 COGUI+	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 1 de 3
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2021
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	28/10/2021

A. GENERALIDADES			
Tipo de Auditoria	De Gestión.		
Auditado	Facultad de Humanidades		
Objetivo	Verificar el mantenimiento y adecuación de los procesos, a través de un enfoque sistémico y disciplinado que permita evaluar, mejorar la eficacia y agregar valor a la gestión de riesgos, controles, operaciones y servicios.		
Criterio	<ul style="list-style-type: none"> Examinar o evaluar el cumplimiento normativo, documental y procedimental de las actividades contractuales; que permiten llevar acabo la contratación de bienes y servicios en las diferentes modalidades requeridas por la Universidad. Evaluar la Gestión de la primera (Dependencia Ordenadora) y segunda (Grupo de Contratación) línea de defensa. 	Vigencia(s) Auditada(s)	2021
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 las contrataciones de los bienes y/o servicios requeridos por la Institución. Comprobar la eficacia y efectividad de las acciones que se aplica para la selección, evaluación y reevaluación de los proveedores de bienes y servicios de la Universidad. Examinar el grado de cumplimiento establecido en cada una de las actividades inherentes a la función de supervisión y/o interventoría en todos los contratos de bienes y servicios que se celebren en la UNIMAGDALENA. Políticas de Operación. <ul style="list-style-type: none"> Determinar la contratación se está ejecutando según los límites y parámetros establecidos. Verificar el cumplimiento de normas internas y externas en relación con los procesos contractuales que se celebran dentro de la Universidad. 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 contractuales 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	Facultad de Humanidades		

B. FECHAS															
Acta de Inicio					Visita de Auditoría						Entrega Preliminar				
Día	28	Mes	09	Año	2021	Desde		Hasta		Día	26	Mes	10	Año	2021
						24	10	2021	08	10	2021				


C. CONTENIDO DEL INFORME

1. Documentación Verificada

Dentro del Plan Anual de Auditoria del año 2021 de la Oficina de Control Interno, se incluyó la realización de una auditoria en la cual se evaluará la conformidad normativa, procedimental, y documental de los procesos de contratación ejecutados en la Facultad de Humanidades; solicitando las carpetas de los contratos de bienes y/o servicios con sus respectivos soportes correspondiente al periodo comprendido entre 1 de enero 20 de septiembre del 2021.

2. Evaluación

En la verificación documental y procedimental del proceso contractual de las órdenes generadas y custodiadas por la Facultad de Humanidades, la Oficina de Control Interno en el marco de la auditoria solicitó una muestra de Dieciocho (20) órdenes, dicha muestra se pudo revisar y evaluar en su totalidad; debido a que, la entrega de la información fue dada

	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 2 de 3
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2021
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	28/10/2021

por el personal que colabora en la entrega de dicha información en su total para llevar a cabo la auditoría. La verificación de la muestra de la auditoría se realizó de conformidad con lo establecido en el Acuerdo Superior N° 010 del 14 de junio del 2013 “Estatuto de Contratación”, adicionado el Acuerdo Superior N°003 de 2015 y el Acuerdo Superior 13 de 2017; la Resolución N°398 del 10 de julio 2017 “Por la cual se delegan funciones y se dicta otras disposiciones; el CO-P06 Procedimiento Selección Directa, el CO-P03 Procedimiento para la Supervisión y/o Interventoría en órdenes o contratos, de conformidad con lo establecido en la Resolución Rectoral N°998 de 30 de diciembre de 2015. Así como solicitudes de mejora realizadas por la Contraloría General del Departamento del Magdalena CGDM y la Corporación Transparencia por Colombia (que mide para el Ministerio de Educación el Índice de Transparencia Nacional de las Universidades Estatales ITN).

Clase de Orden	Nº de Ordenes Auditadas
Servicios Profesionales	17
Apoyo a la Gestión	4
Total	Veintiuno (21)

Fortalezas

No.	Descripción
2	Las Carpetas de los contratos de bienes y/o servicios con sus respectivos soportes correspondiente al primer semestre del 2019 requeridas en el proceso de auditoría, se encuentra bajo custodia de la Facultad de Humanidades; dando convicción a lo establecido en el Acuerdo superior N°010 de 2013, artículo 29 “Archivo y Custodia Documental”; Parágrafo segundo.
3	En la verificación y evaluación de la ordenes contractuales generadas y custodiadas por la Decanatura de la Facultad de Humanidades en el periodo enero-Septiembre de 2022; se evidenció el cumplimiento al proceso de contratación de bienes y servicios bajo la modalidad de selección directa; de conformidad con el Artículo 16 del Acuerdo superior N°010 del 2013.

Oportunidades de Mejora

No.	Descripción
	Durante el proceso de auditoría no se encontró desviación significativa que diera origen a una oportunidad de mejora

Hallazgos

No.	Descripción	Normativa
	No se encontró durante la auditoría hallazgo	

Identificación de Riesgos

Nº	Causa (posible)	Riesgo de GESTIÓN	Descripción	Efecto
1	Falta de control en para verificar El último pago de la orden	Que el contratista no realice el último pago correspondiente a seguridad social	Que una vez termine la ejecución de la orden el contratista no realice el último pago o lo realice por un valor inferior a los establecido por la norma vigentes para este tema.	Sanciones por órganos de control por el incumplimiento de parta de la Universidad de la normatividad vigente para este tema

	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 3 de 3
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2021
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	28/10/2021

**Los riesgos informados, se identificaron 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.*

3. 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 la Oficina de Control Interno 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 Ordenador del Gasto) y la 2ª Línea de Defensa (La Oficina de Contratación).

Acciones Preventivas

No.	Descripción
1	Se recomienda diseñar mecanismo que le permita a la Facultad de ciencia de la Salud, poder realizar la verificación del pago de seguridad social por parte del contratista para el último pago de la orden

Acciones Correctivas

No.	Descripción
1	

D. EQUIPO AUDITOR		
Auditor Líder	Luis Guillermo Coquies Gutierrez	