	Proceso Evaluación Independiente INFORMES DE AUDITORIA	Página 1 de 9
		Código: EI-F-004
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2023
Proceso	Gestión Administrativa	Fecha Presentación	18/07/2023

A. GENERALIDADES

Tipo de Auditoria	De gestión		
Ciente o Solicitante de Auditoria	Oficina de Control Interno		
Auditado	Vicerrectoria Administrativa		
Objetivo	Identificar los factores de riesgos y oportunidades de mejora dentro del Sistema de Gestión Integral, a través de una evaluación que verifique la existencia, nivel de desarrollo y conformidad, y grado de efectividad del Sistema, con el fin de agregar valor a los procesos y al Sistema de Gestión que les permitan alcanzar su fin y cumplir con sus objetivos.		
Criterio	Auditoría de Gestión Evaluar los mecanismos de planeación, ejecución, seguimiento y mejora del proceso. Realizar seguimiento al cumplimiento de las metas establecidas en los proyectos del plan de acción 2023 que tengan relación con el proceso (o líder del proceso), alcance y/o criterio de auditoria.	Vigencia(s) Auditada(s)	2023
Requisitos (Elementos de Control Interno y/o Numerales Norma Calidad)	Planes, Programas y Proyecto. <ul style="list-style-type: none"> • Evaluar el cumplimiento de los procedimientos establecidos para el desarrollo del proceso de contratación de bienes y de servicios • Verificar la eficacia y efectividad de los manuales de contratación y las guías establecidas por la universidad del magdalena con relación a los procesos contractuales. • Evidenciar el Control y el Registro de los procesos de contratación en las plataformas de los órganos de control del estado. • Examinar el grado de cumplimiento de las actividades desarrolladas por los supervisores de los contratos entre otros aspectos que tengan relación con el proceso (o líder del proceso), alcance y/o criterio de auditoria. • Confrontar la información y documentos que soporte el cumplimiento de los requisitos interinstitucionales que den fe de la información soportada en página de transparencia de la Universidad del Magdalena. Indicadores de Gestión. Políticas de Operación. <ul style="list-style-type: none"> • Determinar si los procesos emanados de la gestión contractual, se está ejecutando según los criterios y parámetros establecidos. • Verificar el cumplimiento de normas internas y externas en relación con los trámites y requisitos migratorios. Identificación del Riesgo. <ul style="list-style-type: none"> • Conocer los eventos potenciales que ponen en riesgo el logro de la misión, visión y objetivos en lo que respecta a los procesos interinstitucionales que desarrolla la institución. Análisis y Valoración del Riesgo. <ul style="list-style-type: none"> • Evaluar los mecanismos establecidos para prevenir o reducir el impacto de los eventos que ponen en riesgo la adecuada ejecución del proceso. 		
Alcance	GESTION ADMINISTRATIVA		


B. FECHAS

Acta de Inicio					Visita de Auditoría					Entrega Informe Final				
Día	06	Mes	06	Año	2023	Desde	Hasta	Día	18	Mes	07	Año	2023	
						06	06	2023	12	07	2023			

C. CONTENIDO DEL INFORME

1. Documentación Verificada

Para el proceso de auditoria combinada realizada en conjunto con el Grupo de Gestión de Calidad, se hizo la solicitud a la Vicerrectoria administrativa para que remitiera una muestra amplia de los expedientes contractuales con relación a la gestión contractual que realiza este proceso al interior de la universidad del magdalena.

	Proceso Evaluación Independiente INFORMES DE AUDITORIA	Página 2 de 9
		Código: EI-F-004
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2023
Proceso	Gestión Administrativa	Fecha Presentación	18/07/2023

En este contexto, se solicitaron la remisión de 97 expedientes contractuales entre ordenes de servicios profesionales, de apoyo a la gestión, incluyendo uno sobre un contrato de arrendamiento.

Para lo anterior se solicitaron los documentos que tienen que ver con los contratos realizados y/o ejecutados por la facultad de ciencias básicas:

- Documentación precontractual, contractual digital realizada por la Vicerrectoría auditada con relación a su misionalidad.
- Documentación contractual emanada de los procesos de contratación desarrollados por la facultad auditada.
- Informes de supervisión ejercidos con relación a los contratos celebrados por la facultad auditada.
- Cuentas de cobros presentadas por los contratistas con relación al pago de sus honorarios con sus respectivos soportes.
- Comprobantes de egresos, pagos de seguridad social.
- Otrosí, entre otros documentos.

A continuación, se hará el listado de contratos remitidos por el auditado

No	clase de orden prestación de servicios o de apoyo a la gestión	valor
1	OPSP-VAD-0001	15,500,000.00 \$
2	OPSP-VAD-0005	30,703,000.00 \$
3	OPSP-VAD-0006	18,083,000.00 \$
4	OPSP-VAD-0007	18,083,000.00 \$
5	OPSP-VAD-0018	2,700,000.00 \$
6	OAG-VAD-0061	9,943,000.00 \$
7	OPSP-VAD-0002	15,603,000.00 \$
8	OPSP-VAD-0003	17,113,000.00 \$
9	OPSP-VAD-0004	25,000,000.00 \$
10	OAG-VAD-0063	8,930,000.00 \$
11	OAG-VAD-0008	13,000,000.00 \$
12	OAG-VAD-0009	13,833,000.00 \$
13	OPSP-VAD-0010	35,737,000.00 \$
14	OPSP-VAD-0019	2,700,000.00 \$
15	OAG-VAD-0067	13,083,000.00 \$
16	OPSP-VAD-0069	13,160,000.00 \$
17	OPSP-VAD-0011	2,700,000.00 \$
18	OPSP-VAD-0012	2,700,000.00 \$
19	OAG-VAD-0064	11,440,000.00 \$
20	OAG-VAD-0066	11,440,000.00 \$
21	OPSP-VAD-0013	2,700,000.00 \$
22	OPSP-VAD-0014	2,700,000.00 \$
23	OPSP-VAD-0016	2,700,000.00 \$
24	OPSP-VAD-0068	19,250,000.00 \$
25	OPSP-VAD-0017	2,700,000.00 \$
26	OPSP-VAD-0022	3,600,000.00 \$
27	OPSP-VAD-0023	3,600,000.00 \$

**Proceso Evaluación Independiente****INFORMES DE AUDITORIA**


Página 3 de 9

Código: EI-F-004

Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2023
Proceso	Gestión Administrativa	Fecha Presentación	18/07/2023

No	clase de orden prestación de servicios o de apoyo a la gestión	valor
28	OPSP-VAD-0025	3,700,000.00 \$
29	CA-VAD-0002	46,890,000.00 \$
30	OPSP-VAD-0026	3,700,000.00 \$
31	OPSP-VAD-0027	3,700,000.00 \$
32	OPSP-VAD-0015	2,700,000.00 \$
33	OPSP-VAD-0020	2,700,000.00 \$
34	OPSP-VAD-0029	3,700,000.00 \$
35	OPSP-VAD-0021	3,600,000.00 \$
36	OPSP-VAD-0039	16,093,000.00 \$
37	OAG-VAD-0040	10,387,000.00 \$
38	OPSP-VAD-0024	3,600,000.00 \$
39	OPSP-VAD-0042	20,353,000.00 \$
40	OPSP-VAD-0031	16,773,000.00 \$
41	OPSP-VAD-0032	15,293,000.00 \$
42	OPSP-VAD-0034	13,813,000.00 \$
43	OAG-VAD-0049	10,387,000.00 \$
44	OAG-VAD-0054	11,367,000.00 \$
45	OPSP-VAD-0037	15,293,000.00 \$
46	OAG-VAD-0038	10,387,000.00 \$
47	OPSP-VAD-0041	17,040,000.00 \$
48	OAG-VAD-0043	9,437,000.00 \$
49	OAG-VAD-0048	10,927,000.00 \$
50	OAG-VAD-0050	10,387,000.00 \$
51	OAG-VAD-0123	8,930,000.00 \$
52	OPSP-VAD-0122	16,947,000.00 \$
53	OAG-VAD-0081	9,563,000.00 \$
54	OPSP-VAD-0128	13,253,000.00 \$
55	OAG-VAD-0107	11,440,000.00 \$
56	OPSP-VAD-0111	15,913,000.00 \$
57	OAG-VAD-0082	8,930,000.00 \$
58	OPSP-VAD-0083	17,113,000.00 \$
59	OPSP-VAD-0085	15,397,000.00 \$
60	OPSP-VAD-0086	16,120,000.00 \$
61	OPSP-VAD-0072	15,293,000.00 \$
62	OPSP-VAD-0118	13,627,000.00 \$
63	OAG-VAD-0074	10,633,000.00 \$
64	OAG-VAD-0075	12,917,000.00 \$
65	OPSP-VAD-0088	16,017,000.00 \$
66	OPSP-VAD-0091	17,153,000.00 \$
67	OPSP-VAD-0138	13,253,000.00 \$
68	OPSP-VAD-0137	15,397,000.00 \$
69	OAG-VAD-0117	10,413,000.00 \$
70	OPSP-VAD-0121	14,560,000.00 \$
71	OPSP-VAD-0167	13,160,000.00 \$
72	OPSP-VAD-0079	16,947,000.00 \$
73	OAG-VAD-0183	8,550,000.00 \$
74	OAG-VAD-0249	8,550,000.00 \$
75	OPSP-VAD-0206	20,400,000.00 \$
76	OAG-VAD-0149	10,413,000.00 \$
77	OAG-VAD-0084	10,387,000.00 \$

	Proceso Evaluación Independiente INFORMES DE AUDITORIA	Página 4 de 9
		Código: EI-F-004
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2023
Proceso	Gestión Administrativa	Fecha Presentación	18/07/2023

No	clase de orden prestación de servicios o de apoyo a la gestión	valor
78	OPSP-VAD-0087	15,500,000.00 \$
79	OPSP-VAD-0089	15,397,000.00 \$
80	OAG-VAD-0090	11,073,000.00 \$
81	OPSP-VAD-0145	13,253,000.00 \$
82	OPSP-VAD-0139	9,000,000.00 \$
83	OAG-VAD-0156	10,267,000.00 \$
84	OPSP-VAD-0099	2,700,000.00 \$
85	OPSP-VAD-0157	16,120,000.00 \$
86	OPSP-VAD-0092	15,397,000.00 \$
87	OPSP-VAD-0148	16,093,000.00 \$
88	OPSP-VAD-0093	14,467,000.00 \$
89	OPSP-VAD-0159	13,253,000.00 \$
90	OPSP-VAD-0161	14,673,000.00 \$
91	OPSP-VAD-0162	16,093,000.00 \$
92	OPSP-VAD-0240	22,000,000.00 \$
93	OPSP-VAD-0194	6,800,000.00 \$
94	OAG-VAD-0095	26,980,000.00 \$
95	OAG-VAD-0164	13,907,000.00 \$
96	OAG-VAD-0165	12,417,000.00 \$
97	OPSP-VAD-0168	27,000,000.00 \$

2. Evaluación

De acuerdo con los contratos y documentos remitidos, se inició la verificación del cumplimiento de los parámetros fijados por la universidad en la plataforma cogui para los procesos que desarrollen gestión contractual.

Los formatos verificados fueron los siguientes:



[CO-F33 Listado de documentos contractuales](#)



[CO-F01 Evaluación de Proveedores](#)



[CO-F02 Acta de informe de órdenes de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión](#)



[CO-F16 Adición en plazo o Valor](#)




[CO-F20 Estudio de conveniencia y oportunidad para contratar servicios profesionales y de apoyo a la gestión](#)



[CO-F29 Orden de Servicios de Apoyo a la Gestión](#)



[CO-F30 Orden de Servicios Profesionales](#)

	Proceso Evaluación Independiente INFORMES DE AUDITORIA	Página 5 de 9
		Código: EI-F-004
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2023
Proceso	Gestión Administrativa	Fecha Presentación	18/07/2023



[CO-F39 Declaración juramentada y Autorización manejo de datos](#)



[CO-F40 Declaración de Inhabilidades e Incompatibilidades](#)



[CO-F41 Formato Verificación antecedentes disciplinarios OPSP y OAG](#)



[CO-F50 Formato Informe de actividades contratistas vinculados OPSP-OAG](#)

Conforme a la revisión realizada de las etapas precontractual, contractual y poscontractual, se evidencia un alto porcentaje de cumplimiento de los lineamientos fijados por la Universidad del Magdalena para los procesos de contratación.

Se evidenció que reposan las hojas de vida con sus respectivos soportes académicos, laborales y los adicionales tales como procuraduría, contraloría, pasado judicial, tarjetas profesionales, RUT, Redam.

Por otro lado, con referencia a los informes que entregan los contratistas para que se les haga sus respectivos honorarios, se encontró que cada uno tienen sus propias carpetas determinadas por mes en las que se evidencia el informe de actividades, el acta suscrita por el supervisor, la afiliación al régimen de seguridad social como independientes y el pago de la planilla integrada.


De la misma manera, se evidencia el comportamiento presupuestal de la ejecución contractual, con la evidencia material de los comprobantes de egresos anexados en el expediente.

De acuerdo con lo contenido en los formatos CO F-29, CO-F33 establecido en cogui, con relación al listado de documentos contractuales para la realización de los contratos de prestación de servicios y ordenes de apoyo a la gestión, se evidenció que la Vicerrectoría administrativa, cumple de manera general con los requerimientos que establece dicho formato.

Ahora bien, en el proceso auditor, se encontraron unos contratos que no contienen en su integralidad los documentos que son indispensables u obligatorios en los expedientes contractuales como lo indican el manual de contratación de la universidad del magdalena y que están a cargo de los supervisores de los mismos.

A lo anterior, no obstante, la gestión de contratación que realiza la Universidad Del Magdalena también debe enmarcarse en su integralidad y deben reposar cada uno de los documentos requeridos en las carpetas o expedientes contractuales.

ESTADO DE LA GESTION CONTRACTUAL EN PLATAFORMAS ANTE ENTES DE CONTROL Y ENTIDADES PUBLICAS

	Proceso Evaluación Independiente INFORMES DE AUDITORIA	Página 6 de 9
		Código: EI-F-004
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2023
Proceso	Gestión Administrativa	Fecha Presentación	18/07/2023

En el proceso de revisión de las plataformas SIA Observa, SIA Contralorías, SECOP, SIGEP, Gedoco, el grupo designado por el auditado explicó el procedimiento de cargue de la información contractual y se verificó que los mismo estuvieran efectivamente cargados.

3. HALLAZGOS


Conforme al informe preliminar remitido a la Vicerrectoría administrativa, se encontraron unos presuntos hallazgos en los contratos de apoyo a la gestión y ordenes de prestación de servicios, que relacionan a continuación:

No	Clase de contrato	No de Orden
1	Apoyo a la Gestión	OAG-VAD-0117-2023 YAHAINIS LISSETH CABRERA DURAN 57463940 expedida en Santa Marta
2	Apoyo a la Gestión	OAG-VAD-0061-2023 ANA MELISSA ALVARADO RANGEL 1083046036 expedida en Santa Marta
3	Apoyo a la Gestión	OAG-VAD-0066-2023 CARLOS FERNANDO ESLAIT BARROS 1082861716 expedida en Santa Marta
4	Apoyo a la Gestión	OAG-VAD-0090-2023 LAINA VANESSA CERVANTES AREVALO 1042457246 expedida en Santa Marta
5	orden de servicios profesionales	OPSP-VAD-0017-2023 SHAROL MERCEDES CORTES MIRANDA 57466769 expedida en Santa Marta
6	orden de servicios profesionales	OPSP-VAD-0139-2023 ELKIN DE JESUS VELASQUEZ POLO 84459830 expedida en ciénaga
7	orden de servicios profesionales	OPSP-VAD-0037-2023 CAMILO ADOLFO SERRANO VELASCO 1082958976 expedida en Santa Marta
8	orden de servicios profesionales	OPSP-VAD-0042-2023 CARMEN MILENA DELGADO LARA 1004188433 expedida en Santa Marta

No obstante, la Vicerrectoría corrió traslado a la auditoria de un documento donde esgrimen de manera fundamentada aclaraciones y observaciones de los expedientes contractuales relacionados como presuntos hallazgos, en el informe preliminar.

3.1 SUBSANACIONES

- Para el caso de la OAG-VAD-0117-2023 la orden suscribió acta de suspensión el día 23 de febrero de 2023 por licencia de maternidad hasta el día 26 de junio de 2023 y mediante Acta de Reinicio del día 16 de junio se señala dar inicio a ejecución de actividades el día 27 de junio de 2023, por lo cual mientras la orden suscrita se encuentre suspendida no se genera ningún reconocimiento económico a favor de la contratista, por ello no se evidencia documentación de liquidación en los periodos reportados en los hallazgos. Los documentos relacionados de la Suspensión y Reinicio se encuentran cargados en el expediente contractual remitido.

	Proceso Evaluación Independiente INFORMES DE AUDITORIA	Página 7 de 9
		Código: EI-F-004
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2023
Proceso	Gestión Administrativa	Fecha Presentación	18/07/2023

- Para los casos específicos de las ordenes: OPSP-VAD-0037-2023 y OPSP-VAD-0042-2023, en las cuales la descripción del hallazgo informa que: *“faltan los informes, actas, comprobantes de egresos y planillas de los meses de marzo, abril y mayo”*. Dichos documentos no se encuentran relacionados ya que las ordenes tienen terminación anticipada, acta de liquidación y disminución de los compromisos como se puede observar en los expedientes contractuales remitidos, por lo cual los documentos para la liquidación de honorarios están hasta el último periodo de seguimiento ejecutado por los contratistas.
- Para el caso de los documentos faltantes de las siguientes ordenes, OAG-VAD-0061-2023, ANA MELISSA ALVARADO RANGEL, cedula 1083046036 expedida en Santa Marta; OAG-VAD-0066-2023 CARLOS FERNANDO ESLAIT BARROS, cedula 1082861716 expedida en Santa Marta; OAG-VAD-0090-2023, LAINA VANESSA CERVANTES AREVALO, cedula 1042457246 expedida en Santa Marta; OPSP-VAD-0017-2023, SHAROL MERCEDES CORTES MIRANDA, cedula 57466769 expedida en Santa Marta y OPSP-VAD-0139-2023, ELKIN DE JESUS VELASQUEZ POLO, cedula 84459830 expedida en ciénaga, nos permitimos informar que al momento de realizar el cargue en la carpeta compartida los documentos no se sincronizaron por lo cual no quedaron cargados, se realizó el cargue de la documentación en el enlace remitido por la oficina de control interno ingresando una carpeta denomina 1. OBSERVACIONES, con el fin de subsanar los documentos faltantes para la respectiva revisión


Frente a lo anterior, se deja sentado en presente informe final que una vez recibida la información con relación a los presuntos hallazgos, se encontrón que los mismos soportan el cumplimiento de las obligación y/o actividades que debe desplegar el ordenador del gasto y los supervisores de los contratos sobre su ejercicio contenido en el estatuto de contratación de la universidad del magdalena. Es por ello, que se levantan los presuntos hallazgos y se convalida la información remitida dando como resultado el cumplimiento de las subsanaciones.

Observación

1	ORDEN DE SERVICIOS PROFESIONALES	OPSP-VAD-0004-2023 HAROLD ONASIS ACOSTA SANTOS 1082841776 expedida en Santa Marta	Con relación a las medidas correctivas, el contratista tiene una medida en proceso, si bien no genera consecuencia es importante estar atentos a los resultados de las sanciones, puesto que ello imposibilita cualquier proceso contractual con el estado.
---	----------------------------------	---	---

Fortalezas

No.	DESCRIPCION
-----	-------------

	Proceso Evaluación Independiente INFORMES DE AUDITORIA	Página 8 de 9
		Código: EI-F-004
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2023
Proceso	Gestión Administrativa	Fecha Presentación	18/07/2023

1	La gestión que adelanta la Vicerrectoria administrativa de manera general se enmarca dentro de los lineamientos fijados en la plataforma cogui y estatuto de contratación para la gestión contractual que desarrolla la Universidad Del Magdalena.
2	El equipo designado por el auditado para soportar los requerimientos del auditor, tiene conocimiento de los procesos que se realizan en materia contractual y saben entregar respuestas oportunas y fundamentadas
3	Disposición del equipo de trabajo designado para aportar los documentos solicitados en el marco de la auditoria de gestión contractual ejecutada por la oficina de control interno.

Oportunidades de Mejora

No.	DESCRIPCION
1	En algunos expedientes contractuales no se encontraron documentos que son requeridos y/o establecidos en el estatuto de contratación de la universidad del magdalena, situación que puede generar riesgos, no obstante que la información que nos fue remitida se encontraba de manera general de forma uniforme. Por ello es indispensable, poner la mayor atención al cargue de los documentos en las plataformas institucionales y en las oficiales del estado colombiano al igual que la de entes de control.


Identificación de Riesgos¹

N°	Causa (posible)	Riesgo de GESTIÓN	Descripción	Efecto
1	Falta de conocimiento de las normativas establecidas en las normas contractuales de la universidad.	Deficiencia administrativa en la información que debe reposar a los expedientes de contratación.	No cumplen con la información de manera integral de los procesos contractuales	Posibles hallazgos administrativos

**El riesgo informado, se identificó teniendo en cuenta los hallazgos y las oportunidades de mejora informadas, y se presentan bajo la metodología de administración de riesgos establecida en la Universidad.*

4. Recomendaciones

Las acciones a continuación descritas, se realizan en cumplimiento de la operatividad de las Líneas de Defensa establecidas en la Institución. Es por ello que el equipo auditor de la Oficina de Control Interno y el Grupo de Gestión de la Calidad en ejercicio de la 3ª Línea de Defensa, informa las siguientes acciones para que sean analizadas, evaluadas y considerada su implementación por la 1ª Línea de Defensa (El Proceso de Gestión contractual), sin que estén se consideren de obligatoria adopción por parte del auditado.

	Proceso Evaluación Independiente INFORMES DE AUDITORIA	Página 9 de 9
		Código: EI-F-004
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2023
Proceso	Gestión Administrativa	Fecha Presentación	18/07/2023

Acciones Preventivas

No.	Descripción
1	Implementar acciones de socialización de las normas contractuales contenidas en el acuerdo superior No 10 del 14 de Junio de 2013, con el objeto que el ordenador del gasto tome atenta nota de aquellos expedientes contractuales que no contienen la documentación obligatoria, sean ajustados de tal manera que se cumplan efectivamente con las normativas internas y aquellas que son emanadas por los organismos de supervisión y vigilancia de las instituciones públicas y de control.

No requiere plan de mejoramiento

D. EQUIPO AUDITOR			
Auditor Líder OCI	Adan Guerrero R.	Auditor(es) Acompañante(s)	
	