

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO 2023

Informe de Auditoría

DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

Auditoría:	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO 2023
Proceso	Direccionamiento Estratégico
Fecha Auditoría:	01/mar./2023
Fecha Informe:	19/ene./2024
Objetivo:	Verificar los controles y el grado de aseguramiento de los riesgos en los procedimientos y actividades del proceso de Direccionamiento estratégico y el cumplimiento de la normatividad interna y externa.
Alcance:	Actividades vigencia 2022
Responsable de Auditoría:	Eulalio Movilla Figueroa

Equipo Auditor:

Nombre	Cargo	Acompañante	Lider
Jose Luis Rodriguez	Profesional Universitario	X	☐
Diofante Escobar	Ninguno	X	☐
Anggie Landinez Pulido	Asesor Líder	☐	X

PERSONAL ENTREVISTADO

Nombre	Cargo
Eulalio Movilla Figueroa	Jefe Oficina de Planeación

DOCUMENTACION ANALIZADA

Decreto 1075 de 2015, Decreto 1246 de 2015, Acuerdo Superior 007 de 2000, Decreto 2564 de 2015, Acuerdo No. 000013 del 30 de diciembre de 1997, Acuerdo Superior No. 000001 de 2021, Acuerdo Superior 000006 de 2009, Acuerdo No. 000013 del 30 de diciembre de 1997

REPORTE DE NO CONFORMIDADES Y OBSERVACIONES

ASPECTOS FAVORABLES

PROCESO	OBSERVACION
PLANEAR Total: 5	

Direccionamiento Estratégico	PLAN OPERATIVO DE INVERSIÓN ANUAL (POAI) 2022 En primer lugar, el POAI 2022 asciende a un monto total de \$40.072.220.499 y contiene un total de 18 proyectos de inversión distribuidos así: 2 proyectos financiados con recursos CREE vigencias anteriores por un monto de \$1.299.238.549 y 16 proyectos financiados con Recursos de otras fuentes (plan de fomento a la calidad PFC) por un monto de \$38.772.981.489. En lo que respecta al grado de avances en la ejecución del POAI, se observa con corte diciembre 2022, medición de avances desde el punto de vista presupuestal del 22%. Al revisar, se evidencia en los registros suministrados que, durante la vigencia 2022 no se ejecutaron recursos programados de 11 proyectos de inversión, equivalente a la suma de \$6.864.732.842. Sin embargo, se destaca la ejecución presupuestal de 7 proyectos por un monto total de \$33.207.487.657.
Direccionamiento Estratégico	PRESUPUESTO 2023 En lo concerniente al presupuesto del año 2023, se observa que fue aprobado mediante Acuerdo superior 00037 de diciembre 19 de 2022, surtiendo todas las actuaciones de conformidad.
Direccionamiento Estratégico	CONSEJO DE PLANEACION En el marco de las funciones que le asisten al consejo de planeación, se observan, actas de reunión donde se tratan los asuntos señalados en el acto administrativo regulatorio, que para estos efectos es el Acuerdo Superior 007 de 2000. En este sentido, aplicando el muestreo no estadístico, discrecional, se seleccionaron 3 actas de reunión como muestra de revisión. Una vez revisado el contenido de las respectivas actas, se evidencia observancia del principio de legibilidad, toda vez que, se encuentran debida aprobadas y firmadas por sus asistentes.
Direccionamiento Estratégico	PLAN DE ACCION De la verificación realizada, se evidencia con corte diciembre 2022 que, se presentan incumplimiento de dos indicadores: “Avance del cumplimiento del Plan de Acción” y “Porcentaje de implementación del sistema MIPG”. Sobre los cuales se derivaron acciones correctivas No. 604 con avance aproximado del 60% y 638 con un avance aproximado de 20%, respectivamente, con fechas de finalización en primer trimestre 2024. En lo que corresponde al seguimiento que realiza la oficina de planeación al plan de acción anual institucional, se derivan las acciones que propenden a la medición y consolidación de la información reportada.
Direccionamiento Estratégico	GOBERNABILIDAD Al indagar sobre el avance y estado de los estatutos sujetos de actualización en el marco de la gobernabilidad institucional, se encontró que, hasta la fecha solo se ha actualizado y adoptado el Estatuto General, en fecha 23 de julio de 2023. En lo referente a los estatutos de presupuesto, contratación, docente, presupuestal, estudiantil; investigación, extensión y proyección social, se evidencio gestión adelantada desde vigencias anteriores, sin embargo, en el año 2023, se tiene prevista la aprobación de los estatutos de contratación y presupuestal. De otro parte, en materia de las políticas institucionales, se observaron distintos indicadores del plan de acción correspondientes a la formulación y adopción de políticas por procesos, en concordancia con lo establecido en el PDI.
HACER Total: 4	

Direccionamiento Estratégico	PLANTA FISICA Recomendación: se sugiere establecer controles sobre la conservación y preservación de la información derivadas de las actividades contractuales y poscontratuales, que para estos efectos se denomina expediente contractual.
Direccionamiento Estratégico	BANCO DE PROYECTOS En la vigencia 2022, se presentaron un total de 8 proyectos para su radicación, con un monto total de \$ 2.147.876.165, de los cuales se viabilizaron 7 proyectos por un valor de 1.525.776.652, constituidos por las líneas de inversión correspondientes a: Proyectos tecnológicos, Proyectos de infraestructura física sin mobiliario y con mobiliario; y softwares y sistemas de información.
Direccionamiento Estratégico	INFORMACION ESTADISTICA - SNIES RECOMENDACIÓN: Se sugiere generar acciones que propendan por el cargue efectivo y completo de toda la universidad, principalmente, de aquella información susceptible de demoras en el cargue.
Direccionamiento Estratégico	REDEFINICIÓN DE LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL La nueva Estructura Orgánica de la Universidad del Atlántico, fue aprobada según acuerdo Superior 00038 de diciembre de 2022, donde se modifican su estructura, definición de cargos y asignación de funciones, estableciendo para ello un plazo de 8 meses, los cuales debieron iniciar en enero 2023 y finalizar en agosto 2023, responsabilizando de estas actividades al Jefe de Talento Humano y al Jefe de la Oficina de Planeación. Al respecto, se evidencio en la SIG, lo correspondiente a la planificación del cambio de esta actividad, observándose cumplimiento de las actividades programadas de competencia de la oficina de planeación.
VERIFICAR Total: 1	
Direccionamiento Estratégico	PLAN DE FOMENTO A LA CALIDAD Se observó que, la universidad percibió ingresos desde la vigencia 2019 hasta 2022 por un monto total de \$ 24.664.413.689. Revisados los proyectos con recursos asignados del PFC por vigencias se encontró que, para el 2019 se obtuvo una ejecución presupuestal general del 94%, 2020 un avance del 42%, 2021 en 46%. En lo que respecta a los recursos del PFC 2022, con corte 30 de septiembre de esa vigencia se encontraba en 0% de avance financiero.
ACTUAR Total: 1	
Direccionamiento Estratégico	ECOMENDACIONES DEL CNA En trabajo de verificación realizado, se observó que 8 de las 13 tareas de responsabilidad de la Oficina de Planeación, cuentan con evidencia que da cuenta de su cumplimiento. En cuanto a las 5 tareas cuyo estado se encuentra en pendiente, se observa gestión por parte del proceso para su ejecución, no obstante, dichas tareas tenían como plazo máximo estimado en el corto (diciembre 30 2020) y mediano plazo (diciembre 30 2021), generando inobservancia de los términos previstos

OPORTUNIDADES DE MEJORA

PROCESO	OBSERVACION
PLANEAR Total: 0	
HACER Total: 0	
VERIFICAR Total: 0	
ACTUAR Total: 0	

CONCLUSIONES

De acuerdo al sustento antes presentado, se evidencia la aplicación de controles por el proceso en el marco de sus actuaciones, así como las estrategias implementadas para asegurar que sus procedimientos atiendan a lo establecido y se

configuren en cumplimiento de normatividad interna y externa. No obstante, se emitieron recomendación orientadas a la mejora continua.

ANEXOS LISTA(S) DE CHEQUEO

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Registros(1)

Nombre	Tamaño	Fecha	Responsable
 <u>INFORME DE AUDITORIA DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO</u>	318 KB	19/ene./2024 04:28i:00	Anggie Landinez Pulido