

# INFORME DE GESTIÓN

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS-  
SEMESTRAL-2023-1

OFICINA  
ASESORA DE  
CONTROL  
INTERNO DE  
GESTIÓN



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

## OBJETIVO

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

## OBJETIVOS ESPECIFICOS

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

## MARCO NORMATIVO

- 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
- Analizar los indicadores de gestión de la oficina de Control Interno

## CONTENIDO

### 1. Ejecución del Plan anual de auditorias

Los roles asociados a la oficina de control interno de Gestión, se desarrollan a través del Plan Anual de Auditorías aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en cada vigencia. <https://www.unillanos.edu.co/index.php/documentacion/control-interno/auditorias-internas/programas-de-auditorias/2023-7>

En este plan se incorporan actividades asociadas a cada uno de los 5 roles actualizados por el Decreto 648 del 19 de abril de 2017, estos son: 1. Evaluación y Seguimiento, 2 Evaluación





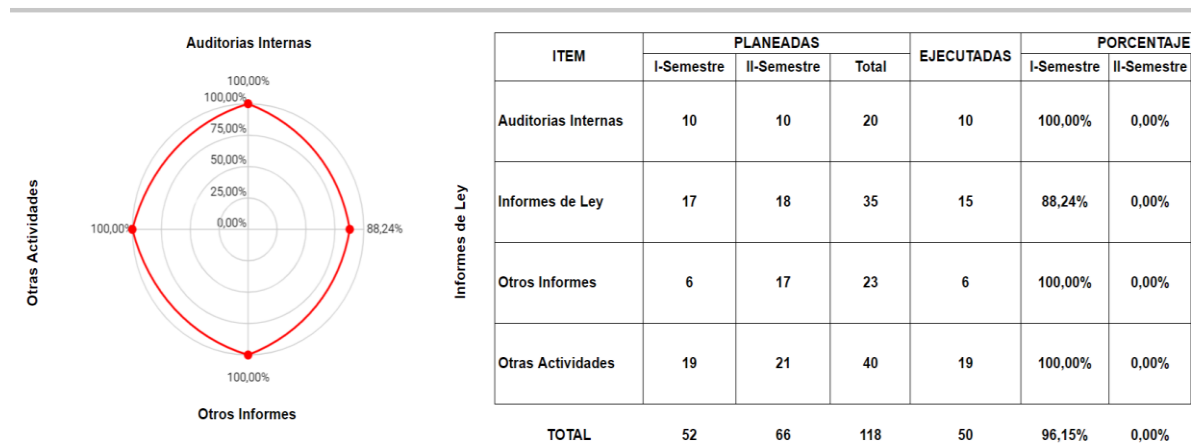
# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

del Riesgo, 3. Liderazgo Estratégico, 4. Enfoque hacia la prevención y 5. Relación con Entes de Control.

El Plan anual de auditoria, establece un total de cincuenta y dos (52) actividades planeadas para desarrollas en el primer semestre 2023, de las cuales se han ejecutado 50, lo que refleja un porcentaje de cumplimiento de **96.15 %** con corte a 30 de junio de 2023, como se observa en la siguiente gráfica.

Grafica 01. Avance Plan Anual de Auditorias 2023.



A continuación, se presentan el avance de cumplimiento de las actividades propuestas por la oficina de Control Interno de Gestión con corte a 30 de junio de 2023, identificando en cada caso el rol asociado a la actividad.

## 1.1. Auditorias

El Plan Anual de Auditorías contempla diez (10) auditorías programadas para el primer semestre de 2023, de las cuales se ejecutó la totalidad, respecto a las cuales cada Unidad auditable suscribió el plan de mejoramiento respectivo. Los informes de auditoría se encuentran publicados en el micro sitio de la oficina de Control Interno de gestión.

<https://www.unillanos.edu.co/index.php/documentacion/control-interno/auditorias-internas/2023-9>

Es preciso señalar que, si bien la oficina de control interno es encargada de ejecutar las Auditorias de Gestión, en el Plan Anual de Auditorias 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.



SC-CER 232438





# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

Tabla 01. Avance Auditorias.

Título de Auditoria	Rol Asociado	Ejecutado	Porcentaje de Cumplimiento
Auditoria al Proceso de Gestión de la Calidad - Sistema de Calidad y Ambiental	Evaluación y seguimiento	2	100%
Auditoría al Proceso de Gestión Jurídica	Evaluación y seguimiento	1	100%
Auditoria al Proceso de Docencia - Centro de Idiomas	Evaluación y seguimiento	1	100%
Auditoria al Proceso de Autoevaluación Institucional	Evaluación y seguimiento	1	100%
Auditoria al Proceso de Docencia - Diseño, aprobación y creación de programas académicos	Evaluación y seguimiento	1	100%
Auditoria al Proceso de Proyección Social	Evaluación y seguimiento	1	100%
Auditoria al Proceso de Docencia - Centro de Idiomas	Evaluación y seguimiento	2	100%
Auditoría al Proceso de Gestión de Bienes y Servicios	Evaluación y seguimiento	1	100%

Fuente: Plan Anual de Auditorías

## 1.2. Informes de cumplimiento de Ley

El Plan anual de Auditorias estableció la realización de diecisiete (17) informes de cumplimiento de ley para el primer semestre 2023, de los cuales se han ejecutado quince (15) informes. 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>

Algunos informes por disposición legal deben presentarse de manera periódica, por tal razón su porcentaje de cumplimiento llegara al 100% al finalizar la vigencia.

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	0	0%
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	1	33%
Informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno	Liderazgo estratégico	1	50%
Informe de seguimiento a las peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias	Liderazgo estratégico	1	50%
Informe de seguimiento al Plan de Anticorrupción y Atención al Ciudadano - PAAC	Evaluación y seguimiento	1	33%



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia  
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio  
[www.unillanos.edu.co](http://www.unillanos.edu.co) – Correo electrónico: [cinterno@unillanos.edu.co](mailto:cinterno@unillanos.edu.co)



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

Título del Informe	Rol Asociado	Ejecutado	Porcentaje Cumplimiento
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	1	50%
Seguimiento y rendición avance plan de mejoramiento Contraloría Departamental del Meta	Evaluación y seguimiento	1	50%
Informe de seguimiento al Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado - EKOGUI	Evaluación y seguimiento	1	50%
Informe de seguimiento racionalización de tramites	Evaluación y seguimiento	1	33%
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	1	25%
Informe de seguimiento a la publicidad de los contratos en el SECOP	Evaluación y seguimiento	1	33%

Fuente: Plan Anual de Auditorias 2023.

El informe Formulario Único Reporte de Avances de la Gestión – FURAG, no registra cumplimiento, toda vez que se programó en el Plan anual de Auditorias para realizarse los meses de febrero y marzo, atendiendo las fechas de reporte fijadas por el Departamento Administrativo de la Función Pública, en el año inmediatamente anterior. No obstante al revisar el aplicativo FURAG en la vigencia 2023 no se evidenciaba fecha de apertura del mismo, por tal razón, el 27 de febrero de 2023, la Oficina de Control Interno solicita mediante correo electrónico al DAFP la fecha estimada para habilitar el formulario del FURAG para el año 2023, recibiendo respuesta el 7 de marzo de 2023, mediante radicado No. 20232060130482, a través del cual se informa que la Medición del Desempeño Institucional de la vigencia 2022, se llevará a cabo en el segundo trimestre del presente año 2023. Posteriormente, se visualizó en la página web del Departamento administrativo de la Función Pública DAFP que la fecha de diligenciamiento será el periodo comprendido entre el 22 de junio al 25 de julio de 2023. A la fecha de corte del presente informe se encuentra en proceso de diligenciamiento.

### 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



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia  
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio  
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

evaluar el estado de temas de interés de la institución, para lo cual propusieron seis (6) para el primer semestre 2023. Algunos informes se planearon para presentarse de manera periódica, por tal razón su porcentaje de cumplimiento llegara al 100% al finalizar la vigencia.

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 Otros Informes.

Título del Informe	Rol Asociado	Ejecutado	Porcentaje Cumplimiento
Informe de Gestión OCI	Evaluación y seguimiento	1	50%
Seguimiento a Gesproy	Evaluación y seguimiento	1	100%
Informe seguimiento al procedimiento de opciones de grado-pregrado	Evaluación y seguimiento	1	100%
Informe de seguimiento a la legalización de avances	Evaluación y seguimiento	2	67%
Informe de seguimiento a reportes SIA Observa- SIA Contraloría, SIRECI CGR	Evaluación y seguimiento	1	50%

Fuente: Plan anual de Auditorias 2023

## 1.4. Otras Actividades

En el Plan Anual de auditorías se establecieron actividades encaminadas a dar cumplimiento a los roles de Enfoque a la Prevención, Liderazgo estratégico y relación con entes externos de control, se planearon diecinueve (19) para el primer semestre 2023, de las cuales se han ejecutado la totalidad de las actividades en las fechas establecidas para tal fin.

Tabla 04. Avance Otras Actividades.

Título de la actividad	Rol Asociado	Ejecutado	Porcentaje Cumplimiento
Boletines o capsulas informativas en temas de Control Interno y fomento de la Cultura del Control	Enfoque hacia la prevención	6	50%
Jornada lúdica de autocontrol	Enfoque hacia la prevención	1	33%
Arqueos de Cajas Menores	Evaluación y Seguimiento	1	33%
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	1	50%



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia  
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio  
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

Título de la actividad	Rol Asociado	Ejecutado	Porcentaje Cumplimiento
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	5	45%
Asesorías y Acompañamiento: (formulación planes de acción de auditorías internas, entre otras).	Enfoque hacia la prevención	4	100%

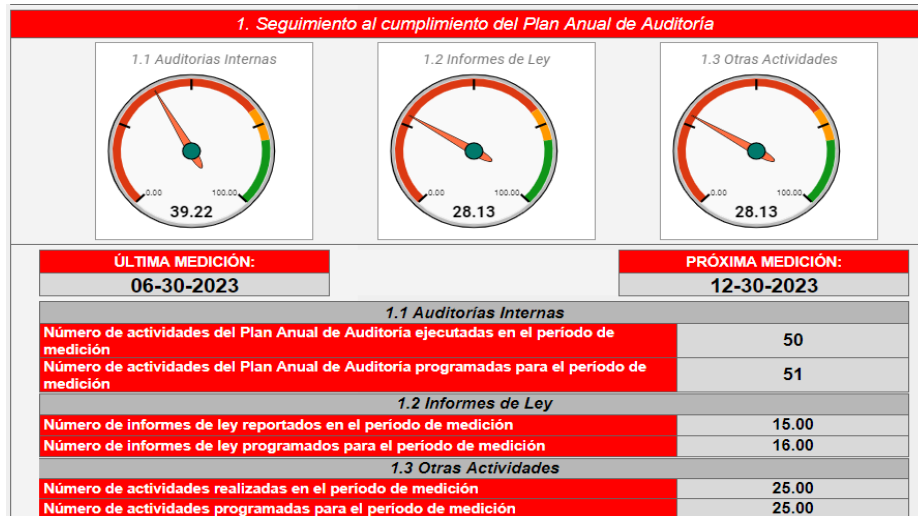
Fuente: Plan Anual de Auditorías 2023

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

## 2. Indicadores de Gestión

La Oficina de Control Interno de Gestión tiene definido un indicador de Gestión denominado Seguimiento al cumplimiento del Plan Anual de Auditoría, con una frecuencia de medición semestral que registra los siguientes resultados: Auditorías internas 39.22%, informes de ley 28.13%, Otras actividades 28.13%

Tabla 05. Indicadores de Gestión



El indicador se encuentra medido para el primer semestre y en el análisis de resultados se encuentra registrada la información correspondiente informe del Formulario Único Reporte de Avances de la Gestión – FURAG, por tratarse del único factor que no permitió dar cumplimiento al 100% de lo programado para el periodo informado.



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia  
 Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio  
 www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

## CONCLUSIONES

- El Plan Anual de auditorías se cumple de manera oportuna.
- Los resultados se socializan con las partes interesadas y se publican en el micrositio de la Oficina de Control interno para consulta permanente.
- Los indicadores de gestión se encuentran medidos con su respectivo análisis

Elaboró:

**Eliana Andrea Vaca Rojas**  
**Asesor Control Interno De Gestión**



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia  
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio  
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co