

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 1 de 41

**INFORME EJECUTIVO ANUAL AUDITORIA INTERNA PROCESO EXTENSIÓN Y PROYECCIÓN SOCIAL, AÑO 2025.**

<b>Fecha de emisión del Informe</b>	<b>Día:</b>	30	<b>Mes:</b>	07	<b>Año:</b>	2025
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

**1. INFORMACIÓN GENERAL:**

<b>Aspecto Evaluable (Unidad Auditable):</b>	Proceso Extensión y proyección social
<b>Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):</b>	JAIME GUILLERMO PÉREZ JIMÉNEZ
<b>Objetivo de la Auditoría:</b>	Evaluar el diseño y efectividad de los controles implementados por el proceso Extensión y proyección social, así como la evaluación y verificación del grado de cumplimiento de las políticas, planes, procedimientos, estrategias, normas internas y externas en la gestión realizada por la misma, con el fin de medir la eficacia, la eficiencia, y garantizar el cumplimiento y aplicación de la normatividad vigente, de acuerdo al rol de evaluación y seguimiento y enfoque hacia la prevención; teniendo en cuenta que se orienta hacia una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar a las operaciones de la Institución, con el propósito de cumplir sus objetivos organizacionales.
<b>Alcance de la Auditoría:</b>	Comprende la verificación y evaluación del proceso Extensión y proyección social en la vigencia segundo semestre 2024, primer trimestre 2025.  Evaluar los riesgos de gestión, corrupción, fraude, tecnológico entre otros.

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA</p>	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 2 de 41


<b>Criterios de la Auditoría:</b>	<p>Evaluar la efectividad de los controles a través del análisis de su diseño, ejecución y no materialización de los riesgos.</p>
<b>Criterios de la Auditoría:</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Evaluación de Procedimientos: se evaluará el cumplimiento de los lineamientos dispuestos en la guía de gestión por procesos del modelo integrado de planeación y gestión MIPG, emitida por el Departamento de la Función Pública.</li> <li>2. Evaluación del Cumplimiento de las Actividades del Proceso: se evaluará el cumplimiento de las actividades contempladas en la caracterización y procedimientos establecidos, a través de las evidencias o registros de su ejecución.</li> <li>3. Evidencia de la Gestión de Riesgos: se evaluará el cumplimiento de los lineamientos dispuestos en la guía de administración de riesgos y diseño de controles para entidades públicas, emitida por el Departamento de la Función Pública.</li> <li>4. Evaluación de Sistemas de Información: se evaluará la existencia de software, su implementación y efectividad.</li> </ol>

## 1.1 INTRODUCCION

La Oficina Asesora de Control Interno de la Institución Universitaria Mayor de Cartagena, realizó la auditoría basada en riesgos al Proceso Misional de Extensión y Proyección Social, en cumplimiento a lo establecido en la Ley 87 de 1993, Decreto 648 de 2017, y del Plan de Auditoría interna aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno para la vigencia 2025, evaluando el cumplimiento de las normas, directrices, procedimientos y demás referentes aplicables a las actividades ejecutadas por el Proceso, mediante el ejercicio profesional de la auditoría interna como actividad independiente y objetiva a través del rol de aseguramiento, identificando riesgos inherentes y evaluando los controles existentes para su mitigación.

El presente Informe contiene los resultados de la verificación, análisis y evaluación de la información solicitada al Líder de la Oficina de Extensión y Proyección Social y su equipo de trabajo. Así mismo contiene la descripción de los objetivos, alcance y criterios de la auditoría

La auditoría estuvo orientada a identificar oportunidades de mejora para las actividades relacionadas con el desempeño del Proceso a través del análisis de

 <p>UMAYOR INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA</p>	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 3 de 41

su objetivo, actividades y documentos anexos, contribuyendo al mejoramiento continuo


Este ejercicio se realizó con base en las normas de auditoría de general aceptación en Colombia, las cuales incluyen Planeación de la auditoría, ejecución objetiva del trabajo, generación del informe y seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones.

## 1.2 OBJETIVOS

**1.2.1 General:** Evaluar el diseño y efectividad de los controles implementados por el proceso Extensión y proyección social, así como la evaluación y verificación del grado de cumplimiento de las políticas, planes, procedimientos, estrategias, normas internas y externas en la gestión realizada por la misma, con el fin de medir la eficacia, la eficiencia, y garantizar el cumplimiento y aplicación de la normatividad vigente, de acuerdo al rol de evaluación y seguimiento y enfoque hacia la prevención; teniendo en cuenta que se orienta hacia una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar a las operaciones de la Institución, con el propósito de cumplir sus objetivos organizacionales

### 1.2.2 Específicos:

- Establecer el cumplimiento de los lineamientos dispuestos en la normatividad vigente.
- Evaluar los riesgos implementados y los controles diseñados para prevenirlos y mitigarlos.
- Evaluar el cumplimiento de las actividades y los procedimientos asociados al proceso.
- Establecer el cumplimiento de los lineamientos establecidos en la guía de gestión por proceso en el marco del modelo de Planeación y Gestión.

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 4 de 41

### 1.3 ALCANCE

Comprende la verificación y evaluación del proceso Extensión y proyección social en la vigencia segundo semestre 2024, primer trimestre 2025.

Evaluar los riesgos de gestión, corrupción, fraude, tecnológico entre otros.

Evaluar la efectividad de los controles a través del análisis de su diseño, ejecución y no materialización de los riesgos.

### 1.4 MARCO LEGAL

- Constitución Política artículos 209 y 269.
- 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.
- Decreto 1083 de 2015 por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública.
- 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. normas que articulan el Sistema de Gestión con el Sistema de Control Interno.

### 1.5 METODOLOGIA

- Planeación de Auditoría.
- Reunión de Apertura.
- Solicitud de información.
- Prueba de Campo.
- Elaboración de informe con conclusiones y recomendaciones.
- Reunión de cierre del seguimiento.
- Entrega informe final.
- Plan de mejoramiento.

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 5 de 41

## 2. DESARROLLO DE LA AUDITORÍA Y/O SEGUIMIENTO

### 2.1. RESUMEN DE LA AUDITORÍA

La notificación de la auditoría se realizó mediante oficio enviado al correo electrónico institucional el día 28 de febrero de la presente vigencia, La reunión de apertura se realizó el 6 de mayo, con la asistencia de Director del proceso Extensión y proyección social, Jaime Guillermo Pérez Jiménez, la profesora Marina Illamas, como enlace, la Directora Oficina Asesora de Control Interno Elizabeth Díaz granados Beleño y Tomas Romero Hernández profesional de apoyo de control interno; en este espacio se socializó el objetivo, alcance y la metodología a utilizar en el proceso auditor, manifestando al auditado la importancia de la entrega oportuna de la información, en aras de cumplir con el cronograma establecido para este proceso. Posteriormente se realizó prueba de recorrido en las que se entrevistaron a los funcionarios que hacían parte de este proceso.

### 2.3. Gestión por Procesos

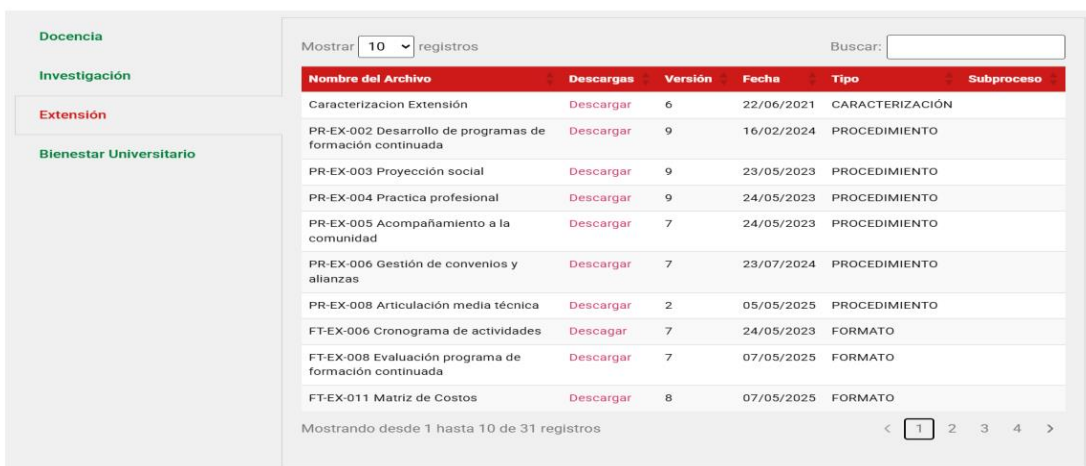
El sistema Integrado de Gestión de la Institución Universitaria Mayor de Cartagena le permite planear, ejecutar, monitorear y mejorar las actividades necesarias para el cumplimiento de su misión y objetivos mediante el establecimiento de políticas y procesos, a través de actividades relacionadas mutuamente que interactúan para generar valor, las cuales transforman elementos de entrada en resultados.

El Proceso de Extensión y Proyección Social tiene como objetivo: “Proporcionar alternativas de solución a necesidades y problemáticas sociales identificadas, a través de la aplicación del conocimiento en actividades y proyectos generados en el ejercicio de la docencia y la investigación para el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades y fundamentados en la responsabilidad social institucional”.

Dentro del Mapa de Procesos de la Institución Universitaria Mayor de Cartagena, este proceso forma parte de los procesos misionales y cuenta con una caracterización y seis procedimientos registrados en el Sistema Integrado de Gestión, sin embargo, se identificó una inconsistencia, ya que en la caracterización del proceso se mencionan ocho procedimientos, algunos de ellos con nombres diferentes a los registrados oficialmente; por lo tanto, es necesario actualizar la caracterización del proceso para garantizar coherencia y alineación con el Sistema

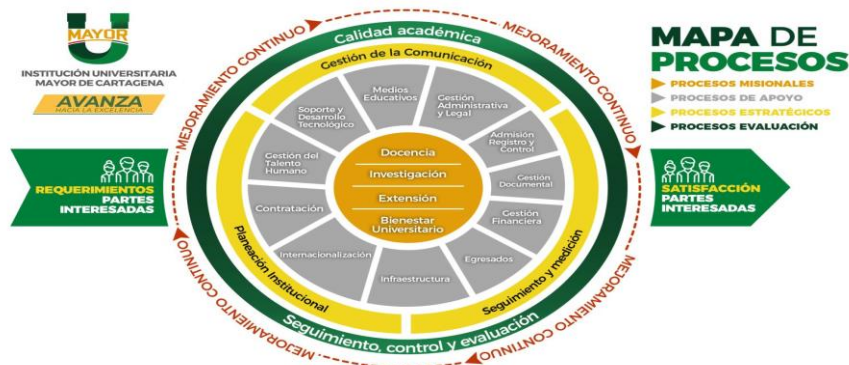
	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 6 de 41

de Gestión. Adicionalmente, se observó que este proceso cuenta con 25 formatos asociados. (Ver gráfico 1).



Nombre del Archivo	Descargas	Versión	Fecha	Tipo	Subproceso
Caracterizacion Extensión	Descargar	6	22/06/2021	CARACTERIZACIÓN	
PR-EX-002 Desarrollo de programas de formación continuada	Descargar	9	16/02/2024	PROCEDIMIENTO	
PR-EX-003 Proyección social	Descargar	9	23/05/2023	PROCEDIMIENTO	
PR-EX-004 Practica profesional	Descargar	9	24/05/2023	PROCEDIMIENTO	
PR-EX-005 Acompañamiento a la comunidad	Descargar	7	24/05/2023	PROCEDIMIENTO	
PR-EX-006 Gestión de convenios y alianzas	Descargar	7	23/07/2024	PROCEDIMIENTO	
PR-EX-008 Articulación media técnica	Descargar	2	05/05/2025	PROCEDIMIENTO	
FT-EX-006 Cronograma de actividades	Descargar	7	24/05/2023	FORMATO	
FT-EX-008 Evaluación programa de formación continuada	Descargar	7	07/05/2025	FORMATO	
FT-EX-011 Matriz de Costos	Descargar	8	07/05/2025	FORMATO	

Gráfico 1. Mapa de procesos institucional, Institución universitaria Mayor de Cartagena



Fuente: Tomado del SIG

## 2.4. Resultados y análisis del recurso humano asignado a este proceso

Revisada la información suministrada por la unidad auditable, se observó que el proceso Extensión y proyección Social, cuenta con un Director y nueve (9)

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 7 de 41

profesionales, para ejercer las actividades relacionadas en los procedimientos del mismo, teniendo en cuenta la importancia del proceso y la extensión de los procedimientos asociados, se describe la distribución de actividades en el personal a cargo en el siguiente cuadro:

**Tabla 1. Cumplimiento formación y experiencia del manual de funciones y competencias.**

NO	EQUIPO DE TRABAJO	TIPO DE VINCULACIÓN	FORMACIÓN Y COMPETENCIAS	FUNCIONES	CUMPLIMIENTO
1	JAIME PÉREZ	DOCENTE OCASIONAL	Magister en Innovación social y territorio. Magister en Gestión Logística. Especialista en Gerencia Logística Comercial Nacional e Internacional. Administrador de Empresas.	DIRECTOR DE EXTENSIÓN Y PROYECCIÓN SOCIAL	SI
2	MARINA LLAMAS	DOCENTE OCASIONAL	Magister en intervención Social en Sociedades del Conocimiento. Especialista en Psicología Social. Especialista en Gerencia de servicio social. Trabajadora social	LIDER DE PROYECCIÓN SOCIAL	SI
3	ROBERT COAVAS	DOCENTE OCASIONAL	Especialista en Gestión de negocios Internacionales. Ingeniero Industrial	LIDER DE PRÁCTICAS	SI
4	NATHALIE ZETIEN	DOCENTE OCASIONAL	Especialista en Gestión Empresarial y Administradora de Empresas	LIDER DE FORMACIÓN CONTINUA	SI
5	VALENTINA MENESES	DOCENTE OCASIONAL	Maestría en Gerencia de Proyectos (en proceso convalidación). Relacionista Internacional	APOYO DE FORMACIÓN CONTINUA	SI
6	HECTOR VARGAS	DOCENTE OCASIONAL	Magister alta Gerencia y Administrador de Empresas	LIDER DE EMPRENDIMIENTO	SI
7	KATTY CARRYAZO	PLANTA	Contadora Publica	LIDER DE ARTICULACIÓN	SI
8	BLAS OTERO	OPS	Apoyo de Formación Continua	APOYO DE ARTICULACIÓN	SI
9	JOHANNA PINEDA	PLANTA	Administradora de Empresas. Magister en Educación	COORDINADORA DE EGRESADOS	SI
10	CARLOS PIMENTEL	DOCENTE OCASIONAL	Administrador de Comercio Exterior. Magister en Administración de Negocios (en proceso convalidación)	APOYO DE EGRESADOS	SI
11	CAROLINA TORRES	PLANTA	Administradora de Empresas. Especialista en Gerencia del Talento Humano.	LIDER DE REGIONALIZACIÓN	SI

Fuente: elaborado por el auditor con información suministrada por el proceso auditado.

En la tabla 1, muestra que los cargos de los colaboradores del proceso están alineados con las necesidades del mismo, asegurando el desarrollo eficiente de todas sus actividades, revisada las funciones asignadas por la Oficina de Talento Humano, se constató que el equipo de la Oficina de Extensión y Proyección Social las ejecuta adecuadamente.

En el análisis realizado a cada procedimientos objetos de evaluación de este proceso auditor, se observó lo siguiente:

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA</p>	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 8 de 41

## 2.5. Desarrollo de programas de formación continuada – Diplomados.

El proceso auditado, tiene identificado dentro de sus procedimientos el de “Desarrollo de programas de formación continuada”, que tiene como objetivo “Establecer las actividades requeridas para desarrollar las propuestas de formación continuada; y se aplica al manejo de todos los programas y proyectos de formación continuada cursos, seminarios, diplomados, talleres, diseño de programas para el trabajo y desarrollo humano y programas de Articulación de la media Técnica, que se oferten en la institución universitaria Mayor de Cartagena.

Revisada la información financiera de este proceso, se identificó que, para el segundo semestre de 2024 se realizaron 6 diplomados de Educación Continua con una proyección total de \$657.500.000, de los cuales solo se recaudaron \$503.750.000, generando diferencia por \$153.750.000, sin obtener información clara y precisa sobre la gestión de cobro y recaudo por parte del auditado, limitando una evaluación eficiente a la gestión; esta discrepancia podría representar pérdida de recursos para la institución.


Para el primer semestre de 2025, se llevaron a cabo 5 diplomados con una proyección total de \$527.500.000, recaudando un total de \$277.500.000, quedando pendiente \$250.000.000, así mismo, no se encontró evidencia de las acciones tomadas por la unidad auditada para recuperar esta cartera, indicando una posible deficiencia en el control de los procesos de cobro y seguimiento.

Así mismo, se observó que no hay variación en los valores de los diplomados entre 2024 y 2025, lo que indica una debilidad, toda vez, que no se ha considerado el reajuste salarial anual, lo que debería reflejarse en el aumento del valor de los diplomados, lo anterior podría generar pérdidas a la institución al no alinearse los costos con los ingresos, afectando las finanzas y la toma de decisiones.

Lo anterior se puede visualizar en la siguiente Tabla:

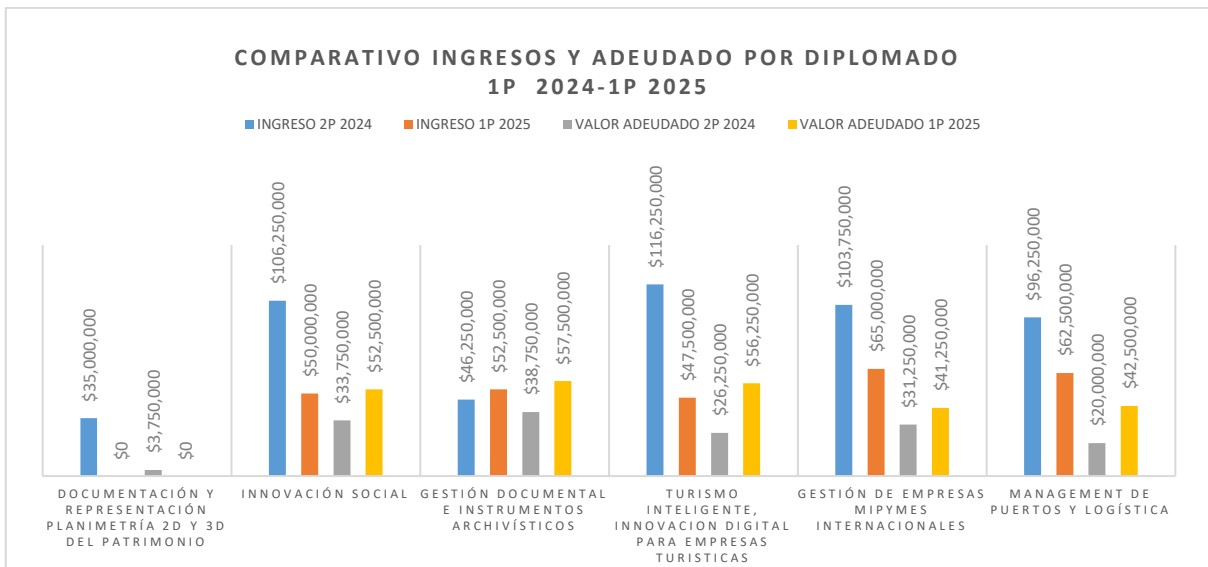
**Tabla 2. Costos, ingresos y valor adeudado por diplomado.**

#	NOMBRE DEL DIPLOMADO	COSTO UNITARIO DIPLOMADO	COSTO TOTAL DIPLOMADO 1P 2024	COSTO TOTAL DIPLOMADO 2P 2024	COSTO TOTAL DIPLOMADO 1P 2025	INGRESO 1P 2024	INGRESO 2P 2024	INGRESO 1P 2025	ADEUDADO 1P 2024	VALOR ADEUDADO 2P 2024	VALOR ADEUDADO 1P 2025
1	DOCUMENTACIÓN Y REPRESENTACIÓN PLANIMETRÍA 2D Y 3D DEL PATRIMONIO	\$ 1.250.000	\$ 42.500.000	\$ 38.750.000	\$ 0	\$ 27.500.000	\$ 35.000.000	\$ 0	\$ 15.000.000	\$ 3.750.000	\$ 0
2	INNOVACIÓN SOCIAL	\$ 1.250.000	\$ 95.000.000	\$ 140.000.000	\$ 102.500.000	\$ 71.250.000	\$ 106.250.000	\$ 50.000.000	\$ 23.750.000	\$ 33.750.000	\$ 52.500.000
3	GESTIÓN DOCUMENTAL E INSTRUMENTOS ARCHIVÍSTICOS	\$ 1.250.000	\$ 86.250.000	\$ 85.000.000	\$ 110.000.000	\$ 67.500.000	\$ 46.250.000	\$ 52.500.000	\$ 18.750.000	\$ 38.750.000	\$ 57.500.000
4	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL PARA EMPRESAS TURISTICAS	\$ 1.250.000	\$ 106.250.000	\$ 142.500.000	\$ 103.750.000	\$ 88.750.000	\$ 116.250.000	\$ 47.500.000	\$ 17.500.000	\$ 26.250.000	\$ 56.250.000

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 9 de 41

5	GESTIÓN DE EMPRESAS MIPYMES INTERNACIONALES	\$ 1.250.000	\$ 93.750.000	\$ 135.000.000	\$ 106.250.000	\$ 78.750.000	\$ 103.750.000	\$ 65.000.000	\$ 15.000.000	\$ 31.250.000	\$ 41.250.000
6	MANAGEMENT DE PUERTOS Y LOGÍSTICA	\$ 1.250.000	\$ 103.750.000	\$ 116.250.000	\$ 105.000.000	\$ 83.750.000	\$ 96.250.000	\$ 62.500.000	\$ 20.000.000	\$ 20.000.000	\$ 42.500.000
TOTALES			\$ 527.500.000	\$ 657.500.000	\$ 527.500.000	\$ 417.500.000	\$ 503.750.000	\$ 277.500.000	\$ 110.000.000	\$ 153.750.000	\$ 250.000.000

El gráfico muestra que, en el segundo periodo de 2024, el diplomado con mayor presupuesto fue “Turismo inteligente e innovación digital para empresas turísticas”, con un total de \$142.500.000 asignados para su operación, por su parte, en el primer periodo de 2025, el diplomado con el mayor costo fue “Gestión documental e instrumentos archivísticos”, con un presupuesto de \$110.000.000.



El gráfico muestra que, en el primer periodo de 2025, el diplomado Gestión documental e instrumentos archivísticos, presentó el mayor valor adeudado en relación con sus ingresos, ya que se recibieron \$52.500.000 y se adeuda exactamente la misma cantidad.

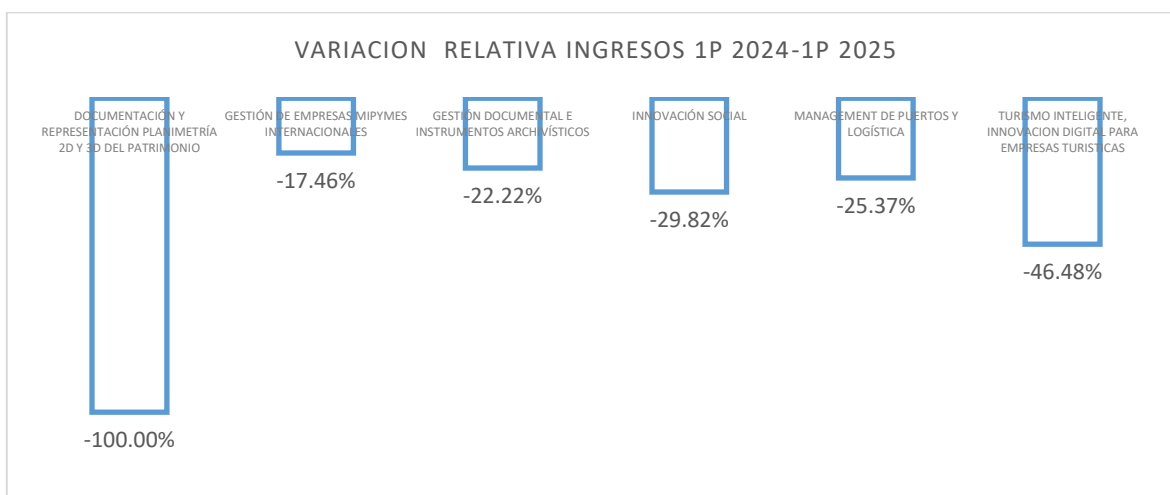
**Tabla 3. Comparativo de ingresos por diplomado.**

# DE DIPLOMADOS	NOMBRE DEL DIPLOMADO	INGRESO 1P 2024	INGRESO 1P 2025	VARIACION ABSOLUTA INGRESOS 1P 2024-1P 2025	VARIACION RELATIVA INGRESOS 1P 2024-1P 2025
1	DOCUMENTACIÓN Y REPRESENTACIÓN PLANIMETRÍA 2D	\$ 27.500.000	\$ 0	-\$ 27.500.000	-100%
2	INNOVACIÓN SOCIAL	\$ 71.250.000	\$ 50.000.000	-\$ 21.250.000	-30%

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 10 de 41

3	GESTIÓN DOCUMENTAL E INSTRUMENTOS ARCHIVÍSTICOS	\$ 67.500.000	\$ 52.500.000	-\$ 15.000.000	-22%
4	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL PARA	\$ 88.750.000	\$ 47.500.000	-\$ 41.250.000	-46%
5	GESTIÓN DE EMPRESAS MIPYMES INTERNACIONALES	\$ 78.750.000	\$ 65.000.000	-\$ 13.750.000	-17%
6	MANAGEMENT DE PUERTOS Y LOGÍSTICA	\$ 83.750.000	\$ 62.500.000	-\$ 21.250.000	-25%
TOTALES		\$ 417.500.000	\$ 277.500.000	-\$ 140.000.000	-34%

En la tabla 3, se observó que los ingresos presentaron una variación del -34%, con respecto al periodo inmediatamente anterior (I Semestre 2024), esto debido en gran medida a la disminución en el recaudo del diplomado de Turismo inteligente, innovación digital para empresas turísticas, el cual fue del -46%. El comportamiento de la variación se puede observar en el siguiente gráfico.

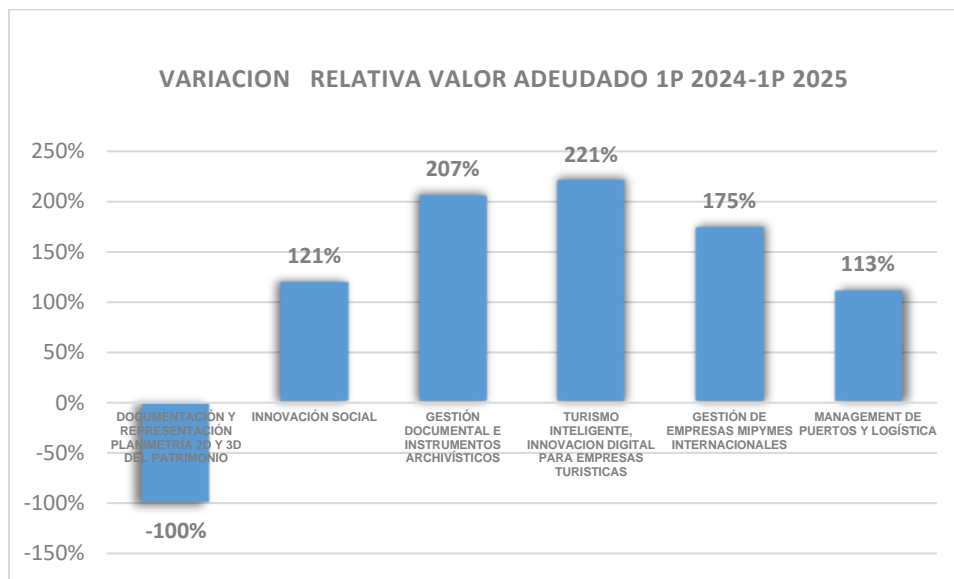


En cuanto a los valores adeudados por periodo, la institución dejó de percibir ingresos por valor de \$110 millones en el segundo periodo del 2024 y \$250 millones en el primer periodo del 2025 y de acuerdo con el análisis comparativo entre periodos se presentó una variación total del 127%, siendo el diplomado “Turismo inteligente, innovación digital para empresas turísticas” con mayor variación (221%), seguido del diplomado “Gestión documental e instrumentos archivísticos” (207%). Esto se detalla en la siguiente tabla y gráfico:

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA</p>	<h2>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</h2>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 11 de 41

**Tabla 4. Comparativo de los valores adeudados por diplomado.**


# DE DIPLOMADOS	NOMBRE DEL DIPLOMADO	ADEUDADO 1P 2024	ADEUDADO 1P 2025	VARIACION ABSOLUTA VALOR ADEUDADO 1P 2024-1P 2025	VARIACION RELATIVA VALOR ADEUDADO 1P 2024-1P
1	DOCUMENTACIÓN Y REPRESENTACIÓN PLANIMETRÍA 2D	\$ 15.000.000	\$ 0	<b>-\$ 15.000.000</b>	<b>-100%</b>
2	INNOVACIÓN SOCIAL	\$ 23.750.000	\$ 52.500.000	\$ 28.750.000	<b>121%</b>
3	GESTIÓN DOCUMENTAL E INSTRUMENTOS ARCHIVÍSTICOS	\$ 18.750.000	\$ 57.500.000	\$ 38.750.000	<b>207%</b>
4	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL PARA	\$ 17.500.000	\$ 56.250.000	\$ 38.750.000	<b>221%</b>
5	GESTIÓN DE EMPRESAS MIPYMES INTERNACIONALES	\$ 15.000.000	\$ 41.250.000	\$ 26.250.000	<b>175%</b>
6	MANAGEMENT DE PUERTOS Y LOGÍSTICA	\$ 20.000.000	\$ 42.500.000	\$ 22.500.000	<b>113%</b>
TOTALES		\$ 110.000.000	\$ 250.000.000	\$ 140.000.000	<b>127%</b>



De acuerdo con la información anterior, se observó que fue mayor el aumento en el no cobro de estos derechos que a los ingresos percibidos por este mismo concepto.

### 2.6.1. Estudiantes

Como parte de la estrategia, se evidenció que el proceso realizó la promoción de estos programas, de acuerdo con su pertinencia, a través de la página web, redes sociales y correos institucionales dirigidos a la comunidad universitaria,

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 12 de 41

observándose que, pese a que en el primer periodo de la vigencia 2024 se abrieron 6 diplomados y en el mismo periodo de la vigencia 2025 se abrieron 5, se inscribieron la misma cantidad de estudiantes, es decir, en el 1P 2024 se suscribieron 422 estudiantes y en el 1P 2025, se suscribieron 422 estudiantes, esto se detalla en la siguiente tabla:

**Tabla 5. Comparativos estudiantes inscritos por diplomado.**


# DE DIPLOMADOS	NOMBRE DEL DIPLOMADO	ESTUDIANTES INSCRITOS 1P 2024	ESTUDIANTES INSCRITOS 1P 2025	VARIACION ABSOLUTA ESTUDIANTES INSCRITOS	VARIACION RELATIVA ESTUDIANTES INSCRITOS
1	DOCUMENTACIÓN Y REPRESENTACIÓN PLANIMETRÍA 2D	34		-34	-100%
2	INNOVACIÓN SOCIAL	76	82	6	8%
3	GESTIÓN DOCUMENTAL E INSTRUMENTOS ARCHIVÍSTICOS	69	88	19	28%
4	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL PARA	85	83	-2	-2%
5	GESTIÓN DE EMPRESAS MIPYMES INTERNACIONALES	75	85	10	13%
6	MANAGEMENT DE PUERTOS Y LOGÍSTICA	83	84	1	1%
TOTALES		422	422	0	0%

En análisis comparativo de estudiantes inscritos, se presentó una variación del 0%, con respecto al primer periodo 2024, pero al analizar por diplomados se tiene que hubo un incremento en 4 de los 6 diplomados, siendo el diplomado de “Gestión documental” con mayor aumento en los inscritos (28%).

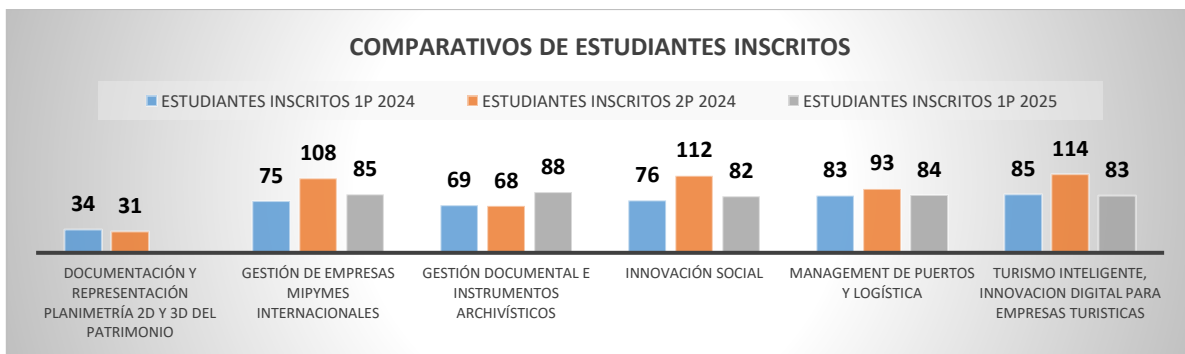
Sin embargo, no se logró alcanzar el nivel de ingresos presupuestado para cubrir los costos de los diplomados, dado que la cantidad de estudiantes inscritos en los diplomados, tuvo una disminución del 19,77% entre el segundo semestre del 2024 y el primer semestre del 2025, es decir, para el segundo semestre de 2024 la participación fue de 526 estudiantes inscritos, y para el primer semestre de 2025 fue de 422 estudiantes. El detalle se encuentra en la siguiente tabla:

**Tabla 6. Número de estudiantes por diplomado.**

#	NOMBRE DEL DIPLOMADO	ESTUDIANTE S INSCRITOS 1P 2024	ESTUDIANTE S PAZ Y SALVO 1P 2024	ESTUDIANTE S DEUDORES 1P 2024	ESTUDIANTE S INSCRITOS 2P 2024	ESTUDIANTE S PAZ Y SALVO 2P 2024	ESTUDIANTE S DEUDORES 2P 2024	ESTUDIANTE S INSCRITOS 1P 2025	ESTUDIANTE S PAZ Y SALVO 1P 2025	ESTUDIANTE S DEUDORES 1P 2025
1	DOCUMENTACIÓN Y REPRESENTACIÓN PLANIMETRÍA 2D Y 3D DEL PATRIMONIO	34	22	12	31	28	3			
2	INNOVACIÓN SOCIAL	76	57	19	112	85	27	82	40	2

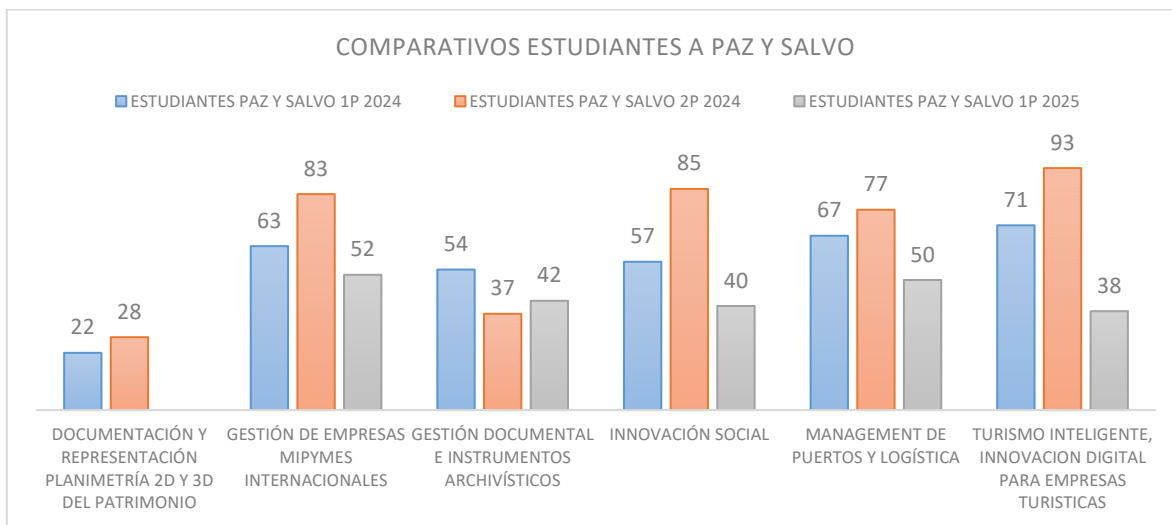
 <p><b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b></p>	CODIGO	FT-SC-005
	VERSION	1
	FECHA	03/02/2025
	PAGINA	Página 13 de 41

3	GESTIÓN DOCUMENTAL E INSTRUMENTOS ARCHIVÍSTICOS	69	54	15	68	37	31	88	42	42
4	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL PARA EMPRESAS TURISTICAS	85	71	14	114	93	21	83	38	38
5	GESTIÓN DE EMPRESAS MIPYMES INTERNACIONALES	75	63	12	108	83	25	85	52	29
6	MANAGEMENT DE PUERTOS Y LOGÍSTICA	83	67	16	93	77	16	84	50	32
	TOTALES	422	334	88	526	403	123	422	222	143



De acuerdo con la información de la tabla y gráfico anterior, se identificó que para el 2024-1 88 estudiantes se encuentran en calidad de morosos y para el 2025-1 se identificaron 143, observándose aumento significativo en la cantidad de deudores, anotándose que a la fecha de la auditoría, no se evidenciaron acciones de recaudo por parte del proceso responsable ni del área financiera, así mismo, no fue posible determinar si estos estudiantes culminaron o no el diplomado. A continuación, se detalla el comportamiento por programa, de los estudiantes a paz y salvo:

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 14 de 41



Se puede observar en el grafico que el mayor número de estudiantes a paz y salvo se da en el 2P del 2024 en el diplomado de “Turismo inteligente...” con 93, y en el 1P del 2025 en el de “Gestión de empresas...” con 52.

En análisis comparativo del mismo periodo en ambas vigencias (2024-2025), la disminución en el recaudo por estudiantes fue del -34%, encontrándose una baja de 112 estudiantes a paz y salvo, siendo el diplomado “Turismo Inteligente” el que mas baja de estudiantes a paz y salvo presentó. Esto se detalla en la siguiente tabla:

**Tabla 7. Comparativos estudiantes a paz y salvo por diplomado.**

# DE DIPLOMADOS	NOMBRE DEL DIPLOMADO	ESTUDIANTES PAZ Y SALVO 1P 2024	ESTUDIANTES PAZ Y SALVO 1P 2025	VARIACION ABSOLUTA ESTUDIANTES A PAZ Y SALVO	VARIACION RELATIVA ESTUDIANTES A PAZ Y SALVO
1	DOCUMENTACIÓN Y REPRESENTACIÓN PLANIMETRÍA 2D Y	22		-22	-100%
2	INNOVACIÓN SOCIAL	57	40	-17	-30%
3	GESTIÓN DOCUMENTAL E INSTRUMENTOS ARCHIVÍSTICOS	54	42	-12	-22%
4	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL PARA EMPRESAS TURISTICAS	71	38	-33	-46%
5	GESTIÓN DE EMPRESAS MIPYMES INTERNACIONALES	63	52	-11	-17%
6	MANAGEMENT DE PUERTOS Y LOGÍSTICA	67	50	-17	-25%
TOTEALES		334	222	-112	-34%

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 15 de 41


En análisis comparativo de estudiantes a paz y salvo del 1P 2025 con respecto al 1P del 2024, se presentó una variación del -34%, esto debido en gran medida a que en el diplomado de Turismo inteligente hubo una disminución del -48%, de estudiantes a paz y salvo.

Dentro del proceso auditor, también se identificaron inscripciones anuladas, tal como se observa a continuación:

**Tabla 8. Inscripciones anuladas 1p 2025 por diplomado.**

# DE DIPLOMADOS	NOMBRE DEL DIPLOMADO	INFORME PRESENTADO EN PDF 1P 2025				CALCULOS DEL AUDITOR	
		ESTUDIANTES INSCRITOS 1P 2025	ESTADO INSCRPCION ANULADAS 1P 2025 (SEGÚN FINANCIERA)	ESTUDIANTES BENEFICIADOS 1P 2025	ESTUDIANTES PAZ Y SALVO 1P 2025	ESTUDIANTES DEUDORES 1P 2025	PORCENTAJE DE INSCRIPCIONES ANULADAS 1P 2025
1	INNOVACIÓN SOCIAL	82	40	42	40	2	48,78%
2	GESTIÓN DOCUMENTAL E INSTRUMENTOS ARCHIVISTICOS	88	4	84	42	42	4,55%
3	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL PARA EMPRESAS TURISTICAS	83	7	76	38	38	8,43%
4	GESTIÓN DE EMPRESAS MIPYMES INTERNACIONALES	85	4	81	52	29	4,71%
5	MANAGEMENT DE PUERTOS Y LOGÍSTICA	84	2	82	50	32	2,38%
TOTALES		422	57	365	222	143	13,51%

En el cuadro anterior se muestra que existen en el primer periodo del 2025, 57 inscripciones anuladas lo que equivale a un 13,5% de los estudiantes inscritos, resaltando que en el diplomado de “Innovación social” hubo un 48,7% de inscripciones anuladas, es decir, casi la mitad de los inscritos en ese diplomado, lo que podría poner en riesgo el punto de equilibrio para garantizar la rentabilidad y continuidad del programa en la institución.

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA</p>	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 16 de 41

En cuanto a la conciliación entre estudiantes inscrito, matriculados financieramente y académicamente, se observó lo siguiente:

**Tabla 9. Matricula académica y financiera 1p 2025 por diplomado.**


# DE DIPLOMADOS	NOMBRE DEL DIPLOMADO	MAT.ACAD (software Ulises, MATR83_GWT).		MAT.FIN (software Ulises, MATR83_GWT)		ESTUDIANTES SIN MATRICULA ACADEMICA QUE APARECE PAGADA	ESTUDIANTES CON MATRICULA ACADEMICA QUE APARECE SIN PAGO	DIFERENCIA ENTRE INFORME PDF CON RESPECTO INFORMACION EN EXCEL (software Ulises, MATR83_GWT)
		NO	SI	SIN PAGO	PAGADA			
1	INNOVACIÓN SOCIAL	42	42	42	42	0	0	0
2	GESTIÓN DOCUMENTAL E INSTRUMENTOS ARCHIVÍSTICOS	48	40	46	42	2	0	2
3	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL PARA EMPRESAS TURISTICAS	56	27	38	45	11	0	11
4	GESTIÓN DE EMPRESAS MIPYMES INTERNACIONALES	32	52	32	52	0	0	0
5	MANAGEMENT DE PUERTOS Y LOGÍSTICA	35	49	35	49	1	1	1
TOTALES		213	210	193	230	14	1	14

En el primer periodo de la vigencia 2025, se identificaron posibles inconsistencias entre la información presentada en los siguientes documentos y sistemas: el PDF del informe de ingresos captados, la oferta de diplomados del cuatrimestre 2025 (Centro de Extensión y Proyección Social, Formación Continuada), la Clasificación de Formas de Educación Continuada, el presupuesto y los datos de estudiantes beneficiados (registrados en el software Ulises y el archivo Excel MATR83\_GWT).

Así mismo, se detectaron 213 estudiantes sin matrícula académica, de los cuales 14 figuran con matrícula financiera “pagada”, igualmente se observó un estudiante con matrícula académica registrada, pero sin pago financiero, tal como se detalla a continuación:

**Tabla 10. Relación de estudiantes con matrículas financieras y académicas.**

NOMBRE	IDENTIFICACIÓN	CÓDIGO	MAT.ACAD.	MAT.FIN	DIPLOMADO
CASTAÑO TORRES LISSETH PAOLA	1044908880	1044908880	No	Pagada	GESTIÓN DOCUMENTAL E INSTRUMENTOS
HERRERA MENDOZA VALENTINA	1002316734	1002316734	No	Pagada	GESTIÓN DOCUMENTAL E INSTRUMENTOS
<b>GUARDIA VILLA YINETH PATRICIA</b>	<b>1007970533</b>	<b>1007970533</b>	<b>Si</b>	<b>Sin pago</b>	<b>MANAGEMENT DE PUERTOS Y LOGÍSTICA</b>
MERCADO OROZCO PAULA ANDREA	1043636978	1043636978	No	Pagada	MANAGEMENT DE PUERTOS Y LOGÍSTICA
BELTRAN OLIVEROS LEIDY ELENA	1007986854	1007986854	No	Pagada	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL
CASTILLA TEJEDA MELANIE JOHANA	1050953274	1050953274	No	Pagada	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL
CUENTAS NARVAEZ JHARICK KAROLINA	1043642291	1043642291	No	Pagada	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL
ESPITAleta CAPELLA LINETH PAOLA	1042577110	1042577110	No	Pagada	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL
GARCIA SANTIZ SARAY ESTHER	1100393014	1100393014	No	Pagada	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL
MENDOZA SALINAS JONNY ALEJANDRO	1232597997	1232597997	No	Pagada	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL
ORTEGA GARCIA MICHELL SOFIA	1006826230	1006826230	No	Pagada	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 17 de 41

PAJARO CASTRO STEPHANIE	1002059397	1002059397	No	Pagada	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL
REYES DIAZ MARIA PAULA	1047373004	1047373004	No	Pagada	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL
SAMPAYO MONTALVO RONALD DAVID	1043645054	1043645054	No	Pagada	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL
SUAREZ PAYARES MARTIN ELIAS	1007980864	1007980864	No	Pagada	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL

Esta posible incoherencia en la información genera inconsistencias en el reporte de ingresos y en el número de estudiantes que realmente están al día con sus pagos, esto.

En cuanto a la conciliación entre estudiantes reportados como paz y salvo y los estudiantes con matrícula financiera, se encontraron una diferencia, en la información, tal como se muestra en la siguiente tabla:

**Tabla 11. Comparación estudiantes matriculados y a paz y salvo.**

# DE DIPLOMADOS	NOMBRE DEL DIPLOMADO	INFORME DE INGRESOS CAPTADOS PRESENTADO EN WORD 1P 2025	INFORMACION PRESENTADA EN EXCEL AUDITADO 1P 2025	CALCULOS DEL AUDITOR
		ESTUDIANTES PAZ Y SALVO 1P 2025	MATRICULA FINANCIERA (software Ulises, MATR83_GWT) Pagada	DIFERENCIA INFORME WORD CON RESPECTO INFORMACION EN EXCEL (ESTUDIANTES A PAZ Y SALVO- ESTUDIANTES MATRICULA FINANCIERA PAGADA)
1	INNOVACIÓN SOCIAL	40	42	2
2	GESTIÓN DOCUMENTAL E INSTRUMENTOS ARCHIVÍSTICOS	42	42	0
3	TURISMO INTELIGENTE, INNOVACION DIGITAL PARA EMPRESAS TURISTICAS	38	45	7
4	GESTIÓN DE EMPRESAS MIPYMES INTERNACIONALES	52	52	0
5	MANAGEMENT DE PUERTOS Y LOGÍSTICA	50	49	-1
TOTALES		222	230	8

De lo anterior se informa que, en el primer periodo de la vigencia se observó incoherencia entre la información presentada en pdf, informe de ingresos captados, 2025 I y la información presentada, (software Ulises, MATR83\_GWT en archivo Excel) 2025 I, al analizar la tabla se evidenció, que existe una discrepancia de estudiantes que tienen matrícula financiera pagada la MATR83\_GWT, en archivo Excel, muestra 230 estudiantes a paz y salvo y el informe en pdf muestra 222 estudiantes, lo que arroja una diferencia de 8 estudiantes, esto debido, entre otras causas a problemas de parametrizaciónbf6 en el software Ulises.

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA</p>	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 18 de 41

## 2.7. Área de Prácticas Profesionales Estudiantes de pregrado.

Es una actividad sustantiva de la formación académica y profesional de los estudiantes, que permite la aplicación práctica de los conocimientos adquiridos durante su formación.

Modalidades de práctica:

**Práctica Social:** busca aportar a las comunidades menos favorecidas las competencias propias de la formación del estudiante por medio de acciones desde proyección social.

**Práctica Empresarial:** busca aplicar y fortalecer competencias de formación específicas, y acercar al estudiante, a su campo laboral, al permitirle interactuar con el mundo de las organizaciones y la cultura empresarial.

**Práctica Investigativa:** promueve la vinculación de nuestros estudiantes a macroproyectos de investigación institucionales que promuevan acciones prácticas de intervención en el contexto.


Realizado un análisis al comportamiento del número de estudiantes matriculados en prácticas profesionales se puede verificar lo siguiente:

### 2.7.1. Estudiantes Matriculados en Prácticas Profesionales

Aunque la variación total de estudiantes en prácticas entre 2024-II y 2025-I es moderada (-2.45%), se evidencian diferencias significativas por programa, como es el caso de Promoción Social, que tuvo la mayor disminución (-51 estudiantes) lo que podría afectar sus indicadores de calidad y empleabilidad; en cuanto al programa de Administración de Empresas cayó un 68%, lo que representa una posible alerta, sobre la disponibilidad o interés en realizar prácticas en ese campo específico.

En cuanto al crecimiento que se evidenció en el programa, Procesos Aduaneros y Gestión Logística, podría reflejar una mejor articulación con el sector productivo, lo cual podría replicarse como buenas prácticas en otros programas.

Esta información se detalla en la siguiente tabla:

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA</p>	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 19 de 41

**Tabla 12. Estudiantes matriculados en prácticas profesionales.**

FACULTAD	PROGRAMAS	# DE ESTUDIANTES MATRICULADOS EN PRACTICAS PROFESIONALES 2024 II	# DE ESTUDIANTES MATRICULADOS EN PRACTICAS PROFESIONALES 2025 I	VARIACION ABSOLUTA ESTUDIANTES MATRICULADOS EN PRACTICAS, 2024-II -	VARIACION RELATIVA ESTUDIANTES MATRICULADOS EN PRACTICAS,
ADMINISTRACION Y TURISMO	Administración de Empresas	25	8	-17	-68,00%
ADMINISTRACION Y TURISMO	Tecnología en Gestión Empresarial	101	101	0	0,00%
ADMINISTRACION Y TURISMO	Técnico Profesional en Procesos	82	58	-24	-29,27%
ADMINISTRACION Y TURISMO	Administración en Comercio Exterior	35	31	-4	-11,43%
ADMINISTRACION Y TURISMO	Tecnología en Gestión Logística Portuaria y	55	84	29	52,73%
ADMINISTRACION Y TURISMO	Técnico Profesional en Procesos Aduaneros	76	158	82	107,89%
INGENIERIA Y ARQUITECTURA	Tecnología en Delineantes de Arquitectura e	47	20	-27	-57,45%
INGENIERIA Y ARQUITECTURA	Técnico Prof. Mantenimiento	11	8	-3	-27,27%
INGENIERIA Y ARQUITECTURA	Tecnología en Mantenimiento	13	14	1	7,69%
ADMINISTRACION Y TURISMO	Administración Turística	11	23	12	109,09%
ADMINISTRACION Y TURISMO	Tecnología en Gestión Turística	23	29	6	26,09%
ADMINISTRACION Y TURISMO	Técnico Prof. en Procesos Operación	35	51	16	45,71%
ADMINISTRACION Y TURISMO	Tecnología en Turismo e Idiomas	132	92	-40	-30,30%
CIENCIAS SOCIALES	Tecnología en Promoción Social	170	119	-51	-30,00%
	<b>TOTALES</b>	<b>816</b>	<b>796</b>	<b>-20</b>	<b>-2,45%</b>

### 2.7.2. Estudiantes en Prácticas Profesionales.

Se revisó la información sobre la ubicación de estudiantes en prácticas profesionales en las diferentes empresas, identificándose las siguientes situaciones:

- Para el periodo 2024-II, se ubicaron 777 estudiantes, quedando 39 sin asignación de plaza.
- Para el periodo 2025-I, se ubicaron 673 estudiantes, con 123 sin plaza disponible.

Entre los programas que tiene el mayor número de estudiantes en prácticas sin ubicar se encuentra: Técnico Profesional en Procesos Aduaneros, con 18 estudiantes en 2024-II y 55 en 2025-I.

La falta de ubicación de estos estudiantes podría estar relacionada con la ausencia de convenios entre la Institución universitaria y las empresas, la alta demanda de plazas en ciertas carreras, o la situación económica general que limita la disponibilidad de puestos.

Es necesario que el proceso revise y fortalezca los acuerdos de colaboración con empresas, además de diversificar las opciones de ubicación, para garantizar que un mayor número de estudiantes acceda a las prácticas profesionales.


	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 20 de 41

Lo anterior se puede evidenciar en la tabla a continuación:

**Tabla 13. Estudiantes ubicados en prácticas profesionales.**

FACULTAD	PROGRAMAS	# DE ESTUDIANTES UBICADOS 2024 II	# DE ESTUDIANTES SIN UBICAR 2024 II	# DE ESTUDIANTES UBICADOS 2025 I	# DE ESTUDIANTES SIN UBICAR 2025 I	VARIACION ABSOLUTA ESTUDIANTES SIN UBICAR, 2024-1-2025 I	VARIACION RELATIVA ESTUDIANTES SIN UBICAR, 2024-1-2025 I	VARIACION ABSOLUTA ESTUDIANTES UBICADOS, 2024-1-2025 I	VARIACION RELATIVA ESTUDIANTES UBICADOS, 2024-1-2025 I
ADMINISTRACION Y TURISMO	Administración de Empresas	24	1	7	1	0	0,00%	-17	-70,83%
ADMINISTRACION Y TURISMO	Tecnología en Gestión Empresarial	101	0	97	4	4	-	-4	-3,96%
ADMINISTRACION Y TURISMO	Técnico Profesional en Procesos Administrativos	79	3	56	2	-1	-33,33%	-23	-29,11%
ADMINISTRACION Y TURISMO	Administración en Comercio Exterior	28	7	23	8	1	14,29%	-5	-17,86%
ADMINISTRACION Y TURISMO	Tecnología en Gestión Logística Portuaria y Aduanera	49	6	62	22	16	266,67%	13	26,53%
ADMINISTRACION Y TURISMO	Técnico Profesional en Procesos Aduaneros	58	18	103	55	37	205,56%	45	77,59%
INGENIERIA Y ARQUITECTURA	Tecnología en Delineantes de Arquitectura e Ing.	46	1	20	0	-1	-100,00%	-26	-56,52%
INGENIERIA Y ARQUITECTURA	Técnico Prof. Mantenimiento Electromecánico	11	0	8	0	0	-	-3	-27,27%
INGENIERIA Y ARQUITECTURA	Tecnología en Mantenimiento Electromecánico	13	0	14	0	0	-	1	7,69%
ADMINISTRACION Y TURISMO	Administración Turística	11	0	21	2	2	-	10	90,91%
ADMINISTRACION Y TURISMO	Tecnología en Gestión Turística	23	0	26	3	3	-	3	13,04%
ADMINISTRACION Y TURISMO	Técnico Prof. en Procesos Operación turística	34	1	43	8	7	700,00%	9	26,47%
ADMINISTRACION Y TURISMO	Tecnología en Turismo e Idiomas	130	2	74	18	16	800,00%	-56	-43,08%
CIENCIAS SOCIALES	Tecnología en Promoción Social	170	0	119	0	0	-	-51	-30,00%
	<b>TOTALES</b>	<b>777</b>	<b>39</b>	<b>673</b>	<b>123</b>	<b>84</b>	<b>215,38%</b>	<b>-104</b>	<b>-13,38%</b>

En el primer periodo de la vigencia se identificó una incoherencia en la información presentada en el Informe de Gestión de Prácticas Estudiantiles 2025-I, observándose discrepancia dentro del mismo documento PDF correspondiente al periodo 2024-II, en el que se reportaron 62 estudiantes, cantidad que coincide con el número de estudiantes que realizaron prácticas sociales en ese mismo periodo, por lo que se sugiere posible error aritmético en el reporte (ver gráfico “Prácticas Empresariales 2024-II”).

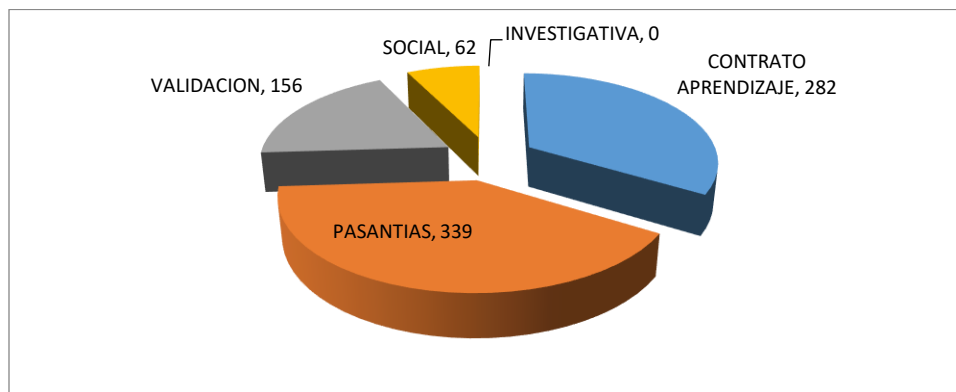
	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 21 de 41

**Tabla 14. Estudiantes en prácticas empresarial.**

FACULTAD	PROGRAMAS	EN PRACTICA 2024 II				EN PRACTICA 2025 I				DIFERENCIA CON EL INFORME EN PDF DEL 2024 II	DIFERENCIA CON EL INFORME EN PDF DEL 2025 I
		EMPRESARIAL			TOTAL EMPRESARIA	EMPRESARIAL			TOTAL EMPRESARIA		
		CONTRATO APRENDIZAJE	PASANTIAS	VALIDACION		CONTRATO APRENDIZAJE	PASANTIAS	VALIDACION			
ADMINISTRACION Y TURISMO	Administración de Empresas	3	16	5	24	4	1	2	7	0	0
ADMINISTRACION Y TURISMO	Tecnología en Gestión Empresarial	73	3	25	101	65	3	29	97	0	0
ADMINISTRACION Y TURISMO	Técnico Profesional en Procesos Administrativos	66	5	8	76	40	4	12	56	-3	0
ADMINISTRACION Y TURISMO	Administración en Comercio Exterior	0	5	23	28	6	0	17	23	0	0
ADMINISTRACION Y TURISMO	Tecnología en Gestión Logística Portuaria y Aduanera	35	0	14	49	36	1	25	62	0	0
ADMINISTRACION Y TURISMO	Técnico Profesional en Procesos Aduaneros	37	2	19	58	93	3	7	103	0	0
INGENIERIA Y ARQUITECTURA	Tecnología en Delineantes de Arquitectura e Ing.	6	40	0	41	8	8	0	16	-5	0
INGENIERIA Y ARQUITECTURA	Técnico Prof. Mantenimiento Electromecánico	10	1	0	10	8	0	0	8	-1	0
INGENIERIA Y ARQUITECTURA	Tecnología en Mantenimiento Electromecánico	11	2	0	11	11	0	2	13	-2	0
ADMINISTRACION Y TURISMO	Administración Turística	0	5	6	9	3	16	2	21	-2	0
ADMINISTRACION Y TURISMO	Tecnología en Gestión Turística	4	10	9	22	8	12	6	26	-1	0
ADMINISTRACION Y TURISMO	Técnico Prof. en Procesos Operación turística	6	22	6	24	15	28	0	43	-10	0
ADMINISTRACION Y TURISMO	Tecnología en Turismo e Idiomas	21	83	26	95	26	38	10	74	-35	0
CIENCIAS SOCIALES	Tecnología en Promoción Social	10	145	15	167	29	88	1	118	-3	0
	<b>TOTALES</b>	<b>282</b>	<b>339</b>	<b>156</b>	<b>715</b>	<b>352</b>	<b>202</b>	<b>113</b>	<b>667</b>	<b>-62</b>	<b>0</b>

Practicas empresariales 2024 II


	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 22 de 41



Así mismo, se identificaron incoherencias en la información reportada para el primer período de 2025 y el segundo período de 2024, entre el informe de gestión de prácticas estudiantiles en formato PDF y el archivo empresarial (registro administrativo de prácticas - CEU) formato Excel. Como se observa en la tabla 15, se observaron diferencias significativas: en 2024-II hay 17 y en 2025-I, 25 estudiantes menos registrados en las prácticas empresariales, posiblemente por falta de conciliación y revisión de los procesos.

**Tabla 15. Diferencias estudiantes en prácticas empresarial.**

FACULTAD	PROGRAMAS	INFORME DE GESTION PRACTICAS ESTUDIANTILES EN PDF		ARCHIVO EMPRESARIAL (REGISTRO ADMINISTRATIVO DE PRACTICAS- CEU) EN EXCEL		DIFERENCIA ENTRE PDF Y CEU 2024-II	DIFERENCIA ENTRE PDF Y CEU 2025-I
		TOTAL EMPRESARIAL PDF- 2024 II	TOTAL EMPRESARIAL PDF- 2025 I	TOTAL EMPRESARIAL- CEU - 2024-II	TOTAL EMPRESARIAL- CEU - 2025-I		
ADMINISTRACION Y TURISMO	Administración de Empresas	24	7	17	7	-7	0
ADMINISTRACION Y TURISMO	Tecnología en Gestión Empresarial	101	97	97	97	-4	0
ADMINISTRACION Y TURISMO	Técnico Profesional en Procesos Administrativos	76	56	168	55	92	-1
ADMINISTRACION Y TURISMO	Administración en Comercio Exterior	28	23	77	23	49	0
ADMINISTRACION Y TURISMO	Tecnología en Gestión Logística Portuaria y Aduanera	49	62	26	62	-23	0
ADMINISTRACION Y TURISMO	Técnico Profesional en Procesos Aduaneros	58	103	56	111	-2	8
INGENIERIA Y ARQUITECTURA	Tecnología en Delineantes de Arquitectura e Ing.	41	16	30	20	-11	4
INGENIERIA Y ARQUITECTURA	Técnico Prof. Mantenimiento Electromecánico	10	8	11	8	1	0
INGENIERIA Y ARQUITECTURA	Tecnología en Mantenimiento Electromecánico	11	13	49	14	38	1

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 23 de 41

ADMINISTRACION Y TURISMO	Administración Turística	9	21	28	17	19	-4
ADMINISTRACION Y TURISMO	Tecnología en Gestión Turística	22	26	24	20	2	-6
ADMINISTRACION Y TURISMO	Técnico Prof. en Procesos Operación turística	24	43	8	34	-16	-9
ADMINISTRACION Y TURISMO	Tecnología en Turismo e Idiomas	95	74	9	56	-86	-18
CIENCIAS SOCIALES	Tecnología en Promoción Social	167	118	98	118	-69	0
	<b>TOTALES</b>	<b>715</b>	<b>667</b>	<b>698</b>	<b>642</b>	<b>-17</b>	<b>-25</b>

## 2.8. Reglamento de Prácticas

Este Reglamento está aprobado mediante acuerdo N° 33-1 del 20 de mayo de 2024 expedido por el Consejo Académico, lo cual garantiza la transversalidad de la información de cara a la comunidad estudiantil, académica, administrativa y a los escenarios de práctica.

## 2.9. Comité de Prácticas


Actualmente no se ha establecido el Comité de Prácticas; sin embargo, el proceso tiene contemplado conformarlo una vez que el Reglamento en mención este firmado y publicado.

## 2.10. Revisión de los Convenios Suscritos

Para efectos de revisión se determinó la muestra contractual objeto de verificación, aplicando muestreo no estadístico discrecional, con base en los convenios reportados correspondiente al 2025, de los cuales se evaluaron los siguientes:

**Tabla 15. Convenios Marco Suscritos.**

No. Convenio	Contratante	Objeto	Valor
1	Hogar Infantil La Candelaria	Desarrollar atención de manera permanente en la comunidad del Barrio La Candelaria, por medio de un proyecto social que permita el desarrollo comunitario. De igual forma permita hacer visible la labor de Umayor en la comunidad.	\$ 7,000,000
2	Institución Etnoeducativa Omaira Sánchez Garzón	Desarrollar atención de manera permanente en la comunidad del Barrio La Candelaria, por medio de un proyecto social que permita el desarrollo comunitario. De igual forma permita hacer visible la labor de Umayor en la comunidad.	\$ 12,000,000
3	Fundación Resiliente	Contribuir con la recuperación psicosocial de niños, niñas y adolescentes en condición de discapacidad y otros tipos de patologías; desarrollando actividades lúdicas, recreativas y formativas; incluyendo a los padres de familia.	\$ 6,000,000
4	Fundación SAMAJYUYAY	Promover y dar a conocer la rica herencia cultural, histórica y ancestral de la comunidad indígena Caizem. Este proyecto busca crear una ruta turística que permita a los visitantes explorar y comprender de manera profunda las tradiciones, costumbres y saberes de este pueblo originario, todo ello a través de una experiencia vivencial e inmersiva.	\$ 6,000,000

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA</p>	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 24 de 41

5	Casa Mangle	Desarrollar una propuesta turística que sea responsable con el medio ambiente	\$ 8,000,000
6	Fundación Koffi Annan	Desarrollar una propuesta que permita atender socialmente a las mujeres protegidas por violencia intrafamiliar; de igual forma facilitar asesoría técnica para la adecuación y remodelación de la casa de acogida para mujeres protegidas por violencia intrafamiliar.	
7	Institución Educativa Docente del Caribe	Permitir la comprensión y apreciación de otra cultura de los estudiantes de grado 10° y 11° de los Colegios oficiales de la ciudad de Cartagena, a través de la participación de la estudiante de intercambio, en colaboración con la Institución Universitaria Mayor de Cartagena, de esta forma puedan aprender de otro país desde su contexto.	\$ 6,000,000

Se observó que, en los Convenios suscritos por la oficina de Extensión y Proyección Social, es reiterativo utilizar convenios marco para ejecutar actividades específicas. Cabe anotar, que los convenios marco trazan una ruta general de cooperación entre dos entidades y que es en los específicos que se señalan las delimitaciones y detalles de los mismos.

**Tabla 16. Convenios suscritos prácticas.**


No. Convenio	Contratante	Objeto	Valor
1	IMETALES S.A.S	VINCULACION ESTUDIANTES EN PRACTICA 2025 -	N/A
2	SEA SHORE LOGISTICS SAS	VINCULACION ESTUDIANTES EN PRACTICA 2025 -	N/A
3	LABORATORIO CLINICO EDUARDO FERNANDEZ DAZA	VINCULACION ESTUDIANTES EN PRACTICA 2025 -	N/A
4	CHILDREN INTERNATIONAL COLOMBIA	VINCULACION ESTUDIANTES EN PRACTICA 2025 -	N/A
5	APPLIK LOGISTICS SAS	VINCULACION ESTUDIANTES EN PRACTICA 2025 -	N/A
6	ACCURACY BRAIN LOGISTICS S.A.S. (A.B. LOGISTICS S.A.S.)	VINCULACION ESTUDIANTES EN PRACTICA 2025 -	N/A
7	TARSON Y CIA S.A.S.	VINCULACION ESTUDIANTES EN PRACTICA 2025 -	N/A

## 2.11. Proyectos ejecutados desde Proyección Social

Una vez revisada la evidencia suministrada, se observa que se ejecutaron 17 proyectos cuyo objeto apuntan a la proyección social, estos se relaciona a continuación:

**Tabla 17. Proyectos Sociales Institucionales 2 P 2024**

UNIDAD GESTORA	PROYECTOS SOCIALES INSTITUCIONALES 2 P 2024	LÍNEAS INSTITUCIONALES
CENTRO DE EXTENSIÓN Y PROYECCIÓN SOCIAL	CORRIENDO POR UN SUEÑO	INCLUSIÓN SOCIAL
CENTRO DE EXTENSIÓN Y PROYECCIÓN SOCIAL	PROYECTO SOCIAL Y EDUCATIVO LA CANDELARIA	DESARROLLO COMUNITARIO-
CENTRO DE EXTENSIÓN Y PROYECCIÓN SOCIAL	LEO A TU ESCUELA	EDUCACIÓN
CENTRO DE EXTENSIÓN Y PROYECCIÓN SOCIAL	CAMPAÑAS SOCIALES, CONVERSATORIO "RETOS DEL PROMOTOR SOCIAL EN LA CONTEMPORANEIDAD"	EDUCACIÓN

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA</p>	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 25 de 41


CENTRO DE EXTENSIÓN Y PROYECCIÓN SOCIAL	CAPACITACIÓN FUENTES DE FINANCIACIÓN PARA PROYECTOS SOCIALES	EDUCACIÓN
CENTRO DE EXTENSIÓN Y PROYECCIÓN SOCIAL	CONSTRUYENDO UN TERRITORIO AMIGABLE CON EL AMBIENTE: ENCUENTRO DE RESIGNIFICACIÓN DEL PRAE	DESARROLLO SOSTENIBLE
CENTRO DE EXTENSIÓN Y PROYECCIÓN SOCIAL	COMITÉ TÉCNICO INTERINSTITUCIONAL DE EDUCACIÓN AMBIENTAL CIDEA CARTAGENA	DESARROLLO SOSTENIBLE
FACULTAD DE CIENCIAS SOCIALES Y EDUCACIÓN:	PROYECTO LAS COMUNERITAS:	INCLUSIÓN SOCIAL-DESIGUALDAD
FACULTAD DE CIENCIAS SOCIALES Y EDUCACIÓN:	DESARROLLO DEL PROYECTO EN EL HOGAR INFANTIL COMUNITARIO LA CANDELARIA	INCLUSIÓN SOCIAL-DESIGUALDAD
FACULTAD DE CIENCIAS SOCIALES Y EDUCACIÓN:	DESARROLLO DEL PROYECTO MUROS POR LA VIDA, MURAL PREVENCIÓN DE VIOLENCIAS BASADAS EN EL GENERO HOGAR INFANTIL COMUNITARIO	INCLUSIÓN SOCIAL-DESIGUALDA-
FACULTAD DE CIENCIAS SOCIALES Y EDUCACIÓN:	TARDES DE CAFÉ, TARDE DE CAFÉ, DERECHOS SEXUALES Y REPRODUCTIVOS CON FERIA DE SERVICIOS, TARDE DE CAFÉ	EDUCACIÓN-INCLUSIÓN SOCIAL
FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN Y TURISMO:	EL MUNDO A TU BARRIO	EDUCACIÓN-INCLUSIÓN SOCIAL
FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN Y TURISMO:	PROPUESTA TURISTICA Y SOCIAL PARA LAS COMUNIDADES ETNICAS UBICADAS EN MEMBRILLAL:	INCLUSIÓN SOCIAL
FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN Y TURISMO:	PROYECTO EL MUNDO A TU BARRIO	EDUCACIÓN-INCLUSIÓN SOCIAL
FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN Y TURISMO:	PROYECTO DIGNITAS ESPACIOS PARA LA INCLUSIÓN Y LA COHESIÓN SOCIAL EN CARTAGENA DE INDIAS. BARIOS OLAYA SECTOR RICAURTE Y	DESARROLLO COMUNITARIO-
FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN Y TURISMO:	PROYECTO BOULEVARD DE CEBALLOS	DESARROLLO COMUNITARIO-
FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN Y TURISMO:	PROYECTO CASA FUNDACIÓN KOFFY ANNÁN	ARQUITECTURA

Como resultado de la evaluación, se concluye que los proyectos mencionados con anterioridad, se realizan en concordancia con los lineamientos institucionales y política de proyección social.

## 2.12. Gestión por procesos:

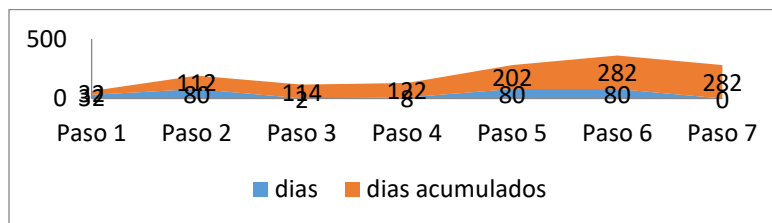
### - PR-EX-002 Procedimiento Desarrollo de Programas de Formación Continuada.

Nº	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	REGISTRO	OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO
1	Analizar el contexto	Director de Extensión	Correos electrónicos/ Solicitudes	Se realiza estudio de mercado y se pasa a los docentes
2	Diseño del programa de formación continuada	Director de Extensión /Líder de Formación Continuada/ Decanatura/Coordinador de programa/Docente asignado	Correos Electrónicos FT-DO-PC-09 Propuesta de formación continuada	Para esta actividad se utiliza personal interno de la institución
3	Elaborar matriz de costo	Director de Extensión	FT-EX-011 Herramienta matriz de costo	El responsable de la firma de la matriz de costos es el vicerrector.
4	Divulgar programa de formación continuada	Líder de Formación Continua/ Coordinador de comunicaciones	Publicación medios de comunicación institucional	Se envía la solicitud al director de comunicaciones.
5	Realizar inscripción de participantes	Interesado	Aplicativo F. Continuada en el software.	Antes de esta actividad se crea se crea en el programa Ulises los parámetros para la inscripción

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 26 de 41

6	Gestionar logística	Líder de Formación Continua		Vista del tema operativo del descargue del WAS, para generar la necesidad de docentes
7	Desarrollar programa	Docente Facilitador	Aplicativo F. continuada en el software WAS.	No se presenta observaciones

En entrevista presencial con los funcionarios adscritos a la oficina de extensión y proyección social, se extrae de forma específica del quehacer diario y flujo documental con el fin de desglosar los tiempos de espera en cada paso del proceso.



Fuente: Elaborado por el auditor con información suministrada por el proceso auditado.

De forma general se puede concluir que el procedimiento tiene un tiempo de trámite al interior del área hasta el paso 7 de 282 días dependiendo de la carga laboral.

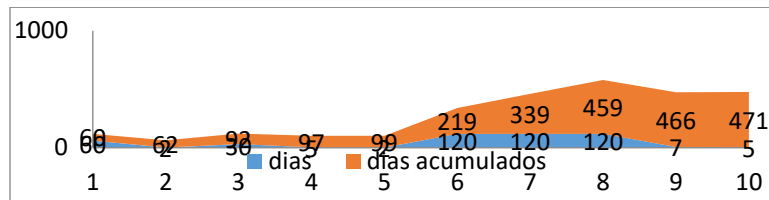
#### - PR-EX-004 Procedimiento Prácticas.

N°	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	REGISTRO	OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO
1	Gestionar convenios	Profesional de apoyo a prácticas/ Profesional de	Convenio interinstitucional o Cartas o actas de intención	Se manda el convenio ya según el tiempo
2	Identificar estudiantes a realizar prácticas	Profesional de apoyo a prácticas	Listado de estudiantes matriculados	Se solicita a las facultades los listados de estudiantes, el programa Ulises no se ha dado a todos los programas.
3	¿Homologación?	Profesional de apoyo a prácticas / Tutor académico	Visto bueno vía correo electrónico	Validación de la práctica-certificado laboral, el tutor realiza una visita
4	Realiza inducción a estudiantes	Profesional de apoyo a prácticas /.	FT-EX-017 Registro De Asistencia o Listado de Formulario Virtual, FT-EX-038 Elección De	No se presenta observaciones
5	Remitir listado de estudiante según tipo	Profesional de apoyo a prácticas / Profesional de	Compromiso de Práctica profesional del Estudiantes.	No se presenta observaciones
6	Asignar centro de prácticas	Profesional de apoyo a prácticas / Profesional de	Carta de presentación para centro de prácticas	No se presenta observaciones
7	Verificación de afiliación a ARL	Profesional de apoyo a prácticas / Profesional de	Afiliación a ARL.	No se presenta observaciones
8	Realizar Seguimiento y evaluación	Tutor Académico	Evaluación de la Práctica. FT-EX-020 FT-EX-021, FT-EX-022, FT-EX-023, FT-EX-024, FT-EX-025, FT-EX-026, FT-EX-026, FT-EX-027, FT-EX-028, Carpeta de estudiante	No se presenta observaciones
9	Elaborar informe de seguimiento	Tutor Académico	Informe de práctica y evidencias fotográficas en el centro de práctica	No se presenta observaciones

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 27 de 41

10	Elaborar informe general de la práctica	Profesional de apoyo a prácticas	Informe final de práctica.	No se presenta observaciones
----	---	----------------------------------	----------------------------	------------------------------

En entrevista presencial con los funcionarios adscritos a la oficina de extensión y proyección social, se extrae de forma específica del quehacer diario y flujo documental con el fin de desglosar los tiempos de espera en cada paso del proceso.

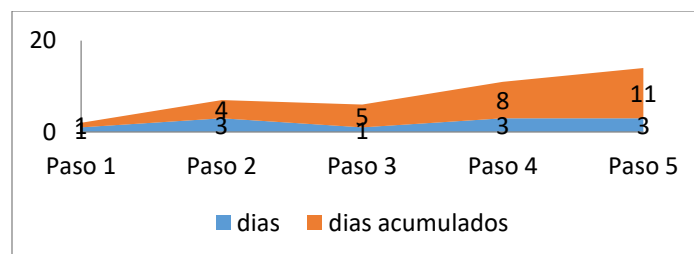


De forma general se puede concluir que el procedimiento tiene un tiempo de trámite al interior del área hasta el paso 10 de 471 días dependiendo de la carga laboral.

**- PR-EX-008 Procedimiento De Articulación Media Técnica Actualizado.**

N°	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	REGISTRO
1	Identificar necesidades	Profesional de apoyo a prácticas / Profesor de proyección social asignado por la decanatura	FT-EX-016 Solicitud de Servicios de Proyección Social
2	Ubicar la comunidad a intervenir	Profesional de apoyo a prácticas / Profesor de proyección social asignado por la decanatura	Listado de registro de los participantes. FT-EX-017, registro de asistencia o formulario virtual FT-EX-040, Responsabilidad física menor de edad /FT-EX39 responsabilidad física
3	Programar actividades	Profesional de apoyo a prácticas / Profesor de proyección social/ Practicante	FT-EX-006, Cronograma de actividades relacionamiento externo, FT-EX-017 Formato de asistencia o formulario virtual
4	Ejecutar intervención	Profesor de Proyección Social asignado por la decanatura / Profesional de apoyo a prácticas	Evidencias de las actividades (fotos, asistencias, videos) / Informe final y certificación por la comunidad
5	Evaluar intervención	Profesional de apoyo a prácticas	Informe

En entrevista presencial con los funcionarios adscritos a la oficina de extensión y proyección social, se extrae de forma específica del quehacer diario y flujo documental con el fin de desglosar los tiempos de espera en cada paso del proceso.



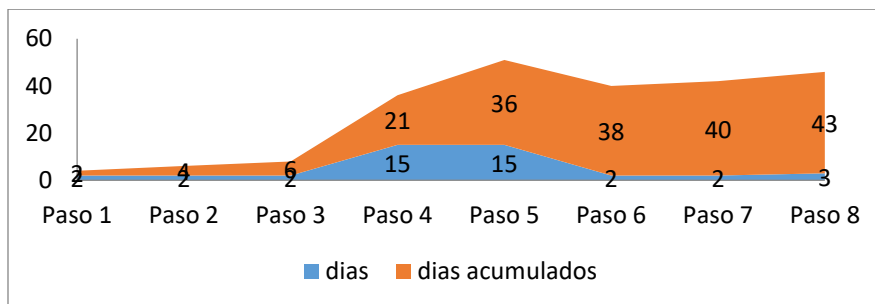
	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 28 de 41

De forma general se puede concluir que el procedimiento tiene un tiempo de trámite al interior del área hasta el paso 5 de 11 días dependiendo de la carga laboral.

**- PR-EX-006 Procedimiento gestión de convenios y alianzas.**

N°	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	REGISTRO
1	Establecer contacto	Director de Extensión y Proyección Social Líder de proyección social	FT-EX-035 Visita a Empresas. Correo electrónico.
2	Enviar propuesta del convenio	Director de Extensión y Proyección Social Líder de proyección social	Cartas de intención o correos electrónicos
3	Realización minuta convenio	Director de Extensión y Proyección Social Líder de proyección social	Minuta de convenio. Correos electrónicos de seguimiento
4	Revisar la minuta de convenio para aprobación	Secretaria general / Rector	Minuta de convenio Correos electrónicos de seguimiento
5	Gestionar firmas para la legalizar del convenio	Rector / secretaria general Director de Extensión y Proyección Social	Convenio firmado
6	Recibir - radicar convenio	Director de Extensión y Proyección Social Líder de proyección social Líder de prácticas	Convenio escaneado. Carpeta Drive de convenios (repositorio archivo de Excel)
7	Ejecutar Convenio	Líder de proyección social Líder de prácticas	Expediente del convenio/ plan de trabajo/ seguimiento de prácticas carta de presentación
8	Seguimiento a ejecución del convenio	Líder financiero/ Líder de proyección social / Supervisor del proyecto	Informe final

En entrevista presencial con los funcionarios adscritos a la oficina de extensión y proyección social, se extrae de forma específica del quehacer diario y flujo documental con el fin de desglosar los tiempos de espera en cada paso del proceso-



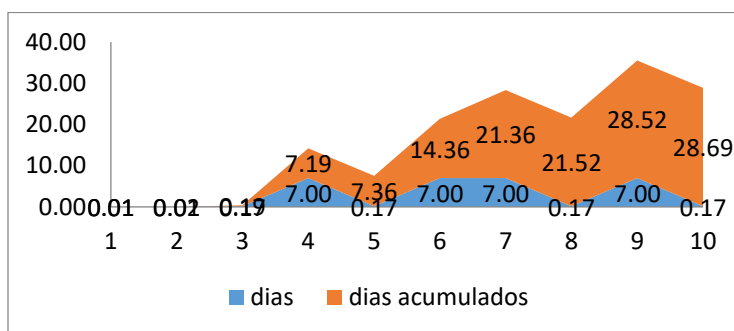
De forma general se puede concluir que el procedimiento tiene un tiempo de trámite al interior del área hasta el paso 8, de 43 días dependiendo de la carga laboral.

**- PR-EX-008 Procedimiento articulación media técnica**

N°	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	REGISTRO
1	Solicitud de articulación	Establecimiento educativo interesado	Correo electrónico o Carta

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 29 de 41

2	Validación solicitud	Líder Media Técnica	Acta FT-GD-026 Formato acta de reunión
3	Aplicación del autodiagnóstico	Líder Media Técnica	FT-EX-043 Autodiagnóstico de instituciones para Articulación
4	Solicitud y validación de documentación requerida para iniciar el proceso	Profesional Media Técnica Director del programa ofertado.	Acta FT-GD-026 Formato acta de reunión FT-EX-044, Articulación currículo educación
5	Proceso de Inscripción aspirantes	Profesional Media Técnica Admisión registro y Control	Evidencia fotográfica - Lista de asistencia FT-EX-017-Registro de Asistencia V7
6	Matrícula de estudiantes	Director de Admisión, registro y control	Correo electrónico, Listado de Estudiantes matriculados generado desde el aplicativo
7	Planeación de la formación	Coordinador Académico Institución Educativa	Acta FT-GD-026 Formato acta de reunión
8	Seguimiento al proceso formativo	Líder Media Técnica	Evidencia fotográfica Lista de asistencia FT-EX-017-Registro de
9	Proceso de Certificación	Líder Media Técnica Director de Admisión, registro y	Correo electrónico Expedición de Diplomas
10	Graduación	Coordinador Académico Institución Educativa	Diplomas – Ceremonia de Graduación Evidencia fotográfica



De forma general se puede concluir que el procedimiento tiene un tiempo de trámite al interior del área hasta el paso 10, de 28 días dependiendo de la carga laboral.

## 2.13 Riesgos y diseño de controles del Proceso.

### 2.13.1. Matriz de riesgos de gestión:

En la evaluación de la efectividad de las medidas implementadas para mitigar los riesgos identificados y los controles existentes en el mapa de riesgos del proceso auditado, se determinó que estos últimos no son suficientes y efectivos para reducir el riesgo inherente a un nivel aceptable, debido a que el nivel de riesgo inherente, como se puede observar en la tabla (R1 “alto”, R2 “alto” y R3 “bajo”), quedaron como riesgo residual en los mismos parámetros de calificación, esta situación podría considerarse crítica, ya que impide asegurar que el proceso auditado funcione de manera eficiente y cumpla con los objetivos establecidos.

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 30 de 41

**Tabla 18. Análisis de los controles existentes del mapa de riesgos del proceso auditado.**

ITEM	OBJETIVO Estratégico / Proceso	RIESGOS	NIVEL RIESGO INHERENTE	CAUSAS	CONTROLES EXISTENTES
1	Proporcionar alternativas de solución a necesidades y problemáticas sociales identificadas, a través de la aplicación del conocimiento en actividades y proyectos generados en el ejercicio de la docencia y la investigación para el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades y fundamentados en la responsabilidad	Posibilidad de pérdida económica por demora en la renovación de los contratos o convenios con entidades debido a demora en la revisión y firma por parte de la institución	ALTO	debido a demora en la revisión y firma por parte de la institución	Directora Extensión realiza seguimiento de la renovación y firma de los convenios con periodicidad semanal
2		Posibilidad de pérdida económica y reputacional por ofertar servicios académicos no acordes a las necesidades de las partes interesadas debido a la falta de articulación entre el proceso de extensión y las facultades académicas.	ALTO	debido a la falta de articulación entre el proceso de extensión y las facultades académicas.	Director extensión realiza encuesta de evaluación de prácticas semestral
3		Posibilidad de pérdida reputacional por ausencia de entregables por periodo académica de prácticas en las empresas debido la inexistencia de la articulación entre lo académico y la practica	BAJO	debido la inexistencia de la articulación entre lo académico y la practica	Directora extensión Seguimiento a la facultad acerca los entregables semestral

Fuente: Análisis auditor control interno

No. Riesgo	RIESGO	Probabilidad Residual	Probabilidad Residual	CALIFICACIÓN RIESGO RESIDUAL		
				Probabilidad	Impacto	Severidad (Nivel de Riesgo)
R1	Posibilidad de pérdida económica por demora en la renovación de los contratos o convenios con entidades debido a demora en la revisión y firma por parte de la institución.	36%	80%	Baja	Mayor	Alta
R2	Posibilidad de pérdida económica y reputacional por ofertar servicios académicos no acordes a las necesidades de las partes interesadas debido a la falta de articulación entre el proceso de extensión y las facultades académicas.	12%	80%	Muy Baja	Mayor	Alta
R3	Posibilidad de pérdida reputacional por ausencia de entregables por periodo académica de prácticas en las empresas debido la inexistencia de la articulación entre lo académico y la practica	20%	40%	Muy Baja	Menor	Baja

Fuente: proceso auditado

### 2.13.2. Matriz de corrupción:

Al comparar la tabla de probabilidades realizada por el auditor y la realizada por el proceso auditado, se puede observar que no se determinó la probabilidad inherente tal y como lo establece la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas versión 4. En la tabla realizada por el auditor interno se establece que el primer riesgo de corrupción, se califica como nivel 5 y



 <p style="text-align: center;"><b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b></p>	CODIGO	FT-SC-005
	VERSION	1
	FECHA	03/02/2025
	PAGINA	Página 32 de 41

NA	1	100	Fuerte	directamente
NA				
NA				
NA				
No	3	100	Fuerte	directamente
No				
NA				
NA				

Fuente: Análisis auditor control interno

Evaluación del Diseño del Control		Evaluación de la Ejecución del Control			Evaluación de la Solidez del Control					riesgo residual				
Calificación del diseño del control	Rango calificación de control	Resultado de la Ejecución	Rango		Solidez del Control	Calificación de la Solidez	¿Se deben establecer acciones para fortalecerse?	Solidez del Conjunto de Controles	Calificación de la Solidez del Conjunto de Controles	Desplazamiento del Rie de la Probabilidad	Probabilidad	Impacto		Nivel de Riesgo
100	Puntos	El control es objeto de medidas correctivas por parte del responsable.	Fuerte	FuenteFuente	Fuente	100	No	100	Fuente	2	Posible	Catastrófico	Casi seguro/Catastrófico	Extremo
100	Puntos	El control es objeto de medidas correctivas por parte del responsable.	Fuente	FuenteFuente	Fuente	100	No							
100	Puntos	El control es objeto de medidas correctivas por parte del responsable.	Fuente	FuenteFuente	Fuente	100	No	100	Fuente	2	Rara Vez	Catastrófico	Rara vez/Catastrófico	Extremo
100	Puntos	El control es objeto de medidas correctivas por parte del responsable.	Fuente	FuenteFuente	Fuente	100	No							
100	Puntos	El control es objeto de medidas correctivas por parte del responsable.	Fuente	FuenteFuente	Fuente	100	No							
100	Puntos	El control es objeto de medidas correctivas por parte del responsable.	Fuente	FuenteFuente	Fuente	100	No	100	Fuente	2	BNVA	Catastrófico	Rara vez/Catastrófico	Extremo

Fuente: proceso auditado


Al comparar la tabla de valorización de los controles realizada por el auditor y la realizada por el proceso auditado, se puede observar que no se utilizó la Tabla 8. Resultados de los posibles desplazamientos de la probabilidad y del impacto de los riesgos. Pag 66, (Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas versión 4), lo que pudo incidir en que no mostrara en el tercer riesgo la probabilidad residual final, como se puede observar en la tabla de siguiente, en la que si se muestra dicha probabilidad.

SUMATORIA DE CONTROLES	CALIFICACION DE LA SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE CONTROLES	SOLIDEZ DEL CONJUNTO DE CONTROLES	CONTROLES AYUDAN A DISMINUIR LA PROBABILIDAD	# COLUMNAS EN LA MATRIZ DE RIESGO QUE SE DESPLAZA	NIVEL CALIFICACION PROBABILIDAD RESIDUAL	PROBABILIDAD RESIDUAL FINAL	IMPACTO INHERENTE	ZONA DE RIESGO FINAL
2	100	Fuerte	directamente	2	3	Posible	Catastrófico	Extremo
1	100	Fuerte	directamente	2	-1	Rara Vez	Catastrófico	Extremo
3	100	Fuerte	directamente	2	-1	Rara Vez	Catastrófico	Extremo

Fuente: Análisis auditor control interno

## 2.14. Indicadores.

Los indicadores facilitan los procesos de diagnóstico y seguimiento de las políticas públicas, ya que permiten cuantificar los cambios que se presentan en determinados contextos de desarrollo, realizar seguimiento al cumplimiento de acuerdos, compromisos, planes, programas y proyectos y, así, generar alertas tempranas para

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 33 de 41

el logro de los objetivos planteados. De acuerdo con la información obtenida, los indicadores del proceso son los siguientes:

**Tabla 19. Indicadores del proceso.**

(C) TIPO DE INDICADOR	(C) DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR	(C) INDICADOR	(C) CÁLCULO DEL INDICADO	PERIODO	CUMPLIMIENTO	META	ANÁLISIS
Eficacia	Medir el porcentaje de estudiantes que cuentan con centros de practicas	ESTUDIANTES EN PRACTICA	N. de estudiantes en prácticas / N. de estudiantes que solicitan practica	2025 - 01	74%	70%	Para el primer trimestre del periodo 2025 - I el proceso de colocación de estudiantes en práctica avanza en un 74% de cumplimiento con un total de 586 estudiantes que ya han iniciado la práctica. <a href="https://drive.google.com/drive/folders/13LbpJAQBefbCVwgs.JSN-weMgfaQICPwe?usp=drive_link">https://drive.google.com/drive/folders/13LbpJAQBefbCVwgs.JSN-weMgfaQICPwe?usp=drive_link</a>
Eficacia	Medir el porcentaje de cursos de formación continuada ejecutados	TASA DE EJECUCIÓN DE CURSOS DE FORMACIÓN CONTINUADA	No. De cursos y diplomados ejecutados / No. De cursos y diplomados	2024-02	77%	70%	De los 6 Diplomados pregaduales aperturados se llevaron a cabo todos logrando certificar a 403 personas y se abrieron 10 cursos libres de profundización, certificando a 110 personas. hubo una diferencia de 3 cursos libres que no se abrieron por lo que no se llegó al equilibrio que son 15 estudiantes para su apertura.
Eficacia	Medir la gestión para la firma oportuna de los convenios	CONVENIOS FIRMADOS A TIEMPO	N. total de convenios / N. de convenios firmados en los tiempos	2025-01	83%	70%	Para el primer trimestre del periodo 2025 - I se llevó a cabo la firma de 15 convenios en los tiempos, logrando el cumplimiento de la meta propuesta. <a href="https://drive.google.com/drive/folders/1LK2B8WoAfWgn7bNQ2dccVpZ_7JN6tjvY?usp=drive_link">https://drive.google.com/drive/folders/1LK2B8WoAfWgn7bNQ2dccVpZ_7JN6tjvY?usp=drive_link</a>
Eficacia	Medir el porcentaje de diplomados de formación continuada	TASA DE EJECUCIÓN DE DIPLOMADOS DE FORMACIÓN	No. de diplomados ejecutados / No. de diplomados ejecutados	2025 - 01	80%	100%	A través de la nueva plataforma Ulyses se generaron los certificados de los diplomados terminados en el mes de abril. Para la nueva oferta de los diplomados intersemestrales se realizó parametrización para la inscripción y programación de horario.

Fuente: información suministrada por el proceso auditado.

En la tabla anterior, se puede observar que el indicador “tasa de ejecución de diplomados de formación”, se definió su fórmula como No. de diplomados ejecutados/No. de diplomados ejecutados, lo que no concuerda con lo verificado en la hoja de vida del indicador, lo correcto es No. De cursos y diplomados ejecutados / No. De cursos y diplomados programados.

Así mismo, se evidenciaron indicadores con frecuencias semestrales, cumplimiento de metas, mediciones y análisis realizados.

## 2.15. Verificación de Actualización de Portafolios de Servicios y Actividades de Mercadeo

El portafolio de servicios ofrecido de manera digital a través de la página web institucional, con respecto a presentación de los diferentes estamentos de extensión y proyección social ofertados por la Institución Universitaria abarca la educación continua y describe los servicios que se ofrecen, promoviendo el nivel institucional

 <p>UMAYOR INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA</p>	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 34 de 41

dirigido a los diversos sectores como comunidad universitaria, egresados, sector empresarial y comunidad en general.

Como aspecto positivo se resalta el beneficio por medio de una convocatoria con el objeto de generar portafolios de servicios y/o productos acordes a las exigencias y necesidad del sector empresarial, además en articulación con la contratación institucional de una empresa Especializada en comunicación y estrategia digital para fortalecer los procesos de mercadeo y comercialización de diplomados y extensión.

Los avances y desarrollo de las actividades anteriormente mencionadas se evaluarán en el informe de la vigencia próxima.

## **2.16. Área de Emprendimiento e Innovación**

Desde el área de Emprendimiento e Innovación, se fomenta la cultura emprendedora que involucra a la Comunidad Umayorista, a través de los cuales el emprendedor adquiere las habilidades y destrezas que le permiten crear e innovar, para lograr que sus empresas sean competitivas y sostenibles en un mundo cada vez más globalizado. Se evidencian actividades desarrolladas en apoyo a programas o entidades que fomentan el emprendimiento, y fortalecimiento organizacional, tales como actividad de internacionalización en la que se aprende a costear los paquetes turísticos, con una perspectiva de emprendimiento personal, entre los que se encuentran:

Boot camp de emprendimiento, EXPO Umayor Muestra Empresarial, Concurso de Iniciativas Empresariales, conferencia: Lo que las Empresas Buscan: Cualidades para destacar en el Proceso de Selección, con el propósito de orientar a los estudiantes que se encuentran en la etapa previa al inicio de sus prácticas empresariales, brindándoles herramientas clave para afrontar exitosamente los procesos de selección laboral. Además, Capacitación de emprendimiento fundación resiliente: Brindar conocimientos esenciales que permitan a los adultos mayores gestionar de forma eficiente sus emprendimientos, mejorando su producción, aumentando sus ingresos, fomentando su creatividad y la capacidad innovador en sus actividades comerciales, promoviendo soluciones prácticas que respondan a sus necesidades y a las del mercado; Fundación resiliente proyecto “cumpliendo sueños”, actividad: emprendimiento y apoyo a madres: Brindar a las madres de familia de los niños beneficiarios de la Fundación Resiliente herramientas y

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA</p>	<h2>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</h2>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 35 de 41

conocimientos a través de capacitaciones en emprendimiento y charlas sobre autoestima y empoderamiento femenino, con el propósito de fortalecer su bienestar emocional, fomentar su autonomía económica y mejorar su calidad de vida.

Todas estas actividades encaminadas a desarrollar acciones que permiten estrechar las relaciones de la Institución universitaria con la sociedad en cuanto fortaleciendo su presencia en el entorno para contribuir a la solución de las problemáticas de la comunidad, con el desarrollo humano sostenible, y la relación con el sector productivo teniendo como objetivo principal el mejoramiento de la calidad de vida. Actividades dadas a conocer a la comunidad universitaria y población en general por medio de los medios virtuales como correos electrónicos, página web y redes sociales institucionales, desarrolladas en la vigencia 2024-2025, por las plataformas institucionales.

### 2.17. Verificación de Inventarios de Equipos para la Venta de Servicios

Respecto a este punto, el proceso indico que hasta la fecha no se cuenta con inventario de los equipos asignados a los laboratorios de responsabilidad del Departamento de extensión, dado que, son las facultades quienes actualmente dirigen y administran tales infraestructuras, las cuales no rinden cuentas y/o reportan información asociado a su funcionamiento como los costos incurridos. Desde Formación Continuada se realiza la oferta de los cursos y/o diplomados, y no se cuenta con inventario de equipos para la venta de servicios.

### 2.18. Seguimientos de las Acciones De Mejora

N°	LISTADO DE TAREAS DE LA ACCIÓN DE MEJORA	META DE LA TAREA	PRIORIDAD DE EJECUCIÓN	RESULTADOS ( observaciones del auditor)	AUTODIAGNOSTICO (Realizado por el proceso auditado)	ESTADO AVANCE ACCIÓN DE MEJORA
1	Se construirán documentos relacionados con la propuesta del procedimiento del área de emprendimiento, y de igual manera los formatos a utilizar, y actualmente se encuentra en proceso de revisión por parte de la dirección del Centro.	100%	30/06/2025	Revisadas las evidencias, se observó formatos y procedimiento en borrador, el cual fue enviado al SIG para su revisión y codificación respectiva, además se está realizando los ajustes de dicho procedimiento en el en formato institucional, es decir, que ya se tiene el procedimiento avanzado, pero no formalizado	Se elaboró el procedimiento de emprendimiento, el cual se encuentra en revisión por parte del SIG. Actualmente, se está a la espera de su aprobación y publicación en la página web institucional.	60%
2	En el marco del análisis del comportamiento del proceso de la práctica se identifican factores desde lo académico que inciden de manera directa en la situación. Se propone hacer una revisión con vicerrectoría académica y los programas académicos desde el microcurrículo de prácticas teniendo en cuenta que tiene mas peso en porcentaje a la hora de la nota la práctica en el sitio que el micro, es decir el micro tampoco está alineado a las necesidades del sector productivo.	100%	30/06/2025	Revisadas las evidencias se observó que se realizó una reunión con vicerrectoría académica y los programas académicos, pero no se han consolidados las acciones a seguir, por lo tanto, sigue abierta la acción de mejora, Se realizó una actualización en el micro currículo de las prácticas que fue aprobado ante los comités de facultades	El estudiante matriculado en la asignatura de práctica, podrá validar el componente practico cuando se encuentre vinculado a una organización con contrato de trabajo o de prestación de servicios y desempeñe actividades afines al programa que cursa, es decir, que con la presentación del certificado laboral con las funciones propias del programa es suficiente para validar la practicas, no es necesario cumplir un tiempo establecido.	100%

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA</p>	<h2>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</h2>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 36 de 41

3	Se realiza actualización del procedimiento de prácticas, formatos de visitas al Centro de práctica, se realizara el seguimiento permanente de las y los tutores académicos de prácticas por parte del líder de practicas	100%	30/06/2025	Revisadas las evidencias se observó que el líder del proceso y el asignado a el seguimiento de prácticas actualizaron el procedimiento de prácticas y se ha estado trabajando con base a este procedimiento sin estar formalizado y codificado por el SIG, este procedimiento se subió a la plataforma del SIG, para su codificación, pero el SIG no ha dado respuestas.	Se realizó una actualización del procedimiento de prácticas, no obstante, SIG no ha cargado el procedimiento en la página institucional	50%
4	Existe el acuerdo 33-1 del 20 de mayo del 2024 que aprueba el Reglamento de Prácticas Profesionales.	100%	30/06/2025	Revisadas las evidencias se observa que el acuerdo está aprobado por consejo directivo y está pendiente de firma del secretario general, Rector y visto bueno vicerrectora académica.	Reglamento Aprobado mediante acuerdo n° 33-1 del 20 de mayo de 2024 expedido por el Consejo Académico	100%
5	Actualmente el Centro se encuentra en la actualización de su política, a través del cambio de Centro de Relacionamento externo a Centro de Extensión y Proyección Social.	100%	30/06/2025	No se muestra evidencia de La política del centro se encuentra en construcción y que se entregará este mes a la Vicerrectoría Académica para su aprobación	Se está realizando una actualización de la política de Extensión y Proyección Social, dicha actualización se va a entregar el 16/05/2025 para presentación ante el consejo académico	50%
6	El Centro se encuentra en proceso actualmente de actualización con el área de Planeación.	100%	30/06/2025	Se evidencia por medio de correo adjunto que el líder del proceso realizará reunión con el líder del SIG, para actualización de la caracterización, El nuevo software permite validar que estudiantes se encuentran a paz y salvo.	Se adjunta entre los requerimientos la matriz de riesgo del proceso, donde se puede visualizar la medición y el seguimiento del año 2024 y 2025	30%
7	En el marco del procedimiento de Formación Continuada existe una matriz de costos que es enviada a la Vicerrectoría Financiera para su revisión y aprobación, de igual manera con temas relacionados con cursos, seminarios y otros. Con el nuevo software se tendrá mayor control en relación a los recursos ingresados por conceptos de diplomados pregraduales y otros.	100%	30/06/2025	El líder del proceso realizará reunión con el líder del SIG, para actualización de la caracterización, El nuevo software permite validar que estudiantes se encuentran a paz y salvo	Desde el IP 2025 se está implementando la plataforma Ulyses que permite identificar a los estudiantes que se encuentren con saldos pendientes, siendo esto un mecanismo que nos ayuda a controlar e identificar a que estudiantes se les puede emitir el certificado de aprobación del Diplomado cursado.	30%
8	Esta situación se debe a que las y los estudiantes no realizaron el diplomado pregradual, solo cumplieron con la etapa de inscripción y no realizaron los pagos.	100%	30/06/2025	No se evidencia lo expresado por el líder del proceso que se realizará reunión con los colaboradores del proceso para determinar posibles estrategias para esta observación, de igual manera el líder del proceso mediante correo del 3 de abril del 2025, anoto que El cobro de cartera no hace parte de los procesos del Centro de Extensión y Proyección Social	Desde el IP 2025 se mantiene una constante comunicación con el área financiera, en cuanto a las solicitudes de crédito de los estudiantes, pagos realizados y cartera pendiente; con el fin de identificar desde el inicio del diplomado el estado de los estudiantes.	60%

Teniendo en cuenta lo reportado por el proceso, se observó cumplimiento del 100% de las ocho tareas de la acción de mejora establecidas en el corto plazo (30/06/2025), cumplimiento del 100% en dos de las ocho tareas en el mediano plazo y avance en seis tareas correspondientes, obteniendo un avance general en promedio bajo, Lo anterior, evidencia avance poco significativo de las recomendaciones.


	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 37 de 41

### 3. OBSERVACIONES:

#### 3.1 Aspectos generales:

#### 3.2 Observaciones:

1. Al revisar la información del informe de ingresos por diplomados (PDF) y los datos del archivo Excel sobre educación continua (Ulises, MATR83\_GWT, 2025-1), se identificaron incoherencias entre la matrícula académica y financiera, observándose casos de estudiantes sin matrícula académica, pero con matrícula financiera pagada, y otros con matrícula académica pero sin registro de pago, contraviniendo lo establecido en la 6ª Dimensión: Gestión del Conocimiento y la Innovación y el punto Eje 1: Herramientas de Apropiación y Analítica Pública, del Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión de diciembre de 2024, lo que podría afectar que los datos y la información no sean fiables y seguros, para la toma de decisiones de la directiva de la institución.
2. Al comparar el informe de ingresos por diplomados 2025-1 (PDF) y la matriz MATR83\_GWT del software Ulises (Excel), se detectó una diferencia de ocho estudiantes con matrícula financiera pagada. La matriz muestra más estudiantes a paz y salvo que el informe PDF, posiblemente a problemas de parametrización en el software, esta inconsistencia vulnera lo establecido en la Dimensión 6 del MIPG (Gestión del Conocimiento e Innovación) y afecta la confiabilidad de la información, dificultando una gestión del conocimiento efectiva y la mejora continua institucional.
3. En el informe de gestión de prácticas estudiantiles 2024-II (PDF), se identificó una inconsistencia interna en el número de estudiantes reportados en prácticas empresariales. La diferencia coincide con los estudiantes registrados en prácticas sociales, posiblemente por errores aritméticos y uso inadecuado de fuentes de datos operacionales, contraviniendo lo establecido en el punto 6.2 del Manual Operativo del MIPG (diciembre 2024), específicamente en el Eje 1: Herramientas de apropiación y analítica pública, afectando la fiabilidad de los datos y, por tanto, el conocimiento necesario para el análisis y la toma de decisiones institucionales.
4. La información del Proceso de Extensión y Proyección Social para 2024-II y 2025-I presenta inconsistencias entre el informe de gestión de prácticas (PDF) y el registro administrativo (CEU, Excel), con diferencias significativas en el número de estudiantes en prácticas empresariales, posiblemente por falta de conciliación entre procesos, contraviniendo la Dimensión 5 del MIPG, especialmente la Política de Gestión de la Información Estadística, lo que puede afectar la toma de decisiones estratégicas de la institución
5. Se observó debilidades en la implementación de los controles establecidos para

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 38 de 41

la mitigación del riesgo, la probabilidad inherente final, y el riesgo residual del mapa de riesgo de gestión institucional, incumpliendo los lineamientos de la Guía de Administración del Riesgo Versión 6, En el punto 3. 4 Herramientas para la gestión del riesgo entre las páginas 59 y 65. Lo anterior, posiblemente por uso inadecuado de la guía o confusión de valoración y los controles para cada tipo de riesgo, lo que podría generar ineficiencia en la gestión de riesgos, aumentando su probabilidad u ocurrencia.

6. Se observó debilidades para determinar la probabilidad inherente y la valoración de los controles de la matriz de corrupción institucional, incumpliendo los lineamientos de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas versión 4. En el punto matriz de priorización de probabilidad. (pág.) 39, y la Tabla 8. Resultados de los posibles desplazamientos de la probabilidad y del impacto de los riesgos. Pag 66. Lo anterior, posiblemente por uso inadecuado de la guía o confusión de valoración y los controles, lo que podría generar ineficiencia en la gestión de riesgos de corrupción, aumentando su probabilidad u ocurrencia.
7. No se observó la existencia de un Procedimiento del área de Emprendimiento e Innovación avalado por el SIG de la Oficina de Planeación Institucional, mediante el cual se asegure que todas las actividades se realicen de manera uniforme y consistente, lo que reduce la variabilidad y mejora la calidad de los resultados. Incumpliendo lo establecido en la Ley 87 de 1993: artículo 4: Elementos para el Sistema de Control Interno Literal b. “Definición de políticas como guías de acción y procedimientos para la ejecución de los procesos”, Artículo 2. Objetivos del sistema de control interno. Literal b: “Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional”, Decreto 1499 de 2017: artículo 2.2.22.3.3. Objetivos del modelo integrado de planeación y gestión – MIPG. Numeral 3: “Desarrollar una cultura organizacional fundamentada en la información, el control y la evaluación, para la toma de decisiones y la mejora continua”. Posiblemente por desconocimiento de la norma o debilidades en la implementación de controles, lo que Podría afectar la efectividad de los controles y en general, posiblemente desconfianza institucional y debilidades en la toma de decisiones
8. Al verificar la Política de Relacionamiento Externo del Proceso de Extensión y Proyección Social, aprobada mediante Resolución No 635 del 09 de noviembre de 2021, se evidenció error en el artículo 2do, en el cual se menciona “Políticas de Investigación”, siendo lo correcto “Política de Relacionamiento Externo”,

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 39 de 41


incumpliendo lo establecido Ley 87 de 1993, artículo 2. Objetivos del sistema de Control Interno, Literal e. “Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros”, posiblemente por falta de una revisión exhaustiva y adecuada antes de la aprobación de la resolución puede haber llevado a este error, lo que podría incurrir en errores generando confusión entre los estudiantes, profesores y administradores sobre las políticas y procedimientos establecidos-

9. Se observó que la caracterización del proceso de Extensión y Proyección Social, no contempla la interrelación con el área financiera como mecanismo formal de verificación y conciliación, siendo que las certificaciones se encuentran condicionadas al paz y salvo de los estudiantes, incumpliendo lo establecido en la Guía para la Gestión por Procesos en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) versión 2021, emitida por la Función Pública, en el punto 3.4 Mapear la interrelación entre procesos, 3.6. Identificar las entradas, posiblemente por desconocimiento de la norma o falta de articulación entre las áreas involucradas, lo que podría generar la expedición de certificaciones sin el cumplimiento de los requisitos financieros, desviación de recursos o pérdida de confianza institucional.
  
10. Se identificaron debilidades en las estrategias de recaudo de cartera de los diplomados, evidenciándose saldos pendientes por cobrar de \$ 110.000.000, correspondientes al primer periodo del 2024 y \$ 178.750.000 del primer periodo del 2025, deficiencias que se atribuyen a la falta de comunicación formal entre el proceso de Extensión y el área Financiera, para verificar y conciliar la información, lo que contraviene lo establecido en la Guía para la Gestión por Procesos en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) versión 2021, específicamente en los puntos 3.4 Mapear la interrelación entre procesos y 3.6 Identificar las entradas; posiblemente a la falta de planeación o a la ausencia de medidas de seguimiento al cobro de cartera, lo que puede generar un impacto negativo en la estabilidad económica de la institución.

16

#### **4. CONCLUSIONES**

Realizada la evaluación y el análisis de la información suministrada por la Oficina de Extensión y Proyección Social de la Institución Universitaria Mayor de Cartagena, se puede concluir que el Proceso que el proceso ha desarrollado su quehacer misional en el marco de la gestión de riesgos, no obstante, se identificaron oportunidades de mejora que requieren acciones por parte del proceso, debido a

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 40 de 41

que aún tienen falencias y debilidades en cuanto a controles, medición y seguimientos de los riesgos e implementación de nuevos procedimientos.

es importante que se establezcan las acciones y mecanismos de prevención, corrección y mejoramiento continuo del Proceso del que haya lugar con el fin de garantizar el cumplimiento de las disposiciones legales en la materia.

## 5. RECOMENDACIONES

Conforme al análisis realizado a la dependencia auditada, la Oficina Asesora de Control Interno, realiza las siguientes recomendaciones:

1. Continuar y fortalecer estrategias de sensibilización y acompañamiento en la motivación para que todas las Facultades participen en el desarrollo de programas de Educación Continúa, se produzca incremento en este tipo de programas y así como también la capacidad de los ingresos derivados de la de autogestión.
2. Seguir en las acciones de la actualización y divulgación del portafolio de servicios como herramienta en la estrategia de mercado para el fortalecimiento de los programas de Educación Continua.
3. Tener en cuenta para la inclusión de nuevas temáticas a los programas de Educación Continua los resultados e informes de las encuestas registradas y las exigencias del entorno a nivel local, regional.
4. Elaborar inventario global por parte de extensión de los equipos, muebles e inmuebles de los laboratorios, y se definan responsabilidades para administrar los laboratorios. Del mismo modo, se establezcan mecanismo de control para el uso de los laboratorios a través de los cuales se ofertan servicios.
5. Establecer y avalar un procedimiento formal para el área de Emprendimiento e Innovación, con el objetivo que opere de manera efectiva, consistente y alineada con los estándares de calidad, promoviendo un entorno propicio para el desarrollo de nuevas ideas y proyectos innovadores, asegurando así la estandarización, el cumplimiento normativo y la eficiencia en su gestión.
6. Revisar la actividad de seguimiento y evaluación del PR-EX-004 y analizar el cumplimiento del mismo. De igual forma, se deberá establecer controles para la operatividad de este procedimiento.
7. Adoptar y aprobar formalmente un Reglamento de Prácticas mediante la emisión de resoluciones o acuerdos, para asegurar la claridad y consistencia en la implementación de las prácticas académicas y cumplir con las normativas vigentes.

	<b>INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO</b>	CODIGO	FT-SC-005
		VERSION	1
		FECHA	03/02/2025
		PAGINA	Página 41 de 41

8. Revisión de procedimiento de práctica y establecimiento de políticas operacionales que permitan garantizar la correcta ejecución de las funciones y actividades de los docentes asignados para el seguimiento
9. Establecer un sistema de monitoreo continuo y evaluaciones periódicas para asegurar la eficacia del proceso de gestión de riesgos.
10. Realizar la interrelación con el área financiera como mecanismo formal de verificación y conciliación.
11. Fortalecer las estrategias de recaudo para minimizar el impacto de la cartera en mora en la operación institucional.

## 6. REPORTE DE MEJORA

Implementación del Software Ulises

## 7. LIMITACIONES O DIFICULTADES

No se presentaron limitaciones ni dificultades en la ejecución de la auditoria.

Para constancia se firma en Cartagena D.T. y C., a los 30 días del mes de julio del año 2025.

APROBACIÓN DEL INFORME			
Nombre Completo	Cargo	Responsabilidad	Firma
Elizabeth Diaz Granados Beleño	Dir. Oficina Asesora de Control Interno.	Aprobó	
EQUIPO DE AUDITORES			
Nombre Completo	Cargo	Responsabilidad	Firma
Tomas Romero Hernández	Apoyo a la oficina de Control Interno	Elaboro y Proyectó	