

<b>INFORME EJECUTIVO</b>	Código: EIM-FR-29
	Versión: 02
	Página: 1 de 2

<b>Unidad auditable:</b> Dirección de Vinculación y Transformación Social	<b>Auditores:</b> William Echavarría Lotero César Augusto Bedoya Ramírez
<b>Informe Dirigido a:</b> Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	
<b>Objetivo:</b> Verificar el proceso de Gestión Vinculación y Transformación Social a través de la evaluación del cumplimiento de los lineamientos internos y externos aplicables al proceso, con el objetivo de establecer invitaciones o recomendaciones de mejora que contribuyan a la adecuada gestión contemplados en los planes de acción, que conlleven al cumplimiento de las metas semestrales o anuales.	
<b>Alcance:</b> Correspondiente al avance de la vigencia del 2025: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital vigencia 2025.</li> <li>2. Planes de mejoramiento auditorías internas y externas.</li> <li>3. Indicadores de gestión y de Plan de Desarrollo.</li> <li>4. Educación continua.</li> <li>5. Gestión de alianza público privadas.</li> <li>6. Convenios Interadministrativos.</li> </ol>	

## 1. Observaciones (Hallazgos)

### 3.1 Observación No.01: Demora en liquidación de Contratos interadministrativos

**Criterio:** De acuerdo con la **Ley 80 de 1993** y la Ley 1150 de 2007 así como el Manual de Contratación de la Institución (RESOLUCIÓN Rectoral 1490 de 2024), la liquidación de los contratos debe realizarse en los tiempos establecidos y con la documentación completa, garantizando el cierre contable y financiero oportuno.

<b>Elaboró:</b> Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	<b>Aprobó:</b> William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 27/01/2022	<b>Fecha:</b> 27/01/2022	<b>Fecha:</b> 27/01/2022

**INFORME EJECUTIVO**

Código: EIM-FR-29

Versión: 02

Página: 1 de 2

**Condición:** La revisión del archivo “**Devolución de saldos**” evidenció que, aunque la mayoría de los convenios se encuentran cerrados, **subsiste un número considerable de contratos en trámite o sin liquidación definitiva** por falta de actas firmadas o documentos soporte de las entidades contratantes (por ejemplo: Sapiencia, DAGRD, Área Metropolitana, Gerencia de Seguridad Vial).

**Causa:** Dependencia de terceros para entrega de certificaciones finales y retrasos en conciliaciones financieras externas.

**Efecto:**

- Posible afectación en la oportunidad del **reintegro de saldos** o cierre presupuestal.
- **Riesgo contable** por acumulación de valores pendientes de conciliación.
- Impacto en la **transparencia de la ejecución contractual** y rendición de cuentas.

**Exposición al riesgo:**

Tipo: **Financiero / Legal**

Nivel: **Medio**

**Recomendaciones de mejora:**

1. Implementar un Plan que aborde las principales causas identificadas en la materialización del riesgo de tipo financiero, entre ellas la ausencia de una logística y estrategia de mercadeo adecuadas, la falta de pertinencia del portafolio frente a las necesidades del mercado, las demoras en la atención a los requerimientos de los usuarios y la designación de docentes o expertos con el perfil requerido por los programas.
2. Implementar un cronograma de liquidación concertado con cada entidad contratante y un tablero de control (dashboard) con alertas automáticas de vencimiento designando responsables directos para seguimiento documental, de no ser posible la liquidación de los contratos en los términos acordados con el contratante, evaluar la viabilidad del ejercicio del medio de control pertinente para llevar a cabo este propósito.

<b>Elaboró:</b> Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	<b>Aprobó:</b> William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 27/01/2022	<b>Fecha:</b> 27/01/2022	<b>Fecha:</b> 27/01/2022

**INFORME EJECUTIVO**

Código: EIM-FR-29

Versión: 02

Página: 1 de 2

**Pronunciamiento del Auditado y consideraciones del Equipo Auditor**

El presente informe, se remitió al líder del proceso para que dentro de los cinco (5) días hábiles se pronunciará; una vez vencido el termino, el informe quedó en firme en razón a que no hubo pronunciamiento.  
Entendiéndose como aceptadas las recomendaciones de mejora realizadas al proceso.

**Conclusiones finales:**

**Cumplimiento general del proceso auditado**

La Dirección de Vinculación y Transformación Social evidencia un adecuado cumplimiento de los lineamientos institucionales y normativos aplicables, en coherencia con el Plan de Desarrollo Institucional y las políticas del Sistema de Control Interno. Se observan avances significativos en la gestión de riesgos, la ejecución de indicadores y la transparencia en la administración de convenios.

**Gestión de riesgos fortalecida y articulada**

El proceso demuestra fortalezas en la gestión de riesgos, con seguimiento cuatrimestral y acciones preventivas efectivas frente a los riesgos de corrupción y seguridad digital. No obstante, se materializó el riesgo de gestión de tipo financiero asociado a la reducción de ingresos, lo que requiere la implementación de estrategias de diversificación y fortalecimiento del portafolio de servicios.

**Resultados institucionales satisfactorios**

Los indicadores revisados reflejan altos niveles de satisfacción de usuarios (96 % en promedio), fortalecimiento de la empleabilidad de los egresados (94 % en 2023) y una oferta

<b>Elaboró:</b> Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	<b>Aprobó:</b> William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 27/01/2022	<b>Fecha:</b> 27/01/2022	<b>Fecha:</b> 27/01/2022

<b>INFORME EJECUTIVO</b>	Código: EIM-FR-29
	Versión: 02
	Página: 1 de 2

de educación continua diversa y pertinente. Estos resultados consolidan la contribución del proceso al cumplimiento de las metas institucionales de vinculación y transformación social.

### **Gestión contractual con cumplimiento parcial**

Aunque se evidenció trazabilidad y control documental en la mayoría de los convenios interadministrativos, subsisten demoras en la liquidación de algunos contratos debido a la dependencia de terceros y a procesos de conciliación pendientes. Esta situación representa un riesgo medio de tipo financiero y legal que debe mitigarse mediante mecanismos de seguimiento y coordinación interinstitucional.

### **Fortalezas institucionales destacadas**

Se resalta la cultura de servicio, la articulación entre dependencias (especialmente con Gestión TIC), la trazabilidad documental, la ejecución técnica de convenios y la adecuada respuesta a los requerimientos de control interno. Estas fortalezas consolidan la posición del proceso como referente de gestión eficiente y transparente.

Cordialmente,

**WILLIAM ECHAVARRIA LOTERO**

Jefe de la Dirección de Evaluación y Control

<b>Elaboró:</b> Contratistas de apoyo de la Oficina Asesora de Evaluación y Control	<b>Revisó:</b> Alberto Flórez Arias/Contratista de Apoyo	<b>Aprobó:</b> William Echavarría Lotero/ Jefe Oficina Asesora de Evaluación y Control
<b>Fecha:</b> 27/01/2022	<b>Fecha:</b> 27/01/2022	<b>Fecha:</b> 27/01/2022