

INFORME AUDITORIA MACRO PROCESO ADMISIONES Y REGISTROS

OFICINA DE CONTROL INTERNO
“Gestión para resultados con Valores”
Mayo de 2023

PERTINENTE CREATIVA INTEGRADORA

 @uniquindio  universidaddelquindio  uniquindioconectada

www.uniquindio.edu.co

1. INTRODUCCIÓN.

La 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”, señala en su artículo 12, frente a las funciones de los auditores internos:

“(…) d) Verificar que los controles asociados con todas y cada una de las actividades de la organización estén adecuadamente definidos, sean apropiados y se mejoren permanentemente, de acuerdo con la evolución de la entidad; (…)”.

En el mismo sentido, el Consejo Superior de la Universidad del Quindío en el Acuerdo 040 del 27 de mayo de 1994, “*Por el cual se establece el Sistema de Control Interno en la Universidad del Quindío y se reestructura la Oficina de Auditoría interna*”, menciona en su artículo 3°, que dentro de los objetivos del Sistema de Control Interno se encuentran los siguientes:

“a. Proteger los recursos de la Organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que la afecten.

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. (...)”.

“(…) d. Garantizar la correcta evaluación y seguimiento de la gestión organizacional. (...)”.

“(…) f. Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de sus objetivos. (...)”.

En cumplimiento de dichas funciones, el Comité de Coordinación de Control Interno de la Universidad del Quindío aprobó el Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2023, donde quedó incluida la auditoría Interna al Macro Proceso de Admisiones y Registros.

Por lo anterior, la Oficina de Control Interno realizó Auditoría al proceso de Gestión de Apoyo Académico utilizando el marco normativo existente y cumpliendo con el propósito fundamental del proceso auditor, agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad, aportando al logro de los objetivos institucionales.

2. OBJETIVO.

Evaluar la gestión, existencia y aplicación de controles en el proceso Gestión de Apoyo Académico y verificar que este sea eficiente en cumplimiento de los requerimientos legales y las políticas institucionales.

3. ALCANCE.

Se evaluará el 1 y 2 semestre del 2022, en especial lo relacionado con:

- Normatividad aplicable.
- Procedimientos.
- Descuentos otorgados.
- Controles aplicados.
- Cumplimiento de los requisitos y políticas internas.
- Asignación de responsabilidades en los procesos.

4. CRITERIOS.

- 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.
- Acuerdo 040 de 1994 del Consejo Superior de la Universidad del Quindío, por el cual se establece el Sistema de Control Interno de la Universidad.
- Acuerdo 005 de 2005 por medio del cual se expide el estatuto general de la Universidad del Quindío.

5. METODOLOGÍA.

- 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.

6. NORMATIVIDAD.

La Universidad del Quindío reglamenta los diferentes procesos mediante la siguiente normatividad encontrándose vigente a la fecha:

Normatividad	Detalle
Acuerdo 102 del 24 de octubre de 1996.	Por medio del cual se establece el valor de la matrícula de los estudiantes que ingresen o reingresen, en la modalidad Presencial Pregrado, a partir del I Semestre de 1997 y se dictan otras disposiciones.
Ley 403 del 27 de agosto de 1997 (Ley del Sufragante).	Por la cual se establecen estímulos para los sufragantes.
Acuerdo 00081 del 15 de octubre de 1997.	(se reglamente el Acuerdo 0028 del 07 de abril de 1997 – Ley 181 de 1995, Ley del Deporte). Exoneración para Medallistas (oro, plata ò bronce).
Acuerdo 0017 del 29 de abril de 1999.	Por el cual se otorgan unas becas de bienestar universitario para los hijos de los empleados de planta de la Universidad.
Acuerdo 00026 del 30 de junio del 2000.	Por el cual se establecen los promedios para determinar los puntajes de calidad. Para conservar la exoneración de pago de matrícula que se haya otorgado.
Acuerdo 00041 del 01 de septiembre del 2000.	Por el cual se expide normas en materia de exoneración en matriculas en la Universidad del Quindío.
Acuerdo Consejo Superior 066 del 22 de diciembre del 2000.	Por el cual se expide el estatuto estudiantil de la Universidad del Quindío.
Acuerdo 0004 del 08 de febrero del 2001.	Por medio del cual se exonera del pago de matrícula a las personas condenadas y que se encuentran privadas de la libertad.
Ley 815 del 07 de Julio DE 2003.	Por la cual se aclara la Ley 403 de 1997 y se establecen nuevos estímulos al Sufragante.
Acuerdo Consejo Superior 006 del 28 de mayo de 2009.	Por medio del cual se modifica el Acuerdo número 005 del 07 de febrero de año 2003. Continuidad de estudiantes.
Acuerdo del Consejo Superior 005 de febrero 03 de 2012.	Por medio del cual se establecen los requisitos académicos y el procedimiento para el reingreso excepcional, por única vez de estudiantes de programas de pregrado que han sido retirados

Informe Auditoría Interna Proceso de Gestión de Apoyo Académico.

	definitivamente y tienen aprobado el 70% de los créditos académicos.
Resolución de Rectoría 4325 del 23 de abril de 2018.	Por medio de la cual se garantiza el cumplimiento del Laudo Arbitral proferido el 7 de marzo de 2018 Artículo 9.
Acuerdo Consejo Superior 093 de mayo 19 de 2020.	Por medio del cual se establecen los derechos pecuniarios que cobra la Universidad del Quindío por razones académicas.
Acuerdo 00095 del 23 de junio del 2020.	Por medio del cual se establecen disposiciones transitorias para estudiantes de la Universidad del Quindío.
Resolución de Rectoría 9613 del 11 de julio de 2022.	Por medio de la Cual se adopta, modifica y actualiza el manual de funciones y de competencias laborales para los cargos de los niveles directivos, asesor, profesional, técnico y asistencial establecidos en la planta de personal administrativo de la Universidad del Quindío.
Decreto 1667 del 2021 de la Función Publico.	Por medio del cual se adiciona al Decreto 1075 de 2015 Único Reglamentario del Sector Educación, para reglamentar el artículo 27 de la ley 2155 de 2021.
Acuerdo del Consejo Superior 121 de 2021.	Por medio del cual se expide el Estatuto Profesor.
Acuerdo del Consejo Superior 122 de 2022.	Por medio del cual expide le presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y el Acuerdo de Apropiedades de la Universidad del Quindío, para la vigencia fiscal del 1º de enero al 31 de diciembre del 2022.
Resolución de Rectoría 8841 del 06 de enero de 2022.	Por medio del cual se informan los valores derechos pecuniarios que cobra la universidad razones académicas, para la vigencia del año 2022.
Resolución de Rectoría 9082 del 22 de marzo del 2022.	Por medio de la cual se otorgan matrículas de honor a unos estudiantes por obtener los promedios más altos en los programas académicos de las modalidades presencial, distancia tradicional y distancia virtual y se dictan otras disposiciones.
Reglamento Política de Gratuidad 2022.	Política de Estado de Gratuidad en la Matricula Implementación de la Política para el 2022 en las Instituciones de Educación Superior Publicas. – Reglamento Operativo.

7. INFORMACIÓN DE CONTEXTO.

OBJETIVO DEL MACRO PROCESO DE ADMISIONES Y REGISTROS:

“Realizar un proceso eficiente y transparente de Inscripción, Selección y Admisión y realizar la gestión y control académico de los diferentes procesos académicos de la Universidad, salvaguardando la información de los estudiantes, en cumplimiento de los requerimientos legales y las políticas institucionales”.

La Resolución de Rectoría 9613 de 2022 estructura la planta de personal administrativo de la Universidad y donde especifica que la Oficina de Admisiones y registros está conformada por un Jefe de Oficina, 2 Profesionales Especializados y 2 profesionales Universitarios, además de Auxiliares Administrativos.

Adicional a los cargos establecidos en la Resolución la oficina cuenta con 3 funcionarios vinculados por la modalidad Contratos de Prestación de Servicios.

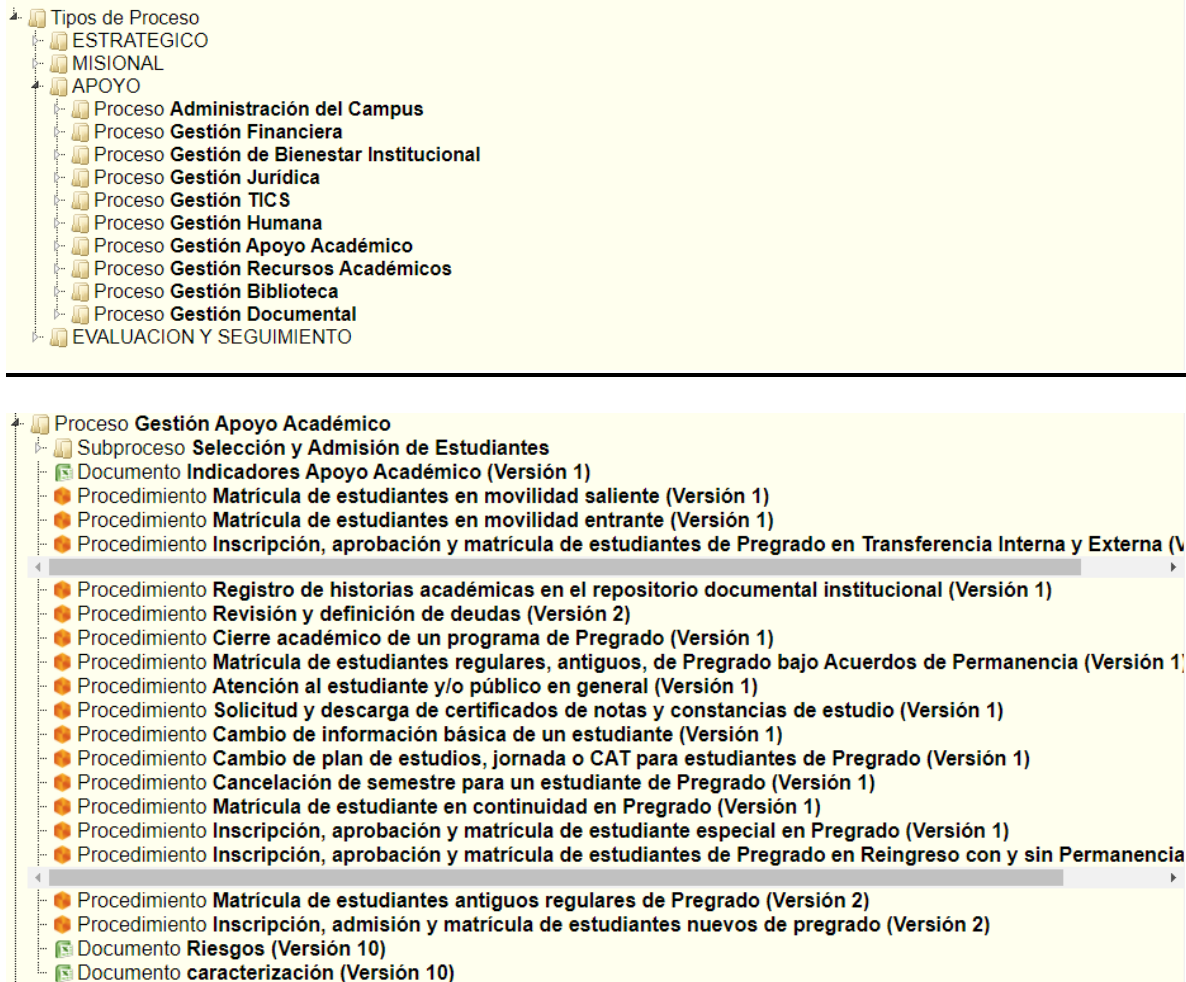
Proceso Gestión de Apoyo Académico.

El sistema Integrado de Gestión de la Universidad del Quindío 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 concejo Superior mediante Acuerdo 133 del 14 de junio de 2022 determina la estructura orgánica de la Universidad del Quindío y las Funciones Generales de sus dependencias y se dictan otras disposiciones donde incluye dentro de la Vicerrectoría Académica la Oficina de admisiones y Registros.

La Oficina de Admisiones y Registros está clasificada en el Sistema Integrado de Gestión como un proceso de apoyo, puesto que es la dependencia encargada de las funciones de coordinación de los procesos estudiantiles referidos a inscripción, admisión, matrículas, registro académico, validaciones, habilitaciones, traslados y otros. Gestiona y valida la información necesaria, actualizada y pertinente para el apoyo a los programas de pregrado y posgrado.

Árbol de documentos del sistema ISO 9001



FUENTE: Sistema Integrado de Gestión-Página Institucional.

Al realizar la auditoría interna al proceso de Gestión de Apoyo Académico se pudo constatar que:

El procedimiento inicia con la aprobación del calendario académico por parte del Consejo Académico, en reunión ordinaria este determina para la vigencia 2022 mediante las siguientes actas:

Acta número 023 del 30 de septiembre de 2021 en el orden del día incluyo:

3.3 “Por medio del cual se establece el calendario académico para el primer semestre académico del año 2022, para los programas de pregrado de la modalidad presencial, a distancia y virtual, en la universidad del Quindío”.

3.4 *“Por medio del cual se fija el calendario académico de los programas de posgrados para el primer y segundo semestre académico de 2022”.*

Acta número 005 del 28 de abril de 2022 *“por medio del cual se fija el calendario académico de los programas”.*

4.1 *“Por medio del cual se establece el calendario académico para el segundo semestre académico del año 2022, para los programas de pregrado de la modalidad presencial, a distancia y virtual, en la universidad del Quindío”.*

Una vez el Consejo Académico de la universidad aprueba el Calendario Académico y define la oferta Académica, los aspirantes realizan por la página institucional la pre inscripción, descarga el recibo de pago y después de cancelado ingresa nuevamente a la página y hace la inscripción.

8. RESULTADOS Y ANÁLISIS.

8.1 Información Presupuestal:

El Consejo Superior mediante Acuerdo número 122 del 03 de diciembre de 2021 expide el presupuesto de Rentas y Recursos de capital y el Acuerdo de Apropriaciones de la Universidad del Quindío, para la vigencia fiscal del 1º de enero al 31 de diciembre de 2022.

Los ingresos que constituyen el conjunto de recursos monetarios estimados para la vigencia fiscal 2022 incluyó el rubro presupuestal de Ingresos por Concepto de VENTA DE BIENES Y SERVICIOS, los cuales están conformados en parte por las tasas y derechos administrativos; siendo los recursos que percibe la universidad derivados de la prestación directa y efectiva, de la actividad académica constituida por derechos pecuniarios de educación superior y derechos académicos, que están relacionados directamente con la actividad académica de los distintos niveles de educación formal que ofrece la institución, tales como inscripciones, matrículas, derechos de grado, validaciones, habilitaciones, transferencias internas y externas, reingresos, supletorios, certificados, constancias, cursos intersemestrales entre otros.

Tabla 1. Recaudo de los Ingresos por Venta de Servicios Académicos 2022.

Valores en pesos.

Descripción	Presupuesto Definitivo	Recaudos	Variación Absoluta	Variación Relativa
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS.	34.385.320.952	30.261.397.870	4.123.923.083	88%
NIVEL PREGRADO.	29.921.407.093	27.188.445.543	2.732.961.550	91%
INSCRIPCIONES.	1.310.983.624	1.047.590.824	263.392.800	80%
INSCRIPCIONES PREGRADO PRESENCIAL.	1.031.877.400	1.031.877.400	-	100%
INSCRIPCIONES PREGRADO DISTANCIA.	263.392.800	-	263.392.800	0%
INSCRIPCIONES EDUCACION CONTINUADA.	15.713.424	15.713.424	-	100%
MATRICULAS.	26.861.011.715	25.058.546.367	1.802.465.348	93%
MATRICULAS PRESENCIAL.	15.328.918.809	16.234.621.609	905.702.800	106%
MATRICULAS DISTANCIA.	11.532.092.906	8.823.762.819	2.708.330.087	77%
MATRICULAS VIG. ANTERIORES PRESENCIAL.	-	161.938	- 161.938	
CERTIFICACIONES, CONSTANCIAS ACADEMICAS Y DERECHOS COMPLEMENTARIOS.	1.749.411.754	1.082.308.352	667.103.402	62%
OTROS DERECHOS ACADEMICOS PRESENCIAL.	1.143.371.712	790.480.152	352.891.560	69%
OTROS DERECHOS ACADEMICOS DISTANCIA.	606.040.043	291.828.200	314.211.843	48%
NIVEL POSGRADO.	4.463.913.859	3.072.952.327	1.390.961.533	69%
INSCRIPCIONES POSTGRADOS.	92.005.250	45.566.200	46.439.050	50%
INSCRIPCIONES POSTGRADOS Y MAESTRIAS.	92.005.250	45.566.200	46.439.050	50%
MATRICULAS POSTGRADOS Y MAESTRIAS.	4.297.458.820	2.992.006.127	1.305.452.693	70%
CERTIFICACIONES, CONSTANCIAS ACADEMICAS Y DERECHOS COMPLEMENTARIOS POSTGRADOS.	74.449.790	35.380.000	39.069.790	48%

FUENTE: Información Área Financiera.

Del total de los ingresos presupuestado para la vigencia 2022 equivalentes a \$34.385.320.952 por concepto de la venta de servicios académicos, la universidad recaudó el 88% equivalentes a \$30.261.397.870, donde el 90% corresponden a ingresos de servicios académico a nivel pregrado y el 10% a servicios académicos nivel posgrados y maestrías.

Grafica 1. Recaudo de los Ingresos Nivel Pregrado 2022.

Valores en pesos.

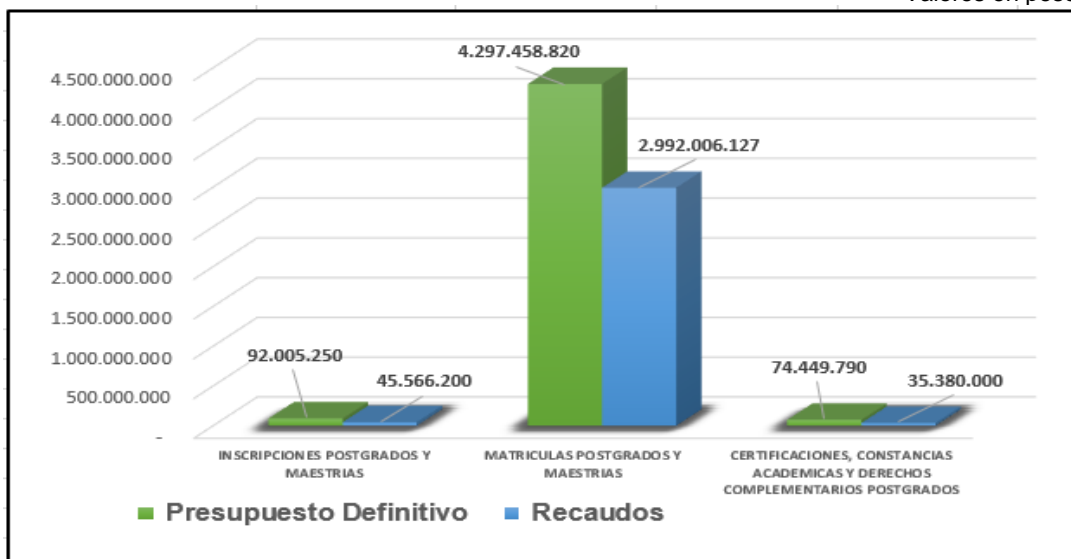


FUENTE: Información Área Financiera.

La Gráfica 1 evidencia que, del 100% de los ingresos presupuestados por el nivel de pregrado por concepto de Inscripciones se recaudó el 80%, por matrículas el 93% y por certificaciones y otros derechos complementarios el 62%.

Grafica 2. Recaudo de los Ingresos Nivel Posgrado y Maestrías 2022.

Valores en pesos.



FUENTE: Información Área Financiera.

Del total de ingresos presupuestados para la vigencia 2022 por el nivel de posgrados y maestrías, el recaudo por concepto de inscripciones se ejecutó en un 50%, en matriculas el 70% y en certificaciones y otros el 40%.

Al realizar cruce de la ejecución de ingresos en cuanto al recaudo por concepto de inscripciones de estudiantes de pregrado presencial y distancia con el número de estudiantes inscritos en la vigencia 2022, no se pudo establecer el valor real del recaudo ya que se tomaron dos fuentes de información de inscritos con reportes diferentes.,

OBSERVACION 1: Diferencia en los valores totales reportados.

Al revisar la información aportada por el Área de Admisiones y Registros (archivo nombrado Adjunto77- Excel en las hojas renombradas Puntos 1_2_3_20221- Puntos 1_2_3_20222), referentes a los inscritos en el primer y segundo semestre del periodo 2022, y la información recibida del área financiera ejecución presupuestal de ingresos rubro "INCRIPCIONES PREGRADO PRESENCIAL", se observa una diferencia en los saldos reportados.

NORMATIVIDAD:

Teniendo en cuenta el plan general de contabilidad pública adoptado por la resolución 355 del 2007 Título II Capítulo único No 8 principios de contabilidad pública (...prudencia, revelación...).

PRONUNCIAMIENTO DEL EQUIPO AUDITOR:

Una vez recibido los anexos, el equipo auditor procede a realizar trabajo de campo contrastando los soportes, y el rubro presupuestal inscripciones pregrado para el año 2022, concluyendo que la observación se desvirtúa teniendo como soporte lo siguiente:

Soportes del Auditado:

- El calendario académico es diferente al periodo contable y presupuestal.
- El recibo de pago no genera ningún registro contable, presupuestal y no se refleja en la base de datos del proceso de Gestión de Apoyo Administrativo.
- El pago del recibo genera factura electrónica y afectación contable y presupuestal en la fecha que el aspirante lo realiza pero no se refleja en el proceso de Gestión Apoyo Académico.
- El estudiante debe terminar el proceso de inscripción realizando la inscripción académica en el portal institucional aportando los datos y documentos

exigidos por la institución, quedando en lista a de elegibles y así se pueda contar en la base de datos del respectivo proceso.

- La Oficina de Admisiones y Registros no aporta información de ingresos económicos, lo anterior debido a que no está dentro de sus responsabilidades y competencias, en el Acuerdo el Consejo Superior número 133 del 14 de junio de 2022 (Anexo 20. A.C.S.133-2022.pdf) (...).

Tabla 3. Valor pago Inscripciones 2021 para el Primer Semestre del 2022.

Valores en pesos.

Número de Inscritos	Vr. real pagar inscripción primer semestre 2022	Vr reporte inscripción primer semestre 2022
903	\$ 83.800	\$92.200

FUENTE: Información Admisiones y Registros.

Al verificar la información suministrada por el área de Admisiones y Registros, y teniendo en cuenta el calendario académico definido por el Consejo Académico en el Acta número 023 del 30 de septiembre del 2021; se observa que, de un total de 5.908 inscritos para el primer semestre de 2022, de estos 903 pagaron \$92.200.

OBSERVACIÓN 2: Mayor valor cobrado de \$8.400 a 903 inscritos.

Verificada la información recibida del área de Admisiones y Registros contrastada con la normatividad vigente se evidencia que de 5.908 inscritos primer semestre 2022; 5.505 inscritos cancelaron \$83.800, 903 inscritos cancelaron \$92.200, donde el valor del recibo es generado por la plataforma de la Universidad del Quindío.

NORMATIVIDAD:

- Calendario académico para el primer semestre de 2022 aprobado por el Consejo Académico mediante acta 23 del 30 de septiembre de 2021 “*donde se fijan las fechas de inscripciones para los diferentes programas de pregrado que se realizarán del 11 de octubre del 2021 hasta el 21 de enero de 2022*”,
- Acuerdo No 093 del 19 de mayo 2020 el cual establece que las tarifas para el cobro por razones académicas en este caso Inscripción en programas de pregrado será el equivalente a 0.0922 SMMLV el cual fue fijado por el gobierno nacional mediante Decreto 1785 del 29 de diciembre de 2020 por \$908.526.

PRONUNCIAMIENTO DEL EQUIPO AUDITOR:

El equipo auditor retira la observación, y la traslada a una recomendación, al evidenciar que el área auditada tenía identificado el inconveniente generado por el sistema académico, y realizó gestiones para subsanar los bloqueos generados en el proceso de inscripción a los estudiantes por el sistema. El equipo auditor una vez recibida y analizada la información aportada por el área de Admisiones y Registros, se desplaza al área de financiera, donde corrobora a través de trabajo de campo evidenciando que no hubo pago adicional por los 903 casos anteriormente mencionados, de igual manera se resalta una reducción significativa ya que de los 903 casos generados en el año 2022 se disminuyó a 11 casos en el primer periodo del año 2023; casos que no generaron afectación en los ingresos reales de la institución.

Soportes del Auditado:

- Requerimiento ante el Centro de Sistemas y Nuevas Tecnologías con fecha del 28 de abril de 2022 donde solicita implementar ajuste en el Sistema Académico SAC que permita las inscripciones en vigencias diferentes con cambio de tarifa inclusive, requerimiento que fue enviado al operador de la información "ACIES" Gestión Integral de la Información para realizar reunión de entendimiento para tratar de inconveniente presentado en tarifas de inscripción para cuando se pasa de un año a otro.
- Incluyó esta actividad en el Plan Anual de Gestión como acción estratégica a desarrollar.

8.2 Información Apoyo Académico:

Consultado el boletín estadístico 2022-1 publicado en la página institucional y la información recibida mediante MEMORANDO GENERAL No. 2023-IM3730 del 17 de marzo de la oficina de admisiones y registros 2022-1 se obtuvo el siguiente resultado:

Tabla 4. Comparativo Inscritos Primer Semestre 2022.

PROGRAMA ACADÉMICO	Información suministrada Admisiones y Registros	Boletín Estadístico publicado Pág. Inst.	Diferencia
ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS DISTANCIA	156	183	-27
ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS PRESENCIAL	185	210	-25
ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	133	151	-18
ARTES VISUALES	131	143	-12

BIOLOGÍA	97	120	-23
CIENCIA DE LA INFORMACIÓN Y LA DOCUMENTACIÓN BIBLIOTECOLOGÍA Y ARCHIVÍSTICA	299	347	-48
COMUNICACIÓN SOCIAL PERIODISMO	121	141	-20
CONTADURÍA PÚBLICA DIURNO	85	241	-26
CONTADURÍA PÚBLICA NOCTURNO	130		
DOCTORADO EN CIENCIAS	17	19	-2
DOCTORADO EN CIENCIAS BIOMEDICAS	11	12	-1
ECONOMÍA DIURNO	50	94	-16
ECONOMÍA NOCTURNO	28		
ENFERMERÍA	316	323	-7
ESPECIALIZACIÓN EN CONTABILIDAD FINANCIERA INTERNACIONAL	2	2	0
ESPECIALIZACIÓN EN GERENCIA ESTRATÉGICA DE LA AUDITORÍA INTERNA	6	6	0
ESPECIALIZACIÓN EN GERENCIA TRIBUTARIA INTERNACIONAL	5	5	0
FILOSOFÍA	30	35	-5
FÍSICA	29	34	-5
GERONTOLOGÍA	51	55	-4
INGENIERÍA CIVIL	289	311	-22
INGENIERÍA DE ALIMENTOS	66	104	-38
INGENIERÍA DE ALIMENTOS NOCTURNA	28		28
INGENIERÍA DE SISTEMAS Y COMPUTACIÓN DIURNO	344	548	-33
INGENIERÍA DE SISTEMAS Y COMPUTACIÓN NOCTURNO	171		
INGENIERÍA ELECTRÓNICA	126	149	-23
INGENIERÍA TOPOGRÁFICA Y GEOMÁTICA	98	106	-8
LICENCIATURA EN CIENCIAS NATURALES Y EDUCACIÓN AMBIENTAL	35	47	-12
LICENCIATURA EN EDUCACIÓN FÍSICA, RECREACIÓN Y DEPORTES	198	207	-9
LICENCIATURA EN EDUCACIÓN INFANTIL DIURNA	93	143	-5
LICENCIATURA EN EDUCACIÓN INFANTIL NOCTURNA	45		
LICENCIATURA EN LENGUAS MODERNAS CON ÉNFASIS EN INGLÉS Y FRANCÉS	668	673	-5
LICENCIATURA EN LITERATURA Y LENGUA CASTELLANA	54	70	-16
LICENCIATURA EN MATEMÁTICAS	23	30	-7
MAESTRIA AGRONEGOCIOS DEL CAFE	10		10
MAESTRIA EN ADMINISTRACION	17	18	-1
MAESTRÍA EN AUDITORÍA Y CONTROL DE GESTIÓN	2	2	0
MAESTRIA EN BIOMATEMATICA	6	6	0

MAESTRIA EN CIENCIAS BIOMEDICAS	6	9	-3
MAESTRIA EN CIENCIAS DE LA EDUCACION	17	20	-3
MAESTRIA EN CIENCIAS-BIOLOGIA VEGETAL	9	13	-4
MAESTRIA EN INGENIERIA	31	46	-15
MAESTRIA EN MEDIO AMBIENTE MODALIDAD PROFUNDIZACION	3	6	-3
MAESTRIA EN PREVENCIÓN DE RIESGOS LABORALES MODALIDAD PROFUNDIZACIÓN	7	7	0
MAESTRIA EN PROCESOS AGROINDUSTRIALES	5	6	-1
MAESTRIA EN QUIMICA	8	10	-2
MEDICINA	720	727	-7
QUÍMICA	58	68	-10
SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	333	367	-34
SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO (VIRTUAL)	219	219	0
TECNOLOGÍA EN INSTRUMENTACIÓN ELECTRÓNICA DIURNA	44	82	-4
TECNOLOGÍA EN INSTRUMENTACIÓN ELECTRÓNICA NOCTURNA	34		
TECNOLOGÍA EN OBRAS CIVILES	136	157	-21
TRABAJO SOCIAL	132	139	-7
ZOOTECNIA	153	158	-5
TECNOLOGÍA EN LEVANTAMIENTO TOPOGRAFICO		8	-8
TOTAL GENERAL	6.070	6.230	-160

FUENTE: Información Oficina Admisiones y Registros – Boletín Estadístico.

Al realizar cruce de información entre el boletín estadístico publicado en la página institucional y la información enviada por el área de Admisiones y Registros, se encuentra que algunas especializaciones y maestrías no presentan diferencias mientras que los programas de pregrados ofertados en el primer semestre de 2022, arrojan en su gran mayoría diferencias. Las más representativas son las del programa de pregrado Ciencia de La Información y La Documentación Bibliotecología y Archivística con 48 de más en el boletín estadístico, seguido del programa de Ingeniería en Alimentos con 38 y Seguridad y Salud en el Trabajo Virtual con 33, lo que presenta una diferencia porcentual en la información recibida del 16%, 58% y el 10% respectivamente.

Tabla 5. Comparativo Matriculados Primer Semestre 2022.

PROGRAMA ACADÉMICO	Información suministrada Admisiones y Registros	Boletín Estadístico publicado Pág. Inst.	Diferencia
ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS DISTANCIA	123	117	6
ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS PRESENCIAL	83	79	4
ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	103	103	0
ARTES VISUALES	32	31	1
BIOLOGÍA	71	67	4
CIENCIA DE LA INFORMACIÓN Y LA DOCUMENTACIÓN BIBLIOTECOLOGÍA Y ARCHIVÍSTICA	151	150	1
COMUNICACIÓN SOCIAL PERIODISMO	53	54	-1
CONTADURÍA PÚBLICA DIURNO	46	121	7
CONTADURÍA PÚBLICA NOCTURNO	82		
DOCTORADO EN CIENCIAS	2	2	0
DOCTORADO EN CIENCIAS BIOMEDICAS	0	0	0
ECONOMÍA DIURNO	45	64	6
ECONOMÍA NOCTURNO	25		
ENFERMERÍA	43	42	1
ESPECIALIZACIÓN EN CONTABILIDAD FINANCIERA INTERNACIONAL	0		0
ESPECIALIZACIÓN EN GERENCIA ESTRATÉGICA DE LA AUDITORÍA INTERNA	3	3	0
ESPECIALIZACIÓN EN GERENCIA TRIBUTARIA INTERNACIONAL	3	3	0
FILOSOFÍA	25	25	0
FÍSICA	22	22	0
GERONTOLOGÍA	44	41	3
INGENIERÍA CIVIL	82	79	3
INGENIERÍA DE ALIMENTOS	54	75	1
INGENIERÍA DE ALIMENTOS NOCTURNA	22		
INGENIERÍA DE SISTEMAS Y COMPUTACIÓN DIURNO	85	168	1
INGENIERÍA DE SISTEMAS Y COMPUTACIÓN NOCTURNO	84		
INGENIERÍA ELECTRÓNICA	73	72	1
INGENIERÍA TOPOGRÁFICA Y GEOMÁTICA	80	78	2
LICENCIATURA EN CIENCIAS NATURALES Y EDUCACIÓN AMBIENTAL	26	24	2
LICENCIATURA EN EDUCACIÓN FÍSICA, RECREACIÓN Y DEPORTES	81	81	0

LICENCIATURA EN EDUCACIÓN INFANTIL DIURNA	43	82	2
LICENCIATURA EN EDUCACIÓN INFANTIL NOCTURNA	41		
LICENCIATURA EN LENGUAS MODERNAS CON ÉNFASIS EN INGLÉS Y FRANCÉS	151	147	4
LICENCIATURA EN LITERATURA Y LENGUA CASTELLANA	37	35	2
LICENCIATURA EN MATEMÁTICAS	20	18	2
MAESTRIA AGRONEGOCIOS DEL CAFE	5		5
MAESTRIA EN ADMINISTRACION	14	4	10
MAESTRIA EN AUDITORÍA Y CONTROL DE GESTIÓN	0		0
MAESTRIA EN BIOMATEMATICA	3	1	2
MAESTRIA EN CIENCIAS BIOMEDICAS	3	3	0
MAESTRIA EN CIENCIAS DE LA EDUCACION	12	11	1
MAESTRIA EN CIENCIAS-BIOLOGIA VEGETAL	6	6	0
MAESTRIA EN INGENIERIA	25	25	0
MAESTRIA EN MEDIO AMBIENTE MODALIDAD PROFUNDIZACION	0		0
MAESTRIA EN PREVENCIÓN DE RIESGOS LABORALES MODALIDAD PROFUNDIZACIÓN	0	2	-2
MAESTRIA EN PROCESOS AGROINDUSTRIALES	3	3	0
MAESTRIA EN QUIMICA	8	7	1
MEDICINA	53	45	8
QUÍMICA	50	49	1
SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	264	262	2
SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO (VIRTUAL)	116	115	1
TECNOLOGÍA EN INSTRUMENTACIÓN ELECTRÓNICA DIURNA	35	61	2
TECNOLOGÍA EN INSTRUMENTACIÓN ELECTRÓNICA NOCTURNA	28		
TECNOLOGÍA EN OBRAS CIVILES	96	91	5
TRABAJO SOCIAL	44	43	1
ZOOTECNIA	53	51	2
TOTAL GENERAL	2.653	2562	91

FUENTE: Información Oficina Admisiones y Registros – Boletín Estadístico.

Al realizar el comparativo entre la información suministrada por la oficina de admisiones y registros y la información publicada en el Boletín estadístico de la página institucional, se evidencia incongruencia en los reportes de estudiantes matriculados en los diferentes programas de pregrado y posgrado para el 1 semestre de 2022, siendo la más representativa el reporte de Matriculados en la

maestría de administración con un 71%, seguida por el programa de medicina con él 15% y en un menor porcentaje contaduría, administración de negocios y economía.

OBSERVACION 3: Diferencias numéricas Boletín Estadístico 2022-1 columnas Inscritos-matriculados por primera vez.

Al revisar la información aportada por el Área de Admisiones y Registros (archivo nombrado Adjunto77- Excel en las hojas renombradas Puntos 1_2_3_20221); y archivo en Excel nombrado Boletín Estadístico 2022-1 publicado en el portal institucional, se observa diferencias numéricas en las columnas que reportan la información de números de inscritos y matriculados respectivamente.

NORMATIVIDAD:

Mapas de procesos definidos a través del Sistema Integrado de Gestión, ciclo PHVA.

PRONUNCIAMIENTO DEL EQUIPO AUDITOR:

El equipo auditor retira la observación. Teniendo en cuenta que la Resolución de Rectoría número 9613 del 11 de julio de 2022 “*por medio de la cual adopta, modifica y actualiza en Manual de Funciones y de Competencias Laborales para los cargos de los directivos, asesor, profesional, técnico y asistencial establecidos en la planta de personal administrativo de la Universidad del Quindío*”; define en un funcionario del nivel profesional especializado del Departamento de Planificación Estratégica entre sus funciones esenciales lo siguiente:

“(…) **5. Gestionar la información necesaria para la elaboración del boletín y anuario estadístico de la universidad con el propósito de mantener informada a la comunidad académica y los entes externos sobre los resultados de la institución (...)**”.

Además de las aclaraciones recibidas de parte del área auditada.

Soporte del Auditado:

Resolución de Rectoría número 4194 del 14 de marzo de 2018 “**POR MEDIO DE LA CUAL SE ACTUALIZA EL SISTEMA DE INFORMACIÓN INSTITUCIONAL DE LA UNIVERSIDAD DEL QUINDÍO (SINFUQ), EL CALENDARIO DE REPORTES Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES**” (Adjunto 19 .RES.4194-14-03-2018 (SINFUQ).pdf) y la responsable, según el Artículo Tercero de la misma Resolución, de emitir la información oficial de la Universidad en relación con estudiantes: Inscritos, Admitidos, Matriculados Primera Vez, Matriculados Total en programas de

Pregrado, lo anterior con una destinación específica, rendir información institucional en el Sistema Nacional de Educación Superior (SNIES), SPADIES, el Boletín y Anuario Estadístico.

9. MAPA DE RIESGOS

El Macro proceso de Admisiones y Registro tiene identificados en el proceso de Gestión de Apoyo Académico tres (3) riesgos inherentes, los cuales presentaron en su última evaluación realizada por el líder del macro proceso y su equipo de trabajo en la matriz de riesgo, con calificación B Zona de Riesgo Baja e identifica las acciones realizadas:

Nº	FECHA DE IDENTIFICACIÓN	FECHA DE EVALUACIÓN	CAUSAS	RIESGO	ACCIONES
1	5/04/2011	3/02/2023	Incompatibilidad en los sistemas de información	Inconsistencia en la migración de la información.	El tratamiento para el riesgo residual es reducir, por lo tanto se implementaran controles para mitigarlos. 1. Validación de datos en el sistema de información SIDUQ 2. Revisión de información de manera física.
2	20/04/2020	3/02/2023	Falta de seguimiento a los cupos ofertados y matriculados para cada programa académico según la oferta académica.	Incumplimiento en la oferta académica de pregrado y posgrado, respecto a que el número de matriculados en los programas académicos supere la oferta aprobada por el Consejo Académico.	1. Presentar al Comité de Admisiones listados de admitidos según la oferta académica aprobada por el Consejo Académico
3	22/04/2020	3/02/2023	Falta de planeación de las actividades contempladas en el calendario académico. Causas incontrolables por el proceso (paros académicos, catástrofes naturales o ambientales). Alteración en el desarrollo normal de las actividades académicas.	Incumplimiento en las actividades identificadas en el Calendario Académico de Pregrado y Posgrado.	Publicar acuerdos de modificación del calendario académico y modificar el calendario académico en la página web.

Fortalezas:

- Los funcionarios del área cuentan con el conocimiento y experticia para desarrollar las funciones propias de cada proceso.
- Se cuenta con herramientas informáticas adecuadas y el software SAC el cual está integrado con otras dependencias, permitiendo acceso oportuno a la información.
- Procesos definidos a través del Sistema Integrado de Gestión.

- Receptividad por parte de los funcionarios ante el proceso de auditoría realizado por la oficina de Control Interno.

CONCLUSIONES:

- Se resalta el compromiso del equipo del área auditada en atender los requerimientos y dar respuesta al informe preliminar aportando la información con sus debidos soportes.
- Se evidencio que el área encargada tiene identificada la situación generada en el SAC, al momento que el aspirante al preinscribirse en un programa de pregrado ofertado por la Universidad del Quindío, y realizar el pago de inscripción en un año y registrar la inscripción académica en el año siguiente, los bloqueos han presentado una disminución significativa, esta situación se sigue generando como se relaciona en el siguiente cuadro:

- DOCUMENTO	FECHA PAGO	VAL VENTA
1004917355	21/10/2022	\$107.000
1193065407	30/11/2022	\$107.000
1005090560	05/12/2022	\$107.000
1097390493	06/12/2022	\$107.000
1090273659	07/12/2022	\$107.000
1081274474	09/12/2022	\$107.000
1006319564	12/12/2022	\$107.000
1001938744	13/12/2022	\$107.000
1092456282	13/12/2022	\$107.000
92454902	26/12/2022	\$107.000
1094881336	28/12/2022	\$107.000

RECOMENDACIONES:

- Realizar las acciones complementarias para eliminar el inconveniente generado por el sistema académico, en el momento que el estudiante cancela los derechos de inscripción en un año (2023) y posteriormente realizar la inscripción académica para el siguiente año (2024).

- Generar acciones correspondientes a unificar la información proveniente de diferentes áreas e integrar criterios de conceptos, evitando lenguajes diferenciales y así alcanzar los principios fundamentales de la información como es "Integridad, confidencialidad y disponibilidad".

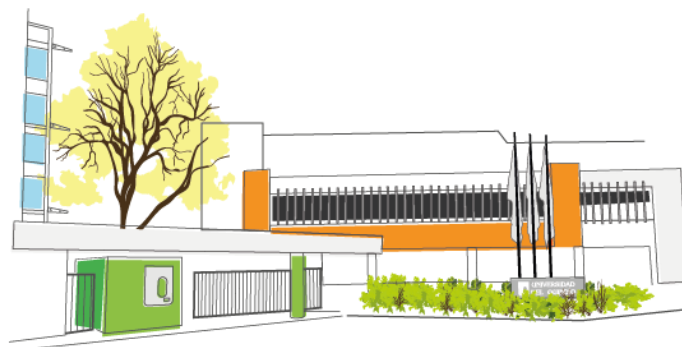
Cordialmente,



CLAUDIA PATRICIA GONZÁLEZ QUINTERO
Jefe Oficina De Control Interno

Elaboró: Robinson Araque Martínez. 

Uriel Hernan Rojas Jimenez. 



OFICINA DE CONTROL INTERNO

Tel: (57) 6 735 9300 Ext 324
Carrera 15 Calle 12 Norte
Armenia, Quindío - Colombia
controlInterno@uniquindio.edu.co

PERTINENTE CREATIVA INTEGRADORA



@uniquindio



universidaddelquindio



uniquindioconectada