

Informe de Gestión

2021

Oficina Asesora de Control Interno



**UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS**
Acreditación Institucional de Alta Calidad

1. Introducción

La Oficina Asesora de Control Interno de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, en cumplimiento de los roles asignados por Ley presenta a continuación el informe de gestión al cumplimiento del Programa de Auditorías y Seguimientos - PAA 2021, con fecha de corte al 31 de diciembre; no sin antes resaltar que debido a la situación de cuarentenas obligatorias, decretadas tanto por las autoridades nacionales y distritales desde la vigencia 2020, originadas por la Pandemia por el COVID – 19 y que viene afectando a la población mundial, se presentaron limitaciones que afectaron el alcance de esta, originado principalmente en los obstáculos en cuanto a la recolección de la información y los registros para el desarrollo normal de las auditorías y seguimientos, donde básicamente solo se pudieron desarrollar a partir de una manera virtual con el apoyo en las herramientas tecnológicas TIC existentes en la Universidad.

De acuerdo con lo anterior, a continuación, se detalla el Plan de Acción de formulado, con el avance generado durante el último trimestre del año y el cumplimiento obtenido:

Unidad Académica y/o Administrativa:	Oficina Asesora de Control Interno
Nombre:	Ricardo Berdugo Quiroga
Cargo:	Técnico
Número de Contacto:	3002674537
Correo electrónico:	rberdugo@udistrital.edu.co

 Instructivo

 Avance



Plan de Acción 2021							
Plan Estratégico de Desarrollo 2018-20130 - Plan Indicativo 2018-2021			No.	Actividad General	Indicador asociado (Nombre y Fórmula de cálculo)	Meta	Tareas
Lineamiento	Meta	Estrategia					
L4. Garantizar, gestionar y proveer las condiciones institucionales para el cumplimiento de las funciones universitarias y el bienestar de su comunidad.	29. Fortalecer las competencias de los servidores públicos al servicio de la institución, en beneficio del cumplimiento de las funciones institucionales.	Construcción de una cultura organizacional universitaria basada en la solidaridad y el respeto por lo público que permita promover la transparencia, la ética y la responsabilidad colectiva en el marco de la autonomía universitaria.	1	Desarrollar las actividades en cumplimiento de los roles de auditor que permitan medir y evaluar eficiencia, eficacia y economía de los demás controles para el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales propuestos.	Actividades Ejecutadas/actividades Programadas	100%	- Desarrollar las 100 actividades propuestas en el Programa Anual de Auditorías y seguimientos vigencia 2021. - Fortalecer en competencias y actualización normativa al equipo de trabajo de Control Interno. - Actualizar en el SIGUD formatos, procesos y procedimientos, de acuerdo con los cambios normativos.

SEGUIMIENTO PLANES DE ACCIÓN UNIDADES ACADÉMICAS Y ADMINISTRATIVAS

Reporte IV Trimestre							
Dificultades (Relacionar las situaciones, circunstancias u obstáculos que se presentaron en el desarrollo de la actividad general y/o de las tareas.)	Observaciones (Detallar información relevante frente al desarrollo de la actividad general.)	Avance del indicador (Detallar el avance sobre la actividad general; dependiendo de la naturaleza del indicador relacionar todas las variables de la fórmula)		Producto (Describir los productos asociados al desarrollo de la actividad general y/o de las tareas realizadas para el cumplimiento de la meta.)	Evidencia (Relacionar el link de consulta del producto asociado al cumplimiento de la actividad.)	Logros (Describir los logros alcanzados en el desarrollo de la actividad general y/o de las tareas realizadas durante el período.)	Dificultades (Relacionar las situaciones, circunstancias u obstáculos que se presentaron en el desarrollo de la actividad general y/o de las tareas.)
		Avance en el periodo	Avance acumulado				
		27%	99%	Los productos asociados al desarrollo de las actividades generales se encuentran en el Programa Anual de Auditorías 2021 publicado en la página web de la oficina asesora de Control Interno	http://www.udistrital.edu.co/8080/web/oficina-asesora-de-control-interno	A pesar de la situación generada por la pandemia se logró cumplir en un alto porcentaje el objetivo propuesto y se atendieron actividades no programadas como la atención a 619 solicitudes de la contraloría, 40 otros entes de control, 4 informes no programados y tramite a derechos de petición entre otros.	Se presentaron dificultades en cuanto al suministro oportuno de información lo que retrasa el cronograma de trabajo previsto.

No. Actividad	Ponderación de la actividad	Avance de la actividad			
		I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre
1	100%	18,0%	44%	72%	99%
% Avance General		18,0%	44,0%	72,0%	99,0%

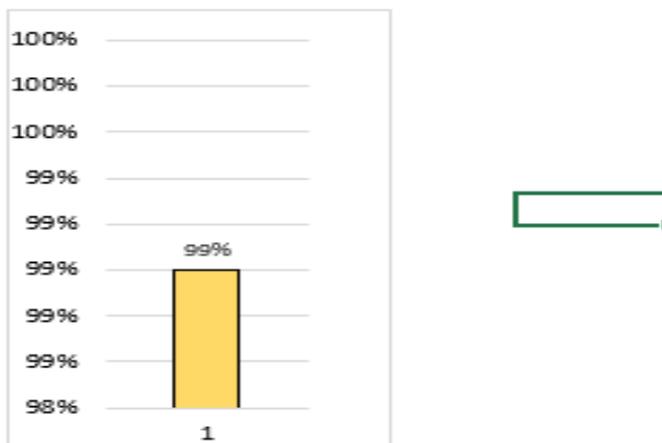


Tabla 1. Plan de Acción 2021 – Oficina Asesora de Control Interno

2. Logros y resultados de la vigencia

De acuerdo al Programa de Auditorías y Seguimientos 2021, aprobado por el Comité Coordinador de Control Interno - CCCI, la Oficina Asesora de Control Interno programó el desarrollo de 96 informes, producto de las auditorías y seguimientos planeados al inicio del año.

De estos 96 informes, se reportó el corte de avance al 31 de diciembre de 2021, con los siguientes resultados:

AÑO	No. INFORMES PROGRAMADOS	No. DE INFORMES TERMINADOS	OBSERVACIÓN
2021	96*	95	Para el año 2021, se ha cumplido con el 99% del Programa de Auditorías y Seguimientos, lo que equivale a 95 informes

presentados de los 96 programados.

*El Plan Anual de Auditoría – PAA vigencia 2021 contó en su primera versión con 100 actividades programadas, las cuales fueron aprobadas en la primera sesión del Comité Coordinador de Control Interno. Posteriormente en sesión extraordinaria del Comité se expuso solicitud realizada por el IDEXUD en la cuál se pedía la suspensión a la Auditoría a la Gestión del IDEXUD en el marco de los acuerdos 002 y 004, mencionada solicitud fue aprobada por los miembros del Comité. De otra parte, en el segundo comité ordinario se aprobó la exclusión de la Auditoría al plan de contingencia, dado que la Universidad aún no cuenta con dicho documento y que se encontraba en construcción del plan de alternancia que habría sido auditado en el primer semestre del 2021. Finalmente, es necesario aclarar que por error involuntario en el Plan Anual de Auditoría el seguimiento a Austeridad del gasto/racionalización del gasto fue relacionado con 4 seguimientos al año, cuando en realidad corresponde la realización de seguimientos semestrales como lo expone el artículo 23 de la Resolución de rectoría 315 de 2018. Así las cosas, de 100 actividades programadas se pasó a 96 por ejecutar contenidas en el Plan Anual de Auditoría.

Adicionalmente, la Oficina Asesora de Control Interno realizó informes que no se encontraban incluidos en el Programa Anual de Auditorías y Seguimientos dentro de la vigencias en mención:

INFORMES NO PROYECTADOS EN EL PROGRAMA DE AUDITORÍAS Y SEGUIMIENTOS	
AÑO	No. INFORMES REALIZADOS
2020	14
2021	04

Adicionalmente, a pesar de la situación generada por la pandemia se logró cumplir en un alto porcentaje, el objetivo propuesto y se atendieron actividades no programadas como la atención a 619 solicitudes de la Contraloría de Bogotá, 40 a otros entes de control, 4 informes no programados y tramite a derechos de petición entre otros.

Otras acciones:

- Participación en los diferentes Comités, tales como: Comité Coordinador de Control Interno, Comité de Capacitación, Comité de Contratación, Comité de Inventarios, Comité de Informática, Comité de transparencia, Comité de Buen Gobierno, Comité Institucional de Gestión y Desempeño-CIGD, Comité de seguridad de la información, Comité de archivo, entre otros.
- Acompañamientos a las acciones de mejoramiento de la Contraloría y puesta en marcha del aplicativo para el seguimiento al Plan de Mejoramiento y al acompañamiento del proceso de Elecciones – 2021 Rectoría.
- Asistencia a las convocatorias públicas.
- Capacitación en temas de Control Interno.
- Diseño y elaboración de campañas de Cultura del Autocontrol.
- Acompañamiento por solicitud directa de diferentes dependencias de la Universidad.

3. Dificultades

Básicamente las dificultades en el cumplimiento de las actividades de esta Oficina se presentaron en dos aspectos:

- En primer lugar, en la falta de presencialidad en la Universidad tanto en la parte académica o de estudiantes, como en la parte administrativa, debido a la pandemia por el COVID-19, lo cual originó la suspensión de las clases presenciales en todos los programas de pregrado y posgrado desde el mes de marzo del 2020 y la no presencialidad también de los funcionarios, así como de los contratistas de la Universidad, en la misma fecha.

- El otro aspecto que incidió en el cumplimiento de lo programado por la Oficina Asesora de Control Interno, fue el de no contar con todo el grupo de personal de auditores calificados, situación que se dio prácticamente durante toda la vigencia del 2020, por problemas de contratación, al igual que para la vigencia 2021; ya que aunque se mejoró en la consecución de personal con altas competencias, se continuo para la presente vigencia con un bajo número de auditores respecto a la cantidad de procesos (22) y dependencias (43) las cuales cuentan con Plan de Acción en la presente vigencia; un plan de acción puede contener más de una sección como es el caso de la División de Recursos Financieros) que presenta la Universidad para ser auditadas, así como la gran cantidad de solicitudes que recibe tanto de entes de control externos como de las unidades académico/administrativas de la entidad.

Por último, a nivel general se presentaron dificultades en cuanto al suministro oportuno de información lo que originó el retraso al cronograma de trabajo previsto de la vigencia 2021.

4. Retos y/o acciones de mejora para la siguiente vigencia

Internos:

Aumento de la Capacidad operativa Oficina Asesora de Control Interno: La Universidad cuenta con 22 procesos y 43 dependencias con Plan de Acción (En los cuales se puede observar que varios planes de acción pueden contener 3 o más divisiones dentro del mismo, lo que implica áreas/dependencias distintas a evaluar), 24 Seguimientos de Ley, además de los proyectos propios de la Universidad y demás potenciales unidades auditables, y teniendo en cuenta que una auditoría requiere un tiempo promedio de ejecución de 3 meses para su adecuada ejecución y que la Oficina cuenta con 9 auditores. Lo que en proporciones solo frente a planes de acción significa una relación de 4,7 pero que podría ascender notoriamente teniendo en cuenta la cantidad de áreas/dependencias existentes en la Universidad, en cuanto a los procesos la relación sería de 2,4 y 2,6 seguimientos de Ley, esto sin contar las demás unidades auditables potenciales, significaría una carga de 9,7 unidades por auditor lo cual es irrealizable, ya que en un año y para una adecuada ejecución un auditor podría en promedio ejecutar 3 auditorías. Lo anterior y sin contemplar todas las unidades auditables posibles.

Aumento de cantidad de Auditorías realizadas por la Contraloría de Bogotá: Desde la vigencia 2017 hasta la Vigencia 2021 la Contraloría de Bogotá ha pasado de realizar 2 auditorías a la Universidad en las vigencias 2017, 2018 y 2019, a 5 en la vigencia 2020 y 6 en la vigencia 2021.

Necesidades de Contratación: La OACI para la vigencia 2021 solo conto con 3 cargos de planta, el Jefe de Oficina, 1 técnico y 1 asistencial y 10 contratistas de los cuales 1 es asistencial. Los contratos presentaron las siguientes fechas de finalización; insistiendo en una mayor necesidad de Contratación para la vigencia 2022:

PERFIL CONTRATISTA	FECHA DE TERMINACIÓN
Profesional Universitario	14-ene-22
Profesional Universitario	28-dic-21
Profesional Especializado	14-ene-22
Asesor	14-ene-22
Profesional Especializado	25-dic-21
Profesional Universitario	30-dic-21
Profesional Especializado	15-ene-22

Fuente: Propia OACI - 2021

Dado lo anterior, es importante precisar la lista de informes de Ley por realizar en los meses de diciembre de 2021, enero y febrero 2022, así:

Informe	Mes
Seguimiento a la implementación NMNC.	Enero
Informe Control Interno Contable.	Febrero
Informe de la Cuenta Anual- Contraloría de Bogotá	Febrero
Seguimiento Plan Anticorrupción enero mayo sept	Enero
Informe semestral sobre las Quejas, Sugerencias y Reclamos.	Enero
informe ejecutivo gestion Oficina Asesora de Control Interno vigencia 2020	Enero
informe de seguimiento al programa de racionalizacion del gasto Resolucion 315 del 2019	Enero
informe de seguimiento Directiva 003 de 2013 alcaldia mayor de bogota	Noviembre
Seguimiento mapas de riesgo corrupcion (corte abril-agosto-diciembre)	Enero
Informe estado del Sistema de Control Interno	Enero
Seguimiento al sistema de procesos judiciales-SIPROJ	Diciembre
Seguimiento a los reportes mensuales del SIVICOF	Diciembre
Seguimiento programa de Auditorias y seguimientos 2020	Diciembre
seguimientos plan mejoramiento	Diciembre

Fuente: Propia OACI - 2021

De acuerdo a lo descrito anteriormente se plantea como acción de mejora la necesidad de incluir indefectiblemente en el Plan Anual de Auditoria 2022, una serie de auditorías y seguimientos, que no se realizaron en el 2021; tales como la Auditoría a la Gestión del IDEXUD en el marco del acuerdo 002 de 2000 y el acuerdo 004 de 2013, la cual se encontraba incluida en el Plan para la vigencia 2021 e inició su ejecución conforme a lo planeado. Sin embargo, se contó con ausencia de respuesta por parte del IDEXUD frente las reiteradas solicitudes de información realizadas por esta Oficina. Finalmente, el IDEXUD solicitó la suspensión de la mencionada auditoria, dicha solicitud

fue aprobada por el Comité de Coordinación de Control Interno. Al respecto esta Oficina manifestó que, aunque comprendía las razones, la auditoría suspendida debía necesariamente ser incluida en el Plan de auditorías de la siguiente vigencia, situación que se puede evidenciar en el acta de la sesión extraordinaria del Comité.

Externos.

Mejora en la Atención oportuna, completa y de sentido de urgencia e importancia frente a los requerimientos de los entes de control tanto externos como interno. Acciones correctivas a la Insuficiencia de la documentación asociada a los procesos y procedimientos lo que impacta de manera directa en la adecuada ejecución de estos y por tanto en el adecuado seguimiento al desarrollo de los mismos. Presentación y mejora oportuna y adecuada en la formulación de los Planes de Mejoramiento. Establecer mecanismo o instrumentos que contrarresten la Falta de sistemas integrados de información adecuados y acordes a las necesidades y realidad de hoy en día de la Universidad.

5. Estadísticas e Indicadores de resultados o impacto de la gestión

Basados en el Programa de Auditorías y Seguimientos 2021, aprobado por el Comité Coordinador de Control Interno - CCCI, para este año la Oficina Asesora de Control Interno programó el desarrollo de 96 informes, producto de las auditorías y seguimientos planeados al inicio del año.

De estos 96 informes, se reportó el corte de avance al 31 del mes de diciembre de 2021, con los siguientes resultados: tal como se señalan a continuación:

INFORME (AUDITORÍA / SEGUIMIENTO)	INFORMES PROGRAMADOS	INFORMES REALIZADOS
Seguimiento a la implementación NMNC.	4	4
Informe Control Interno Contable.	1	1
Informe de la Cuenta Anual- Contraloría de Bogotá	1	1
Seguimiento Plan Anticorrupción enero mayo sept	3	3
Informe de Seguimiento Participación Ciudadana - Control Social (Decreto 371 de 2010)	1	1
Informe Semestral sobre las Quejas, Sugerencias y Reclamos.	2	2
Informe Seguimiento actuaciones Comité Conciliación.	2	2
Informe del resultado de la Audiencia de Rendición de cuentas de la Universidad.	1	1

Informe Ejecutivo Anual Evaluación del Sistema de Control Interno. Furag II	1	1
Informe ejecutivo gestión Oficina Asesora de Control Interno vigencia 2020.	1	1
Informe Derechos de Autor - Consejo Asesor de Gobierno en Materia de Control Interno.	1	1
Informe de seguimiento al programa de racionalización del gasto Resolución 315 del 2019	2	2
Informe de seguimiento Directiva 003 de 2013 Alcaldía Mayor de Bogotá	2	2
Informe de sistemas de información-SIDEAP	2	2
Informe de seguimiento al mapa integral de riesgos.	1	1
Seguimiento mapas de riesgo corrupción (corte abril-agosto-diciembre)	3	3
Auditoría al SG-SST para la verificación del estado de su implementación.	1	1
Informe de Seguimiento Actividades Grupo PIBA.	1	1
Informe de seguimiento Recursos de Estampilla	1	1
Informe Semestral estado del Sistema de Control Interno DCTO 2106-2019	2	2
Seguimiento al sistema de procesos judiciales- SIPROJ.	2	2
Seguimiento a los reportes mensuales del SIVICOF.	12	12
Seguimiento programa de Auditorías y seguimientos 2020.	2	2
Realizar actividades de Fomento de la cultura de control.	3	3
Seguimientos Planes de Mejoramiento	2	2
Auditoría a Admisiones, Registro y Control (AUDITORÍA PENDIENT. 2020).	1	1
Auditoría al Proceso de Gestión de Desarrollo y Talento Humanos (Con enfoque a la Sección de novedades).	1	1
Auditoría Gestión de Recursos Financieros.	1	1
Auditoría a la Gestión Jurídica (enfoque en seguimiento a Demandas contra la Universidad).	1	1

Auditoría - IDEXUD en el marco del Acuerdo 002 de 2000 y el ACUERDO 004 de 2013 (Normatividad Vigente aplicable).	1	(Suspendida 2° CCCI de 2021)
Auditoría Comité de Extensión.	1	1
Auditoría a los Servicios Académicos Remunerados -SAR	1	1
Auditoría al Almacén General e Inventarios.	1	1
Auditoría al i3+	1	1
Auditoría a la Sección de Compras	1	--
Auditoría a la Sección de Contabilidad.	1	1
Auditoría a la Sección de Publicaciones.	1	1
Auditorías COMITES	1	1
Auditoría al Comité de Puntaje.	1	1
Seguimiento subsistema Gestión de Calidad.	1	1
Seguimiento subsistema Control Interno	1	1
Seguimiento subsistema Gestión Ambiental	1	1
Seguimiento subsistema Responsabilidad Social.	1	1
Seguimiento subsistema Gestión Documental y archivo.	1	1
Seguimiento Subsistema Autoevaluación y Acreditación	1	1
Seguimiento Subsistema Seguridad de la Información.	1	1
Auditoría Plan alternancia.	1	1
Auditoría Plan Contingencia	1	(Suspendida 2° CCCI de 2021)
Auditoría Evaluación Docente	1	1
Auditoría a la Gestión Contractual.	1	1
Auditoría a los Recursos asignados para atender lo referente a la pandemia por COVID 19. (los procesos de contratación con ocasión de la emergencia).	1	1
Evaluación por dependencias (muestreo).	1	1
Auditoría P.I. 7889 Consolidación del modelo de servicios Centro de Recursos para el Aprendizaje y la Investigación- CRAI de la Universidad Distrital.	1	1

Auditoría P.I. 7894 Dotación de los laboratorios del proyecto Ensueño de la Universidad Distrital.	1	1
Auditoría P.I. 7900 Implementación y establecimiento de la gobernanza entre los diferentes servicios de Tecnología de la información.	1	1
Informe Ejecutivo Consejo Superior Universitario - CSU.	12	12
TOTAL	96	95

Tabla 2. Ejecución Plan Anual de Auditorías

Informes adicionales elaborados
036 - Seguimiento Presentación Informe de Recursos de Estampilla Vigencia 2020.
043 - Seguimiento Informe Situación Académica y Administrativa, Primer Semestre 2021.
045 - Seguimiento Concurso Elección Contralores Departamentales 2022-2025 IDEXUD.
046 – Auditoría a la Tesorería General - Impuestos

Por lo anterior, se evidencia que para el año 2021 se cumplió con el 99% del Programa de Auditorías y Seguimientos de esta vigencia, lo que equivale a 95 informes presentados de los 96 programados, quedando pendientes uno (1), *Auditoría a la Sección de Compras*, por ejecutar y para ser incluida en el PAA - 2022.