
12. Encontramos la falta de control en el procedimiento y la elaboración de las conciliaciones bancarias de Idexud por parte de la unidad de contabilidad, Incumplimiento al procedimiento GR-PR-010 Elaboración de la Conciliación y Depuración de la Conciliación, donde se indica la responsabilidad de la elaboración de las conciliaciones bancarias corresponden al Jefe de Contabilidad, Profesional Tesorería General y Profesional de la Sección de Contabilidad y tardanza en el análisis revisión verificación y control de las mismas por parte de la Unidad Contable.
13. Observamos falta control entre la información consignada en las cuentas bancarias de la Unidad de Contabilidad y las del IDEXUD. Al analizar los datos reportados por el IDEXUD y conciliarlos según el Sistema de Información Financiera SIIGO, se observan diferencias en los saldos informados. Estas generan incertidumbre en los valores reportados en los Estados Financieros de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas en sus cuentas bancarias.

RECOMENDACIONES

1. Efectuar el registro de los movimientos bancarios de acuerdo a las fechas que ocurren los hechos y así evitar saldos bancarios de naturaleza crédito.
2. Depurar las conciliaciones bancarias con el fin de que no haya valores pendientes por identificar.
3. Verificar y conciliar toda información reportada entre las dependencias de Contabilidad, Tesorería e IDEXUD.
4. Analizar los procedimientos de los recursos recibidos por Ministerio de Hacienda – Dirección del Tesoro Nacional.
5. Analizar por parte de la Administración la adquisición de la póliza que requiere el IDEXUD para el manejo de los recursos.
6. Analizar la estrategia y procedimiento para el manejo de las Acciones de ETB.
7. Analizar y verificar el procedimiento para la apertura de las cuentas del IDEXUD.
8. Analizar el procedimiento de la elaboración de las conciliaciones bancarias del IDEXUD.

FINALIZADO Y COMUNICADO

054 INFORME PRELIMINAR AUDITORIA PROCEDIMIENTOS DE LAS FACULTADES

El objetivo de la presente auditoría es evaluar la aplicación de procedimientos pertenecientes al proceso de Gestión de Docencia transversales a las Facultades.

El alcance de la misma se centra en verificación de procedimientos aplicables y verificación de procedimientos en cada una de las facultades a través de la revisión de los siguientes procedimientos:

- GD-PR-008, Elaboración, Control y Seguimiento del Plan de Trabajo Docente
- GD-PR-010, Gestión de Prácticas Académicas
- GD-PR-017, Opciones de Grado
- GD-PR-019, Generación de Paz y Salvo Académico y Financiero

Es así que, durante el desarrollo de las visitas se realizaron las validaciones correspondientes con el personal asignado por cada decanatura y se solicitó, información adicional con el fin de realizar verificaciones de manera específica, para los procedimientos seleccionados

Luego del análisis de la información requerida, de manera preliminar se determinan los siguientes hallazgos:

2.1.1 Hallazgo por la falta de actualización de los procedimientos GD-PR-008, GD-PR-010, GD-PR-017, GD-PR-019.

2.1.2 Hallazgo por la falta de unificación de criterios en cuanto al uso de procedimientos y formatos usados en las diferentes facultades.

2.2.1.1 Hallazgo por el no uso de los formatos establecidos en el procedimiento.

2.2.2.1 Hallazgo por el no uso de los formatos establecidos en el procedimiento.

FINALIZADO Y COMUNICADO

060 INFORME FINAL DE AUDITORÍA A LOS CONTRATOS DE CONECTIVIDAD A CARGO DE LA RED DE DATOS UDNET DE LA UNIVERSIDAD FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

OBJETIVO

Auditoria a los contratos de conectividad de la Universidad Francisco José de Caldas.

ALCANCE

El alcance de la auditoría se concentrará en los contratos a cargo de la Unidad Red de Datos UDNET, en los siguientes aspectos:

1. Contratos suscritos para proveer la conectividad para la Universidad Francisco José de Caldas.
2. Estado detallado del inventario de la conectividad red wan de la Universidad Francisco José de Caldas.
3. Relación de canales de datos instalados en cada una de las sedes de la Universidad Francisco José de Caldas.
4. Análisis si se cuenta con monitoreo de tráfico a nivel de protocolo.
5. Capacidades de utilización de los canales de datos en las sedes de la Universidad Francisco José de Caldas.
6. Sobre la ejecución presupuestal en las vigencias 2020 a 2022 para la conectividad de la Universidad Francisco José de Caldas.

CUADRO GENERAL DE HALLAZGOS

Teniendo en cuenta la comunicación UDNET 001-2024 del 29 de diciembre de 2023, la Red de Datos UDNET, con la información entregada, subsana el único hallazgo registrado en el informe preliminar y de acuerdo al análisis realizado se puede establecer que si se cuentan con controles sobre los servicios de conectividad en el marco del contrato suscrito con la ETB para la conectividad de la Universidad, aplica políticas sobre el firewall para el filtrado del tráfico de la red y adicionalmente se han implementado mejoras en seguridad a nivel de usuario final mediante el antivirus Kaspersky Anti Targeted Attack Platform que adquirió la Universidad Francisco José de Caldas.

CONCLUSIONES:

- Podemos concluir que la Oficina Asesora de TI y la Red de Datos UDNET deben proyectar a corto plazo, preferiblemente para la siguiente vigencia 2024, el cumplimiento de los establecido en la circular 014 de 2021 expedida por la Secretaría Jurídica Distrital y en la cual se dan los lineamientos para la aplicación del decreto 310 de 25 de marzo de 2021 (<https://www.alcaldiabogota.gov.co/sisjur/normas/Norma1.jsp?dt=S&i=110337>) y que trata sobre las condiciones para implementar la obligatoriedad y aplicación de los Acuerdos Marco de Precios.

En este sentido, se debe considerar por parte de la Oficina Asesora de TI y la Red de Datos UDNET el incluir en los documentos precontractuales relacionados a compra de servicios de conectividad, la justificación técnica, económica y/o jurídica de la escogencia de otra modalidad de selección para la adquisición de los bienes y servicios de características técnicas uniformes.

De acuerdo con lo anterior, es fundamental que la Universidad Francisco José de Caldas como buena práctica en la gestión contractual contrate preferiblemente los servicios de

INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN DICIEMBRE 2023

conectividad haciendo uso de los acuerdos marcos de precios de Conectividad de Colombia Compra Eficiente.

- Analizada la información suministrada por la Oficina Asesora de TI y la Red de Datos UDNET, se puede concluir que en la medida que las Entidades del Estado están siendo objetivo de ataques informáticos poderosos, se requiere que la Universidad Francisco José de Caldas continua optimizando los procedimientos y prácticas en seguridad informática y parte de estos es poder monitorear y gestionar la red de datos WAN, los canales de internet y la red WIFI mediante la aplicación de reglas estrictas para examinar y analizar el tráfico de la red y adquirir tecnología dedicada que permita tener un mayor control y gestión de la red en cuanto seguridad informática se refiere y de esta manera optimizar el uso de los servicios de conectividad adquiridos.

FINALIZADO Y COMUNICADO

062-SEGUIMIENTO AVANCE DE IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN MIPG - UDFJC 2023.

1. Objetivo: Realizar el seguimiento de avance de Implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), como marco de referencia para ajuste del SIGUD – 2023, de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.

2. Alcance: Verificar el estado de Implementación de MIPG como marco de referencia para ajuste del SIGUD, de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, basado en el Plan de Adecuación y Sostenibilidad Institucional 2019 – 2020, en lo relacionado al Sistema Integrado de Gestión (SIGUD) y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) - 2023.

ASPECTOS GENERALES.

Con base en la información correspondiente al *Plan de Acción para la Adecuación y Sostenibilidad del SIGUD/MIPG 2019 – 2020*, creado por la OAP y en el *Informe de Monitoreo del cuarto Trimestre 2022*, *Avances Planes de Cierre de Brechas MIPG -2022- CIGD*, anexo a este informe y de acuerdo con la documentación y registros encontrados en la página web, se evidencia que el avance de implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión –**MIPG**, como marco de referencia para el Ajuste del SIGUD, continua en la quinta y última fase de la de las cinco fases planteadas en el Plan, teniendo en cuenta que se entregaron en su totalidad por parte de los líderes y/o gestores con la formulación y ejecución de los planes de **acciones** que deben cerrar las brechas encontradas en cada una de las dimensiones e identificadas con las matrices de autodiagnóstico, pero hacia la vigencia 2023 no se observa avance alguno en la implementación del MIPG..

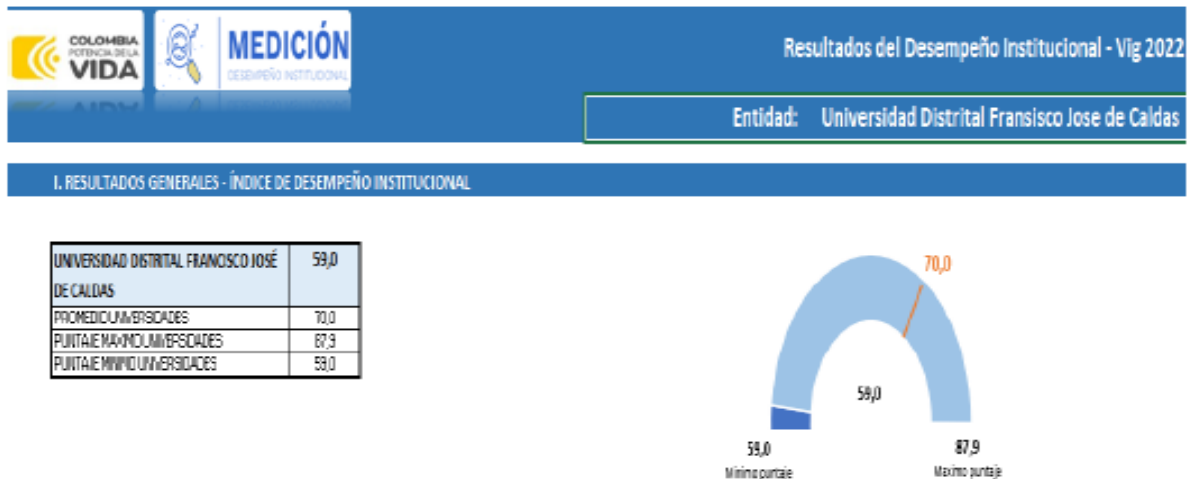


2. RESULTADOS ÍNDICE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL - VIGENCIA 2022

El Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, realizó el 02 de noviembre de 2023 entrega de los resultados obtenidos por parte de la Universidad del Índice de Desempeño Institucional - IDI, mediante la aplicación del FURAG vigencia 2022. En la comunicación, describe el interés que ha mostrado la Universidad por el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG y la participación voluntaria en la

INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN DICIEMBRE 2023

medición de todo el Modelo que evidencia los resultados de la gestión y el desempeño de la institución universitaria. A través de esta medición, la Universidad debe adelantar las diferentes acciones que se requieren para mantener los resultados alcanzados y superar aquellos aspectos débiles que se han podido observar en cada una de las políticas de gestión y desempeño institucional y contando con el respaldo y asesoría del DAFP. Dentro de los resultados consolidados se muestran el Índice de Desempeño Institucional – IDI, los puntajes obtenidos por las 7 dimensiones, por las políticas de Gestión y Desempeño y los resultados de los índices de forma desagregados.



OBSERVACIONES Y CONCLUSIONES

- Revisada la información y los registros encontrados en la página Web de la Oficina Asesora de Planeación - OAP, **no se observa un avance** para este Seguimiento, con respecto al de la Vigencia 2022 y realizado en el primer semestre; ya que se evidencia la no terminación de la fase cinco (5) y última de las cinco programadas en el *Plan de Acción para la Adecuación y Sostenibilidad del SIGUD/MIGP 2019 – 2020* en la implementación y ajuste. Así mismo la OCI mediante el oficio 0906-2023 del 15 de noviembre de 2023, solicitó la información a la OAP, respecto a la ejecución de este Seguimiento. Información que no fue entregada por la dependencia responsable.
- Se observa, con el *Informe de Monitoreo del cuarto Trimestre 2022, Avances Planes de Cierre de Brechas MIGP -2022- CIGD*, la responsabilidad por parte de cada dependencia para llevar a cabo el ajuste del SIGUD, teniendo como marco de referencia MIGP. Sin embargo, existen unidades administrativas como la Oficina de Talento Humano (antigua División de Recursos Humanos) y la Oficina Asesora de Tecnologías de la Información (anterior Oficina Asesora de Sistemas) con los porcentajes de cumplimiento **más bajos**, siendo estos **14.8%** y **37.3%** respectivamente; llevando lo anterior y en especial la de Talento Humano, en la cual no se observa avance y si un marcado rezago, sobre todo en las políticas de Gestión de Talento Humano, Integridad, Participación Ciudadana y Gestión del Conocimiento y la Innovación; y asumiendo que la OAP es la única responsable de la implementación del Modelo, cuando el deber y obligación es de los líderes y gestores de cada proceso y en general de toda la entidad.
- Se debe actualizar en la página institucional de la OAP, en lo referente al Modelo Integrado de Planeación y Gestión, *el Manual Operativo de MIGP*, versión 5 de marzo de 2023, generado por parte del DAFP.

FINALIZADO Y COMUNICADO

065 INFORME FINAL DE AUDITORÍA AL INSTITUTO PARA LA PEDAGOGÍA, LA PAZ Y EL CONFLICTO URBANO - IPAZUD

OBJETIVO

Desarrollar auditoría al Instituto para la Pedagogía, la Paz y el Conflicto Urbano - IPAZUD de la Universidad Francisco José de Caldas.

ALCANCE

Verificar el cumplimiento de la gestión del IPAZUD durante las vigencias 2022 y lo corrido del 2023, de acuerdo a los objetivos y actividades previstas en los planes de acción, en la normatividad vigente que regula la misión, objetivos y funciones del instituto, así como en los procedimientos y actividades establecidos en el SIGUD.

2.3.1 HALLAZGO POR INEXISTENCIA DEL ACTO ADMINISTRATIVO U OTRO DOCUMENTO OFICIAL DE INTEGRACIÓN DEL CONSEJO DIRECTIVO DEL IPAZUD, E INEXISTENCIA DEL REGLAMENTO POR EL CUAL SE DEBERÍA REGIR.

2.3.2 HALLAZGO POR INCUMPLIMIENTO A LAS REUNIONES BIMENSUALES POR PARTE DEL CONSEJO DIRECTIVO DEL IPAZUD.

2.4.1 HALLAZGO POR NO USO DE DOCUMENTOS CONTROLADOS EN EL SIGUD

2.5.1 HALLAZGO POR INCUMPLIMIENTO A LAS ETAPAS ESTABLECIDAS DENTRO DE LOS PROCEDIMIENTOS

2.6.1 HALLAZGO POR INCUMPLIMIENTO A LA OBLIGACIÓN DE PUBLICAR EN EL SECOP II LA INFORMACIÓN CONTRACTUAL

2.6.2 HALLAZGO POR DEFICIENCIAS EN LA SUPERVISIÓN DE LAS ACTIVIDADES DESARROLLADAS POR LOS CONTRATISTAS DEL IPAZUD

2.7.1 HALLAZGO POR INCUMPLIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

2.7.2 HALLAZGO POR FALTA DE CONTROL Y CONCILIACIÓN EN LA INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR EL IPAZUD Y LA UNIDAD DE PRESUPUESTO CON RESPECTO A LA EJECUCIÓN

4. CONCLUSIONES

- 4.1 El IPAZUD continúa rigiéndose por una norma que contiene algunos errores de forma y algunos aspectos que requieren ser actualizados, situación que ya había sido objeto de hallazgo en una pasada auditoría y su consecuente plan de mejoramiento, el cual evidentemente no se cumplió.
- 4.2 Se evidenció incumplimientos a algunas funciones y responsabilidades establecidas en el Acuerdo 004 de 2023, específicamente en lo relacionado a la conformación y reglamentación del Consejo Directivo del IPAZUD, así como a las sesiones o reuniones bimensuales que este

órgano directivo debía cumplir.

- 4.3 Se observó igualmente incumplimiento a los estándares de calidad exigidos dentro del Sistema Integrado de Gestión (SIGUD), específicamente al manejo de documentos controlados como las actas de reuniones, ya que las actas presentadas por el IPAZUD no cumplen con los formatos estandarizados.
- 4.4 Se observó además el incumplimiento a algunas de las etapas establecidas dentro de los procedimientos de extensión asociados al IPAZUD, por ejemplo, dentro del procedimiento “EPS-PR-011, GESTIÓN EDITORIAL REVISTA CIUDAD PAZANDO”, no se evidenció la realización de la reunión anual del Comité Editorial.
- 4.5 Se encontraron debilidades en las actividades de supervisión de los contratistas que hacen parte del personal administrativo del IPAZUD, pues no se evidenció el cargue de la información contractual de una de ellas en la plataforma SECOP II tal como lo exige la normatividad interna y, por otra parte, se encontró duplicidad de información en las evidencias que soportan las actividades mensuales de otra contratista.
- 4.6 Finalmente, también se encontraron inconsistencias en la información presupuestal reportada por el IPAZUD, pues la misma difiere de los valores suministrados por la Unidad de Presupuesto, así mismo, se evidenció el incumplimiento a la ejecución presupuestal para la presente vigencia, reflejado en el bajo porcentaje de los pagos a su cargo.

5. RECOMENDACIONES

- 5.1 Adelantar una revisión juiciosa de todos y cada uno de los aspectos regulados en el Acuerdo 004 de 2023, a fin de procurar su actualización conforme a los nuevos lineamientos establecidos por la universidad y demás aspectos que requieran modificaciones o adiciones, ya sea por los errores de transcripción mencionados en el hallazgo o, por falta efectividad o de aplicación de algunas normas, buscando con ello que el Acuerdo que regula al IPAZUD sea más armónico con la misión y funciones del instituto.
- 5.2 Documentar la conformación del Consejo Directivo del IPAZUD, dado los cambios normales que se pueden presentar en las personas que lo integran a fin de tener claridad sobre sus integrantes y el rol que representan dentro del mismo. Igualmente, se recomienda la expedición del reglamento por el cual se debe regir el Consejo Directivo tal como lo exige el actual Acuerdo 004 de 2023, así como el cumplimiento de las reuniones periódicas allí establecidas.
- 5.3 Dar cumplimiento estricto a las etapas establecidas en los diferentes procedimientos asociados al SIGUD, así como al diligenciamiento de los documentos o formatos allí establecidos, como es el caso de las actas de reuniones.
- 5.4 Ejercer una debida supervisión y control respecto de las funciones del personal administrativo del IPAZUD, especialmente, frente al cumplimiento de las obligaciones a cargo del personal de contratistas.
- 5.5 Adelantar las coordinaciones pertinentes con la Unidad de Presupuesto a fin de conciliar la información presupuestal y evitar el reporte de información desactualizada o que no se ajusta a la realidad. Del mismo modo, se recomienda gestionar con diligencia y eficacia el pago de las obligaciones a cargo del IPAZUD, dado que tales incumplimientos impactan de manera significativa y desfavorable en la ejecución presupuestal de la Universidad.

FINALIZADO Y COMUNICADO

066 AUDITORIA INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN E INNOVACIÓN EN INGENIERÍA I3+

Objetivo: Realizar una Auditoria al Proceso de gestión al I3+ Instituto de Investigación e Innovación en Ingeniería

Alcance: Verificar el cumplimiento de las actividades conforme lo establecido en los acuerdos 013-2018 y 007-2019 para la creación del Instituto.

Resumen Aspectos Generales: Se dio inicio para esta auditoría a través del oficio OCI 0682 del 01 de septiembre de 2023, se remitió por correo electrónico y se informó al director del Instituto I3+ de la apertura de la presente con la solicitud de información, para verificar la gestión de actividades efectuada hasta la vigencia 2023, con el objeto de establecer eventuales hallazgos que ameriten acciones de mejora. Mediante correo electrónico el 02 de octubre de 2023, el Instituto I3+ envió respuesta relacionada con la información solicitada, mediante oficio sin radicado, la cual se tiene en cuenta para el proceso de la auditoría realizada, posteriormente se remite informe preliminar mediante OCI 0958 para el cual no presentaron observaciones y se hace respectivo informe final.

Conclusiones

- 1.1. Dentro de la verificación realizada, se pudo identificar como actualmente el Instituto I3+ se encuentra en una situación bastante compleja, sin embargo, en el proceso de la auditoria no se evidencio cumplimiento del acuerdo 013 del 16 de agosto de 2018 *"Por medio del cual se crea el Instituto de Investigación e Innovación en Ingeniería -I3+- de la Universidad Disidid Francisco José de Caldas, se reglamenta su organización), funcionamiento y se desarrolla el Fondo Especial de Promoción de la Investigación e Innovación en Ingeniería"*, ni se identificó gestión para realizar las modificaciones correspondientes al acto administrativo en pro de poner en pleno funcionamiento el Instituto.
- 1.2. Con base a los hallazgos identificados en el transcurso de la auditoria, se puede concluir que no cuenta con documentación correspondiente a la caracterización, procedimientos, guías, instructivos, formatos, indicadores, mapas de riesgo y normograma, ya que indican estar adscritos al CIDC, aunque hayan manifestado el motivo por el cual no ha sido posible contar con la documentación en el SIGUD para el I3+, no hay acciones correspondientes para la gestión de la normalización de sus procedimientos, el cual demuestra un atraso significativo en su implementación.
- 1.3. Falta de seguimiento y control efectivo en la ejecución de los convenios, conforme lo expreso se realizaron por la unidad ejecutora 2 IDEXUD, para lo cual en el desarrollo de la auditoria no se evidencio informes al respecto de la supervisión realizada, lo anterior, conforme a la Resolución 629-2016 Manual de Supervisión e Interventoría de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.

FINALIZADO Y COMUNICADO

INFORME DE LA CUENTA MENSUAL- CONTRALORÍA DE BOGOTÁ D.C.

En cumplimiento de la Circular Externa 006 del 31 de diciembre de 2021 y Resolución Reglamentaria N°002 del 11 de febrero de 2022, y Circular Externa 003 del 10 de febrero de 2023 se realiza el reporte de la cuenta mensual correspondiente a la vigencia 2023 a la Contraloría de Bogotá por medio del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal – SIVICOF.

1. GESTIÓN

Una vez consultados los informes asignados a la Universidad Distrital Francisco José de Caldas para ser reportados el segundo, séptimo y quinceavo día hábil del mes de diciembre; la Oficina de Control Interno procedió a solicitar a la División de Recursos Financieros el reporte de Deuda Publica por medio de correo electrónico del día 01 de diciembre de 2023; este mismo día, por el mismo medio se solicitó a las dependencias responsables lo correspondiente a la Rendición de cuentas mensual, ante la Contraloría de Bogotá.

2. EJECUCIÓN

Una vez realizada la gestión para la recepción de la información, y en cumplimiento de la Resolución de Rectoría 325 del 17 de julio 2015 la Oficina de Control Interno envía el día 01 de diciembre por medio de correo electrónico el certificado de deuda pública; los demás informes correspondientes al mes de agosto se envían el día 11 de diciembre a la Vicerrectoría Administrativa y Financiera, para ser reportados a la Contraloría de Bogotá:

PO DE INFORME	ANTIDAD DE INFORMES	DEPENDENCIA (S) RESPONSABLE (S)	DIA DE REPORTE ABTE SIVICOF
DEUDA PÚBLICA	1	DIVISION DE RECURSOS FINANCIEROS	2° DÍA HÁBIL
PRESUPUESTO	3	DIVISION DE RECURSOS FINANCIEROS / PRESUPUESTO	7° DÍA HÁBIL
INVERSIONES	3	DIVISION DE RECURSOS FINANCIEROS / TESORERÍA	7° DÍA HÁBIL
GESTIÓN Y RESULTADOS	2	DIVISION DE RECURSOS FINANCIEROS / DIVISIÓN DE RECURSOS FÍSICOS	7° DÍA HÁBIL
CONTRATACIÓN	8	OFICINA ASESORA JURÍDICA	15° DÍA HÁBIL

De acuerdo con la Circular Externa 006 del 31 de diciembre de 2021, el informe de Contratación debe ser reportado el quinceavo día del mes teniendo en cuenta información reportada por la Secretaría de Hacienda Distrital a través del aplicativo SIVICOF.

El día 16 de noviembre se envía por parte de esta oficina, los reportes CB-0103 y CB-0126 con el fin de tomar los datos de las columnas "VIGENCIA CUENTA", "CÓDIGO CUENTA", "CDP CÓDIGO", "RP CÓDIGO" por las dependencias responsables de generar dicho informe. El reporte final se realiza el día 21 de diciembre y el certificado correspondiente es remitido por la Vicerrectoría Administrativa y Financiera.

FINALIZADO Y COMUNICADO

INFORME DE SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNOS Y EXTERNOS.

El objetivo del presente seguimiento es la verificación del cumplimiento de los Planes de Mejoramiento suscritos con la Contraloría de Bogotá y producto de las auditorías internas realizadas por la Oficina de Control Interno.

Con el objetivo de obtener un seguimiento integral a los Planes de Mejoramiento resultado de las Auditorías Internas realizadas en la vigencia 2022 y producto de las Auditorías realizadas por la Contraloría de Bogotá PAD 2021, 2022, 2023 en estado abierto, el equipo de la Oficina de Control Interno realizó la validación de cada una de las acciones por medio de la revisión en el aplicativo dispuesto para este fin (SÍSIFO).

De acuerdo con la Resolución de Rectoría 507 del 13 de septiembre de 2023, se realiza la calificación de acuerdo con el nivel de cumplimiento establecido en la misma, así:

NIVEL DE CUMPLIMIENTO	% DE EJECUCIÓN
Satisfactorio/ Terminado/Terminado con Retraso	Entre 80% y 100%
Medio/ En Progreso	Entre 21% y 79%
Sin Iniciar/Crítico <=29%	< 20%

CONCLUSIONES:

- Las acciones evaluadas producto de las Auditorías desarrolladas por la Contraloría de Bogotá presentaron un total de 127; de este total 83 acciones correspondientes al 65% presentan una calificación inferior al 80% considerando así una calificación de incumplido.
- Teniendo en cuenta el alto porcentaje de acciones incumplidas, se hace necesario establecer un plan de acción para culminar la gestión de las mismas y actualizar las acciones cuyo tiempo de ejecución fue culminado.
- Se hace necesario que por parte de las jefaturas y líderes de proceso se determine una persona responsable de realizar el respectivo seguimiento a los Planes de mejoramiento con el fin de dar un mayor cumplimiento, esto cobra alta importancia dados los resultados presentados en el presente informe.
- Respecto a la validación de Planes de mejoramiento correspondiente a las auditorías internas se realizaron un total de 15 informes, de acuerdo con la validación realizada 11 informes, no presentan un porcentaje superior al 80%.
- Respecto a la validación de Planes de mejoramiento correspondiente a Auditorías realizadas por firmas externas, pese a superar el tiempo de ejecución no es posible evidenciar su cumplimiento en ninguno de los dos ejercicios de auditoría.
- En lo correspondiente a la Auditoría realizada por la firma Kreston, pese a realizar seguimiento durante dos vigencias (2021 y 2022), no se evidencia el cumplimiento de las acciones planteadas, este tema será expuesto en el próximo Comité Coordinador de Control Interno.
- En lo referente a la Auditoría realizada por la Universidad del Valle, el proceso de Docencia liderado por la Vicerrectoría Académica y gestionada por las Facultades no presentaron un plan de mejoramiento consolidado en lo corrido de las vigencias 2022 y 2023, lo anterior pese a las diferentes reiteraciones y reuniones realizadas.
- Pese a las capacitaciones realizadas, algunas dependencias no gestionaron la creación de las acciones correspondientes, en otros casos no se contó con evidencia que permitiera validar la gestión realizada.

INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN DICIEMBRE 2023

- Es importante tener en cuenta que los informes internos, también pueden ser sujetos de validación por parte de la Contraloría de Bogotá.
- Como conclusión general de los dos seguimientos realizados, La dependencia con mayor incumplimiento en el desarrollo de las gestiones frente a los planes de mejoramiento es la Oficina de Extensión, teniendo en cuenta que a cargo de la misma se encuentra la Auditoría de la firma Kreston.

RECOMENDACIONES

- Basado en los resultados del presente informe, se insta a las jefaturas de las dependencias realizar un mayor seguimiento a los Planes de Mejoramiento, contando de así requerirlo con el apoyo de la Oficina de Control Interno.
- Una vez realizado el seguimiento, se evidencia que algunas dependencias argumentan no tener conocimiento de las acciones, se recomienda a las jefaturas de las dependencias atender lo sugerido por la OCI respecto a la realización de mesas de trabajo buscando el trabajo en conjunto.
- En el seguimiento realizado, se observa que los hallazgos que involucran más de una dependencia presentan mayores tardanzas en el desarrollo, por lo tanto, se recomienda la creación de estrategias para que la ejecución de las acciones sea en equipo y se obtenga el objetivo establecido.



GUILLERMO EDUARDO ALFONSO GUTIERREZ

Jefe Oficina Asesora de Control Interno

c. c. Rector / Comité Coordinador del Sistema de Control Interno

	NOMBRE	CARGO	FIRMA
Proyectó:	Luis Leonardo Vergara Aranguren	Profesional	