

**TÍTULO DEL INFORME**

Informe de Gestión

**FECHA DE INFORME**

Año:	Mes:	Día:
2023	12	29

**Objetivo General**

Evaluar la Gestión de la Oficina de Control Interno de Gestión el marco de los roles y normativa aplicable.

**OBJETIVO(S):**
**Objetivos Específicos**

Medir la ejecución del Plan anual de Auditorías.

Verificar el cumplimiento de los roles asignados por ley a las Oficinas de control Interno. Verificar cumplimiento de indicadores del proceso de Evaluación Control y seguimiento

**ALCANCE:**

El presente informe se enfoca en la verificación y avance de la ejecución del Plan anual de Auditorías por parte de la Oficina de Control Interno de Gestión durante la vigencia 2023.

**MARCO NORMATIVO:**

Durante el desarrollo de la presente evaluación, se incluyeron las siguientes normas:

- 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.
- Ley 1474 de 2011: Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.
- Decreto 1083 de 2015: Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública.
- Decreto 648 de abril 19 de 2017 (art 17): Redefine los roles de las Oficinas de Control interno.

**METODOLOGÍA:**

- Verificación de cumplimiento del Plan anual de Auditorías frente a las actividades ejecutadas y los roles asignados por la Ley

**ASPECTO O UNIDAD  
EVALUABLE:**

Evaluación, Control y Seguimiento

**LÍDER DE PROCESO Y/O  
JEFE(S) DE ÁREA(S):**

Andrea Romero Martin – Asesora de Control Interno de Gestión (E)

## ANTECEDENTES

*Nota: Descripción de la actividad que se está evaluando o explicación del proceso.*

**1. Antecedentes para el Segundo Informe Semestral**

El informe del primer semestre destaca la ejecución del Plan Anual de Auditorías de la Oficina de Control Interno de Gestión, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Este plan incluye actividades asociadas a los cinco roles definidos por el Decreto 648 de abril de 2017 estos son:

1. Evaluación y Seguimiento
2. Evaluación del Riesgo
3. Liderazgo Estratégico
4. Enfoque hacia la prevención
5. Relación con Entes de Control.

En cuanto a auditorías, se llevaron a cabo diez (10) auditorias programadas para el primer semestre de 2023, todas completadas con un 100% de ejecución. Además, se realizaron diecisiete informes de cumplimiento de ley, con un cumplimiento del 88.24%. Se destaca que algunos informes periódicos alcanzarán el 100% al finalizar la vigencia.

Se propusieron seis informes de seguimiento no obligatorios, con un cumplimiento del 81.67%. Se ejecutaron diecinueve actividades adicionales relacionadas con enfoque a la prevención, liderazgo estratégico y relación con entes externos, todas completadas.

Los indicadores de gestión registran un seguimiento del 39.22% para auditorías internas, 28.13% para informes de ley y 28.13% para otras actividades. Este seguimiento es semestral, y el único factor que afectó el 100% de cumplimiento fue el informe Formulario Único Reporte de Avances de la Gestión – FURAG.

El informe proporciona información detallada sobre auditorías, informes de cumplimiento de ley, otros informes, y otras actividades, destacando el compromiso y cumplimiento de la Oficina de Control Interno de Gestión en sus funciones asociadas a la gestión institucional.

## CONTENIDO

*Nota: Verificación y análisis de resultados.*

**1. EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA**

Los roles asociados a la oficina de control interno de Gestión se despliegan a través del Plan Anual de Auditorías, el cual obtiene la aprobación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en cada vigencia. Este plan incorpora diversas actividades vinculadas a cada uno de los cinco roles actualizados según lo dispuesto por el Decreto 648 del 19 de abril de 2017. Estos roles son los siguientes:

1. Evaluación y Seguimiento
2. Evaluación del Riesgo
3. Liderazgo Estratégico
4. Enfoque hacia la Prevención y
5. Relación con Entes de Control.

Es importante destacar que, para la presente vigencia, el plan anual de auditoría ha delineado un total de 115 actividades planificadas para llevar a cabo a lo largo de la vigencia 2023. En el primer semestre se proyectaron 48 actividades, mientras que para el segundo semestre se programaron 67 actividades. De este conjunto, se

han ejecutado satisfactoriamente las 115 actividades, reflejando un notorio nivel de cumplimiento del 100%, como se detalla en la tabla adjunta.

ITEM	PLANEADAS			EJECUTADAS
	I-Semestre	II-Semestre	Total	
<b>Auditorías Internas</b>	8	11	19	19
<b>Informes de Ley</b>	15	18	33	33
<b>Otros Informes</b>	6	17	23	23
<b>Otras Actividades</b>	19	21	40	40
<b>TOTAL</b>	48	67	115	115

### 1.1. Auditorías internas

El Plan Anual de Auditorías contempla diecinueve (19) auditorías programadas para la vigencia 2023, de las cuales se ejecutó las 19 auditorías, respecto a las cuales cada Unidad auditable suscribió el plan de mejoramiento respectivo. Los informes de auditoría se encuentran publicados en el micrositio de la oficina de Control Interno de gestión. <https://www.unillanos.edu.co/index.php/documentacion/control-interno/auditorias-internas/2023-9>

ITEM	TOTAL PLANEADAS			TOTAL EJECUTADAS
	I Semestre	II Semestre	Total	
Auditorías Internas	8	11	19	19

Es preciso señalar que, si bien la oficina de control interno es encargada de ejecutar las Auditorías de Gestión, en el Plan Anual de Auditorías se contempla la realización de Auditorías de calidad, a cargo del proceso de Gestión de la Calidad que es liderado por la oficina de planeación- Coordinación SIG.

Tabla 01. Avance Auditorías II semestre 2023

Num.	Título de la Auditoría	Rol Asociado	Ejecutado	Porcentaje Cumplimiento
1	Auditoria al Proceso de Gestión Documental	Evaluación y seguimiento	1	100%
2	Auditoria al Proceso de Gestión de Apoyo a la Academia - Centro Clínico Veterinario	Evaluación y seguimiento	1	100%
3	Auditoria al Proceso de Gestión de Apoyo a la Academia Granja	Evaluación y seguimiento	1	100%
4	Auditoria al Proceso de Gestión de Talento Humano - Asuntos docentes	Evaluación y seguimiento	1	100%
5	Auditoria al Proceso de Gestión de Talento Humano - Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	Evaluación y seguimiento	1	100%
6	Auditoría al Proceso de Gestión de Apoyo a la Academia - Laboratorios	Evaluación y seguimiento	1	100%
7	Auditoria al Proceso de Docencia - Facultad de Ciencias Económicas	Evaluación y seguimiento	1	100%
8	Auditoría al Proceso de Investigaciones	Evaluación y seguimiento	1	100%
9	Auditoría al Proceso de Internacionalización	Evaluación y seguimiento	1	100%

10	Auditoría al Proceso de Gestión de Apoyo a la Academia - Centro de Calidad de Aguas	Evaluación y seguimiento	1	100%
11	Auditoría al Proceso de Evaluación Control y Seguimiento	Evaluación y seguimiento	1	100%
<b>Total auditorías segundo semestre</b>			11	

Fuente: Plan Anual de Auditorías

**NOTA ACLARATORIA:** En el informe elaborado correspondiente al primer semestre se reportó diez auditorías ejecutadas, sin embargo, es preciso aclarar que las auditorías ejecutadas fueron ocho (8).

## 1.2. Informes de Ley

En el contexto del Plan Anual de Auditorías, se estableció la necesidad de desarrollar treinta y tres (33) informes de cumplimiento de ley. Durante el transcurso del primer semestre de 2023, se concretaron quince (15) informes, mientras que en el segundo semestre se ejecutaron dieciocho (18). Estos informes, elaborados con rigor y atención a los detalles, fueron enviados a las áreas responsables correspondientes, distribuidos entre los miembros del comité y, de manera transparente, compartidos en el microsítio de la Oficina de Control Interno de Gestión.

Puedes acceder a la información detallada a través del siguiente enlace: <https://www.unillanos.edu.co/index.php/documentacion/control-interno/informes/interiores/2023-2>.

ITEM	TOTAL PLANEADAS			TOTAL EJECUTADAS
	I-Semestre	II-Semestre	Total	
Informes de Ley	15	18	33	33

Es relevante subrayar que algunos de estos informes, en virtud de disposiciones legales específicas, deben presentarse de manera periódica, y en consecuencia, el porcentaje de cumplimiento alcanzó un satisfactorio 100% al concluir la vigencia 2023. Este logro subraya el compromiso y la eficacia de nuestras prácticas de control interno en el aseguramiento del cumplimiento normativo.

Tabla 02. Avance Informes de cumplimiento de Ley.

Título del Informe	Rol Asociado	Ejecutado	Porcentaje Cumplimiento
Informe Formulario Único Reporte de Avances de la Gestión - FURAG	Liderazgo estratégico	1	100%
Informe derechos de Autor y Software	Liderazgo estratégico	1	100%
Informe de seguimiento a procesos disciplinarios	Evaluación y seguimiento	1	100%
Informe de seguimiento al mapa institucional de riesgos	Evaluación de la gestión del riesgo	3	100%
Informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno	Liderazgo estratégico	2	100%
Informe de seguimiento a las peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias	Liderazgo estratégico	2	100%
Informe de seguimiento al sistema de información y gestión del empleo público - SIGEP y a la página web	Evaluación y seguimiento	2	100%

Informe de seguimiento al Plan de Anticorrupción y Atención al Ciudadano - PAAC	Evaluación y seguimiento	3	100%
Informe Evaluación Control Interno Contable	Liderazgo estratégico	1	100%
Apoyo a la Rectoría en consolidación de informe para el fenecimiento de la cuenta general a la cámara de representantes	Evaluación y seguimiento	1	100%
Seguimiento y rendición avance plan de mejoramiento Contraloría General de la República	Evaluación y seguimiento	2	100%
Seguimiento y rendición avance plan de mejoramiento Contraloría Departamental del Meta	Evaluación y seguimiento	1	100%
Informe de seguimiento al Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado - EKOGUI	Evaluación y seguimiento	2	100%
Informe de seguimiento racionalización de tramites	Evaluación y seguimiento	3	100%
Informe de cumplimiento de criterios de publicación - transparencia y acceso a la información	Evaluación y seguimiento	1	100%
Informe de austeridad en el gasto	Evaluación y seguimiento	4	100%
Informe de seguimiento a la publicidad de los contratos en el SECOP	Evaluación y seguimiento	3	100%

Fuente: Plan Anual de Auditorías

### 1.3. Otros Informes

Además de los informes de cumplimiento de ley señalados anteriormente, la Oficina de control interno propuso en el Plan Anual de Auditorías la realización de Otros Informes de seguimiento que, si bien no son de exigencia normativa, se consideran de importancia para evaluar el estado de temas de interés de la institución, para lo cual propusieron veintitrés (23) para la vigencia 2023. Se puede evidenciar que se realizaron en el primer semestre seis (6) informe y 17 para el segundo semestre de 2023 y así llegar a un total de 23 informes.

ITEM	TOTAL PLANEADAS			TOTAL EJECUTADAS
	I-Semestre	II-Semestre	Total	
Otros Informes	6	17	23	23

Algunos informes se planearon para presentarse de manera periódica, por tal razón su porcentaje de cumplimiento alcanzó al 100% al finalizar la vigencia 2023.

Estos fueron enviados a las áreas responsables, a los miembros del comité y publicados en el micro sitio de la de la oficina de Control Interno de gestión: <https://www.unillanos.edu.co/index.php/documentacion/control-interno/informes/internos/2023-2>

Tabla 03. Avance Informes de cumplimiento de Ley.

Título del Informe	Rol Asociado	Ejecutado	Porcentaje Cumplimiento
Informe de Gestión OCI	Evaluación y seguimiento	2	100%
Informe de seguimiento a contratos	Evaluación y seguimiento	1	100%
Informe de evaluación de la audiencia pública de rendición de cuentas	Evaluación y seguimiento	1	100%

Informe de seguimiento estrategia de rendición de cuentas	Evaluación y seguimiento	2	100%
Informe de seguimiento al plan de acción institucional - PAI	Evaluación y seguimiento	2	100%
Informe de seguimiento a educación continuada	Evaluación y seguimiento	1	100%
Seguimiento a Gesproy	Evaluación y seguimiento	1	100%
Informe avance al plan de mejoramiento institucional	Evaluación y seguimiento	2	100%
Informe seguimiento Plan de mejoramiento autoevaluación	Evaluación y seguimiento	1	100%
Informe seguimiento al procedimiento de opciones de grado-pregrado	Evaluación y seguimiento	1	100%
Informe de seguimiento plan de acción de facultades	Evaluación y seguimiento	1	100%
Informe de seguimiento al comité de conciliaciones	Evaluación y seguimiento	2	100%
Seguimiento a la implementación del Código de Ética, Integridad y Buen Gobierno	Evaluación y seguimiento	1	100%
Informe de seguimiento a la legalización de avances	Evaluación y seguimiento	3	100%
Informe de seguimiento a reportes SIA Observa- SIA Contraloría, SIRECI CGR	Evaluación y seguimiento	2	100%

Fuente: Plan Anual de Auditorías

#### 1.4. Otras Actividades

Dentro del marco del Plan Anual de Auditorías, se delinearon actividades específicas orientadas a satisfacer los requerimientos inherentes a los roles de "Enfoque hacia la Prevención", "Liderazgo Estratégico" y "Relación con Entes Externos de Control". Se programaron un total de cuarenta (40) actividades con el propósito de cumplir de manera efectiva con estos roles durante la vigencia 2023.

ITEM	TOTAL PLANEADAS			TOTAL EJECUTADAS
	I-Semestre	II-Semestre	Total	
Otras Actividades	19	21	40	40

Para el primer semestre de dicho periodo, se estableció la planificación de diecinueve (19) actividades, y para el segundo semestre, se proyectaron veintiuna (21) actividades adicionales. Hasta la fecha, se ha logrado ejecutar satisfactoriamente el total de 40 actividades, demostrando un alto nivel de compromiso y eficacia en la implementación de las estrategias delineadas en el plan anual. Este desempeño destacado subraya el enfoque proactivo y la dedicación a la prevención, el liderazgo estratégico y la interacción eficaz con entidades externas de control.

Tabla 04. Avance Otras Actividades.

Título de la actividad	Rol Asociado	Ejecutado	Porcentaje Cumplimiento
Actualización de la presentación del micrositio de Control Interno de Gestión y la publicación permanente de los informes emitidos por la oficina asesora Control Interno	Enfoque hacia la prevención	1	100%
Boletines o capsulas informativas en temas de Control Interno y fomento de la Cultura del Control	Enfoque hacia la prevención	12	100%
Jornada lúdica de autocontrol	Enfoque hacia la prevención	3	100%

Encuesta Autocontrol	Enfoque hacia la prevención	2	100%
Informe de la gestión de Autocontrol	Enfoque hacia la prevención	1	100%
Arqueos de Cajas Menores	Evaluación y Seguimiento	3	100%
Actualización de instrumentos de auditoría y procedimientos	Liderazgo estratégico	1	100%
Atender requerimientos, visitas y auditorías de los entes de control externo	Relación con entes externos de control	2	100%
Asistencia Comités Institucionales: * Comité Institucional de Coordinación de Control Interno * Comité de Sostenibilidad Contable * Comité de Archivo * Comité de Gestión y Desempeño Institucional. * Otros a solicitud de la Alta Dirección	Enfoque hacia la prevención	11	100%
Asesorías y Acompañamiento: (formulación planes de acción de auditorías internas, entre otras).	Enfoque hacia la prevención	4	100%

Fuente: Plan Anual de Auditorías

Algunas actividades se planearon para realizarse de manera periódica, por tal razón su porcentaje de cumplimiento alcanzó al 100% al finalizar la vigencia 2023.

#### OPORTUNIDADES DE MEJORA

*Nota: Estas recomendaciones pueden suscribir plan de mejoramiento.*

No se han identificado acciones de mejora necesarias, dado que se ha logrado la completa implementación del plan de auditoría. La ejecución del plan se llevó a cabo eficientemente y en total conformidad con las expectativas establecidas, demostrando así la efectividad de los procedimientos adoptados. No obstante, se recomienda mantener un enfoque proactivo en la revisión continua del Plan de Auditoría, con el fin de identificar oportunidades de optimización que puedan fortalecer aún más la efectividad y eficacia en futuras instancias de auditoría.

## CONCLUSIONES

Nota: Deben dar respuesta de manera estricta al objetivo del trabajo.

**1. Alto Nivel de Cumplimiento:**

La ejecución del Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2023 refleja un notable nivel de cumplimiento, alcanzando un impresionante 100%. Esta cifra demuestra el compromiso y la eficacia de la Oficina de Control Interno de Gestión en la implementación de las estrategias delineadas para cada uno de los roles definidos por el Decreto 648 del 19 de abril de 2017.

**2. Publicación Transparente de Resultados:**

La transparencia en la publicación de informes, auditorías y otros documentos en el micrositio de la Oficina de Control Interno de Gestión demuestra el compromiso con la rendición de cuentas y la construcción de una cultura organizacional basada en el control interno.

**3. Optimización de Recursos:**

La ejecución satisfactoria de actividades, incluyendo boletines, jornadas lúdicas, encuestas de autocontrol y asesorías, evidencia la optimización de recursos y la aplicación de estrategias creativas para fortalecer la cultura del control interno en la institución.

**4. Compromiso Continuo con la Mejora:**

El compromiso con la mejora continua se destaca en la suscripción de planes de mejoramiento, la actualización de instrumentos de auditoría y procedimientos, así como la atención diligente a requerimientos y auditorías de entes externos de control.

## ANEXOS

N/A

Original Firmado

Elaborado por:  
ANDREA ROMERO MARTIN  
Cargo

Original Firmado

Revisado y aprobado por:  
ANDREA ROMERO MARTIN  
Asesor de Control Interno de Gestión