



**Antonio José
Camacho**
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



SC-CER
115543

INFORME OFICIAL

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Versión Final



Informe

Gestión Oficina Control Interno - Vigencia 2023.

Enero 31 de 2024

Tabla de contenido

1. INTRODUCCIÓN.....	4
2. OBJETIVO	5
3. ALCANCE.....	5
4. CRITERIOS NORMATIVOS.....	5
5. METODOLOGÍA.....	7
6. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN.....	7
7 CONCLUSIONES.....	29

100-011/24

1. INTRODUCCIÓN

La Ley 87 de 1993 define a la Oficina de Control Interno, como uno de los componentes del sistema de control interno del nivel directivo, encargada de medir la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles, asesorando a la Alta Dirección en la continuidad del proceso administrativo, la evaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos. Es decir que, mediante la labor evaluadora se determina la efectividad del sistema de control de la entidad, con el objetivo de contribuir a la Alta Dirección en la toma de decisiones que orienten el accionar administrativo hacia la consecución de los fines estatales.

En esta misma línea se establece que el diseño, implementación y mantenimiento del sistema de control interno y la ejecución de los controles establecidos es una responsabilidad del representante legal y de los líderes de los diferentes procesos de la entidad. Es así, como la función de la Oficina de Control Interno es brindar una seguridad razonable en el adecuado diseño de los controles, y del funcionamiento eficaz de los mismos, favoreciendo la consecución eficiente de los objetivos institucionales en el cumplimiento la misión institucional.

Así las cosas, entendida la función transversal que cumple la Oficina de Control Interno dentro de la estructura organizacional de la Institución, en observancia de los principios de transparencia y eficiencia en el desarrollo de la función pública, se presenta este informe de la gestión administrativa adelantada por la Oficina de Control interno durante el primer semestre de la vigencia 2023, presentando de manera tangencial las acciones adelantadas, los resultados significativos y los beneficios alcanzados para la Institución Universitaria.

2. OBJETIVO

Evidenciar la gestión realizada por la Oficina de Control Interno en la Institución Universitaria Antonio José Camacho – UNIAJC, durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, a través de la exposición de mediciones, análisis, evaluaciones y resultados de las auditorías y seguimientos realizados en cumplimiento de los principios de la administración pública y los roles del control interno.

3. ALCANCE

Gestión realizada por la Oficina de Control Interno de la UNIAJC, correspondiente a la vigencia 2023.

4. CRITERIOS NORMATIVOS

- Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”.

Link de acceso a la norma:

<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=300>

- Circular No. 4 de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno: La Evaluación Institucional a que se refiere la presente circular será anual y se efectuará respecto del año anterior durante el mes de enero de la siguiente vigencia, de manera tal que se entienda como parte integrante del Informe Ejecutivo Anual de Evaluación del Sistema de Control Interno, que debe remitir el Jefe de la Oficina de Control Interno, Auditor Interno, Asesor o quién haga sus veces a los Representantes Legales y Jefes de las Entidades y Organismos del Estado a

más tardar el 30 de Enero de cada año, conforme a lo establecido en el literal e) del artículo 8 del Decreto 2145 de 1999, concordante con el artículo 2 del Decreto 2539 de 2000.

Link de acceso a la norma:

<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=81753>

- Decreto 1499 de 2017 *“Por medio del cual se modifica el Decreto [1083](#) de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015*

Link de acceso a la norma:

<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=83433>

- Decreto 648 de 2017 *“Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”.*

Link de acceso a la norma:

<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=80915>

- Decreto 403 de 2020 *“Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal”.*

Link de acceso a la norma:

<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=110374>

- Acuerdo 022 de 2007 Consejo Directivo UNIAJC - Estatuto General de la Institución Universitaria Antonio José Camacho.

Link de acceso a la norma:

https://www.uniajc.edu.co/documentos/secgeneral/ESTATUTO_GENERAL_022_2007.pdf

5. METODOLOGÍA

La Oficina de Control Interno de la UNIAJC, adelanta su actuar administrativo de acuerdo al Plan Anual de Auditorías aprobado por el representante legal de la Institución Universitaria, por lo cual, la gestión efectuada durante la vigencia 2023 será presentada en torno al cumplimiento del referido plan, en un ejercicio de revisión adelantado por el equipo técnico y profesional al servicio de la dependencia y en liderazgo de la Jefe de Control Interno.

6. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

La Oficina de Control Interno, como dependencia del nivel asesor de la UNIAJC, cuyas funciones son transversales a todos los procesos misionales y de apoyo de la Institución Universitaria Antonio José Camacho, y cuya existencia obedece a la voluntad de la Constitución Política de 1991, entendiendo el control interno como la principal garantía para la transparencia, eficiencia y excelencia de las entidades públicas, presenta a continuación los logros alcanzados bajo su gestión durante el primer semestre de la vigencia 2023.

ROLES DE CONTROL INTERNO

Es menester tener en cuenta que la Oficina de Control Interno, en su esencia constitucional, busca generar valor a la gestión de la entidad y mejorar las operaciones de esta, por medio de información real sobre el estado en que se encuentra la organización en tiempo real, a fin de proporcionar a la Alta Dirección y a la entidad en general. Esto, con el objetivo de reorientar oportunamente las estrategias y acciones hacia el cumplimiento de los objetivos institucionales propuestos. Para cumplir con esta labor la Oficina de Control Interno cuenta con 5 roles establecidos en el Decreto Nacional 648 de 2017, los cuales son:

- Liderazgo Estratégico.

- Enfoque Hacia la Prevención.
- Evaluación a la Gestión del Riesgo.
- Evaluación y Seguimiento.
- Relación con Entes Externos de Control.

A su vez, el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, reglamentado por el Decreto Nacional 1499 de 2017, es una herramienta que simplifica e integra los Sistemas de Desarrollo Administrativo y Gestión de la Calidad y los Articula con el Sistema de Control, para hacer los procesos dentro de la entidad más sencillos y eficientes. En este orden de ideas, la Función Pública, actualizó y publicó el manual operativo de MIPG, el cual tiene como propósito brindar los elementos fundamentales para que las entidades públicas lo implementen de manera adecuada y fácil, identificando en la séptima dimensión al Control Interno como la clave para asegurar razonablemente que las demás dimensiones de MIPG cumplan con su propósito, y desarrollando a través del Modelo Estándar de Control Interno – MECI una estructura de control de la gestión.

HERRAMIENTAS DE CONTROL EJECUTADAS

Es en este contexto, la Oficina de Control Interno de la UNIAJC, ejecutó durante el primer y segundo semestre de la vigencia 2023, una serie de mecanismos para la evaluación y seguimiento de los elementos de gestión establecidos en la UNIAJC, mismos que condujeron a evidenciar fortalezas, potencialidades y debilidades, consolidadas en los diversos informes emitidos por la oficina, bajo un juicio auditor ético, profesional e independiente, frente al grado de eficiencia y eficacia de la gestión de la entidad y con el propósito de brindar una seguridad razonable del cumplimiento de los fines institucionales.

Estos mecanismos y sus resultados globales fueron:

CLASIFICACIÓN DEL PROCESO AUDITOR INTERNO	CANTIDAD	PLANES DE MEJORAMIENTO	ACCIONES DE MEJORA
Auditorías	2	1	5
Informes de Ley	22	0	0
Informes de Seguimientos	33	0	0
TOTALES	55	1	5

Fuente: Plan Anual de Auditoría Interna basado en Riesgos Oficina Control Interno UNIAJC Vigencia 2023

RECOMENDACIONES OCI	
Auditorías Internas	10
Seguimientos Especiales	18
Informes de Ley	72
Seguimientos	77



Fuente: Construcción propia Oficina de Control Interno

El Plan Anual de Auditoría programado para la vigencia 2023, se diseñó aplicando el criterio metodológico con el enfoque de riesgos y controles que, desde el punto de vista de esta

oficina, se constituye en criterio relevante de decisión, para la intervención oportuna de la alta dirección en los diferentes procesos institucionales, a fin de garantizar el cumplimiento de los objetivos, la misión y visión de la UNIAJC.

Link acceso Plan Anual Auditorías 2023: [Plan Anual de Auditoria 2023 - Ok .pdf](#)

6.1 AUDITORIAS INTERNAS

AUDITORIA INTERNA AL PROCESO GESTIÓN FINANCIERA. Esta auditoría se realizó con el objetivo de *“Verificar el cumplimiento de la normatividad al igual que la eficiencia y transparencia de la realización de los procedimientos internos vigentes en materia financiera (Presupuesto, Contabilidad, Inventarios y Tesorería), con relación a la planeación y ejecución de los recursos públicos bajo los criterios de eficiencia, austeridad, transparencia y coherencia en consonancia con las metas y objetivos institucionales”*.

Como resultado de la auditoría se concluyó:

- Los procedimientos internos de las áreas de Presupuesto, Contabilidad y Tesorería cuentan con actividades que han sido sistematizadas, las cuales, no cuentan con actualizaciones o mejoras en los mismos. Por otra parte, existen acciones que se realizan de manera operativa y permanente, pero no se encuentran incluidas en los procedimientos enunciados.
- El Plan Anual Mensualizado de Caja – PAC es un instrumento de planeación que cuenta con aprobación, y debe realizarse un seguimiento de manera permanente a los ingresos (flujo de caja) y gastos (control del gasto), siendo esta una operación que se encuentra bajo la responsabilidad del área de tesorería.
- Los ingresos No tributarios en “Servicios para la Comunidad, Sociales y Personales” representan un incremento del 185%, debido a los desembolsos realizados por el Ministerio de Educación Nacional en el marco del programa Matricula Cero, el cual,

representó durante el año 2021 un aumento en la cobertura estudiantil del 20.7% respecto al año 2020; específicamente, en el periodo 2001-2 donde se obtuvo el mayor crecimiento histórico de la Institución en número de estudiantes, llegando a 11.478, impactando directamente el recaudo del ingreso.

- La UNIAJC siendo agente retenedor de la estampilla Procultura está dando cumplimiento al descuento (según muestra aleatoria y requisitos establecidos) y pagos realizados en las fechas indicadas por la Alcaldía del Distrito Especial de Cali.
- Los gastos de funcionamiento fueron ejecutados en 88% e Inversión se ubicó en el 93%, siendo el gasto funcional el de menor representación porcentual.
- A la fecha las cuentas por pagar fueron canceladas en su totalidad, y las reservas de apropiación cuentan con un 65%, encontrándose pendiente de pago el 35%.
- Las actas de reunión No.001 002 de mayo 5 y agosto 31 de 2022 (Compras e Inventarios) no evidencian la conciliación con el área de Contabilidad, solo se observan datos de los ingresos y egresos (de consumo y devolutivos) información descargada del módulo Almacén e Inventario del aplicativo GESTASOFT.
- Las dependencias de contabilidad y tesorería deben realizar la trazabilidad y validación de los saldos, en el módulo de contabilidad y tesorería o pagaduría en el aplicativo Gestasoft, con el fin de no tener diferencias en las partidas conciliatorias.

Para esta auditoría se generaron 5 Hallazgos y la suscripción de un plan de mejoramiento frente a los mismos, cuyas actividades de mejora fueron proyectados para ejecución durante la vigencia 2023.

Link informe final Auditoría: [Informe Final de Auditoría Interna Proceso Gestión Financiera.pdf](#)

AUDITORIA INTERNA AL PROCESO GESTIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA CON ENFASIS EN INFRAESTRUCTURA FÍSICA. Esta auditoría se realizó con el objetivo de *“Identificar la composición actual de la Infraestructura Física de la Institución Universitaria Antonio José Camacho, enfatizando los procesos de construcción, mantenimiento y adecuación de instalaciones ejecutados en la vigencia 2022 y el primer semestre de 2023, en sus componentes contractuales, de ejecución de las obras y documentación legal conexas”.*

Como resultado de la auditoría se concluyó:

Efectuada la Auditoría al proceso de Gestión de la Infraestructura con énfasis en la Infraestructura Física de la UNIAJC, y teniendo en cuenta la información presentada en este informe respecto de los resultados evidenciados por el Equipo Auditor, se concluye:

- La Institución Universitaria Antonio José Camacho, cuenta en la actualidad con una Infraestructura Física sólida, amplia y suficiente para atender a la población estudiantil y ejecutar las labores esenciales de su administración, destacándose que más del 55% de los bienes inmuebles donde funcionan sus sedes, es de su propiedad libre de gravámenes, y solo un 45% corresponde a espacios arrendados.
- Los diferentes edificios y predios tanto en propiedad como en arrendamiento, donde funcionan las sedes de la UNIAJC en Santiago de Cali, cuentan con la documentación legal pertinente, brindando seguridad jurídica en el manejo de su infraestructura física.
- El plan de acción para ambas vigencias evaluadas cuenta con el proyecto “Desarrollo de la Infraestructura Física de la Institución Universitaria Antonio José Camacho”, el cual contó con un presupuesto definitivo asignado en \$40.095.486.263, y una ejecución de \$37.295.890.462 representado en el 93%, y en lo referente para el corte de enero a julio de 2023, se observa la ejecución de recursos financieros en \$1.228.866.348, ubicándose en el 5% ejecutado del total del presupuesto asignado.

- Para el año 2022, la meta programada en metros cuadrados intervenidos para la operación fue superada ubicándose en un 176% lo cual refleja una eficiente ejecución administrativa de la Institución Universitaria y una gestión loable del área de Infraestructura Física.
- Los procesos contractuales ligados a las actividades de construcción, mejora y/o adecuación de la Infraestructura Física de la UNIAJC, evidencian una óptima gestión frente a al cumplimiento de los requisitos normativos, el respeto por el presupuesto comprometido y la entrega final de calidad de los productos perseguidos por los objetos contractuales, contando con información y documentación precisa y pertinente en los sistemas de información pública correspondientes.
- La oficina de Control Interno, dadas las realidades presentadas en los resultados obtenidos en la presente Auditoría y considerando que la Infraestructura Física es vital para la existencia, funcionamiento y cumplimiento de los objetivos misionales de la Institución Universitaria Antonio José Camacho, continuará realizando un seguimiento preventivo de la consideración e incorporación que hagan las dependencias y funcionarios relacionados con el proceso en referencia, de las recomendaciones generadas en el presente informe.

Para esta auditoría no se generaron Hallazgos.

- **Link informe final Auditoría:** [Informe Final de Auditoria Proceso Infraestructura Física..pdf](#)

6.2 INFORMES DE LEY Y SEGUIMIENTOS

El Plan Anual de Auditoría de la vigencia 2023, incluyó las actividades que, de acuerdo con el marco normativo colombiano, la Oficina de Control Interno debe evaluar y hacer seguimiento mediante informes que deben ser emitidos de acuerdo con las periodicidades y las fechas establecidas por los entes de control.

En observancia de lo anterior, la Oficina de Control Interno desarrolló de manera efectiva cada uno de los seguimientos y evaluaciones programados para el primer semestre de la vigencia 2023, generando a través de ellos las recomendaciones pertinentes para la mejora y fortalecimiento continuo de los procesos institucionales. Estos informes fueron:

- Informe de Evaluación por Dependencias

[INFORME EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIAS UNIAJC 2022.pdf](#)

[Informe Oficial Versión Final - Evaluación Independiente Gestión por Dependencias Vigencia 2023.pdf](#)

- Informe semestral sobre la atención prestada por la Entidad PQRSFD

[Segundo Informe Seguimiento de PQRSFD - Consolidado 2022.pdf](#)

[Informe Seguimiento de PQRSFD I-2023.ok.pdf](#)

[II Informe de Seguimiento a PQRSFD - Corte 30 Nov 2023.pdf](#)

- Informe Control Interno Contable

[Informe de Seguimiento Control Interno Contable - Vigencia 2022.pdf](#)

- Informe Derechos de Autor de Software

[Informe de Seguimiento Derechos de Autor Software Vigencia 2022.pdf](#)

- Informe trimestral de Austeridad del Gasto

[Informe Final de Seguimiento - Austeridad al Gasto Público IV trimestre 2022.pdf](#)

[Informe de Seguimiento - Austeridad al Gasto Público I Trimestre 2023.pdf](#)

[Informe de Seguimiento - Austeridad al Gasto Público II Trimestre 2023..pdf](#)

[Informe de Seguimiento Austeridad del Gasto Público - III Trimestre 2023.pdf](#)

[Informe de Seguimiento a la Austeridad Gasto Público IV Trimestre 2023..pdf](#)

- Informe al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano

[INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN ANTICORRUPCIÓN Y DE ATENCIÓN AL CIUDADANO - III CUATRIMESTRE 2022 \(1\).pdf](#)

[INFORME SEGUIMIENTO AL PAAC I-2023.pdf](#)

[INFORME DE SEGUIMIENTO PAAC II CUATRIMESTRE 2023.pdf](#)

[INFORME DE SEGUIMIENTO PAAC III CUATRIMESTRE 2023.pdf](#)

- Informe Semestral de Evaluación Independiente de Estado del Sistema de Control Interno

[Informe y Matriz de Conclusiones Estado SCI - II Semestre 2022..pdf](#)

[Informe de Evaluación Independiente SCI Semestre I-2023 y Matriz de Conclusiones.pdf](#)

[Informe y Matriz de Evaluación del Estado del Sistema de Control Interno - II Semestre 2023.pdf](#)

- Seguimiento al fortalecimiento de la meritocracia en el Estado Colombiano / Seguimiento al fortalecimiento de la plataforma – SIGEP

[Informe Seguimiento al SIGEP II - Vigencia I-2023.pdf](#)

[II INFORME FINAL SEGUIMIENTO AL FORTALECIMIENTO DEL SIGEP II-OK.pdf](#)

- Informe Cuenta Anual SIA Contraloría

[Informe de seguimiento Cuenta SIA - vigencia fiscal 2022.pdf](#)

6.3 SEGUIMIENTOS

- Seguimiento a publicación de los Planes Institucionales

[Informe de Seguimiento a Publicación de Planes Institucionales 2023.pdf](#)

[Informe de Seguimiento a Planes Institucionales 2023.pdf](#)

- Seguimiento al Tablero de Mandos

[Informe de Seguimiento al Tablero de Mando - II Semestre 2022.pdf](#)

[Informes de Seguimiento a Tablero de Mandos 1 Semestre 2023.pdf](#)

- Seguimiento Ley 1712 de 2014 - Seguimiento a Ley de Transparencia

[SEGUNDO INFORME LEY DE TRANSPARENCIA SEMESTRE II-2022.pdf](#)

[INFORME LEY DE TRANSPARENCIA SEMESTRE I-2023.pdf](#)

[II INFORME LEY DE TRANSPARENCIA 2023.pdf](#)

- Seguimiento a la Caja Menor

[Primer Informe de Seguimiento a Caja Menor - Corte 15 abril de 2023.pdf](#)

[II - Informe de Seguimiento Caja Menor.pdf](#)

[Informe de Seguimiento Cierre Caja Menor 2023..pdf](#)

- Seguimiento a la Ejecución Presupuestal

[Informe de Seguimiento a Ejecución Presupuestal con corte al 30 Junio.pdf](#)

[Informe Seguimiento a Ejecución Presupuestal - Corte 30 Sep 2023.pdf](#)

- Informe de Seguimiento al Mapa de Riesgos Institucional
[Informe Final de Seguimiento Mapa de Riesgos Institucional 2023..pdf](#)
- Seguimientos a la Contratación, Plan Anual de Adquisiciones y Actividad litigiosa
[INFORME FINAL SEGUIMIENTO CONTRATACION - PAA - ACTIVIDAD LITIGIOSA IV TRIMESTRE 2022.pdf](#)

[INFORME SEGUIMIENTO CONTRATACION - PAA - LITIGIOS AL 1ER TRIMESTRE 2023.pdf](#)

[Informe Seguimiento a Procesos Contractuales, PAA y Litigios - II Trimestre 2023.pdf](#)

[Informe Seguimiento a Procesos Contractuales, PAA y Litigios - III Trimestre 2023.pdf](#)

[INFORME OFICIAL CONTRATACIÓN, PAA Y LITIGIOS - IV TRIMESTRE 2023](#)

- Informe de Gestión de la oficina de Control Interno
[INFORME GESTIÓN OCI 2022.pdf](#)
[Informe Gestión OCI I-2023.pdf](#)

- Seguimiento a los Procesos Disciplinarios Internos
[INFORME SEGUIMIENTO PROCESOS DISCIPLINARIOS UNIAJC.pdf](#)

[II INFORME DE SEGUIMIENTO A PROCESOS DISCIPLINARIOS 2023.pdf](#)

- Seguimiento a las Conciliaciones Bancarias
[Informe de Seguimiento a las Conciliaciones Bancarias.pdf](#)

[Informe Oficial de Seguimiento a las Conciliaciones Bancarias - Corte 30 sep 2023.pdf](#)

- Seguimiento a los Procesos Institucionales de obtención, renovación y/o modificación de Registros Calificados de programas académicos
[Informe Seguimiento a Procesos Institucionales de obtención, renovación - modificación de RC.pdf](#)
- Informe de Seguimiento Rendición de Cuenta Ciudadana
[Informe Seguimiento Rendición de Cuentas 2022.pdf](#)

SEGUIMIENTOS ESPECIALES

- Seguimiento al Proceso de Auxilio de Sostenimiento a Estudiantes de la UNIAJC 2022 – 2023
[INFORME FINAL PROCESO APOYO SOSTENIMIENTO UNIAJC 2-2022. OK.pdf](#)
[PRIMER INFORME PROCESO APOYO SOSTENIMIENTO UNIAJC 2023-1.pdf](#)
[SEGUNDA CONVOCATORIA - INFORME PROCESO APOYO SOSTENIMIENTO UNIAJC 1-2023.pdf](#)
[INFORME FINAL APOYO SOSTENIMIENTO UNIAJC 1-2023.pdf](#)
[INFORME APOYO SOSTENIMIENTO UNIAJC 2-2023.pdf](#)
- Seguimiento al Proceso Elección de Cuerpos Colegiados 2023 – 2025 [INFORME DE SEGUIMIENTO A ELECCIONES CUERPOS COLEGIADOS UNIAJC.pdf](#)

6.4 PLANES DE MEJORAMIENTO

La Oficina de Control Interno de la Institución Universitaria Antonio José Camacho, de conformidad con las funciones establecidas en el artículo 9º de la Ley 87 de 1993, y sus

decretos reglamentarios, y en cumplimiento al Plan de Anual de Auditoria, durante la vigencia 2023 como se ha descrito de manera precedente, adelantó las diferentes auditorías, informes de ley y seguimientos y evaluaciones a los diferentes procesos institucionales. Producto de ellos, se evidenciaron algunos hallazgos que generaron los respectivos planes de mejoramiento para la corrección de los mismos.

A continuación, se presenta la lista de Planes de Mejoramiento suscritos en la vigencia

PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA OFICINA DE CONTROL INTERNO - 2023	ESTADO
Auditoria al Proceso Gestión Financiera UNIAJC	Cerrado (Plazo ejecución finales del 2do semestre 2023)

Fuente: Construcción propia OCI

6.5 AUDITORIA DE ENTE EXTERNO. REALIZADA POR LA CONTRALORIA GENERAL DE SANTIAGO DE CALI A LA VIGENCIA 2022, EN EL AÑO 2023.

La Contraloría General de Santiago de Cali en desarrollo de su Plan de Vigilancia y Control fiscal territorial- PVCFT, vigencia 2023, dio inicio a la Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2022 en la Institución Universitaria Antonio José Camacho - UNIAJC, en el período comprendido entre el 01 de junio y 07 de septiembre de 2023, la Oficina de Control Interno atendió los requerimientos solicitados por el Ente de Control externo, obteniendo como resultado del informe definitivo de esta auditoría cuatro hallazgos con incidencia administrativa, que a comparación de la vigencia 2021 presenta una disminución considerable, como se detalla a continuación:

VIGENCIA	TIPO DE AUDITORIA	HALLAZGOS	
		Cantidad	Estado
2019 - 2020	Auditoría Financiera y de Gestión a la Institución Universitaria Antonio José Camacho - Vigencias 2019-2020	10	Cerrado
2020	Cierre Fiscal 2020	2	Cerrado
2021	Auditoría Financiera y de Gestión a la Institución Universitaria Antonio José Camacho - Vigencia 2021	6	Cerrado
	Cierre Fiscal 2021	0	No aplica
2022	Auditoría Financiera y de Gestión a la Institución Universitaria Antonio José Camacho - Vigencia 2022	4	En curso
	Actuación Especial de Fiscalización requerimiento 447-2022	1	Cerrado
	Actuación Especial de Fiscalización /Tema o Asunto (AEF/TA) Intersectorial a la inversión en los recursos naturales y medio ambiente, por parte del Distrito de Santiago de Cali. Vigencia 2022.	0	No aplica
	Cierre Fiscal 2022	0	No aplica

Fuente: Propio de la Oficina de Control Interno

6.6 SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO CONTRALORÍA

La Oficina de Control Interno efectuó seguimiento permanente al Plan de Mejoramiento suscrito por la Institución Universitaria con la Contraloría General de Santiago de Cali, frente a los hallazgos administrativos evidenciados por el ente de control con ocasión a la Auditoria Financiera y de Gestión de la vigencia 2021 realizada en nuestra Institución Universitaria Antonio José Camacho – UNIAJC, en atención y cumplimiento a la Resolución N° 0100.24.03.21.020 del 24 de agosto de 2021, se remitió en el debido tiempo y forma mediante oficio de Rectoría N° 1-39/23 el cierre del Plan de Mejoramiento suscrito a la Contraloría General de Santiago de Cali el 30 de marzo del 2023.



6.7 CULTURA DEL AUTOCONTROL

La Oficina de Control Interno de la UNIAJC, desarrolla anualmente, una serie de funciones de seguimiento, evaluación y control que son transversales a toda la Institución Universitaria las cuales obedecen al estricto cumplimiento de disposiciones normativas del orden nacional (ley 87 de 1993, Decreto 2145 de 1999, entre otros) como también a lo normado al interior de la Institución en cada Plan Anual de Auditorías.

Para la vigencia 2023, se ha transversalizado el accionar de la Oficina en torno al componente de **“Cultura del autocontrol”** y las estrategias empleadas para la formación y aprehensión de sus herramientas por parte de los servidores públicos que forman parte de nuestra Institución. Como sabemos, es el servidor público el que ejecuta las acciones diarias que permiten en conjunto el cumplimiento de los objetivos institucionales, por lo tanto, es a quien debemos dirigir la formación en Cultura del Autocontrol, pero para que esto genere resultados eficaces es necesario acudir a herramientas o medios con innovación, persuasión y alto impacto que vinculen emocional, cognitiva y conductualmente al servidor con el autocontrol de su gestión pública.

Entre estos medios o herramientas se han manejado Video Capsulas a través de las redes sociales institucionales, Podcast de formación para los servidores, Campañas Graficas a través de los equipos institucionales, capacitaciones que incorporan las tecnologías del aprendizaje y la comunicación.

A continuación, se detalla las actividades realizadas durante el periodo evaluado:

VIDEO CAPSULAS

Enlace Facebook:

https://www.facebook.com/UNIAJC/videos/3509557485996054/?extid=CL-UNK-UNK-UNK-AN_GK0T-GK1C&mibextid=2Rb1fB



Enlace Instagram:

<https://www.instagram.com/reel/CsEzJQbMnc5/?igshid=NTc4MTIwNjQ2YQ%3D%3D>



PODCAST

La Oficina de Control interno, en ejercicio de su rol de enfoque a la prevención y en busca de fortalecer los conocimientos y competencias de los servidores públicos en la Cultura del Autocontrol, lanzó **La Serie de Podcast "HABLEMOS DE CONTROL"**. En la **primera entrega** del año 2023, se dio a conocer la historia del control interno en Colombia y el porqué de la necesidad de estos procesos en nuestras entidades públicas.

El Podcast se publicó en la plataforma de SPOTIFY en la cuenta de Radio UNIAJC.

Link

acceso

Podcast:

<https://open.spotify.com/episode/7eRwwyJF13r6NTMqX2TOKX?si=CWmtFzsCTz2MzIRvf81ahA>



CAMPAÑAS VISUALES

Iniciamos con una Campaña Visual, a través de los correos institucionales y de los Wallpapers de los computadores administrativos de escritorio institucionales, en donde se presentarán **ACCIONES DE AUTOCONTROL**, contando además con imágenes de algunos miembros de los equipos humanos de las diferentes dependencias de la UNIAJC, en reconocimiento de nuestra familia Unicamacho.



CAPACITACIONES

Implementación de la Nueva Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de Controles en Entidades Públicas Versión 6 – DAFP. La oficina de Control Interno en desarrollo de sus roles de *Liderazgo Estratégico y Enfoque hacia la Prevención*, adelanto un espacio formativo en torno a la implementación de la Nueva Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de Controles en Entidades Públicas Versión 6 - DAFP, capacitación que se llevó a cabo en modalidad virtual el 21 de abril de 2023 la cual conto con la participación de 74 personas entre administrativos, contratistas y docentes. Capacitación titulada “Nueva Guía para la Administración del Riesgo – Versión 6”, realizada por la Dra. Miriam Cubillos Coordinadora del Grupo de asesoría y gestión del Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP.

El cartel de capacitación presenta el título "CAPACITACIÓN" con el subtítulo "LÍDERES Y GESTORES DE PROCESOS Y FUNCIONARIOS ADMINISTRATIVOS". Incluye el logo de la Institución Universitaria Antonio José Camacho. El tema principal es "NUEVA GUÍA PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO Versión 6 - Publicada por el DAFP". Se menciona que la Oficina de Control Interno invita a un espacio formativo para fortalecer el conocimiento y las competencias de los servidores públicos. La invitada especial es la Dra. Miriam Cubillos, Coordinadora del Grupo de Asesoría y Gestión del Departamento Administrativo de la Función Pública. La capacitación se realizará el 21 de Abril a las 8:30 a.m. en modalidad virtual vía Zoom. Se indica que la asistencia es obligatoria para los líderes y gestores de procesos. Se proporciona un link de correo para acceder a la capacitación y se ofrece más información en la Oficina de Control Interno (PBX: 665 2828 ext. 2201). Se incluyen los logos de icontec (ISO 9001) e IQNET (CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM).

Links del material completo de la capacitación:

- [2023-03-09 Gestion riesgo actualizada.pptx](#)

- [ESPACIO FORMATIVO UNIAJC CONTROL INTERNO - DAFP-20230421_083952-Grabación de la reunión.mp4](#)

Gestión por Procesos en el marco de MIPG. De igual manera, se realizó capacitación acerca de la Gestión por Procesos en el marco de MIPG, la cual se llevó a cabo mediante conexión virtual, contando con la participación de 103 personas entre líderes y gestores de procesos, funcionarios administrativos y contratistas, teniendo como capacitador a

CAPACITACIÓN
LÍDERES, GESTORES DE PROCESOS Y FUNCIONARIOS ADMINISTRATIVOS

Antonio José Camacho
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA

IMPLEMENTACIÓN DE LA GUÍA PARA
LA GESTIÓN POR PROCESOS
EN EL MARCO DEL MIPG

Espacio formativo en aras de fortalecer el conocimiento y las competencias de nuestros servidores públicos en el manejo de la Gestión por Procesos, potencializando los resultados de nuestro actuar administrativo.

Invitado Especial:
Dr. Iván Arturo Márquez
Profesional Especializado, Departamento Administrativo de la Función Pública, Dirección de Gestión y Desempeño Institucional.

Martes 03 de Octubre 8:30 a.m.

MODALIDAD VIRTUAL
Via Zoom

Asistencia obligatoria para los Líderes y Gestores de Procesos

Accede a la Capacitación a través del Link del correo

Más Información
Oficina de Control Interno
PBX: 665 2828 ext. 2201

OCI OFICINA DE CONTROL INTERNO

Links del material completo de la capacitación:

- [ASISTENCIA Y VALORACIÓN DE CONOCIMIENTOS ADQUIRIDOS Espacio Formativo de Control Interno \(1-87\) \(2\).xlsx](#)
- [2023-10_03 Procesos procedimientos.pptx](#)
- [ESPACIO FORMATIVO UNIAJC DAFP.mp4](#)

RECURSO PEDAGÓGICO FÍSICO

Mediante el diseño de un modelo de control de video juego, se elaboró la estrategia ¡TÚ TIENES EL CONTROL!, en donde se consignó información clave para la identificación de las herramientas de los servidores públicos de la Institución Universitaria en torno a su gestión administrativa, una explicación de lo que implica el auto control en el ejercicio de sus funciones, y los impactos que se obtienen de implementar estas acciones de manera permanente. El recurso fue entregado a todos los colaboradores de la UNIAJC con ocasión de la celebración del día del Servidor Público.



7 CONCLUSIONES

- Como resultado del seguimiento y control efectuado de manera ardua y permanente, hacia los componentes de la Evaluación estratégica del riesgo y las Actividades de control efectivas, se han detectado e implementado en la Institución a través de los pronunciamientos generados por la oficina de Control Interno, acciones de mejora aplicadas en los procesos institucionales producto de los planes de mejoramiento derivados de procesos auditores internos, como también de la implementación de las 177 recomendaciones generadas en los informes de seguimiento.
- Se obtuvo un puntaje de 87.1 del total máximo del índice de desempeño en la evaluación del Formulario Único de Registro de Avances de la Gestión FURAG, vigencia 2022, con relación a la séptima dimensión del MECI.
- Se dio cumplimiento a las Auditorías Internas basadas en riesgos, los seguimientos, evaluaciones y controles junto con sus correspondientes Informes normativos, programados para el periodo en referencia en el Plan Anual de Auditorías. La Oficina de Control Interno, con el desarrollo asiduo y eficiente de estas auditorías e informes, ha generado un conocimiento profundo de la realidad institucional para la primera y segunda línea de defensa, quienes encabezan la construcción de una Institución de Educación Superior sólida y eficaz, al igual que ha identificado las acciones administrativas que pueden conducir a la materialización de riesgos, promoviendo la incorporación de acciones preventivas y correctivas que han blindado jurídica, administrativa y fiscalmente a la Institución, y generando alertas tempranas institucionales que coadyuvan al mejoramiento continuo.
- La Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno, evidencia claramente la existencia de los componentes del MECI de la Institución Universitaria Antonio José Camacho, los cuales se encuentran operando de una manera eficiente y conjunta,

mediante la implementación que realizan las Líneas de Defensa, alcanzando una calificación de 89% en el segundo semestre del 2023.

- Para el segundo semestre de 2023, se obtuvo un beneficio con relación al informe de seguimiento a la Austeridad del Gasto público, tras identificar un cobro no debido en los recibos de la empresa de servicios públicos EMCALI EICEP, relacionado con seguros, alianzas y otros, situación irregular que, con las acciones correctivas implementadas por la Dirección Financiera y el apoyo de la Oficina Asesora de Jurídica, pudo resolverse de manera favorable para la Institución.
- Se ha brindado Asesoría permanente a los líderes de los procesos misionales y de apoyo de la Institución, en el desarrollo de las diferentes auditorías y seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno durante el periodo en referencia, reforzando el conocimiento de la función pública, de los lineamientos normativos y estatutarios de obligatorio cumplimiento.
- En aras de fortalecer los mecanismos de información y comunicación en tiempo real entre la oficina de Control Interno y la Alta Dirección, se estableció un canal directo mediante el correo electrónico institucional con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, a través del cual se ha dado a conocer de manera colectiva las actuaciones realizadas por la oficina, los resultados de los seguimientos, auditorías, controles, y las recomendaciones para la potencialización de los procesos.



LILIANA HERRERA BELALCAZAR
Jefe Oficina Control Interno UNIAJC

Proyectó: Oscar Mauricio Ojeda Pantoja – Abogado Auditor Oficina Control Interno
Asistencia: Diana María Torres Navarro – Técnico Administrativo Oficina Control Interno
Revisó y aprobó: Jefe Oficina Control Interno

