

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO 2024 INVESTIGACIÓN

Informe de Auditoría

Auditoría:	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO 2024
Proceso	Investigación
Fecha Auditoría:	01/mar./2024
Fecha Informe:	09/dic./2024
Objetivo:	Evaluar los controles establecidos para el desarrollo de las actividades del proceso de acuerdo a la normatividad interna y externa vigente y verificar su efectividad
Alcance:	Desde la planeación y ejecución de las actividades, controles y riesgos existentes en el proceso vigencia 2023
Responsable Auditoría:	de Vivian Arenas

Equipo Auditor:

Nombre	Cargo	Acompañante	Lider
Vivian Arenas	Profesional Universitario	<input type="checkbox"/>	X

PERSONAL ENTREVISTADO

Nombre	Cargo
Miguel A Caro Candezano	Vicerrector de Investigación, Extensión y Proyección Social

DOCUMENTACION ANALIZADA

Constitución Política de Colombia.

Ley 30 de 1992: Por la cual se organiza el servicio público de la Educación Superior.

Acuerdo Superior No. 000001 de 2021, "Por medio del cual se reforma el Estatuto General de la Universidad del Atlántico".

Normas vigentes aplicables al proceso auditado.

REPORTE DE NO CONFORMIDADES Y OBSERVACIONES**ASPECTOS FAVORABLES**

PROCESO	OBSERVACION
PLANEAR Total: 1	

Investigación	Horas correspondientes a la ejecución de proyectos tanto en convocatorias internas como externas: 2022 : 18.912 horas -226 Docentes 2023 : 19.279 horas - 230 Docentes
HACER Total: 6	

Investigación	<p>Grupos de Investigación.</p> <p>La Universidad del Atlántico Cuenta con 89 Grupos de Investigación categorizados por el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación – MINCIENCIAS.</p> <p>Plan de mejoramiento para categorizar y recategorizar los grupos de investigación:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Intervención de los programas de Trabajo Académicos de los docentes desde la asignación de horas para garantizar la disponibilidad de tiempo para hacer investigación. - Mantener una oferta de convocatorias internas para la financiación de proyectos de investigación formulados por los investigadores. - Apoyar la consecución de recursos para la investigación por autogestión con la participación en convocatorias externas, principalmente las financiadas por el Fondo Francisco José de Caldas y el Sistema General de Regalías. - Fortalecer la infraestructura y la capacidad instalada de equipamiento científico para la investigación. - Apoyar la difusión del conocimiento - Diseñar una estrategia de sostenibilidad del ecosistema científico institucional en el tiempo
Investigación	<p>Semilleros de Investigación.</p> <p>los principales proyectos de investigación realizados en Red ISIA, definida como una organización adscrita a la Vicerrectoría de Investigación, Extensión y Proyección Social de la Institución, que busca el fortalecimiento de los procesos investigativos de la Universidad del Atlántico, a través de la formación de los integrantes de los diferentes semilleros de la Institución en el ámbito investigativo. Asimismo, tiene como objetivo impulsar la organización de los semilleros de investigación de las diferentes facultades.</p> <p>De igual forma, se observó la ejecución del Plan de Fortalecimiento de los Semilleros de Investigación en la vigencia 2023: 55 Estudiantes semilleristas</p> <p>Plan de Fortalecimiento para la Divulgación de los Resultados de Investigación Formativa Semilleros de Investigación REDISIA (FASE 1 Y FASE 2): 160 Estudiantes semilleristas</p> <p>Semana de Semilleros de Investigación REDISIA 2023: 200 Estudiantes semilleristas</p>
Investigación	<p>Convocatorias internas</p> <p>De acuerdo a la información suministrada, se extrae que las convocatorias internas del periodo 2023 son las que se relacionan en el siguiente cuadro:</p> <p>Segunda Convocatoria Interna de Estudios Patrimoniales para el fortalecimiento de la red institucional de semilleros de investigación –2022- Valor aprobado: \$70.000.000 - Contrapartida: \$21.659.008</p> <p>Convocatoria interinstitucional de investigación “Ríos Hermanos” para la conformación de un banco de proyectos elegibles en la Universidad del Valle y la Universidad del Atlántico. Valor aprobado: \$274.585.200 - Contrapartida \$58.788.736</p>
Investigación	<p>Convocatorias Externas.</p> <p>En la vigencia 2023 se aprobaron 8 proyectos de desarrollo sostenible. El proceso informa que estos proyectos en su mayoría fueron auspiciados por Minciencias de los fondos Francisco José de Caldas y CTeI-Regalías, por la suma \$ 5.561.835.218 y se aportó como contrapartida la suma de \$895.528.137, distribuidos en efectivo y especie.</p> <p>De los resultados más importantes en la investigación se encuentra la difusión del conocimiento y la movilidad investigativa.</p> <p>los datos de la movilidad investigativa saliente nacional e internacional realizada por los docentes y estudiantes en el año 2023: 86 docentes - Total \$476,294,193 331 estudiantes - Total \$255,264,836</p>
Investigación	<p>Publicaciones y Sello Editorial.</p> <p>Las publicaciones del año 2023 se observan los siguientes resultados:</p>

	<p>Libros Publicados con sello editorial Universidad del Atlántico 16 Porcentaje de publicaciones Facultad de Ingeniería 44% Porcentaje de publicaciones Facultad de Ciencias Humanas 19% Porcentaje de publicaciones Facultad de Ciencias Económicas 13% Número de libros aprobados por el comité de publicaciones 25 Número de libros pendientes de aprobación por el comité de publicaciones 6 Numero de libros aprobados con recursos propios o de proyectos 2</p> <p>Con respecto a las revistas científicas con sello editorial Uniatlantico se publicaron 8 en el primer semestre 2023.</p> <p>Así mismo, cumpliendo los compromisos indicados en el PDI se realizó la traducción al idioma ingles algunos artículos de las revistas de Cedotic y Colletivus para posteriormente ser postuladas a Scopus.</p>
Investigación	<p>Sedes regionales.</p> <p>Las sedes regionales Suan y Sabanalarga participan en el proceso misional de investigación a través de los estudiantes que hacen parte de los grupos y semilleros de investigación.</p> <p>Por otro lado, se ofrecen talleres de capacitación dirigidos a pequeños y medianos productores de la región, con el propósito de proporcionar herramientas teórico-práctico en procesos agropecuarios y piscícolas existentes para garantizar el posicionamiento y calidad de los productos</p> <p>En la vigencia 2023 se evidenció la participación de los estudiantes de las sedes Suan y Sabanalarga en los proyectos de investigación</p>
VERIFICAR Total: 1	
Investigación	<p>Seguimiento a las recomendaciones CNA sobre la acreditación Institucional.</p> <p>El Departamento de Fomento a la Investigación evidenció varios documentos para dmostrar el avance de estos puntos, uno de ellos; es el "Informe Ejecutivo Acreditación CNA -2024" en el cual se observan los avances y estrategias de la gestión relacionada con los requerimientos mencionados. Así mismo en el documento "Categorización de grupos de investigación" se identifica además de los resultados obtenidos por los grupos de investigación, la creación de dos nuevos grupos en la vigencia 2024.</p> <p>Como avance en la gestión el documento indica lo siguiente: "...se desarrollan actividades referentes al proceso de acompañamiento, seguimiento y aval de investigadores y grupos de investigación como son revisión de las hojas de vida de los investigadores, capacitación a docentes sobre el uso adecuado de las plataformas CVLAC y GRUPLAC con colaboración de actores internos y externos como los son funcionarios de la VIEPS, funcionarios de Minciencias y demás expertos en el uso de dichos aplicativos.</p> <p>Así mismo, el proceso expresa que: "la Universidad del Atlántico ha mejorado en el índice de productividad investigativa asociado a capítulos de libros, libros, artículos, patentes, software y otras publicaciones, fruto de las actividades de investigación de los docentes, en el periodo 2016-2021".</p>
ACTUAR Total: 0	

OPORTUNIDADES DE MEJORA

PROCESO	OBSERVACION
PLANEAR Total: 0	
HACER Total: 1	

Investigación	<p>Seguimiento proyectos financiados con recursos de regalías.</p> <p>Proyecto Caracterización de Microplásticos Acumulados en Sedimento, Seston y Organismos Marinos en la Región Caribe Colombiana: Departamentos Atlántico, Magdalena y San Andrés y Providencia:</p> <p>Observación: Se observa en los informes de supervisión del proyecto que las dificultades mayores están en el atraso de la contratación, sobre todo en los periodos de enero a marzo. Así mismo se evidenció el mal estado del laboratorio Metabólico Biosanitario y Ambiental ubicado en el bloque I (Lab. 4B-50), el reporte constante del estado deficiente del laboratorio por parte del supervisor y solo en el mes de octubre 2023 se realizaron algunos trabajos por parte del Dpto. de Servicios Generales, sin embargo, el estado del laboratorio sigue siendo deficiente.</p> <p>Al corte de esta auditoria el último informe revisado jun-2024 vence plazo de ejecución y el supervisor indica que no cuenta con apoyo administrativo</p> <p>Recomendación: - Hacer mesas de trabajo con el departamento de Gestión Financiera para tener en cuenta en el cierre presupuestal y de reservas, el cumplimiento de los proyectos financiados con recursos de regalías para que las actividades de contratación y suministros no afecten la ejecución y cumplimiento de los mismos.</p> <p>- Hacer mesas de trabajo con la Oficina de Planeación y Servicios generales para solicitar y establecer compromisos para la adecuación y mantenimiento eficiente y con estándares de calidad a los laboratorios que se requieren para esto.</p> <p>- Actualizar los procedimientos y actividades de apoyo de los proyectos de manera transversal que identifiquen de manera específica a los responsables de cada dependencia que forman parte de la cadena de ejecución de los proyectos financiados con recursos de regalías.</p>
VERIFICAR Total: 3	

Investigación	<p>Caja Menor Departamento de Fomento a la Investigación:</p> <p>Se realizó el ejercicio de arqueo de la caja menor otorgada al Departamento de Fomento a la Investigación a través de la resolución 001147 del 22 de febrero 2024 por valor \$5.000.000de \$ para sufragar gastos menores de los siguientes rubros: Transporte La revisión de los documentos soportes arrojo un manejo acorde a lo estipulado, no obstante al momento del arqueo no se tenían en cuenta los gasto bancarios para el cuadro de los saldos.</p> <p>Recomendación. Mantener el seguimiento a los gastos menores pagados con recursos de la caja menor a través de los formatos establecidos, incluyendo los gastos bancarios para aseguramiento al procedimiento establecido en el SIG.</p>
Investigación	<p>Caja Menor Gestión de Laboratorios:</p> <p>Se realizó el ejercicio de arqueo de la caja menor otorgada a la sección Gestión de Laboratorios a través de la resolución 0012390 de 19 de marzo 2024 por valor de \$4.000.000 para sufragar gastos menores de los siguientes rubros de: Transporte.</p> <p>La revisión de los documentos soportes arrojo un manejo acorde a lo estipulado, no obstante, al momento del arqueo el responsable no cuenta con una cuenta exclusiva para el manejo de la caja menor, por lo tanto, no fue posible cuadrar exactamente el saldo en caja, ni contemplar los gastos bancarios, por otro lado, se observó agotado más del 80% del rubro sin solicitud de reembolso.</p> <p>Recomendación. Mantener el seguimiento a los gastos menores pagados con recursos de la caja menor a través de los formatos establecidos, incluyendo los gastos bancarios para aseguramiento al procedimiento establecido en el SIG.</p>
Investigación	<p>Verificación del proceso de Investigación.</p> <p>Se extraen una muestra de los resultados que el proceso auditado autoevaluó sobre su gestión en el periodo 2023 en la plataforma Isolución.</p> <p>Observación: De la muestra analizada de indicadores de gestión del proceso auditado se observan metas superadas en un porcentaje mayor al 100% que indican buenos resultados y demuestra que se deberían ajustar las metas, por otro lado, se identificó que la fórmula diseñada para medir el indicador % de Movilidad Grupos de Investigación debería ser objeto de revisión debido a que el número de solicitudes de investigación aprobadas para asistir a eventos académicos, no identifica cuantos grupos se están movilizándose como lo requiere el nombre del indicador en términos de porcentaje.</p> <p>Recomendación: Revisar los indicadores que han superado sus metas y actualizarlos a su nivel actual. Analizar la formulación del indicador % de Movilidad Grupos de Investigación</p>
ACTUAR Total: 0	

CONCLUSIONES

Se cumplió el objetivo de la auditoria, verificando la información por parte del proceso auditado, y sin que se encontraran hallazgos o materializaciones de potenciales riesgos que pusieran en peligro el proceso misional de investigaciones.

ANEXOS LISTA(S) DE CHEQUEO

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Registros(1)

Nombre	Tamaño	Fecha	Responsable
 <u>Inf. Investigacion2023</u>	261 KB	09/dic./2024 10:50i:00	Vivian Arenas