

|                                                                                   |                                                |         |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------|----------------|
|  | <b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b> | CODIGO  | FT-SC-005      |
|                                                                                   |                                                | VERSION | 1              |
|                                                                                   |                                                | FECHA   | 03/02/2025     |
|                                                                                   |                                                | PAGINA  | Página 1 de 11 |

## INFORME DE SEGUIMIENTO

|                              |      |    |      |    |      |      |
|------------------------------|------|----|------|----|------|------|
| Fecha de emisión del Informe | Día: | 05 | Mes: | 06 | Año: | 2026 |
|------------------------------|------|----|------|----|------|------|

### 1. INFORMACIÓN GENERAL:

|                                               |                                                |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Aspecto Evaluable (Unidad Auditable):         | Seguimiento Plan de Acción I Cuatrimestre 2026 |
| Líder de Proceso / Jefe(s)<br>Dependencia(s): | Adriana Aguirre – Director de Planeación       |

#### 1.1 INTRODUCCION

Con el fin de cumplir con lo establecido por el Gobierno Nacional, la Oficina de Control Interno, presenta el Informe de Seguimiento al Plan de Acción por Procesos de la Institución Universitaria Mayor de Cartagena, con corte al 30 abril de la vigencia 2026.

La Ley 909 de 2004, en el Artículo 39 instaure la obligatoriedad que le compete a los jefes de Control Interno: *“El jefe de Control Interno o quien haga sus veces en las entidades u organismos a los cuales se les aplica la presente ley, tendrá la obligación de remitir las evaluaciones de gestión de cada una de las dependencias, como criterio para la evaluación de los empleados, aspecto sobre el cual hará seguimiento para verificar su estricto cumplimiento”*.

El seguimiento al Plan de Acción tuvo como propósito evaluar la eficiencia y eficacia de los controles implementados por la Oficina de Planeación para el monitoreo de los avances o cumplimiento de las actividades y productos propuestos de acuerdo con las fechas definidas, así como la oportunidad en el desarrollo de la gestión por parte de los líderes de procesos con el fin de identificar oportunamente los ajustes que se requieran para cumplir lo establecido.

#### 1.2 OBJETIVOS

Realizar evaluación a los controles implementados por la Oficina de Planeación como líder del proceso de seguimiento al plan de desarrollo y evaluador en primera instancia del avance o cumplimiento de las actividades propuestas en el Plan de Acción de acuerdo con las fechas establecidas, e identificar los ajustes y modificaciones que se requieren para cumplir con lo inicialmente pactado.

|                                                                                   |                                                |  |         |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--|---------|----------------|
|  | <b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b> |  | CODIGO  | FT-SC-005      |
|                                                                                   |                                                |  | VERSION | 1              |
|                                                                                   |                                                |  | FECHA   | 03/02/2025     |
|                                                                                   |                                                |  | PAGINA  | Página 2 de 11 |

### 1.3 ALCANCE

El seguimiento se aplicó a la vigencia 2025 con corte al segundo cuatrimestre, en aras de verificar el cumplimiento de las metas programadas en el Plan de acción institucional

### 1.4 MARCO LEGAL

- 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 909 de 2004: "Por la cual se expiden normas que regulan el empleo público, la carrera administrativa, gerencia pública y se dictan otras disposiciones".
- Decreto 1083 de 2015: "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública".
- Decreto 648 de 2017. "Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública".
- Decreto 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".

### 1.5 METODOLOGIA

- Metodología de seguimiento y evaluación del Plan de Acción por evidencias y doble validación.
- Metodología de seguimiento institucional basada en evidencias y control de segunda línea.

## 2. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

La Oficina de Control Interno realizó seguimiento de forma independiente al plan de acción institucional, tomando como insumo la información consolidada y validada por la Dirección de Planeación como evaluador en primera instancia. Para ello se verificaron los avances reportados por cada líder de proceso y sus avances evidenciados en la información cargada en la herramienta digital Google Drive.

Esta evaluación estuvo orientada a determinar la consistencia entre los avances reportados y las evidencias presentadas, así como a identificar oportunidades de mejora

|                                                                                   |                                                    |         |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------|----------------|
|  | <b>INFORME DE AUDITORIA DE<br/>CONTROL INTERNO</b> | CODIGO  | FT-SC-005      |
|                                                                                   |                                                    | VERSION | 1              |
|                                                                                   |                                                    | FECHA   | 03/02/2025     |
|                                                                                   |                                                    | PAGINA  | Página 3 de 11 |

en la gestión institucional y emitir recomendaciones encaminadas a fortalecer los mecanismos de seguimiento y control institucional.

Se resalta que para el 2026 el Plan de Acción Institucional fue aprobado y adoptado mediante Resolución n°9 del 13 de enero de la misma vigencia, en la que se señaló un seguimiento con periodicidad cuatrimestral y su medición está a cargo de la Dirección de Planeación, área que lideró la socialización del plan con todas las áreas responsables, así como los mecanismos de seguimiento y metodología para la presentación de soportes de avances.

Para la presente vigencia se observó que el Plan de Acción Institucional contempló un total de ciento ochenta y uno (181) actividades de proyectos, a cargo de (24) procesos institucionales (Estratégicos, Misionales, de Apoyo y Evaluación); de estas actividades, para el primer cuatrimestre se programaron sesenta y cinco (65), correspondientes al 35,5% del total de actividades.

En el periodo evaluado, de las sesenta y cinco (65) actividades que fueron programadas se presentaron avances en sesenta y dos (62) actividades, quedando tres (3) sin avances.

El detalle de actividades programada y ejecutadas por procesos, fue el siguiente:

Tabla 1. Resumen cantidad de actividades programadas y ejecutadas.

| Proceso                               | Actividades asociadas al proceso | Actividades programadas III periodo | actividades sin avances | actividades con avances | % de actividades programadas que presentan avances |
|---------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------|
| Admisión, registro y control          | 3                                | 1                                   | 0                       | 1                       | 100%                                               |
| Biblioteca                            | 3                                | 0                                   | 0                       | 0                       | 0%                                                 |
| Bienestar Universitario               | 10                               | 5                                   | 0                       | 5                       | 100%                                               |
| Calidad académica                     | 15                               | 5                                   | 0                       | 5                       | 100%                                               |
| Centro de lenguas                     | 4                                | 2                                   | 0                       | 2                       | 100%                                               |
| Centro de Desarrollo Curricular       | 7                                | 3                                   | 0                       | 3                       | 100%                                               |
| Comunicaciones                        | 6                                | 2                                   | 2                       | 0                       | 0%                                                 |
| Contratación y compras                | 3                                | 1                                   | 1                       | 0                       | 0%                                                 |
| Egresados                             | 10                               | 3                                   | 0                       | 3                       | 100%                                               |
| Extensión y Proyección Social         | 11                               | 7                                   | 0                       | 7                       | 100%                                               |
| Facultad de Administración y Turismo  | 13                               | 5                                   | 0                       | 5                       | 25%                                                |
| Facultad de Arquitectura e Ingeniería | 14                               | 5                                   | 0                       | 5                       | 100%                                               |

|                                                                                   |                                                |         |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------|----------------|
|  | <b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b> | CODIGO  | FT-SC-005      |
|                                                                                   |                                                | VERSION | 1              |
|                                                                                   |                                                | FECHA   | 03/02/2025     |
|                                                                                   |                                                | PAGINA  | Página 4 de 11 |

|                                           |            |           |          |           |            |
|-------------------------------------------|------------|-----------|----------|-----------|------------|
| Facultad de Ciencias Sociales y Educación | 13         | 5         | 0        | 5         | 100%       |
| Gestión administrativa y legal            | 4          | 2         | 0        | 2         | 100%       |
| Gestión de proyectos                      | 5          | 1         | 0        | 1         | 100%       |
| Gestión del Talento humano                | 7          | 3         | 0        | 3         | 100%       |
| Gestión documental                        | 6          | 3         | 0        | 3         | 100%       |
| Infraestructura                           | 3          | 0         | 0        | 0         | 0%         |
| Internacionalización                      | 4          | 2         | 0        | 2         | 100%       |
| Investigación                             | 9          | 1         | 0        | 1         | 100%       |
| Medios Educativos                         | 3          | 1         | 0        | 1         | 100%       |
| Planeación institucional                  | 19         | 4         | 0        | 4         | 100%       |
| Soporte y desarrollo Tecnológico          | 9          | 4         | 0        | 4         | 100%       |
| <b>Total, general</b>                     | <b>181</b> | <b>65</b> | <b>3</b> | <b>62</b> | <b>79%</b> |

Elaboración propia

Conforme con lo programado, a continuación, se presentan los resultados del seguimiento, comparando los avances verificados por la Dirección de Planeación Institucional y los verificados por la Oficina de Control Interno como evaluador independiente.

Conforme con lo anterior, se obtuvo una diferencia del 3% en resultado total, obtenido por discrepancias en la valoración de evidencias de cuatro (4) procesos correspondientes al 17% del total. Esto se detalla en la siguiente tabla:

Tabla 2. Resultados Comparativo Oficina de Planeación - Oficina Control Interno

| Item | Proceso                         | % Avances según Oficina de Planeación | % Avances según evidencias Oficina de Control Interno | Observación                                                                                                                                                                                    |
|------|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1    | Admisión, registro y control    | 100%                                  | 100%                                                  | No se presentaron diferencias                                                                                                                                                                  |
| 2    | Biblioteca                      | n/a                                   | n/a                                                   | No hubo programación en el primer periodo                                                                                                                                                      |
| 3    | Bienestar Universitario         | 100%                                  | 100%                                                  | No se presentaron diferencias                                                                                                                                                                  |
| 4    | Calidad académica               | 100%                                  | 100%                                                  | No se presentaron diferencias                                                                                                                                                                  |
| 5    | Centro de lenguas               | 100%                                  | 100%                                                  | No se presentaron diferencias                                                                                                                                                                  |
| 6    | Centro de Desarrollo Curricular | 100%                                  | 100%                                                  | No se presentaron diferencias                                                                                                                                                                  |
| 7    | Comunicaciones                  | 0%                                    | 0%                                                    | No se cargaron evidencias tal como se ordena desde la aprobación del plan de acción institucional, por lo que su resultado fue cero concordante con la otorgada por la Dirección de Planeación |
| 8    | Contratación y compras          | 0%                                    | 0%                                                    | No se cargaron evidencias tal como se ordena desde la aprobación del plan de acción                                                                                                            |

|                                                                                   |                                                    |         |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------|----------------|
|  | <b>INFORME DE AUDITORIA DE<br/>CONTROL INTERNO</b> | CODIGO  | FT-SC-005      |
|                                                                                   |                                                    | VERSION | 1              |
|                                                                                   |                                                    | FECHA   | 03/02/2025     |
|                                                                                   |                                                    | PAGINA  | Página 5 de 11 |

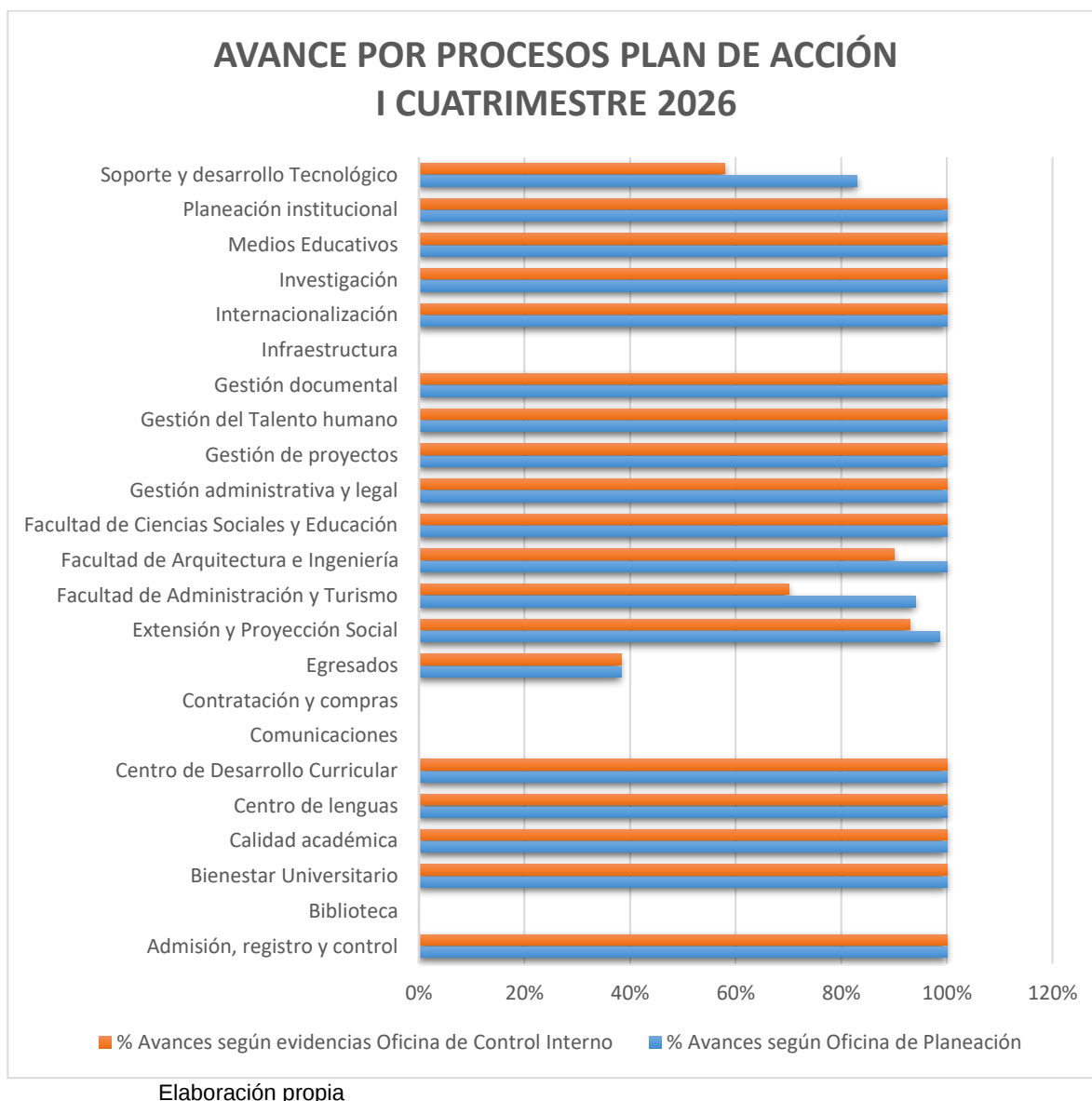
|    |                                           |      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----|-------------------------------------------|------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                           |      |      | institucional, por lo que su resultado fue cero concordante con la otorgada por la Dirección de Planeación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 9  | Egresados                                 | 38%  | 38%  | No se presentaron diferencias                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 10 | Extensión y Proyección Social             | 99%  | 93%  | La diferencia corresponde a que en la actividad "Monitorear periódicamente el avance de la meta, los ingresos obtenidos y la efectividad de las estrategias implementadas" el informe cargado no permite evidenciar el seguimiento efectivo al cumplimiento de metas al no conocer nivel de ejecución frente a lo proyectado, otorgándole un avance del 50%, lo que difiere con el 90% otorgado por la Dirección de Planeación                                                                                                                                                                                                   |
| 11 | Facultad de Administración y Turismo      | 94%  | 70%  | La diferencia corresponde a que como informe de movilidades solo se presentó Excel con la relación de cantidades de movilidades proyectadas y ejecutadas pero no soportan su desarrollo, en cuanto a la implementación de planes de producción, solo se presentaron los planes y no su ejecución tal como lo define el entregable; por último, la implementación de la estrategia para el fortalecimiento de la investigación formativa, solo se relacionó presentación con resumen de resultados, mas no soporta su desarrollo, así mismo, la información no permite evidenciar el nivel de ejecución de cada plan o estrategia |
| 12 | Facultad de Arquitectura e Ingeniería     | 100% | 90%  | La diferencia corresponde a que, en la implementación de planes de producción, solo se presentaron los planes y no su ejecución tal como lo define el entregable. Se anota además que las evidencias de                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 13 | Facultad de Ciencias Sociales y Educación | 100% | 100% | No se presentaron diferencias                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 14 | Gestión administrativa y legal            | 100% | 100% | No se presentaron diferencias                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 15 | Gestión de proyectos                      | 100% | 100% | No se presentaron diferencias                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 16 | Gestión del Talento humano                | 100% | 100% | No se presentaron diferencias                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 17 | Gestión documental                        | 100% | 100% | No se presentaron diferencias                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|                                                                                   |                                                    |         |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------|----------------|
|  | <b>INFORME DE AUDITORIA DE<br/>CONTROL INTERNO</b> | CODIGO  | FT-SC-005      |
|                                                                                   |                                                    | VERSION | 1              |
|                                                                                   |                                                    | FECHA   | 03/02/2025     |
|                                                                                   |                                                    | PAGINA  | Página 6 de 11 |

|                      |                                  |            |            |                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------|----------------------------------|------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 18                   | Infraestructura                  | n/a        | n/a        | No hubo programación en el primer periodo                                                                                                                                                                                                          |
| 19                   | Internacionalización             | 100%       | 100%       | No se presentaron diferencias                                                                                                                                                                                                                      |
| 20                   | Investigación                    | 100%       | 100%       | No se presentaron diferencias                                                                                                                                                                                                                      |
| 21                   | Medios Educativos                | 100%       | 100%       | No se presentaron diferencias                                                                                                                                                                                                                      |
| 22                   | Planeación institucional         | 100%       | 100%       | No se presentaron diferencias                                                                                                                                                                                                                      |
| 23                   | Soporte y desarrollo Tecnológico | 83%        | 58%        | La diferencia corresponde a que las actividades para diseñar e implementar las políticas de Gobierno Digital y Responsabilidad Digital, solo se cargó plan de trabajo sin evidenciar informe de implementación tal como se define en el entregable |
| <b>Total general</b> |                                  | <b>86%</b> | <b>83%</b> |                                                                                                                                                                                                                                                    |

Elaboración propia

|                                                                                   |                                                    |         |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------|----------------|
|  | <b>INFORME DE AUDITORIA DE<br/>CONTROL INTERNO</b> | CODIGO  | FT-SC-005      |
|                                                                                   |                                                    | VERSION | 1              |
|                                                                                   |                                                    | FECHA   | 03/02/2025     |
|                                                                                   |                                                    | PAGINA  | Página 7 de 11 |



Se señala que la Oficina de Control Interno realizó la verificación partiendo de los entregables relacionados en cada actividad y cada meta; sin embargo, algunas actividades fueron soportadas con informes de gestión con insuficiente nivel de detalle o criterios cuantitativos que permitieran validar objetivamente el cumplimiento de las actividades según lo solicitado desde su formulación, por lo que se mantuvo la calificación otorgada por la Dirección de Planeación como líder responsable de la medición y seguimiento del Plan de Acción Institucional.

En cuanto a los resultados obtenidos por procesos, se presentó lo siguiente:

|                                                                                   |                                                |         |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------|----------------|
|  | <b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b> | CODIGO  | FT-SC-005      |
|                                                                                   |                                                | VERSION | 1              |
|                                                                                   |                                                | FECHA   | 03/02/2025     |
|                                                                                   |                                                | PAGINA  | Página 8 de 11 |

Tabla 3. Cumplimiento de procesos de acuerdo a los resultados obtenidos por la Oficina de Control Interno – I cuatrimestre 2026

| CUMPLIMIENTO POR PROCESOS I CUATRIMESTRE – OFICINA DE CONTROL INTERNO |                                           |                |                            |                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------|----------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                       | PROCESO                                   | AVANCE PROCESO | AVANCE POR TIPO DE PROCESO | CUMPLIMIENTO PROMEDIO PLAN ACCIÓN I CUATRIMESTRE |
| ESTRATEGICOS                                                          | Gestión de la Comunicación                | 0%             | 50%                        | 84%                                              |
|                                                                       | Planeación Institucional                  | 100%           |                            |                                                  |
| MISIONALES                                                            | Extensión y Proyección Social             | 93%            | 92%                        |                                                  |
|                                                                       | Bienestar Universitario                   | 100%           |                            |                                                  |
|                                                                       | Centro de Investigación                   | 100%           |                            |                                                  |
|                                                                       | Facultad de Administración y Turismo      | 70%            |                            |                                                  |
|                                                                       | Facultad de Ciencias Sociales y Educación | 100%           |                            |                                                  |
|                                                                       | Facultad de Arquitectura e Ingeniería     | 90%            |                            |                                                  |
| APOYO                                                                 | Egresados                                 | 38%            | 77%                        |                                                  |
|                                                                       | Gestión, Administrativa y Legal           | 100%           |                            |                                                  |
|                                                                       | Admisión, Registro y Control              | 100%           |                            |                                                  |
|                                                                       | Contratación y compras                    | 0%             |                            |                                                  |
|                                                                       | Gestión del Talento Humano                | 100%           |                            |                                                  |
|                                                                       | Gestión Documental                        | 100%           |                            |                                                  |
|                                                                       | Infraestructura                           | n/a            |                            |                                                  |
|                                                                       | Internacionalización                      | 100%           |                            |                                                  |
|                                                                       | Medios Educativos                         | 100%           |                            |                                                  |
|                                                                       | Soporte y desarrollo Tecnológico          | 58%            |                            |                                                  |
| EVALUACIÓN                                                            | Calidad académica                         | 100%           | 100%                       |                                                  |
| SIN MACROPROCESO IDENTIFICADO                                         | Biblioteca                                | n/a            | 100%                       |                                                  |
|                                                                       | Centro de lenguas                         | 100%           |                            |                                                  |
|                                                                       | Centro de Desarrollo Curricular           | 100%           |                            |                                                  |
|                                                                       | Gestión de proyectos                      | 100%           |                            |                                                  |

Elaboración propia

Evaluados los mecanismos de control y seguimiento implementados por la Dirección de

|                                                                                   |                                                |  |         |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--|---------|----------------|
|  | <b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b> |  | CODIGO  | FT-SC-005      |
|                                                                                   |                                                |  | VERSION | 1              |
|                                                                                   |                                                |  | FECHA   | 03/02/2025     |
|                                                                                   |                                                |  | PAGINA  | Página 9 de 11 |

Planeación, se evidenciaron acciones de seguimiento y acompañamiento a los líderes de procesos lo que podría conllevar a lograr mejores resultados. Por otro lado, no se logró determinar la integración con el componente presupuestal, lo que ha limitado la evaluación de eficiencia y eficacia en el logro de la gestión y la ejecución del recurso asignado.

### 3. DEBILIDADES:

- Se evidenciaron diferencias entre los resultados de avance determinados por la Dirección de Planeación y los obtenidos por la Oficina de Control Interno en cuatro (4) procesos institucionales, correspondientes al 17% de procesos, asociadas principalmente a la insuficiencia de las evidencias aportadas para acreditar el cumplimiento de las actividades programadas.
- Algunas actividades fueron soportadas únicamente con informes de gestión, los cuales no contienen información suficiente para verificar de manera cuantitativa y objetiva la ejecución de las actividades según su descripción o el nivel de avance alcanzado frente a las metas establecidas.
- Debilidad el cargue eficiente de evidencias dado que algunos entregables fueron soportados con planes de trabajo o relación de actividades estratégicas sin que se logre verificar su implementación o ejecución efectiva, situación que limita la trazabilidad y verificabilidad de los resultados reportados.
- Los indicadores definidos en el Plan de Acción Institucional no permiten medir resultados ni desempeño de manera objetiva, lo que limita la verificación del avance físico o el cumplimiento de las metas, debido a que se encuentran orientados a la generación de productos documentales y no a resultados cuantificables o verificables.
- No fue evidenciada una articulación clara entre el seguimiento al Plan de Acción y la ejecución presupuestal asociada a las actividades programadas, limitando la evaluación de la eficiencia en la gestión de los recursos institucionales.
- Se observó cumplimiento parcial en la aplicación del principio de evidencia suficiente para la medición de resultados, lo que genera riesgos sobre la confiabilidad de la información utilizada para la toma de decisiones institucionales.

### 4. CONCLUSIONES

- El nivel de cumplimiento verificado por la Oficina de Control Interno alcanzó un promedio del 84%, logrando un nivel de cumplimiento satisfactorio.

|                                                                                   |                                                    |         |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------|-----------------|
|  | <b>INFORME DE AUDITORIA DE<br/>CONTROL INTERNO</b> | CODIGO  | FT-SC-005       |
|                                                                                   |                                                    | VERSION | 1               |
|                                                                                   |                                                    | FECHA   | 03/02/2025      |
|                                                                                   |                                                    | PAGINA  | Página 10 de 11 |

- La Dirección de Planeación implementó mecanismos de seguimiento y acompañamiento a los líderes de procesos con lo que se pretende lograr mayores y mejores resultados en cuanto a la realización de actividades y cumplimiento de metas.
- Se identificaron discrepancias en el 17% entre los avances reportados y las evidencias verificadas, reflejando aun oportunidades de mejora en los mecanismos de control interno y seguimiento.
- Se logró avances en el 95% de las actividades programadas, reflejando un nivel importante de compromiso por parte de los líderes de procesos con la gestión institucional.
- Se mantiene las limitaciones en cuanto a la calidad de algunas evidencias cargadas por parte de los líderes de procesos, lo que limita la verificación eficiente del desarrollo de las actividades.
- La formulación de algunos indicadores limita la medición objetiva del cumplimiento de las metas institucionales, afectando la capacidad de evaluar resultados y desempeño.
- Limitaciones en la evaluación de eficiencia y eficacia en la gestión institucional al no contar con la integración entre el seguimiento físico de las metas y la ejecución presupuestal.

## 5. RECOMENDACIONES

Las recomendaciones de la Oficina Asesora de Control Interno , se realizan desde el rol de liderazgo estratégico con enfoque hacia la prevención y evaluación de la gestión del riesgo y no tiene otro fin que el de sugerir a la Institución Universitaria Mayor de Cartagena, buenas prácticas y acciones de mejora que pueden ayudar a evidenciar de manera efectiva el cumplimiento de las metas de acuerdo a lo establecido en los indicadores, contribuyendo de esta manera a un proceso de mejora continua Institucional.

- Mantener el compromiso en cuanto al avance general de las actividades propuestas, con niveles de cumplimiento en lo que resta de la vigencia, aportando las evidencias suficientes y adecuadas para su soporte.
- Establecer lineamientos institucionales que definan los criterios mínimos de calidad, suficiencia, pertinencia y trazabilidad que deben cumplir las evidencias dado que se debe contar con evidencia suficiente y adecuada para validar el cumplimiento de cada una, sino se cuenta con el soporte correspondiente no es

|                                                                                   |                                                |         |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------|-----------------|
|  | <b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b> | CODIGO  | FT-SC-005       |
|                                                                                   |                                                | VERSION | 1               |
|                                                                                   |                                                | FECHA   | 03/02/2025      |
|                                                                                   |                                                | PAGINA  | Página 11 de 11 |

posible evaluar el avance de forma eficiente y positiva.

- Fortalecer la formulación de indicadores, incorporando variables cuantificables, medibles y verificables que permitan evaluar objetivamente el cumplimiento de las metas y los resultados obtenidos.
- Complementar los informes de gestión con los soportes que permitan verificar el desarrollo de las actividades desarrolladas, así como los análisis comparativos y cuantitativos que permitan verificar los avances reales en el cumplimiento de cada meta, lo que permitirá hacer una evaluación más objetiva y confiable.
- Integrar el seguimiento al Plan de Acción con la ejecución presupuestal asociada a cada actividad o proyecto, permitiendo evaluar no solo el nivel de cumplimiento, sino también la eficiencia en el uso de los recursos públicos, conforme a los principios de gestión establecidos en el MIPG y el Sistema de Control Interno.

## 6. REPORTE DE MEJORA

N/A

## 7. LIMITACIONES O DIFICULTADES

Para constancia se firma en Cartagena D.T. y C., a los 05 días del mes de junio del año 2026.

| APROBACIÓN DEL INFORME            |                      |                                              |                                                                                       |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Nombre Completo                   | Cargo                | Responsabilidad                              | Firma                                                                                 |
| ELIZABETH DIAZ<br>GRANADOS BELEÑO | DIRECTOR             | DIRECTOR<br>OFICINA DE<br>CONTROL<br>INTERNO |  |
| EQUIPO DE AUDITORES               |                      |                                              |                                                                                       |
| Nombre Completo                   | Cargo                | Responsabilidad                              | Firma                                                                                 |
| WENDY ARMENTA<br>FARELO           | APOYO<br>PROFESIONAL | LÍDER<br>RESPONSABLE                         |  |