

siacontralorias.auditoria.gov.co dice

* * * Entrega Definitiva - Cierre de la Rendición 202530

Imprima de su Expediente el recibo FORMATO_202530.INF para
confirmar la entrega y recepción.

Mantenga una copia de seguridad en su PC de todas las rendiciones
presentadas.

Aceptar



CÓDIGO: PM01-PR11-F02

VERSIÓN: 3.0

1.3.2.5 Plan de mejoramiento y seguimiento

Cumple	2
Cumple parcialmente	1
No Cumple	0

~~Handwritten signature~~

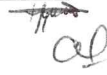
N° hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha Inicial de la Acción	Fecha terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE	OBSERVACIÓN
3	<p>Como se observa en el cuadro anterior, los vehículos dados de baja reflejan según la información allegada por el ente auditado un costo a 31-12-2024 de \$813.699.999, con una depreciación acumulada de \$529.433.333 y un valor en libros de contabilidad de \$284.266.667 y sobre los cuales la Universidad de Cundinamarca a la fecha (agosto 19 de 2025) no ha materializado la venta de los citados bienes dados de baja.</p> <p>Criterio: Resolución 095 de junio de 2017 "Por la medio de la cual se modifica la Resolución No. 261 del 17 de diciembre de 2010 por la cual se constituye e integra el comité técnico para la sostenibilidad del sistema de contabilidad pública, en la Universidad de Cundinamarca y se deroga el capítulo VII de la Resolución No. 058 del 25 de enero de 2022, por la cual se adopta el manual para el manejo administrativo de bienes de propiedad de la Universidad de Cundinamarca, y se crea un comité de bajas, avalúos, donaciones, comercialización dados de baja y establece los procedimientos para la de elementos".</p> <p>Causa: Debilidades en los controles para la comercialización de los vehículos dados de baja en la vigencia 2024.</p> <p>Efecto: Posible deterioro de los bienes dados de baja los cuales se encuentran parqueados y sin uso.</p> <p>Página: 21</p>	Lanzar la comercialización de los bienes muebles de la universidad	Acta de adjudicación y/o documento soporte de la operación en caja	6 meses	oct-25	mar-26	Jefatura de Almacén	Jefe de Almacén	0	0			
Fondo especial de Extensión y Proyectos													
4	<p>EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE RENTAS Y GASTOS VIGENCIA 2024, DE FONDOS ESPECIALES DE LA UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA:</p> <p>Condición: El Fondo Especial de Extensión y Proyectos contó con un Presupuesto de Rentas Definitivo para la vigencia 2024 de \$9.039.229.876, de los cuales solo recaudo \$220.193.693, esto es el 2%, del total del presupuesto apropiado y registró obligaciones y pagos por \$173.257.215.</p> <p>El Fondo de Convenios y/o Contratos Académicos, registró en la vigencia un presupuesto de rentas definitivo de \$1.046.713.846 y recaudo \$679.313.318 es decir el 65%.</p> <p>El Fondo Especial Ciencia, Tecnología e Innovación registró una apropiación final de rentas y gastos de \$7.612.626.327 de los cuales comprometió \$1.880.089.534, es decir el 51% de total apropiado, registrando obligaciones de \$2.626.186.607 y pagos de \$2.281.968.476.</p> <p>Criterio: Acuerdo 010 del 19 de diciembre de 2023 por medio del cual "Se aprueban los cálculos de rentas y gastos del presupuesto general y los presupuestos de los Fondos Especiales de la Universidad de Cundinamarca para la vigencia fiscal año 2024"</p> <p>Causa: Posible riesgo por la baja ejecución del presupuesto de rentas y gastos de los citados fondos de la Universidad de Cundinamarca.</p> <p>Efecto: Presunto riesgo en la baja ejecución de proyectos.</p> <p>Página: 40</p>	Resultados del estudio detallado las causas por la cuales se genera una baja ejecución del recaudo de los ingresos y de la ejecución de los gastos	Resultados del informe del estudio	1 mes	oct-25	nov-25	Dirección Financiera / Secretaria del Counfis	Directora Financiera / Secretaria del Counfis	0	0			
		Aprobación del consejo superior	Acta y/o presupuesto aprobado	1 mes	dic-25	ene-26	Secretaría Técnica del Consejo Superior / Dirección de Planeación Institucional	Secretaría General/ Directora Planeación Institucional	0	0			
		Desarrollar plan de negocio de la Oficina de Proyectos Especiales y Relaciones Interinstitucionales	Plan de negocios avalado por el COUNFIS	2 meses	dic-25	feb-26	Proyectos Especiales y Relaciones Interinstitucionales	Directora de Proyectos Especiales y Relaciones Interinstitucionales	0	0			
		Verificar el desarrollo del plan de negocio	Informe de gestión	Mensual	feb-26	abr-26	Dirección Financiera / Secretaria del Counfis	Directora Financiera / Secretaria del Counfis	0	0			
		Fondo Especial Ciencia, Tecnología e Innovación											
		Realizar un estudio detallado de las causas por la cuales se genera una baja ejecución del recaudo de los ingresos y de la ejecución de los gastos de Ciencia, Tecnología e Innovación	Informe del estudio	2 meses	oct-25	nov-25	Dirección Financiera / Secretaria del Counfis	Directora Financiera / Secretaria del Counfis	0	0			
		Actualizar procedimientos con la implementación en el plan de ejecución (PLANEAR)	Procedimientos actualizados	1 mes	nov-25	dic-25	Dirección de Investigación - líderes de procedimientos	Director de Investigaciones	0	0			
		Elaboración del Plan de ejecución operativo-financiero de la vigencia 2026	Documento consolidado del plan 2026	1 mes	nov-25	dic-25	Dirección de Investigación y Jefatura de Presupuesto	Director de Investigaciones / Jefe de Presupuesto	0	0			
		Realizar sesiones de seguimiento mensuales	Informe de gestión/acta/correo informativos	1 mes	feb-26	abr-26	Dirección de Investigación, Dirección Financiera y Jefatura de presupuesto	Director de Investigaciones / Jefe de Presupuesto / Directora Financiera	0	0			
		Fondo convenios y contratos académicos											
		Realizar un estudio detallado de las causas por la cuales se genera una baja ejecución del recaudo de los ingresos y de la ejecución de los gastos de Interacción Social Universitaria	Informe del estudio	2 meses	oct-25	ene-26	Dirección Financiera / Secretaria del Counfis	Directora Financiera / Secretaria del Counfis	0	0			

Handwritten signature and initials.

Nº hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha Inicial de la Acción	Fecha terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE	OBSERVACIÓN
		Desarrollar plan de negocios en conjunto con las facultades, directores de Secaucun y Extensiones y jefatura comunicaciones	Plan de negocios aprobado con Vicerrectoría Académica y Vicerrectoría Administrativa y Financiera	1 mes	ene-26	feb-26	Interacción Social Universitaria	Directora de Interacción Social Universitaria	0	0			
		Presentar ante el COUNFIS plan de negocio	Acta de la aprobación	1 mes	ene-26	feb-26	Interacción Social Universitaria	Directora de Interacción Social Universitaria	0	0			
		Ejecutar plan de negocios	Informe de gestión	Se ejecuta durante el año	feb-26	abr-26	Interacción Social Universitaria	Directora de Interacción Social Universitaria	0	0			
		Verificar avance del desarrollo del plan de negocio	Informe de gestión	Trimestral	feb-26	abr-26	Dirección Financiera / Secretaría del Counfis	Directora Financiera / Secretaria del Counfis	0	0			
		Evidenciar resultados en los indicadores de la meta de ejecución del fondo	Indicadores	Se ejecuta durante el año	feb-26	abr-26	Jefatura de Presupuesto	Jefe de Presupuesto	0	0			
5	<p>ANÁLISIS A LA MUESTRA DE CONTRATACIÓN:</p> <p>Condición: Se evidenció que varios contratos de la vigencia 2024, ya finalizados, presentan deficiencias posteriores al acta de recibo a satisfacción, específicamente en la falta de articulación con el área de Presupuesto para la liberación presupuestal oportuna. Esta omisión afecta la ejecución presupuestal y constituye una conducta reiterada del área de Contratación, confirmada en auditorías internas, en incumplimiento del Manual y Estatuto de Contratación, así como de la normativa aplicable.</p> <p>Esta situación refleja una debilidad en los procesos de control y verificación de la información contractual, ya que la clasificación errónea del contrato puede generar inconsistencias en el registro, seguimiento y análisis de la gestión contractual, así como afectar la transparencia y trazabilidad de la información reportada.</p> <p>Criterio: Lo dispuesto en el Manual de Contratación, Estatuto de Contratación de la entidad, las funciones del supervisor definidas en el Acuerdo 012 de 2012 (art. 11), Resolución 206 (art. 33), Resolución 170 de 2017 (art. 9) y la Ley 1474 de 2011 (arts. 83 y 84), que establecen la obligación de garantizar procesos contractuales con controles adecuados, registro oportuno y liberación presupuestal correspondiente.</p> <p>Causa: Deficiencias posteriores al acta de recibo a satisfacción por parte de la supervisión y debilidad en la gestión del área de Contratación y falta de coordinación con el área de Presupuesto para adelantar el proceso de liberación presupuestal dentro de los plazos establecidos.</p> <p>Efecto: Afectación en la ejecución presupuestal, al mantenerse recursos comprometidos sin soporte real, limitando la disponibilidad presupuestal de la entidad y generando riesgos de ineficiencia en la administración de los recursos públicos.</p> <p>Página: 51</p>	Implementar una solución tecnológica mediante un aplicativo, que incorpore alertas tempranas integradas desde la Oficina de Presupuesto y el Supervisor.	soportes de la entrega del aplicativo	2 meses	oct-25	dic-25	Jefatura de Presupuesto / Jefatura Compras	Jefe de Presupuesto / Jefe de Compras	0	0			
		Capacitar a los supervisores.	Informe de capacitación / lista de asistencias	1 mes	oct-25	nov-25	Jefatura de Presupuesto / Jefatura Compras	Jefe de Presupuesto / Jefe de Compras	0	0			
		Seguimiento trimestral de las actas de liquidación	Comunicados por medio de correo electrónico	5 meses	oct-25	mar-26	Jefatura de Compras	Jefe de Compras	0	0			
		Verificar de manera muestreada por medio de seguimiento trimestral las actas de liquidación desde aplicativo tecnológico	Cruzado de información	5 meses	oct-25	mar-26	Jefatura de Presupuesto	Jefe de Presupuesto	0	0			
	<p>CONTRATO F-CTO-253 DE 2024 OBRA Y CONTRATO (F-CTC-254 DE 2024 INTERVENTORIA:</p> <p>Condición: La ejecución de los contratos F-CTO-253-2024 y F-CTC-254-2024, suscritos para la construcción e interventoría de la Obra No. 2 de la segunda fase de la sede en Zipaquirá, no ha iniciado conforme a lo previsto debido a una suspensión inicial (04 feb 2025 a 17 mar 2025, 30 días hábiles) y su ampliación (18 mar 2025 a 21 abr 2025, 22 días hábiles adicionales), totalizando 52 días de paralización. Las razones, documentadas en comunicaciones ADM No 015, 029, 031 y 036-2025, se atribuyen a observaciones técnicas heredadas de la Fase I, incluyendo:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Ausencia de planos récord eléctricos y certificaciones RETE/RETILAP.2. Pendientes en planos récord de sistemas HVAC de auditorios.3. Trámite inconcluso de aumento de carga eléctrica con ENEL Colombia.4. Redes sanitarias bajo cimentación de Fase 2, requiriendo rediseño.5. Inconsistencias catastrales entre la Escritura Pública 2384 y la base gráfica.6. Falta de sistemas de integración (voz, datos, detección de incendios/presencia).7. Ausencia de evidencias físicas completas (actas, bitácoras) para pagos proporcionales. <p>Estas observaciones impiden el inicio seguro y conforme de la Fase II, incumpliendo los requisitos técnicos del Manual de Contratación (artículo 30 modificado por Resolución 170/2017) y las especificaciones del presupuesto oficial, que exigen documentación completa</p>	Realizar informe aclaratorio sobre las observaciones técnicas de la fase I F-CTC-215:2023 y F-CTO-255:2023	Informe aclaratorio soportado	1 mes	oct-25	nov-25	Dirección de Bienes y Servicios	Director Bienes y Servicios	0	0			

44/1000
cel

Nº hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha inicial de la Acción	Fecha terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE	OBSERVACIÓN
6	<p>para avances contractuales. La interventoría (Consortio UDEC Fase II) y el contratista (Consortio CUNZI) no han subanado estas fallas oportunamente, y los supervisores (Director Administrativo de Zipaquirá y equipo) no han implementado requerimientos coercitivos efectivos, prolongando la paralización más allá de lo justificado</p> <p>Criterio: Ley 80 de 1993: Artículo 24 (planeación), artículo 32 (supervisión efectiva), artículo 3 (principios de responsabilidad y celeridad), y artículo 40 (suspensiones justificadas). Ley 1150 de 2007: Artículo 7 (interventoría técnica y administrativa para subsanaciones). Decreto 1082 de 2015: Artículo 2.2.1.2.1.1. (vigencias presupuestales) y artículo 2.2.1.2.1.1. (pagos condicionados a evidencias físicas). Ley 1474 de 2011: Artículo 4 (diligencia en procesos públicos). Resolución 170 de 2017 (UDEC): Modificaciones al Manual de Contratación, específicamente artículo 2 (mod. art. 9: suspensiones con justificación), artículo 7 (mod. art. 22 núm. 10: control del Comité de Contratación), y artículo 30 (especificaciones técnicas y documentación completa).</p> <p>Causa: Se evidenció debilidades en la supervisión e interventoría, ya que el Consortio UDEC Fase II no emitió requerimientos formales ni aplicó medidas coercitivas a los contratistas de la Fase I (Consortio Unizaipa y AR Interventores) para subsanar pendientes técnicos como planos, certificaciones y roles, limitándose a recomendar ampliaciones de suspensión. El Consortio CUNZI, contratista de obra de la Fase II, tampoco inició ejecución por falta de diseños de la Fase I ni ejerció acciones proactivas para exigir su entrega. Por su parte, la UDEC, a través de sus supervisores, no coordinó la entrega de documentación ni aplicó mecanismos contractuales (multas o caducidad parcial). A ello se suma la persistencia de observaciones técnicas no resueltas en los contratos de la Fase I (ej. Acometidas eléctricas, celdas no aptas), lo que ha generado una cadena de retrasos que compromete la continuidad de la Fase II.</p> <p>Efecto: Riesgo Presupuestal: La paralización de 52 días (hasta 21 abr 2025) expone \$74.122.670.514 (suma de ambos contratos) a riesgo de vencimiento de vigencias presupuestales 2024-2025 (CDP 902/2024, Decreto 1082/2015, art. 2.2.1.2.1.1.).</p> <p>Retrasos Operativos: La no resolución de observaciones técnicas retrasa el cronograma de 14 meses, afectando la operatividad de la sede de Zipaquirá y la continuidad de servicios educativos, con posibles sobrecostos por rediseños (redes sanitarias) o trámites adicionales (ENEL, catastro).</p> <p>Riesgos Técnicos y de Seguridad: Pendientes eléctricos y HVAC heredados (breakers no regulables, falta de certificaciones RETIE/RETILAP) representan riesgos de sobrecargas o fallas, violando la Norma Sismo Resistente NSR-10 y afectando la seguridad de la infraestructura.</p> <p>Impacto Institucional: La demora compromete la transparencia y eficiencia de la ejecución de la obra UDEC</p> <p>Página:59</p>	Realizar dos informes de avance de requerimientos al contratista del F-CTO-255/2023	Informe de avance de requerimientos con soportes 1º entrega diciembre 2º entrega marzo 2026	6 meses	nov-25	abr-26	Dirección de Bienes y Servicios	Director Bienes y Servicios	0	0			
		Nota: En el caso del evento de no cumplimiento se tomarán las acciones judiciales y/o administrativas correspondientes	Si aplica						0	0			
7	<p>CONTRATO F-CTO-255 DE 2023 OBRA Y CONTRATO F –CTC-215 DE 2023 – INTERVENTORÍA:</p> <p>Condición: La Universidad de Cundinamarca (UDEC) no ha procedido a la liquidación bilateral o unilateral de los contratos F-CTC-215 de 2023 y F-CTO-255 de 2023 dentro de los plazos perentorios establecidos, extendiéndose el proceso a aproximadamente 11 meses desde la terminación final por prórroga (21 de septiembre de 2024) hasta la fecha del informe técnico (15 de agosto de 2025, con persistencia de pendientes verificada al 15 de agosto de 2025). Esta condición se evidencia en la permanencia de observaciones técnicas no subanadas (acometidas eléctricas tendidas de forma incorrecta, breakers no regulables, breakers no regulables conforme a especificaciones, celdas aisladas en aire en lugar de SF6, y goteras en sistemas de ventilación), documentación incompleta (planos record finales, pruebas técnicas de equipos, informes finales avalados por interventoría, y carpeta con información de proveedores), y saldos contractuales pendientes de pago (\$757.432.628,91 para la obra y \$54.595.199,00 para la interventoría). A pesar de la suscripción de un acta de recibo a satisfacción en diciembre de 2024 por la interventoría, el mismo documento reporta nuevas fallas, generando inconsistencias entre la ejecución física y los reportes, lo que impide el cierre contractual. Esta situación contraviene el artículo 41 de la Ley 80 de 1993 (plazo máximo de 4 meses para liquidación) y las ajustes de la Resolución 170 de 2017, que modifican el Manual de Contratación para exigir resolución de observaciones antes del vencimiento de vigencias presupuestales (CDP 923 y 951 de 2023), alineando con el artículo 30 modificado del manual, que establece procedimientos para el control de ejecución y cierre eficiente.</p> <p>Criterio: Ley 80 de 1993: Artículo 41 (plazo de liquidación), artículo 32 (supervisión efectiva), artículo 3 (principios de responsabilidad y celeridad), y artículo 24 (economía). Decreto 1082 de 2015: Artículo 2.2.1.3.4.1. (requisitos para liquidación, incluyendo balance financiero y resolución de observaciones) y artículo 2.2.1.2.1.1 (vigencia presupuestal anual). Ley 1150 de 2007: Artículo 7 (obligatoriedad de interventoría con verificación de subsanaciones). Ley 1474 de 2011: Artículo 4 (prevención de dilaciones en procesos públicos).</p> <p>Resolución 170 de 2017 (UDEC): Modificaciones al manual que refuerzan la diligencia en cierre contractual (artículos 13, 22 y 30 ajustados), exigiendo documentación completa, resolución de pendientes y control presupuestal antes de vencimiento de términos, alineado con eficiencia institucional.</p> <p>Causas: La situación obedece a debilidades en la supervisión e interventoría, evidenciadas en la falta de requerimientos formales y reiterados a los contratistas durante periodos críticos (octubre-noviembre de 2024), pese a constatare incumplimientos en visitas de verificación. Los supervisores designados no activaron mecanismos coercitivos como multas o caducidad parcial, mientras que la interventoría emitió actas contradictorias sin resolver observaciones pendientes. A ello se sumó la ausencia de mesas de trabajo resolutorias y la no gestión de prórrogas necesarias después de septiembre de 2024, lo que derivó en dilaciones y afectación de la gestión presupuestal.</p> <p>Efecto: La falta de liberación oportuna de recursos genera interferencias en la ejecución de obras en la sede de Zipaquirá, ocasionando retrasos, posibles sobrecostos y afectando la continuidad de proyectos institucionales. Asimismo, expone a la entidad a responsabilidades disciplinarias y sanciones contractuales, compromete la transparencia y eficiencia institucional y puede derivar en costos adicionales (intereses, litigios) e impactos en la infraestructura, con repercusiones en la adecuada prestación de los servicios educativos.</p> <p>Página:64</p>	Gestionar la liquidación del contrato CONTRATO F-CTO-255 DE 2023 OBRA Y CONTRATO F –CTC-215 DE 2023 – INTERVENTORÍA	Acta de liquidación de cada uno de los contratos	6 meses	nov-25	abr-26	Dirección de Bienes y Servicios	Director(a) de Bienes y servicios	0	0			
		Gestionar pagos pendientes del contrato F-CTO-255 DE 2023 OBRA Y CONTRATO F –CTC-215 DE 2023 – INTERVENTORÍA	Comprobante de pago	6 meses	oct-25	abr-26	Supervisores de contratosCONTRATO F-CTO-255 DE 2023 OBRA Y CONTRATO F –CTC-215 DE 2023 – INTERVENTORÍA	Supervisores de contratosCONTRATO F-CTO-255 DE 2023 OBRA Y CONTRATO F –CTC-215 DE 2023 – INTERVENTORÍA	0	0			
		Remitir a Jurídica la documentación necesaria para iniciar la liquidación judicial. (Si aplica)	si aplica						0	0			
		Nota: En el caso del evento de no cumplimiento de liquidación del contrato se tomarán las acciones judiciales y/o administrativas correspondientes (Si aplica)	si aplica						0	0			
		Iniciar proceso de liquidación judicial. (Si aplica)	si aplica						0	0			



Nº hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta (Indicador de Cumplimiento)	Tiempo de Ejecución Programado (Meses)	Fecha inicial de la Acción	Fecha terminación de la Acción	Dependencia donde se realiza la acción	Cargo Responsable	CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE	OBSERVACIÓN
8	VIÁTICOS: Condición: Se evidenció que la Universidad de Cundinamarca continúa aplicando la Resolución 091 del 22 de mayo de 2012, mediante la cual se delega al Director de Talento Humano la autorización de comisiones y ordenación de viáticos, sin que esta norma cuente con actualización ni con una tabla de valores vigente para la liquidación. A pesar de que el área de Talento Humano liquida viáticos con base en decretos nacionales (ejemplar: Decreto 303 de 2024 del Departamento Administrativo de la Función Pública), dichos valores no han sido adoptados formalmente por la Universidad mediante acto administrativo propio. Asimismo, no se allegan los informes semestrales de viáticos a la Oficina de Control Interno, tal como lo exige la Resolución 091 de 2012. Adicionalmente, se evidencian debilidades en el cumplimiento del procedimiento ATHP09 V.7, ya que las solicitudes de viáticos se presentan en tiempos inferiores a los ocho días exigidos, lo que impide expedir los actos administrativos de forma oportuna y activar la cobertura de riesgos laborales. En síntesis, la Universidad opera con un marco regulatorio obsoleto (2012) y aplica de manera irregular normas externas sin acto de adopción interno, lo que conlleva a una liquidación errática de viáticos, ausencia de soportes claros sobre los conceptos reconocidos y una débil rendición de cuentas frente a los órganos de control. Esta situación no solo afecta la transparencia y la trazabilidad del recurso público. Criterio: Artículo 209 de la Constitución Política: la función administrativa debe regirse por los principios de legalidad, eficacia, eficiencia y responsabilidad. Artículo 345 de la Constitución Política: ningún gasto público puede ejecutarse sin norma que lo autorice. Decreto 1083 de 2015: establece reglas sobre comisiones de servicio y viáticos para empleados públicos. Decretos anuales del Gobierno Nacional (ejemplo: Decreto 303 de 2024): fijan valores de viáticos, que deben ser adoptados por cada entidad. Resolución 091 del 22 de mayo de 2012 de la Universidad de Cundinamarca: obliga a presentar informes semestrales de viáticos a la Vicerrectoría Administrativa y a la Oficina de Control Interno. Procedimiento interno ATHP09 V.7: exige mínimo ocho días de anticipación en las solicitudes de viáticos. Causa: La situación obedece a la falta de actualización de la normativa interna sobre viáticos desde 2012 y a la aplicación de decretos externos sin acto formal de adopción por parte de la institución. A esto se suman deficiencias en la gestión del área de Talento Humano, reflejadas en el incumplimiento de la obligación de remitir informes semestrales establecidos en la Resolución 091 de 2012, así como debilidades en la planeación y en el cumplimiento de los plazos definidos en los procedimientos internos. Efecto: Posible afectación al patrimonio de la Universidad en futuras liquidación de los viáticos. Página:71	Adoptar mediante acto administrativo la aplicación de decretos del DAFP	Acto administrativo	2 meses	oct-25	abr-26	Dirección de Talento Humano	Directora de Talento Humano	0	0			
		Hacer entrega semestral de viáticos a la Vicerrectoría Administrativa y Financiera y Control Interno	Informes semestrales	6 meses	oct-25	Nov 2025 / Abril 2026	Dirección de Talento Humano	Directora de Talento Humano	0	0			
		Actualizar el procedimiento ATHP09 V.7	Procedimiento ATHP09 V.7	2 meses	oct-25	dic-25	Dirección de Talento Humano	Directora de Talento Humano	0	0			
9	PLAN OPERATIVO ANUAL DE INVERSIONES – POAI: Condición: En la vigencia 2024 la Universidad de Cundinamarca asignó un presupuesto total de \$85.570.167.601, de los cuales se ejecutaron \$72.386.547.850, alcanzando un 85 % de ejecución global. Sin embargo, al analizar por unidades de destino se evidenciaron debilidades en la gestión, dado que varias dependencias presentaron bajos niveles de ejecución: Talento Humano (26 %), Interacción Social Universitaria (32 %), Seguridad de la Información (41 %), Equidad y Diversidad (42 %), Fondo CTEI (53 %) e Instituto de Posgrados (0 %). Incluso, proyectos reportados en el plan no registraron ejecución alguna, como el del Instituto de Posgrados (\$326.819.840) y el de "Oficial de Protección de Datos Personales" (\$174.797.162). Asimismo, en el proyecto "Implementación del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información" se ejecutaron solo \$264.985.295 de los \$465.590.214 asignados (57 %). En general, de las ocho (8) unidades evaluadas, ninguna superó un 73 % de ejecución, reflejando rezagos significativos en la gestión de los recursos. Criterio: Acuerdo No. 010 del 19 de diciembre de 2023, en su artículo 27 se establece que: "Los programas y apropiaciones correspondientes contenidos en el Plan Operativo Anual de Inversiones (POAI), Inversión Académica del Presupuesto de la Universidad de Cundinamarca para la vigencia fiscal 2024, se ejecutarán teniendo en cuenta los planes, programas y proyectos señalados por las instancias de la Universidad en los planes estratégicos, previa inscripción y aprobación en el Banco Universitario de Proyectos." Ley 80 de 1993, la Ley 1474 de 2011 y las directrices de gestión financiera pública. Causa: Se identificaron debilidades en la planeación, seguimiento y control de la ejecución presupuestal, reflejadas en la falta de articulación entre las dependencias responsables y la insuficiencia de acciones para garantizar el cumplimiento de las metas establecidas. Efecto: Los bajos niveles de ejecución presupuestal en varias unidades de destino generan rezagos en el cumplimiento de los objetivos institucionales, reducen el impacto esperado de los proyectos financiados y afectan la eficiencia en el uso de los recursos asignados, comprometiendo la oportuna atención de las necesidades de la comunidad universitaria. Página:78	Realizar capacitaciones a las áreas responsables de la ejecución (gerencias de proyectos.)	Lista de asistencias	1 mes	nov-25	ene-26	Dirección de Planeación Institucional	Directora de Planeación Institucional	0	0			
		Seguimiento por parte de la Dirección de Planeación al COUNFIS, de los proyectos de baja ejecución.	Informe	1 mes	ene-26	feb-26	Dirección de Planeación Institucional	Directora de Planeación Institucional	0	0			
		Realizar auditoría a Planeación Institucional, Banco de proyecto y gerencias de proyectos	Informe de auditoría	3 meses	ene-26	abr-26	Dirección de Control Interno	Dirección de Control Interno	0	0			
		Seguimiento por parte de la Vicerrectoría Académica a los procesos críticos a la ejecución del POAI	Actas y/o informes de seguimiento mensual	6 meses	oct-25	abr-26	Vicerrectoría Académica	Vicerrectoría Académica	0	0			
		Oficina de Compras											
		Socializar a los supervisores el contenido de la Circular No. 006 del 03 de junio de 2022	Lista de asistencia	1 mes	16/10/2025	4/11/2025	Oficina de compras	Jefe de Compras	0	0			

