



**Antonio José
Camacho**
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



SC-CER
115543

INFORME OFICIAL

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Versión Final



Informe

Gestión Oficina Control Interno – Vigencia 2024.

Enero 31 de 2025

Tabla de contenido

1. INTRODUCCIÓN.....	4
2. OBJETIVO.....	5
3. ALCANCE.....	5
4. CRITERIOS NORMATIVOS	5
5. METODOLOGÍA.....	7
6. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN.....	7
7. CONCLUSIONES.....	35

103-08/25

1. INTRODUCCIÓN

En el contexto de la administración pública colombiana, el Control Interno juega un papel fundamental en la gestión de las instituciones pues su naturaleza constitucional busca garantizar la transparencia, eficiencia y legalidad en el sector público. Es así como la Oficina de Control Interno de la Institución Universitaria Antonio José Camacho - UNIAJC enmarca su gestión dentro de lo establecido por la Ley 87 de 1993 y hace parte de los componentes del sistema de control interno del nivel directivo; esta oficina es la encargada de medir la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles, asesorando a la Alta Dirección en la continuidad del proceso administrativo, la evaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos.

En esta misma línea se establece que el diseño, implementación y mantenimiento del sistema de control interno y la ejecución de los controles establecidos es una responsabilidad del representante legal y de los líderes de los diferentes procesos de la entidad. Es así, como la función de la Oficina de Control Interno es brindar una seguridad razonable en el adecuado diseño de los controles, y del funcionamiento eficaz de los mismos, favoreciendo la consecución eficiente de los objetivos institucionales en el cumplimiento de la misión institucional.

Así las cosas, entendida la función transversal que cumple la Oficina de Control Interno dentro de la estructura organizacional de la Institución, en observancia de los principios de transparencia y eficiencia en el desarrollo de la función pública, se presenta este informe de la gestión administrativa adelantada por la Oficina de Control interno durante la vigencia 2024, presentando de manera tangencial las acciones adelantadas, los resultados significativos y los beneficios alcanzados para la Institución Universitaria.

2. OBJETIVO

Presentar e informar la gestión realizada por la Oficina de Control Interno en la Institución Universitaria Antonio José Camacho – UNIAJC, durante el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, a través de la exposición de mediciones, análisis, evaluaciones y resultados de las auditorías y seguimientos realizados en cumplimiento de los principios de la administración pública y los roles del control interno.

3. ALCANCE

El presente informe describe los resultados en mediciones, análisis, evaluaciones y resultados de los informes de Ley, Seguimientos, procesos de Auditoría Interna y Cultura del Autocontrol realizados durante el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, como parte de la gestión realizada por la Oficina de Control Interno de la UNIAJC.

4. CRITERIOS NORMATIVOS

- 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"*.

Link de acceso a la norma:

<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=300>

- Circular No. 4 de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno: La Evaluación Institucional a que se refiere la presente circular será anual y se efectuará respecto del año anterior durante el mes de enero de la siguiente vigencia, de manera tal que se entienda como parte integrante del Informe

Ejecutivo Anual de Evaluación del Sistema de Control Interno, que debe remitir el Jefe de la Oficina de Control Interno, Auditor Interno, Asesor o quién haga sus veces a los Representantes Legales y Jefes de las Entidades y Organismos del Estado a más tardar el 30 de Enero de cada año, conforme a lo establecido en el literal e) del artículo 8 del Decreto 2145 de 1999, concordante con el artículo 2 del Decreto 2539 de 2000.

Link de acceso a la norma:

<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=81753>

- Decreto 1499 de 2017 “*Por medio del cual se modifica el Decreto [1083](#) de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015*”

Link de acceso a la norma:

<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=83433>

- Decreto 648 de 2017 “*Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública*”.

Link de acceso a la norma:

<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=80915>

- Decreto 403 de 2020 “*Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal*”.

Link de acceso a la norma:

<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=110374>

- Acuerdo 022 de 2007 Consejo Directivo UNIAJC - Estatuto General de la Institución Universitaria Antonio José Camacho.

Link de acceso a la norma:

https://www.uniajc.edu.co/documentos/secgeneral/ESTATUTO_GENERAL_022_2007.pdf

5. METODOLOGÍA

La Oficina de Control Interno de la UNIAJC, adelanta su actuar administrativo de acuerdo con el Plan Anual de Auditorías aprobado por el representante legal de la Institución Universitaria y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno – CICCI, por lo cual, la gestión efectuada durante la vigencia 2024 será presentada en torno al cumplimiento del referido plan, en un ejercicio de revisión adelantado por el equipo técnico y profesional al servicio de la dependencia y en liderazgo de la Jefe de Control Interno.

6. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

La Oficina de Control Interno, como dependencia del nivel asesor de la UNIAJC, cuyas funciones son transversales a todos los procesos misionales y de apoyo de la Institución Universitaria Antonio José Camacho, y cuya existencia obedece a la voluntad de la Constitución Política de 1991, entendiendo el control interno como la principal garantía para la transparencia, eficiencia y excelencia de las entidades públicas, presenta a continuación los logros alcanzados bajo su gestión durante la vigencia 2024.

6.1 ROLES DE CONTROL INTERNO

La Oficina de Control Interno busca generar valor a la gestión de la entidad y mejorar sus operaciones, informando sobre el estado de la organización en tiempo real, con el fin de proporcionar a la Alta Dirección y a la entidad en sí, criterios para reorientar las estrategias

y acciones que garanticen el cumplimiento de los objetivos institucionales propuestos.

Para cumplir con esta labor la Oficina de Control Interno cuenta con 5 roles establecidos en el Decreto Nacional 648 de 2017, los cuales son:



Fuente: Construcción propia OCI

A su vez, el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, reglamentado por el Decreto Nacional 1499 de 2017, es una herramienta que simplifica e integra los Sistemas de Desarrollo Administrativo y Gestión de la Calidad y los articula con el Sistema de Control, para hacer los procesos dentro de la entidad más sencillos y eficientes. En este orden de ideas, la Función Pública, actualizó y publicó el manual operativo de MIPG, el cual tiene como propósito brindar los elementos fundamentales para que las entidades públicas lo implementen de manera adecuada y fácil, identificando en la séptima dimensión al Control Interno como la clave para asegurar razonablemente que las demás dimensiones de MIPG cumplan con su propósito, y desarrollando a través del Modelo Estándar de Control Interno

– MECI una estructura de control de la gestión.

6.1.1 HERRAMIENTAS DE CONTROL EJECUTADAS

Es en este contexto, la Oficina de Control Interno de la UNIAJC, ejecutó durante la vigencia 2024, una serie de mecanismos para la evaluación y seguimiento de los elementos de gestión establecidos en la UNIAJC, mismos que condujeron a evidenciar fortalezas, potencialidades y debilidades, consolidadas en los diversos informes emitidos por la oficina, bajo un juicio auditor ético, profesional e independiente, frente al grado de eficiencia y eficacia de la gestión de la entidad y con el propósito de brindar una seguridad razonable del cumplimiento de los fines institucionales. Estos mecanismos y sus resultados globales fueron:

Tabla No. 1. Ejecución Plan Anual de Auditorías basada en Riesgos.

CLASIFICACIÓN DEL PROCESO AUDITOR INTERNO	CANTIDAD
Auditorías Internas	3
Informes de Ley	18
Seguimientos	19
Seguimientos Especiales	1
TOTALES	41

Fuente: Plan Anual de Auditoría Interna basado en Riesgos
Oficina Control Interno UNIAJC – vigencia 2024

El Plan Anual de Auditoría programado para la vigencia 2024, se diseñó aplicando el criterio metodológico con el enfoque de riesgos y controles que, desde el punto de vista de esta oficina, se constituye en criterio relevante de decisión, para la intervención oportuna de la alta dirección en los diferentes procesos institucionales, a fin de garantizar el cumplimiento de los objetivos, la misión y visión de la UNIAJC. De igual manera, de conformidad a los cinco roles de Control Interno: Evaluación y Seguimiento, integrado por: auditorías internas de gestión, informes de seguimiento a los planes de mejoramiento, seguimientos

especiales; Liderazgo Estratégico, en el cual se relacionan: Informes de Ley y seguimientos al desarrollo institucional; Enfoque hacia la Prevención en el que se incluye: Asistencia a comités, asesorías, fomento de la cultura del autocontrol; seguimiento a Riesgos y relación con Entes externos como la Contraloría General de Santiago de Cali.

En la planeación del Plan Anual de Auditoría se aplicó el universo de auditorías potenciales, el cual referenció la totalidad de procesos auditables para la vigencia, lo que arrojó como resultado tres auditorías internas a los siguientes procesos: Proyección Social, Evaluación y Mejoramiento y Gestión Del Bienestar Humano, como se puede observar en la siguiente imagen:

Proceso/Proyecto/Procedimiento	Numero de Riesgos Inherentes por calificación de Impacto y Probabilidad de Ocurrencia					Ponderación de Riesgos del Proceso	Resultados de la Última Auditoría: Adecuado Inadecuado	Decisión de acuerdo a fecha última auditoría	Plan Anual de Auditoría
	Extremo	Alto	Moderado	Bajo	Total				
Direccionamiento Estratégico		1	5		6	Moderado	Adecuado	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Docencia		2	2		4	Alto	Adecuado	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Investigación			5	1	6	Moderado	Adecuado	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Proyección social			2	1	3	Moderado	Adecuado	Incluir	Incluir en plan anual de auditoría
Gestión Financiera			3		3	Moderado	Adecuado	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Gestión de Bienestar Humano		1		2	3	Alto	Adecuado	Incluir	Incluir en plan anual de auditoría
Gestión de Infraestructura		2	2		4	Alto	Adecuado	No Incluir	Incluir en auditoría posterior
Evaluación y Mejoramiento		1		1	2	Alto	Adecuado	Incluir	Incluir en plan anual de auditoría

Fuente: Matriz de Priorización del Universo de Auditoría basada en Riesgos.

Además de lo anterior, en virtud de la dinámica institucional y las necesidades de seguimiento, evaluación y control de la gestión administrativa, se desarrollaron actividades adicionales a las inicialmente contempladas en el Plan Anual de Auditoría.

Link acceso Plan Anual Auditorías 2024: <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/03/Plan-Anual-de-Auditoria-2024.pdf>

6.2 AUDITORIAS INTERNAS

AUDITORIA INTERNA AL PROCESO PROYECCIÓN SOCIAL. Esta auditoría se realizó con el objetivo de *“Identificar y evaluar la pertinencia, permanencia, innovación e impacto de las acciones de Proyección Social lideradas desde la Oficina de Proyección Social y la Oficina de Relaciones Interinstitucionales de la Institución Universitaria Antonio José Camacho entre la vigencia 2020 y la vigencia 2023”*.

Como resultado de la auditoría se concluyó:

- La UNIAJC ha establecido una clara orientación misional hacia la proyección social, integrándola eficazmente con los procesos de docencia e investigación. La política de proyección social y su integración en el PED 2020-2030 reflejan un compromiso sostenido con el desarrollo y la transformación social de la región. La institución ha mantenido durante las vigencias auditadas, esto es, 2020 al 2023, una variedad de convenios y asociaciones a nivel nacional e internacional, lo que demuestra la permanencia y la pertinencia de sus iniciativas de proyección social en el contexto educativo y comunitario amplio.
- La Oficina de Relaciones Interinstitucionales, ha liderado un enfoque proactivo hacia la innovación a través de la diversificación de los convenios y participación en redes y asociaciones, lo que facilita el intercambio de conocimientos y la colaboración en investigación, docencia y extensión. La institución ha promovido activamente la movilidad académica y ha implementado proyectos conjuntos con otras instituciones

y organizaciones, reflejando un compromiso continuo con la innovación en proyección social.

- Es menester destacar el impacto significativo de las acciones lideradas por la Oficina de Proyección Social de la UNIAJC, durante las vigencias 2020 a 2023, evidenciado por la ejecución de proyectos específicos, la colaboración interinstitucional, la movilidad académica, la planeación y ejecución de ofertas de formación y cualificación académicas, el fomento de la tecnología y la innovación en los procesos administrativos y de educación continua e idiomas, la inversión en proyectos de proyección social y la participación activa en convenios y redes, acciones que han contribuido al fortalecimiento de las relaciones comunitarias y han mejorado la visibilidad y el reconocimiento de la institución.
- La movilidad académica saliente ha superado a la entrante, lo que sugiere un fuerte interés y participación de la comunidad de la UNIAJC en experiencias externas. Sin embargo, esto también sugiere una oportunidad para incrementar la movilidad entrante y enriquecer la comunidad universitaria con perspectivas y conocimientos externos.
- La Educación Continua en la UNIAJC ha mostrado un compromiso notable con el desarrollo profesional y la actualización de conocimientos, dirigidos tanto a la comunidad interna como externa. La oferta incluye cursos y programas que responden a necesidades específicas del mercado y tendencias actuales, al igual que existe una articulación efectiva entre la Educación Continua y las necesidades del sector productivo, lo cual se refleja en el diseño de programas que buscan mejorar la competitividad y eficiencia profesional de los miembros de la comunidad universitaria.
- El Centro de Idiomas de la UNIAJC ha jugado un papel crucial en el fortalecimiento de competencias lingüísticas, esenciales en el contexto global actual. La oferta de cursos de idiomas se orienta hacia la inclusión y la diversificación, abarcando desde

el inglés hasta otros idiomas de interés global. Se evidencia una contribución significativa del Centro de Idiomas al objetivo de internacionalización de la UNIAJC, facilitando así la movilidad académica de sus estudiantes y el intercambio cultural.

- CEFTEL ha establecido una oferta formativa que responde a las necesidades del mercado laboral local, proporcionando educación técnica y laboral de calidad. Esto ha permitido a los estudiantes adquirir habilidades prácticas y teóricas relevantes para su inserción laboral. La vinculación con empresas y sectores productivos para prácticas profesionales destaca como un factor clave en el éxito de los programas de CEFTEL, garantizando una educación alineada con las realidades del mercado.
- La UNIAJC ha incrementado su inversión en proyectos de proyección social año tras año, con una excepción notable en 2022. Esta tendencia ascendente en la asignación de recursos financieros demuestra un compromiso creciente con la proyección social, reflejando la importancia estratégica de estas actividades para la institución.
- Finalmente, tras la consolidación de los resultados de la auditoría y la evaluación objetiva e independiente realizada por el equipo auditor, se destaca el esfuerzo de los líderes y gestores del proceso de Proyección Social de la UNIAJC, por integrar la docencia, la investigación y la proyección social, incorporando en su accionar la visión holística institucional de la educación superior, donde el aprendizaje no se limita a las aulas, sino que se extiende hacia la comunidad, promoviendo un impacto social tangible, evidenciado por el éxito de sus programas y proyectos, la extensión de la red de cooperación y la positiva recepción de las iniciativas de formación por parte de la comunidad.

Link informe final Auditoría: https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/05/Informe_Final_Auditoria_Proceso_Proyeccion_Social.pdf

AUDITORIA INTERNA AL PROCESO EVALUACIÓN Y MEJORAMIENTO CON ÉNFASIS EN GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN. Esta auditoría se realizó con el objetivo de “*Evaluar*

la Eficiencia y Eficacia de la información recolectada, procesada y generada por la Oficina de Gestión de la Información, como también, el nivel de protección de la misma”.

Como resultado de la auditoría se concluyó:

- Teniendo en cuenta el ciclo PHVA que implementa la oficina de Gestión de la Información dentro del proceso de Evaluación y Mejoramiento, para procesar, extraer, y depurar la información de las Bases de Datos de la plataforma digital Academusoft, y de otras fuentes; esta oficina, implementa controles y efectúa seguimientos a los datos digitales, con el fin de emitir una información eficiente y efectiva a los entes externos como el Ministerio de Educación Nacional – MEN, y a las dependencias internas de la Institución Universitaria.
- La información procesada por la oficina de Gestión de la Información ha permitido la generación de reportes para los Entes Externos y, a su vez para los procesos institucionales de la UNIAJC, con consistencia y fiabilidad de los datos generales y/o específicos reportados, los cuales se constituyen en instrumentos importantes para procesos interadministrativos y la toma de decisiones a nivel institucional.
- La auditoría revela que se han implementado medidas para la protección de resultados sensibles, como en el caso de los informes individuales de evaluación docente, lo cual es un indicador positivo de la preocupación y cumplimiento eficiente de la oficina de Gestión de la Información, por la seguridad y privacidad de la información bajo su custodia.
- El certificado de cumplimiento expedido para la vigencia 2022, legaliza que la información registrada en el SNIES por la UNIAJC cumple con las características de completitud, veracidad y calidad conforme a la normatividad vigente, ya que, los indicadores de completitud y consistencia intertemporal alcanzaron el 100% ubicándose en la categoría A.

- La Oficina de Gestión de la Información utiliza varios sistemas y procedimientos estandarizados para asegurar la integridad y disponibilidad de la información. Esto incluye el uso de herramientas como Academusoft, encuestas gestionadas por DTIC y Power BI para el manejo y presentación de datos, así como procedimientos específicos para la gestión de requerimientos estadísticos y el reporte de información al Ministerio de Educación Nacional.
- Finalmente, tras la consolidación de los resultados de la auditoría y la evaluación objetiva e independiente realizada por el equipo auditor, se destaca el esfuerzo del Profesional universitario del área de Gestión de la Información de la UNIAJC y su equipo de trabajo, por adelantar los controles y seguimientos pertinentes a los datos estadísticos extraídos de las bases de datos institucionales, con el fin de brindar una información clara, precisa y pertinente al SNIES que repercute en la gestión institucional.

Link informe final Auditoría: <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/06/R.InformeFinal-AuditoriaInternaGestiondeLaInformacion.pdf>

AUDITORIA INTERNA AL PROCESO GESTIÓN DEL BIENESTAR HUMANO CON ÉNFASIS EN GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO. Esta auditoría se realizó con el objetivo de *“Evaluar el estado actual del proceso de Gestión del Talento Humano de la Institución Universitaria Antonio José Camacho, con el fin de determinar su eficacia en la gestión de riesgos, el cumplimiento de los planes de talento humano, y la implementación de las recomendaciones establecidas en el informe del FURAG 2023”*.

Como resultado de la auditoría se concluyó:

- La UNIAJC Se evidencia el cumplimiento de los objetivos del Plan de Capacitación al igual que esfuerzos notables por su fortalecimiento; no obstante, existen debilidades en la medición de su impacto.

- Se evidencia un incremento presupuestal y el enfoque estratégico en el bienestar e incentivos del Talento Humano, al igual que un esfuerzo positivo en la planificación de actividades de bienestar e incentivos, que demuestran un compromiso institucional con la mejora en la calidad de vida de los funcionarios públicos, aunque se requieren mejoras en su comunicación y divulgación.
- Existe un fortalecimiento de controles preventivos en la gestión de riesgos, observado una mejora significativa en la aplicación de los mismos, lo que ha mitigado posibles riesgos operativos en la gestión de talento humano.
- La estructura documental del proceso de Recursos Humanos se encuentra actualizada y alineada con los objetivos estratégicos, lo cual representa una fortaleza institucional y una efectiva gestión de la estructura documental.
- La gestión de pagos salariales y seguridad social se ha realizado de manera eficiente y en cumplimiento de los parámetros legales y contractuales de acuerdo al tipo de vinculación de los funcionarios y docentes de la Institución, asegurando el bienestar de sus colaboradores.

Link informe final Auditoría: <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/11/Informe-Final-Auditoria-Proceso-Gestion-del-Bienestar-Humano-con-enfasis-en-Talento-Humano.pdf>

6.3 INFORMES DE LEY Y SEGUIMIENTOS

El Plan Anual de Auditoría de la vigencia 2024, incluyó las actividades que, de acuerdo con el marco normativo colombiano, la Oficina de Control Interno debe evaluar y hacer seguimiento mediante informes que deben ser emitidos de acuerdo con las periodicidades y las fechas establecidas por los entes de control.

En observancia de lo anterior, la Oficina de Control Interno desarrolló de manera eficiente cada uno de los seguimientos y evaluaciones programados, generando a través de ellos

las recomendaciones pertinentes para la mejora y fortalecimiento continuo de los procesos institucionales. Estos informes fueron:

- Informe de Evaluación por Dependencias <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/01/Evaluacion Independiente Gestion por Dependencias Vigencia 2023.pdf>
- Informe semestral sobre la atención prestada por la Entidad PQRSFD – I Semestre 2024 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/07/Informe-Final-Seguimiento-a-PQRSFD-Semestre-I-2024.pdf>
- Informe semestral sobre la atención prestada por la Entidad PQRSFD – II Semestre 2024 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2025/01/InformeFinalSeguimientoaPQRSFDSemestrell2024.pdf>
- Informe Control Interno Contable <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/03/Informe-de-Evaluacion-Control-Interno-Contable-2023.pdf>
- Informe Derechos de Autor de Software <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/03/Informe-Seguimiento-Derechos-de-Autor-2023.pdf>
- Informe trimestral de Austeridad del Gasto IV Trimestre 2023 https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/02/Informe-de-Seguimiento-a-la-Austeridad-Gasto-Publico-IV-Trimestre-2023_.pdf
- Informe trimestral de Austeridad del Gasto I Trimestre 2024 https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/05/Informe_Seguimiento_Austeridad_del_Gasto_Publico_I_Trimestre_2024.pdf
- Informe trimestral de Austeridad del Gasto II Trimestre 2024 <https://www.uniajc.edu.co/wp->

[content/uploads/2024/08/InformeFinalAusteridadIISemestre2024.pdf](https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/08/InformeFinalAusteridadIISemestre2024.pdf)

- Informe trimestral de Austeridad del Gasto III Trimestre 2024
<https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/11/INFORME-SEGUIMIENTO-AUSTERIDAD-GASTO-PUBLICO-III-TRIMESTRE-2024.pdf>
- Informe al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano III Cuatrimestre 2023
<https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/01/INFORME-DE-SEGUIMIENTO-PAAC-III-CUATRIMESTRE-2023.pdf>
- Informe al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano I Cuatrimestre 2024
<https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/05/Informe-de-Seguimiento-al-PAAC-I-Cuatrimestre-de-2024.pdf>
- Informe al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano II Cuatrimestre 2024
<https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/11/Informe-Seguimiento-al-PAAC-II-Cuatrimestre-de-2024.pdf>
- Informe Semestral de Evaluación Independiente de Estado del Sistema de Control Interno II Semestre 2023
<https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/01/Informe-y-Matriz-de-Evaluacion-del-Estado-del-Sistema-de-Control-Interno-II-Semestre-2023.pdf>
- Informe Semestral de Evaluación Independiente de Estado del Sistema de Control Interno I Semestre 2024
<https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/07/Informe-y-Matriz-de-Evaluacion-Independiente-del-Estado-SCI-UNIAJC-I-2024.pdf>
- Informe de Seguimiento al fortalecimiento de la meritocracia en el Estado Colombiano / Seguimiento al fortalecimiento de la plataforma – SIGEP Primer Semestre 2024
<https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/07/Informe-Final-Primer-Seguimiento-al-SIGEP-II-Semestre-I-2024.pdf>

- Informe de Seguimiento al fortalecimiento de la meritocracia en el Estado Colombiano / Seguimiento al fortalecimiento de la plataforma – SIGEP Segundo Semestre 2024 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/12/Informe-Seguimiento-al-SIGEP-Semestre-II-2024.pdf>
- Informe Cuenta Anual SIA Contraloría <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/03/Informe-de-Seguimiento-a-la-Rendicion-de-Cuenta-SIA-Contraloria.pdf>
- Medición Estado de Avance del Modelo Estándar de Control Interno MECI en el marco de MIPG a través de FURAG [CertificadoDiligenciamientoRDM11_4575513535880324829.pdf](https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/07/CertificadoDiligenciamientoRDM11_4575513535880324829.pdf)

6.3.1 SEGUIMIENTOS

- Seguimiento a publicación de Planes Institucionales 2024 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/02/Informe-Seguimiento-Publicacion-Planes-Institucionales-2024.pdf>
- Seguimiento a implementación de Planes Institucionales 2024 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/11/Informe-Final-de-Seguimiento-a-Implementacion-de-Planes-Institucionales-2024.pdf>
- Seguimiento al Tablero de Mandos vigencia 2023 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/05/Informe-Seguimiento-Tablero-de-Mando-2023.pdf>
- Seguimiento Ley 1712 de 2014 - Seguimiento a Ley de Transparencia Primer Semestre 2024 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/07/InformeSeguimientoaLeydeTransparencia-Semestrel-2024.pdf>

- Seguimiento Ley 1712 de 2014 - Seguimiento a Ley de Transparencia Segundo Semestre 2024 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2025/01/InformeLeydeTransparencia-Semestrell-2024.pdf>
- Primer Seguimiento a la Caja Menor UNIAJC 2024 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/05/Primer-Informe-de-Seguimiento-a-caja-Menor-UNIAJC-Corte-15-abril-2024.pdf>
- Segundo Seguimiento a la Caja Menor UNIAJC 2024 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/09/SegundoInformeSeguimientoaCajaMenorUNIAJC2024.pdf>
- Cierre Seguimiento a la Caja Menor UNIAJC 2024 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2025/01/INFORMECIERRECAJAMENOR2024..pdf>
- Informe de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal vigencia 2023 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/03/Informe-Final-Seguimiento-a-Ejecucion-Presupuestal-vigencia-2023.pdf>
- Informe de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal Primer Semestre de 2024 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/08/InformeFinal-SeguimientoEjecucionPresupuestal-lsemestre2024.pdf>
- Informe de Seguimiento al Mapa de Riesgos Institucional 2024 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/07/InformeFinalMapadeRiesgosInstitucional2024.pdf>
- Seguimientos a la Contratación, Plan Anual de Adquisiciones y Actividad litigiosa IV Trimestre 2023 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/02/Informe-de-Seguimiento-a-Contratacion-PAA-y-Litigios-IV-TRIMESTRE-2023.pdf>

- Seguimientos a la Contratación, Plan Anual de Adquisiciones y Actividad litigiosa I Cuatrimestre 2024 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/07/Informe-Final-Seguimiento-a-Contratacion-PAA-y-Litigios-I-CUATRIMESTRE-2024..pdf>
- Seguimientos a la Contratación, Plan Anual de Adquisiciones y Actividad litigiosa II Cuatrimestre 2024 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/11/Informe-Final-Seguimiento-a-Contratacion-PAA-y-Litigios-II-Cuatrimestre-2024.pdf>
- Seguimiento a los Procesos Disciplinarios Internos Primer Semestre 2024 https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/04/Informe_Final_-_Primer_seguimiento_Procesos_Disciplinarios_Internos_2024.pdf
- Seguimiento a los Procesos Disciplinarios Internos Segundo Semestre 2024 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/11/Informe-Final-II-Seguimiento-Procesos-Disciplinarios-Internos-2024.pdf>
- Informe de Seguimiento Rendición de Cuenta Ciudadana vigencia 2023 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/05/Informe-Seguimiento-Rendicion-de-Cuenta-UNIAJC-2023.pdf>
- Informe Seguimiento a Procesos Institucionales de Obtención, Renovación y/o Modificación de Registros Calificados de Programas Académicos UNIAJC 2024 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/11/Seguimiento-RC-Programas-Academicos-UNIAJC-2024.pdf>
- Informe Gestión Oficina Control Interno primer semestre de 2024 <https://www.uniajc.edu.co/wp-content/uploads/2024/09/InformeGestionOCVigencia2024-UNIAJC.pdf>

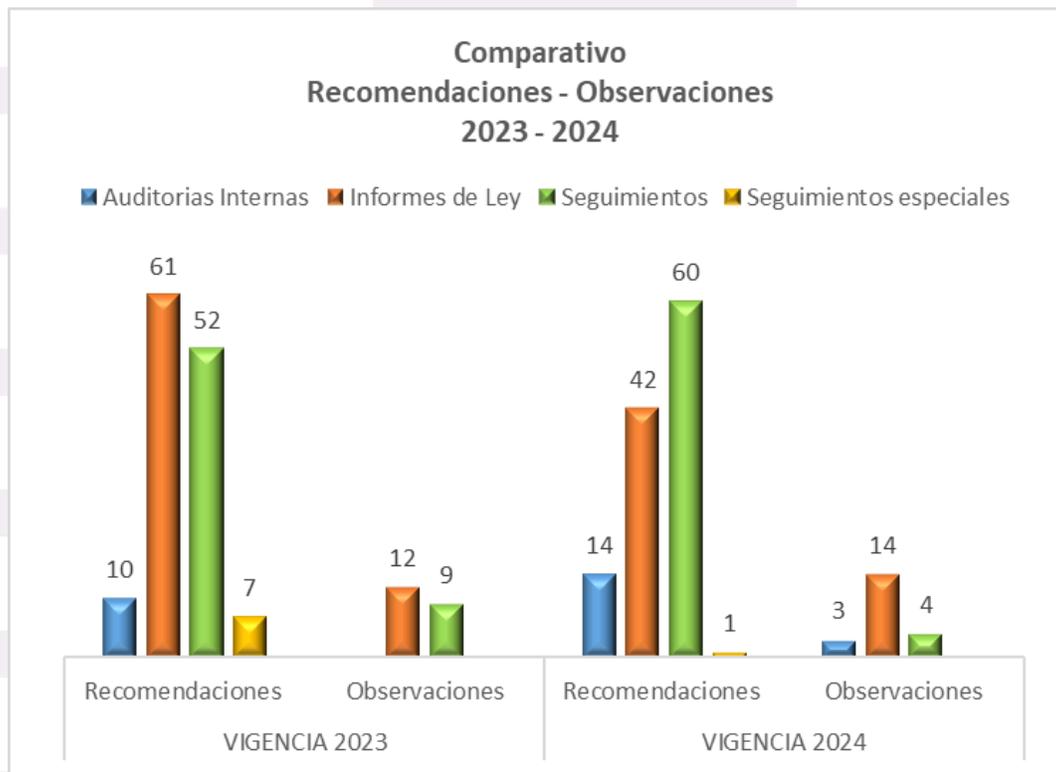
6.3.2 SEGUIMIENTOS ESPECIALES

- Informe Seguimiento a Procesos Designación de Decanos y Directores de Programas Académicos de la UNIAJC 2025 - 2028

[Informe Final de Seguimiento a Designación Directivos Académicos 2025 - 2028.pdf](#)

6.4 RECOMENDACIONES Y OBSERVACIONES GENERADAS DENTRO DE LOS PROCESOS AUDITORES, INFORMES DE LEY Y SEGUIMIENTOS EFECTUADOS.

De acuerdo con el resultado de los informes y en desarrollo del rol de Asesoría y Acompañamiento, la Oficina de Control Interno genera recomendaciones a efectos de ser aplicadas por las diferentes dependencias, en aras de fortalecer los procesos institucionales y potencializar los niveles de eficiencia, eficacia y excelencia administrativa. A continuación, se realizó un comparativo de las recomendaciones y observaciones generadas durante la vigencia 2023 y 2024:



Gráfica Oficina de Control Interno

De acuerdo con la gráfica anterior, se observa una disminución significativa en el número de recomendaciones generadas en los informes emitidos por la Oficina de Control Interno durante la vigencia del 2024 respecto de la vigencia 2023 y un número igual de observaciones en ambas vigencias con la particularidad de que no se generaron observaciones en las auditorías internas de la vigencia 2024, lo que resalta una eficiente gestión administrativa de los procesos auditados.

6.5 RESULTADOS DESTACADOS

- ❖ En la Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno, se evidencia claramente la existencia de los componentes del MECI de la Institución Universitaria Antonio José Camacho, los cuales se encuentran operando de una manera eficiente y conjunta, mediante la implementación que realizan las Líneas de Defensa, el estado del Sistema de Control Interno de la Institución para el primer semestre del 2024 se ubicó en el 92%, nivel que representa avances en los componentes de Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos y Actividades de Monitoreo y para el segundo semestre en un 90% frente a estos resultados la oficina de Control Interno recalco a los líderes y gestores de los procesos institucionales la importancia de continuar trabajando de manera transversal en los diferentes componentes del MECI, para fortalecer el SCI de manera eficaz y eficiente.

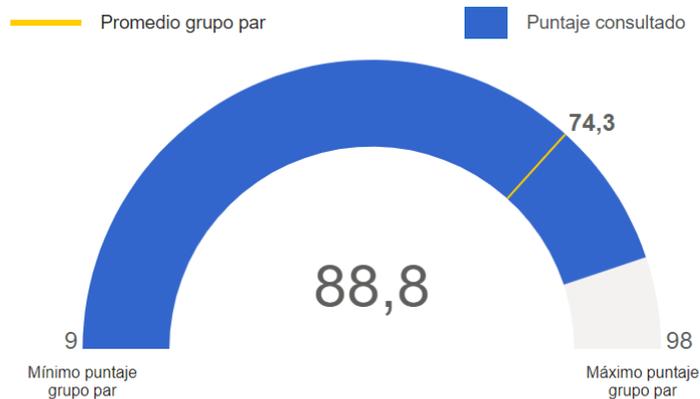
Componente	Nivel de Cumplimiento II Semestre 2024	Nivel de Cumplimiento I Semestre 2024
Ambiente de Control	94%	92%
Administración del Riesgo	82%	85%
Actividades de Control	83%	83%
Información y Comunicación	100%	100%
Actividades de Monitoreo	93%	100%

Fuente: Construcción Propia OCI – Resultado Evaluación Estado SCI Primer y Segundo Semestre 2024

- ❖ Dando cumplimiento al Decreto 1083 de 2015, y a la Circular externa 100 - 006 de 2024 - Lineamientos para el registro de información a través del FURAG vigencia 2023, la Oficina de Control Interno diligenció el formulario específico de Evaluación del Sistema de Control Interno, emitido por el DAFP, con corte a 31 de diciembre de 2023. En los resultados finales publicados por el DAFP, la Institución, se destacó por obtener un puntaje en el índice de control interno de 88,8.

I. Resultados Generales

Índice de Control Interno



Nota: El promedio del grupo par corresponde al promedio de puntajes de las entidades que hacen parte de dicho grupo. Este valor solo se visualiza cuando se filtra o consulta una sola entidad.

Fuente: Resultados FURAG 2023 – DAFP

- ❖ La Evaluación del control interno contable se ubicó en un rango de calificación de 4.75, ponderación que ubica a la Institución Universitaria Antonio José Camacho en un nivel de calificación cualitativa “Eficiente”, resultado que obedece a la evaluación de cada uno de los parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación a través del formulario “Consolidador de Hacienda e Información Pública” – CHIP.

260176001 - Institución Universitaria Antonio José Camacho
GENERAL
 01-01-2023 al 31-12-2023
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
 CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
 ENVÍO NÚMERO 4462336
 FECHA RECEPCIÓN 2024-02-23 16:00:43

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDI O POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,75

Fuente: Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP

6.6 PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNOS

La Oficina de Control Interno de la Institución Universitaria Antonio José Camacho, de conformidad con las funciones establecidas en el artículo 9º de la Ley 87 de 1993, y sus decretos reglamentarios, y en cumplimiento al Plan de Anual de Auditoría, durante la vigencia 2024, adelantó las diferentes auditorías, informes de ley, seguimientos y evaluaciones a los diferentes procesos institucionales donde no se identificaron hallazgos producto de los seguimientos internos en los informes emitidos; razón por la cual, no se generaron planes de mejoramiento internos; sin embargo a partir de las recomendaciones generadas en cada informe se efectuaron acciones de mejora continua en los diferentes procesos institucionales.

6.7 AUDITORIA DE ENTE EXTERNO - CONTRALORIA GENERAL DE SANTIAGO DE CALI.

La Contraloría General de Santiago de Cali en su Plan de Vigilancia y Control fiscal territorial- PVCFT programado para la vigencia 2024, inició la Auditoría Financiera y de Gestión (AF) a partir del 26 de agosto de 2024 en la institución.

En la Auditoría Financiera y de Gestión de la vigencia 2023 efectuada a la Institución Universitaria Antonio José Camacho - UNIAJC, la Oficina de Control Interno atendió los requerimientos solicitados por el Ente de Control externo, obteniendo como resultado del

informe definitivo de esta auditoría nueve (09) hallazgos con incidencias (penales, fiscales, disciplinaria).

A continuación, se detalla los planes de mejoramiento producto de la auditoría realizada a la vigencia 2023:

Tabla No. 2. Planes de Mejoramiento Producto de Auditorías Externas.

VIGENCIA	TIPO DE AUDITORÍA	HALLAZGOS	
		Cantidad	Estado
2023	Auditoria Financiera y de Gestión 2023	9	Abierto
	Auditoria Financiera y de Gestión 2023 relacionado con la inefectividad de PM	2	Cerrado

Fuente: Construcción Propia de la Oficina de Control Interno

6.7.1 SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO CONTRALORÍA

La Oficina de Control Interno efectuó seguimiento permanente a los Planes de Mejoramiento suscritos por la Institución con la Contraloría General de Santiago de Cali, frente a los hallazgos administrativos evidenciados por el ente de control con ocasión a la Auditoria Financiera y de Gestión de la vigencia 2022 y un plan de mejoramiento de la vigencia 2023 realizadas en nuestra Institución Universitaria Antonio José Camacho – UNIAJC. Los Planes de mejoramiento de la vigencia 2022 fueron cerrados en debido tiempo y forma durante el primer semestre de la vigencia 2024.

En cuanto al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de Santiago de Cali, relacionando con los hallazgos de inefectividad No. 6 y No. 10 correspondientes a la vigencia 2019 - 2020 con ocasión de la Auditoria Financiera y de Gestión de la vigencia 2023, practicada en la institución, se realizó el respectivo seguimiento y cierre del plan de mejora durante el primer mes de la vigencia 2025.

6.8 CULTURA DEL AUTOCONTROL

La Oficina de Control Interno de la UNIAJC, desarrolla anualmente, una serie de funciones de seguimiento, evaluación y control que son transversales a toda la Institución Universitaria las cuales obedecen al estricto cumplimiento de disposiciones normativas del orden nacional (ley 87 de 1993, Decreto 2145 de 1999, entre otros) como también a lo normado al interior de la Institución en cada Plan Anual de Auditorías.

Para la vigencia 2024, se ha transversalizado el accionar de la Oficina en torno al componente de **“Cultura del autocontrol”** y las estrategias empleadas para la formación y aprehensión de sus herramientas por parte de los servidores públicos que forman parte de nuestra Institución. Como sabemos, es el servidor público el que ejecuta las acciones diarias que permiten en conjunto el cumplimiento de los objetivos institucionales, por lo tanto, es a quien debemos dirigir la formación en Cultura del Autocontrol, pero para que esto genere resultados eficaces es necesario acudir a herramientas o medios con innovación, persuasión y alto impacto que vinculen emocional, cognitiva y conductualmente al servidor con el autocontrol de su gestión pública.

Entre estos medios o herramientas se han manejado Video Capsulas a través de las redes sociales institucionales, Podcast de formación para los servidores, Campañas Graficas a través de los equipos institucionales, capacitaciones que incorporan las tecnologías del aprendizaje y la comunicación.

A continuación, se detalla las actividades realizadas durante la vigencia 2024:

CAMPAÑAS VISUALES: Iniciamos con una Campaña Visual, a través de los correos institucionales y de los Wallpapers de los computadores administrativos de escritorio institucionales, en donde se presentaron **ACCIONES DE AUTOCONTROL**, para ser practicadas o reforzadas en nuestro ejercicio como Servidores Públicos en la Institución Universitaria.



BOLETÍN DE CONTROL INTERNO AL DÍA: Estrategia ¡nos hace Tener el Control! que permite informarse sobre las principales acciones y resultados destacables sobre los seguimientos, evaluaciones y controles efectuados por la Oficina de Control Interno, con una periodicidad trimestral, cuyo acceso es a través de la página web institucional y

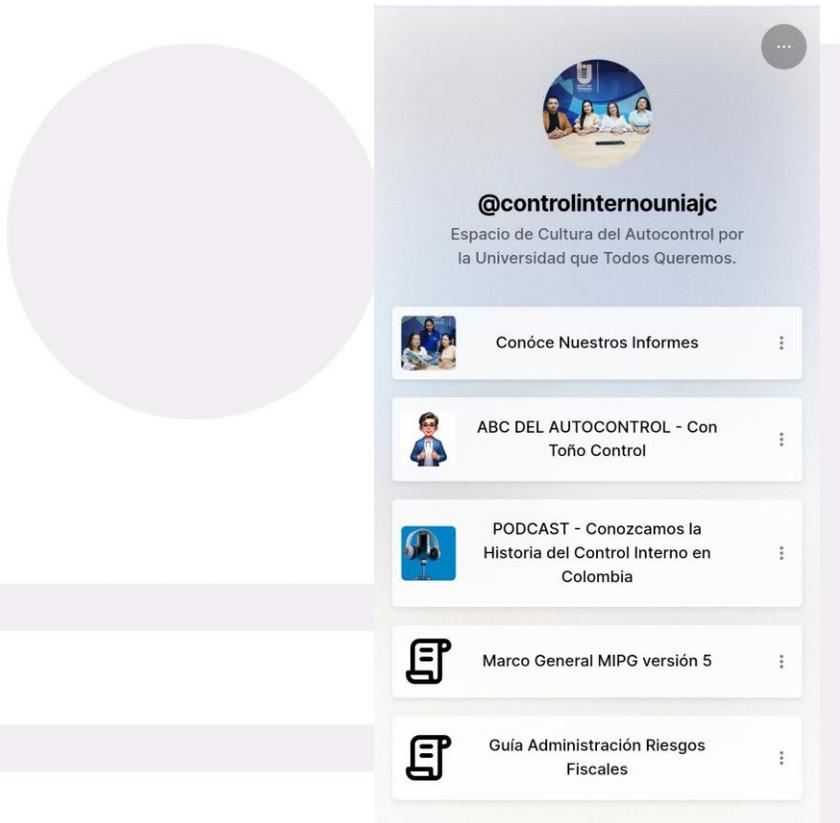
comunicado a los funcionarios docentes y contratistas de la UNIAJC mediante correo electrónico.

Link de acceso: <https://www.uniajc.edu.co/seguiamiento-control-interno-primer-trimestre-2024/>

RECURSO PEDAGÓGICO FÍSICO: Mediante el diseño de un separador de lectura, alusivo a los objetivos SMART y con un QR de acceso a espacio digital de formación de Control Interno en LinkTree, estrategia ¡TÚ TIENES EL CONTROL!, en donde se consignó información clave para la identificación de las herramientas de los servidores públicos de la Institución Universitaria en torno a su gestión administrativa, una explicación de lo que implica el auto control en el ejercicio de sus funciones, y los impactos que se obtienen de implementar estas acciones de manera permanente. Acceso directo a Informes emitidos por la oficina de Control Interno, ABC del autocontrol Guía rápida de aprendizaje, PODCAST “Conozcamos la historia del Control Interno en Colombia” y normatividad aplicable. El recurso fue entregado a todos los colaboradores de la UNIAJC con ocasión de la celebración del día del Servidor Público.



ESPACIO INFORMATIVO Y FORMATIVO LINKTREE: Se creó en la plataforma digital Linktree un perfil de la oficina de Control Interno de la UNIAJC como un espacio para la Cultura del Autocontrol y facilitar a través de el acceso a información, los informes generados por la oficina, recursos documentales, y recursos formativos.



Tal como se mencionó anteriormente se elaboró una guía de aprendizaje rápida titulada el “ABC del Autocontrol”:

Link de acceso:

https://admonunijaicedu-my.sharepoint.com/:b:/g/personal/drivecontrolinterno_admon_uniajc_edu_co/EVaRENx3CLtMjeVuhon6fusBYA4FSFPwXNXcLXvvgS4taw?e=2Wx4c1



CAPACITACIONES: La oficina de control Interno en desarrollo de sus roles de Liderazgo Estratégico y Enfoque hacia la Prevención y Cultura del Autocontrol, brindo una jornada de formación a todos los funcionarios de la UNIAJC en “*Riesgos Fiscales y Controles Efectivos*” en cooperación con el Departamento Administrativo de la Función Pública.

La jornada fue realizada en modalidad virtual, el 22 de octubre del 2024; se contó con la participación de 77 funcionarios entre personal de planta y contratistas, esta capacitación permitió fortalecer conocimientos y herramientas para la identificación y gestión de riesgos fiscales, al igual que la implementación efectiva de controles con el fin de mitigar riesgos que afecten los objetivos institucionales.

The banner features the logo of Antonio José Camacho Universidad at the top left. The main title is 'ESPACIO FORMATIVO CONTROL INTERNO' in a blue box, with the subtitle 'RIESGOS FISCALES Y CONTROLES EFECTIVOS' in an orange box below it. A circular photo of a woman speaking into a microphone is on the left. To the right, a blue box indicates the date 'OCTUBRE 22 DE 2024' and the time 'Hora: 2:30pm Mod. Virtual'. Below the photo, it identifies the guest as 'Invitada Especial Dra. MYRIAM CUBILLOS, Depto. Admvo. Función Pública'. A paragraph of text describes the training's purpose for UNICAMACHO. A blue box at the bottom states 'Asistencia Obligatoria para Líderes y Gestores de Procesos.' Social media icons for @unijc and the OCI logo are at the bottom.

Fuente: Banner Invitación OCI

6.9 PARTICIPACIÓN DE COMITÉS

La jefe de la Oficina de Control Interno participó en los diferentes comités directivos de la Institución como invitada, con voz, pero sin voto, en las reuniones celebradas durante la vigencia 2024:

- Comité Institucional de Coordinación de Control Interno
- Comité Institucional de Gestión y Desempeño MIPG
- Comité Técnico de sostenibilidad de la información contable publica
- Comité Técnico de Enajenación y Baja de Bienes Muebles
- Comité de Conciliación

Genera alertas y recomendaciones con alcance preventivo, con un enfoque en riesgo, asesora a las diferentes líneas, aportando información clave para la toma de decisiones de la Alta Dirección de la Institución.

6.10 PARTICIPACIÓN DE EVENTOS, REUNIONES Y JORNADAS DE FORMACIÓN EXTERNAS

Jornadas de Formación y Asesoría

El equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno participó de una jornada de formación y asesoría en torno a Planes de Mejoramiento, organizada por la Dirección Administrativa de Control Interno del Distrito de Cali y la Contraloría General de la Nación, la cual tuvo lugar en el auditorio principal de la Cámara de Comercio de Cali, el 24 de abril del 2024.

De igual manera, se participó de capacitación personalizada en Administración de Riesgos de Gestión realizada de manera virtual por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP; así mismo, el 18, 25, y 29 de abril realizó el Curso de Administración y Gestión del Riesgo - Riesgos Fiscales, en la Escuela Superior de Administración Pública – ESAP.

El jueves 27 de junio de 2024 participo del II Congreso Territorial: Apropiando el Control Fiscal Interno” realizado en el Hotel Dann Carlton de la ciudad de Santiago de Cali, cuyo propósito fue fortalecer las competencias de los equipos de las oficinas de Control Interno. Este Congreso conto con la participación del Dr. Oscar Mauricio Ojeda Pantoja, abogado contratista de la OCI, quien participo con su ponencia “Riesgos y Desafíos en el Control Interno” compartiendo estrategias sobre el tema de control fiscal interno.



La jefe de Control Interno de la Institución, participo en la Conmemoración del Día Nacional de la Lucha Contra la Corrupción realizado el 21 de agosto en el teatrino del Teatro Municipal Enrique Buenaventura de la ciudad.

Reunión Red de Control Interno Distrito Santiago de Cali

La jefe de Control Interno de nuestra Institución participó en las reuniones de la Red de Control Interno del Distrito, junto a los jefes de Control Interno de las diferentes entidades adscritas al Distrito de Cali, en donde se revisaron las diversas acciones estratégicas para garantizar el control interno en todas las entidades e instituciones, la articulación con los nuevos parámetros de control interno fiscal.



7. CONCLUSIONES

Expuestos de manera precedente los resultados de la gestión administrativa de la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2024, se concluye que:

- 7.1. Se continúa fortaleciendo el mecanismo de información y comunicación en tiempo real entre la oficina de Control Interno y la Alta Dirección, a través del correo electrónico institucional con el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, donde se da a conocer cuatrimestralmente y de manera colectiva las actuaciones realizadas por la oficina, los resultados de los seguimientos, auditorías, controles, y las recomendaciones para la potencialización de los procesos.
- 7.2. Se potencializó las acciones de Cultura del Autocontrol en la Institución Universitaria, abarcando más campos de interacción con los servidores públicos y colaboradores de la misma, privilegiando los espacios de formación y haciendo uso de la tecnología para brindar espacios de aprendizaje autónomos y de permanente acceso.
- 7.3. Se dio cumplimiento a las Auditorías Internas basadas en riesgos, los seguimientos, evaluaciones y controles junto con sus correspondientes Informes normativos, programados para el periodo en referencia en el Plan Anual de Auditorías.
- 7.4. Producto de los seguimientos, evaluaciones y controles efectuados durante la vigencia 2024 se generaron un total de 117 recomendaciones y 21 observaciones a través de las cuales se crearon oportunidades de mejora que ayudaron a fortalecer la eficiencia, la eficacia y transparencia en la gestión administrativa y financiera de la Institución Universitaria.

7.5. En cumplimiento del Rol en relación con los Entes de control Externo se efectuó los seguimientos y cierres de los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de Santiago de Cali respecto de la vigencia 2022 y uno respecto de la vigencia 2023 evidenciando el cumplimiento de los compromisos institucionales con la implementación de las acciones de mejora.



LILIANA HERRERA BELALCAZAR
Jefe Oficina Control Interno UNIAJC

Proyectó: Equipo Oficina Control Interno
Oscar Mauricio Ojeda Pantoja – Abogado OCI
Paola Andrea Sarria Salazar – Auditor OCI
Asistencia: Diana María Torres Navarro – Técnico Administrativo OCI
Revisó y aprobó: Liliana Herrera Belalcázar - Jefe OCI

