

130 -19.11

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
CON ENFOQUE INTEGRAL
Modalidad Especial de Seguimiento a Plan de Mejoramiento**

UNIVERSIDAD DEL VALLE

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA
Palmira, Noviembre de 2015**



¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

HOJA DE PRESENTACIÓN

Contralor Departamental del Valle	Adolfo Weybar Sinisterra Bonilla
Director Operativo de Control Fiscal	Jorge Antonio Quiñones Cortes
Responsable de la Entidad	Mariela Olivares Tobar
Representante Legal entidad auditada	Edgar Varela Barrios
Equipo de auditoría:	Juan Carlos Ramos Vásquez



¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

TABLA DE CONTENIDO

1. HECHOS RELEVANTES	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES.....	6
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	9

1. HECHOS RELEVANTES

Según datos del Ministerio de Educación Nacional la tasa de cobertura de educación superior nacional de la población en edades entre 17 y 21 años alcanza el 42.30%, en el Valle del Cauca se sitúa en el 34.40%, quedando por fuera del sistema el 65.60%, la tasa de deserción es superior en 2% frente al promedio nacional que se sitúa en el 11.1%. El número de estudiantes matriculados ascendió a 28.883, para una cobertura de la matrícula oficial del 38.36%.¹

Matrícula, Tasa de Cobertura, Deserción año 2012							
Capital / Dpto.	Población 17-21 años*	Matrícula Oficial	Matrícula Privada	Matrícula Total	Tasa de Cobertura	Población 17-21 años por fuera del sistema	Tasa de Deserción
Valle del Cauca	404.945	75.304	72.054	147.358	34,40%	265.692	65,60%
Nacional	4.342.603	1.036.289	917.844	1.954.133	42,30%	2.505.219	57,70%
Fuente población 17-21 años: Proyecciones DANE de Censo 2005. Fuente población fuera del sistema, tasa de cobertura: MEN - SDS.							
Fuente matrícula y tasa de cobertura MEN - SNIES -. Incluye datos SENA. Fecha de corte: 31 de enero de 2013. * Cifras preliminares							

Fundada la Universidad del Valle, mediante Ordenanza No. 12 del 11 de junio de 1945, inicia labores con 160 alumnos en tres (3) facultades: Agronomía (incorporada a la Universidad Nacional y trasladada a Palmira en 1946) Enfermería (Creada en 1920) y Comercio (Escuela de Comercio Superior y Administración de Negocios)

El Ministerio de Educación Nacional otorgó la Acreditación Institucional de Alta Calidad el 21 de marzo de 2014, año en el que fueron admitidos 3.878 alumnos y contó con 27.943 alumnos matriculados, distribuidos en 24.909 (Pregrado) y 3.034 (Postgrado), de los cuales en el sistema de regionalización se educaron 9.910 y contó con 159 Grupos de Investigación categorizados en Colciencias y 4479 proyectos de investigación, graduó 1.855 educandos, 1.276 en Cali el 68.79 % del total y 579 en las Regionales un 32.21 % y ha graduado 92.000 egresados hasta 2014²

La tasa de absorción, definida como la relación entre aspirantes inscritos y admitidos en el departamento con corte 2012 alcanzó 58.57%, indicando el número de estudiantes bachilleres que no acceden a la educación superior al momento de graduarse, mientras que el promedio nacional está en el 82.90%³

¹ La matrícula oficial y privada incluye la formación técnica, tecnológica, Especialización, maestría y doctorado.

² Fuente Oficina de Planeación y Desarrollo Institucional

³ <http://www.universidad.edu.co/> tomado de Fuente: MEN – SNIES.. Fecha de corte: 31 de enero de 2013. * Cifras preliminares Fuente bachilleres: Oficina de Planeación y Finanzas - MEN **Aproximación a la tasa de absorción. Los estudiantes de primer curso incluyen personas que no acceden a la educación en el momento de graduarse.

ABSORCIÓN DE BACHILLERES			
Dpto.	N° de Bachilleres 2011	Estudiantes en 1 curso 2012*	Tasa de absorción**
Valle del Cauca	56.733	33.456	58,97%
Nacional	626.050	519.272	82,90%

Según datos del Ministerio de Educación Nacional la tasa de cobertura de educación superior nacional de la población en edades entre 17 y 21 años alcanza el 42.30%, en el Valle del Cauca se sitúa en el 34.40%, quedando por fuera del sistema el 65.60%, la tasa de deserción es superior en 2% frente al promedio nacional que se sitúa en el 11.1%. El número de estudiantes matriculados ascendió a 28.883, para una cobertura de la matrícula oficial del 38.36%.⁴

Matrícula, Tasa de Cobertura, Deserción año 2012							
Capital / Dpto.	Población 17-21 años*	Matrícula Oficial	Matrícula Privada	Matrícula Total	Tasa de Cobertura	Población 17-21 años por fuera del sistema	Tasa de Deserción
Valle del Cauca	404.945	75.304	72.054	147.358	34,40%	265.692	65,60%
Nacional	4.342.603	1.036.289	917.844	1.954.133	42,30%	2.505.219	57,70%
Fuente población 17-21años: Proyecciones DANE de Censo 2005. Fuente población fuera del sistema, tasa de cobertura: MEN - SDS.							
Fuente matrícula y tasa de cobertura MEN – SNIES - Incluye datos SENA. Fecha de corte: 31de enero de 2013. * Cifras preliminares							

Fundada la Universidad del Valle, mediante Ordenanza No. 12 del 11 de junio de 1945, inicia labores con 160 alumnos en tres (3) facultades: Agronomía (incorporada a la Universidad Nacional y trasladada a Palmira en 1946) Enfermería (Creada en 1920) y Comercio (Escuela de Comercio Superior y Administración de Negocios)

El Ministerio de Educación Nacional otorgó la Acreditación Institucional de Alta Calidad el 21 de marzo de 2014, año en el que fueron admitidos 3.878 alumnos y contó con 27.943 alumnos matriculados, distribuidos en 24.909 (Pregrado) y 3.034 (Postgrado), de los cuales en el sistema de regionalización se educaron 9.910 y contó con 159 Grupos de Investigación categorizados en Colciencias y 4479 proyectos de investigación, graduó 1.855 educandos, 1.276 en Cali el 68.79 % del total y 579 en las Regionales un 32.21 % y ha graduado 92.000 egresados hasta 2014⁵

La tasa de absorción, definida como la relación entre aspirantes inscritos y admitidos en el departamento con corte 2012 alcanzó 58.57%, indicando el número de estudiantes bachilleres que no acceden a la educación superior al momento de graduarse, mientras que el promedio nacional está en el 82.90%⁶

⁴ La matrícula oficial y privada incluye la formación técnica, tecnológica, Especialización, maestría y doctorado.

⁵ Fuente Oficina de Planeación y Desarrollo Institucional

⁶ <http://www.universidad.edu.co/> tomado de Fuente: MEN – SNIES.. Fecha de corte: 31 de enero de 2013. * Cifras preliminares Fuente bachilleres: Oficina de Planeación y Finanzas - MEN **Aproximación a la tasa de absorción. Los estudiantes de primer curso incluyen personas que no acceden a la educación en el momento de graduarse.

2. CARTA DE CONCLUSIONES

Palmira,

Doctor

EDGAR VARELA BARRIOS

Universidad del Valle

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría con Enfoque Integral modalidad Especial de Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Universidad del Valle, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales, con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área actividad o proceso examinado. La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas (NAGC) compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría con enfoque integral prescritos por la Contraloría Departamental del Valle, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran

debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Subdirección Técnica del Cercofis Palmira.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La auditoría a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

Se examinaron las doce (12) acciones de mejoramiento concertadas con esta Contraloría Departamental, como resultado del proceso de Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular vigencia 2013 PGA 2014.

A cada una de las acciones correctivas, se le practicó prueba de cumplimiento y se verificó la efectividad del mismo, dando como resultado una calificación que fue analizada y notificada oportunamente al representante legal de la entidad.

En el trabajo de auditoría no se presentaron limitaciones que afectaran el alcance de nuestra auditoría, el auditor tuvo a mano toda la información requerida y practicó las observaciones de campo con independencia y colaboración por parte de los funcionarios de la entidad.

Los hallazgos se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoría, las respuestas de la administración fueron analizadas y se incorporó en el informe lo que se **encontró debidamente soportado**.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, producto de la auditoría adelantada, conceptúa que la entidad cumplió con el Plan de Mejoramiento suscrito como consecuencia de la Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular vigencia 2013 PGA 2014, doce (12) acciones, principios evaluados (economía, eficiencia, eficacia o equidad), alcanzando una calificación de cumplimiento de **95,5 puntos**, resultante de la alimentación de la hoja electrónica Anexo 3 M2P5-20 de nuestro Sistema Integrado de Gestión.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría no se establecieron hallazgos, no obstante cumplieron parcialmente la acción correctiva del hallazgo No. 9.

PLAN DE MEJORAMIENTO

Las acciones no cumplidas y cumplidas parcialmente del plan de mejoramiento evaluado, deben ser incorporadas a un nuevo plan de mejoramiento, que permita solucionar las deficiencias comunicadas durante el proceso auditor y que se describen en el informe. El Plan de Mejoramiento se debe registrar en el proceso de Plan de Mejoramiento del Sistema de Rendición de Cuentas en Línea RCL, dentro de los 15 días hábiles siguientes al recibo del informe, de acuerdo con la Resolución Reglamentaria No.012 de 2013.

Dicho plan de mejoramiento debe contener las acciones y metas reformuladas planteadas por la entidad, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma para su implementación y los responsables de su desarrollo.

ADOLFO WEIBAR SINISTERRA BONILLA
Contralor Departamental Del Valle Del Cauca

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Los resultados obtenidos de la presente auditoría son los siguientes:

El Plan de Mejoramiento evaluado con doce (12) acciones de mejoramiento, se derivaron, del proceso de Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular vigencia 2013.

La evaluación se realizó conforme al Anexo 3 M2P5-20 “Matriz de Calificación – Cumplimiento y Efectividad del Plan de Mejoramiento”, la cual incluye las siguientes variables a evaluar son sus ponderaciones:

<u>PLAN DE MEJORAMIENTO</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	0,0	0,20	0,0
Efectividad de las acciones	0,0	0,80	0,0
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1,00	0,0

Estas variables se califican de acuerdo al siguiente cuadro

Calificación	
Cumple	2
Cumple Parcialmente	1
No Cumple	0

De acuerdo a la Matriz anterior, en desarrollo de la presente auditoría se estableció que de doce (12) acciones correctivas se cumplieron en su totalidad once (11) y una (1) acción correctiva se cumplió de manera parcial.

Al verificar el cumplimiento de las acciones correctivas implementadas por el sujeto de control y consolidada en la matriz de calificación ésta arrojó un resultado de **95,5 puntos**, que de acuerdo a lo establecido por la Resolución Reglamentaria No. 012 del 08 de Octubre de 2013 en su Artículo 14, MÉTODO DE EVALUACIÓN, Parágrafo 1 enuncia: “El sujeto de control deberá cumplir con el cien por ciento (100%) del Plan de Mejoramiento. No obstante para la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se entiende por cumplido un plan

de mejoramiento cuando al aplicar la metodología haya logrado un nivel de cumplimiento igual o superior al ochenta por ciento (80%)...”

Por lo tanto, después de aplicar la metodología correspondiente y de obtener en la Matriz de Calificación – Cumplimiento y Efectividad del Plan de Mejoramiento una calificación de 95,5 puntos la entidad **cumple** con el Plan de Mejoramiento.

PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	95,5	0,20	19,1
Efectividad de las acciones	95,5	0,80	76,4
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1,00	95,5

Calificación	
Cumple	2
Cumple Parcialmente	1
No Cumple	0

Cumple

Por lo anterior, se consideraron cumplidas en su totalidad las acciones correctivas número 1,2,3,4,5,6,7,8,10,11,12 las cuales suman 11 y se cumplió parcialmente la No. 9. Para un total de doce (12) acciones evaluadas.

No. Hallazgo (11)	Descripción Hallazgo (13)	Acción Correctiva (15)	Cumpli miento (24)	Efectivi dad (25)	Observaciones (26)
9	El centro de datos no cuenta con las especificaciones mínimas de seguridad en su estructura física respecto a las condiciones de temperatura que debería tener, además que la estructura presenta daños en el cielo falso, estas dos condiciones pueden causar desastres como incendios debido al calor emitido por los diferentes aparatos que se encuentran en el cuarto, filtración de agua causando humedad y contaminación por polvo. Los efectos en los tres casos presentados pueden ser devastadores, siendo el centro de datos por donde pasan todos los procesos TIC como la salida de internet de todas las sedes, la interconexión a las diferentes redes, el alojamiento de los diferentes sistemas de información de la universidad entre otras, sin el centro de datos funcionando de manera normal afectaría procesos tanto administrativos como académicos de la universidad además lo que representaría el costo económico por el daño tanto parcial como total de cualquiera de los dispositivos ya mencionados puede ser muy alto.	Formular, autorizar, contratar y ejecutar proyecto para adecuar centro de datos, de forma tal que se puedan garantizar las condiciones apropiadas en cuanto a disponibilidad y seguridad física, ambiental y eléctrica, para ofrecer a la comunidad universitaria una infraestructura de TICs que pueda soportar a cabalidad la misión de la institución.	1	1	<p>En el plan de inversiones 2015 por recursos de Estampilla pro Universidad del Valle, se aprobó proyecto 362984 por \$69 millones, aprobados con CDP 284814 del 2 de junio de 2015, en el cual se realizarán mejoras en el centro de datos principal de la Universidad del Valle.</p> <p>El 10 de junio de 2015, se hizo la invitación de la solicitud de ofertas 009 de 2015, la cual se declaró desierta debido a que los oferentes no presentaron ofertas. Posteriormente, el 29 de julio de 2015 se abrió nuevamente la solicitud de oferta 015 de 2015, donde únicamente se presentó un oferente. El estatuto de contratación en el artículo 18 establece que los contratos superiores a 50 SMLMV se deben obtener al menos dos ofertas. De acuerdo a lo anterior, no fue posible continuar con el proceso.</p> <p>El 28 de septiembre, de acuerdo al numeral 2 del artículo 17 del estatuto de contratación, por ser proceso fallido en dos oportunidades, se solicita la apertura de contratación directa, la cual fue autorizada por el rector el 28 de septiembre de 2015.</p> <p>El 30 de octubre, el consejo superior aprobó la emisión de la Resolución de vigencias futuras número 082, la cual se encuentra pendiente por firmas. Una vez firmada la resolución, se podrá adjudicar e iniciar el proyecto.</p>



¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

Como se presenta en el cuadro anterior, la entidad debe replantear la acción correctiva del hallazgo No.9, presentar nuevamente plan de mejoramiento, realizar los seguimientos y establecer los controles respectivos para el logro de los resultados, mejora de sus procesos y cumplimiento de los objetivos institucionales.



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!