

130 -19.11

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA  
ESPECIAL A LA POLITICA DE GOBIERNO DIGITAL**

**UNIVERSIDAD DEL VALLE  
VIGENCIA 2017-2018**

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA**

**Santiago de Cali, julio de 2019**

## HOJA DE PRESENTACIÓN

Contralor Departamental

José Ignacio Arango Bernal

Director de Control Fiscal

Jaime de Jesús Portilla Rosero

Subdirector Técnico de Informática

Alexander Mondragón Valencia

Representante Legal de la Entidad

Edgar Varela Barrios

Equipo de Auditoría:

Hernán Saldarriaga Enríquez

María Margarita Montenegro Viveros

## TABLA DE CONTENIDO

1.	HECHOS RELEVANTES .....	4
2.	CARTA DE CONCLUSIONES .....	5
3.	RESULTADOS DE LA AUDITORÍA .....	8
3.1.	CONTROL DE GESTIÓN .....	8
3.1.1.	Factores Evaluados .....	9
3.1.1.1.	Ejecución Contractual .....	9
3.1.1.2.	Muestra contractual.....	10
3.1.2.	LEGALIDAD .....	12
3.1.2.1.	LEGALIDAD CONTRACTUAL .....	13
3.1.3.	TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIÓN .....	13

## **1. HECHOS RELEVANTES**

La Universidad Del Valle dentro de los planes de acción propuestos en la vigencia 2018, ha impulsado la implementación de MIGICUV como herramienta de gestión institucional que le ha permitido mejorar los procesos en la entidad, dentro de los componentes que tiene esta herramienta se está implementando el Plan Estratégico de Tecnologías de la Información (PETI) el cual contribuye a mejorar la prestación del servicio a la ciudadanía.

## 2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor(a)

**EDGAR VARELA BARRIOS**

Rector

UNIVERSIDAD DEL VALLE

Cali - Valle del Cauca

Asunto: Informe Auditoria Especial a la Política de Gobierno Digital vigencias 2017 y 2018

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 267 y 272 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial a la Política de Gobierno Digital a la UNIVERSIDAD DEL VALLE, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia y equidad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en la política evaluada. La auditoría incluyó la comprobación de las operaciones administrativas y económicas que se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, consiste en producir un informe que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas (NAGC), compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría con enfoque integral prescritos por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran

debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Subdirección Técnica de Informática.

## **ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

La auditoría a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance: se realizó mediante el análisis, evaluación y coherencia de los resultados de la contratación, la legalidad y los avances en la implementación de la política de Gobierno Digital, teniendo en cuenta lo definido en la Constitución Política de Colombia especialmente el Art. 209, el manual de contratación y los procedimientos internos de la entidad, con la finalidad de conceptuar sobre la gestión de la misma durante las vigencias 2017 y 2018.

Se examinaron los siguientes Componentes y Factores:

### **COMPONENTE CONTROL DE GESTIÓN:**

GESTIÓN CONTRACTUAL.

LEGALIDAD.

TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN (TIC)

En el trabajo de auditoría no se presentaron limitaciones que afectaran el alcance de nuestra auditoría.

## **CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO**

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, como resultado de la auditoría adelantada a la UNIVERSIDAD DEL VALLE, conceptúa que la gestión de la Política de Gobierno Digital auditada, es FAVORABLE, toda vez que cumple con los principios evaluados (economía, eficiencia y eficacia), como consecuencia de los siguientes hechos:

### **Control de Gestión**

Para la Vigencia 2017, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, emite concepto FAVORABLE, como consecuencia de la calificación de 98.1 puntos resultantes de ponderar el factor que se relaciona a continuación:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL			
ENTIDAD AUDITADA: UNIVALLE			
VIGENCIA AUDITADA: 2017			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
<b>1. Control de Resultados</b>	0.0	0	0.0
<b>2. Control de Gestión</b>	98.1	1	98.1
<b>3. Control Financiero</b>	0.0	0	0.0
Calificación total		1.00	<b>98.1</b>
<b>Fenecimiento</b>	<b>FENECE</b>		
<b>Concepto de la Gestión Fiscal</b>	<b>FAVORABLE</b>		

Fuente: Matriz de calificación.

Elaboró: Comisión de auditoría

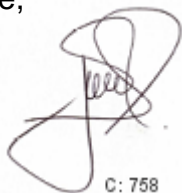
Para la Vigencia 2018, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, emite concepto FAVORABLE, como consecuencia de la calificación de 96.9 puntos resultantes de ponderar el factor que se relaciona a continuación:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL			
ENTIDAD AUDITADA: UNIVALLE			
VIGENCIA AUDITADA: 2018			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
<b>1. Control de Resultados</b>	0.0	0	0.0
<b>2. Control de Gestión</b>	96.9	1	96.9
<b>3. Control Financiero</b>	0.0	0	0.0
Calificación total		1.00	<b>96.9</b>
<b>Fenecimiento</b>	<b>FENECE</b>		
<b>Concepto de la Gestión Fiscal</b>	<b>FAVORABLE</b>		

Fuente: Matriz de calificación.

Elaboró: Comisión de auditoría

Atentamente,



C: 758

**JOSE IGNACIO ARANGO BERNAL.**

Contralor Departamental del Valle del Cauca.

### 3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

#### 3.1. CONTROL DE GESTIÓN

Como resultado de la especial a la política de Gobierno digital adelantada a la UNIVERSIDAD DEL VALLE, el concepto sobre el Control de Gestión para las vigencias 2017 y 2018 es **Favorable**, tal como se ilustra a continuación:

Para la vigencia 2017, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, emite concepto **Favorable**, como consecuencia de la calificación de 98.1 puntos resultantes de ponderar el factor que se relaciona a continuación:

Cuadro No.1

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL ENTIDAD AUDITADA: UNIVALLE VIGENCIA AUDITADA: 2017			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Control de Resultados	0.0	0	0.0
2. Control de Gestión	98.1	1	98.1
3. Control Financiero	0.0	0	0.0
Calificación total		1.00	<b>98.1</b>
Fenecimiento	FENECE		
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		

Fuente: Matriz de calificación.

Elaboró: Comisión de auditoría

Para la vigencia 2018, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, emite concepto **Favorable**, como consecuencia de la calificación de 96.9 puntos resultantes de ponderar el factor que se relaciona a continuación:

Cuadro No.2

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL ENTIDAD AUDITADA: UNIVALLE VIGENCIA AUDITADA: 2018			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Control de Resultados	0.0	0	0.0
2. Control de Gestión	96.9	1	96.9
3. Control Financiero	0.0	0	0.0
Calificación total		1.00	<b>96.9</b>
Fenecimiento	FENECE		
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		

Fuente: Matriz de calificación.

Elaboró: Comisión de auditoría

Teniendo en cuenta la evaluación de los siguientes Factores:



### 3.1.1. Factores Evaluados

#### 3.1.1.1. Ejecución Contractual

Como resultado de la auditoría adelantada, la opinión de la gestión en la ejecución contractual es **Eficiente**, para la vigencia 2017, como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación de 97.5 puntos resultantes de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación:

Cuadro No.3

EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN CONTRACTUAL ENTIDAD AUDITADA: UNIVALLE VIGENCIA AUDITADA: 2017											
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES							Promedio	Ponderación	Puntaje Atribuido	
	<u>Prestación Servicios</u>	Q	<u>Suministros</u>	Q	<u>Interventoría</u>	Q	<u>Obra Pública</u>				Q
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	100	1	0	0	0	0	0	0	100.00	0.50	50.0
Cumplimiento deducciones de ley	100	1	0	0	0	0	0	0	100.00	0.05	5.0
Cumplimiento del objeto contractual	100	1	0	0	0	0	0	0	100.00	0.20	20.0
Labores de Interventoría y seguimiento	100	1	0	0	0	0	0	0	100.00	0.20	20.0
Liquidación de los contratos	50	1	0	0	0	0	0	0	50.00	0.05	2.5
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL									1.00	97.5	

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación.

Elaboró: Comisión de auditoría

Así mismo, como resultado de la auditoría adelantada, la opinión de la gestión en la ejecución contractual para la vigencia 2018 es **Eficiente**, como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación de 93.8 puntos resultantes de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación:

Cuadro No.4

EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN CONTRACTUAL ENTIDAD AUDITADA: UNIVALLE VIGENCIA AUDITADA: 2018											
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES							Promedio	Ponderación	Puntaje Atribuido	
	<u>Prestación Servicios</u>	Q	<u>Suministros</u>	Q	<u>Interventoría</u>	Q	<u>Obra Pública</u>				Q
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	100	2	100	2	0	0	0	0	100.00	0.50	50.0
Cumplimiento deducciones de ley	100	2	100	2	0	0	0	0	100.00	0.05	5.0
Cumplimiento del objeto contractual	100	2	100	2	0	0	0	0	100.00	0.20	20.0
Labores de Interventoría y seguimiento	100	2	50	2	0	0	0	0	75.00	0.20	15.0
Liquidación de los contratos	50	2	100	2	0	0	0	0	75.00	0.05	3.8
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL									1.00		93.8

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación.

Elaboró: Comisión de auditoría

### 3.1.1.2. Muestra contractual

En la etapa de planeación de la auditoria especial a la Política de Gobierno Digital, se realizó la selección de la muestra basado en la información rendida por la UNIVERSIDAD DEL VALLE en la plataforma de rendición de cuentas en línea RCL y a la información suministrada por la entidad auditada correspondiente a la vigencia 2017, del cual se obtuvo un universo de 6 contratos por valor de \$2.012.875.348 que tienen relación con la Política de Gobierno Digital.

Para la ejecución se escogió una muestra de 2 contratos por valor de \$1.821.876.358, correspondiente al 90,51% del universo.

Cuadro No.5

UNIVALLE - VIGENCIA 2017						
UNIVERSO CONTRATOS				TOMA MUESTRA DE CONTRATOS		
ITEM	TIPOLOGIA	CANTIDAD	VALOR	MUESTRA CANTIDAD	VALOR	% MUESTRA POR VALOR
1	Prestación de servicios	5	1,888,376,358	2	1,821,876,358	96.48
2	Suministro	1	124,498,990	0	-	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>6</b>	<b>2,012,875,348</b>	<b>2</b>	<b>1,821,876,358</b>	<b>90.51</b>

Fuente: contratos rendidos en RCL

Elaboró: Comisión Auditora

Para la vigencia 2018, se obtuvo un universo de 4 contratos por valor de \$495.337.183 que tienen relación con la Política de Gobierno Digital.

Para la ejecución se escogió una muestra de 3 contratos por valor de \$475.337.183, correspondiente al 95,96% del universo.

Cuadro No.6

UNIVALLE - VIGENCIA 2018						
UNIVERSO CONTRATOS				TOMA MUESTRA DE CONTRATOS		
ITEM	TIPOLOGIA	CANTIDAD	VALOR	MUESTRA CANTIDAD	VALOR	% MUESTRA POR VALOR
1	Prestación de servicios	4	495,337,183	3	475,337,183	95.96
TOTAL:		4	495,337,183	3	475,337,183	95.96

Fuente: contratos rendidos en RCL

Elaboró: Comisión Auditora

Cuadro No.7

**Muestra de Contratación Vigencia 2017 y 2018**

No.	CONTRATO	CLASE	OBJETO	V. INICIAL
1	0030.0034.018. 007.432.2017	Prestación de servicios de soporte, actualización y mantenimiento del software OLIB de acuerdo con el proyecto de inversión No. 46108417 "Sostenibilidad y actualización de los sistemas de información administrativos integrados en uso"	ACTUALIZACION Y FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE ALMACENAMIENTO PROCESAMIENTO Y SEGURIDAD DE LA INFORMACION INSTITUCIONAL DENOMINADO NUBE INSTITUCIONAL. IP-008-2017	1808646890
2	0010.0010.018. 018.053.2017	Prestación de Servicios	Contrato de prestación de servicios para certificar como sitio seguro las páginas web de la Universidad del Valle.	13229468
3	0030.0034.018. 007.330.2018	Prestación de Servicios	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE SERVIDORES Y AMPLIACIÓN DE MANTENIMIENTO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA NUBE INSTITUCIONAL ACADÉMICA DE LA UNIVERSIDAD DEL VALLE. MEC-053-2018	214857064

No.	CONTRATO	CLASE	OBJETO	V. INICIAL
4	0030.0034.018. 018.195.2018	Prestación de Servicios	Servicios Profesionales para la formación de docentes, acompañamiento de experiencias de innovación educativa mediada por TIC, para el Proyecto: "Formación de Competencias en TIC para la Enseñanza y el Aprendizaje" a cargo de la Dirección de Nuevas Tecnologías y Educación Virtual	20000000
5	0030.0034.018. 018.358.2018	Prestación de Servicios	Prestación de Servicios para la revisión, ajuste, desarrollo e implementación del Sistema de Gestión de Seguridad de Información (SGSI).	240480119

Fuente RCL  
Elaboro: Grupo Auditor

### 3.1.2. LEGALIDAD

Como resultado de la auditoría adelantada, la opinión de la gestión en la ejecución contractual es **Eficiente** para la vigencia 2017, como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación de 97.0 puntos resultantes de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación:

Cuadro No.8

LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Financiera	0.0	0.0	0.0
De Gestión	97.0	1.0	97.0
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1.00	97.0

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación  
Elaboró: Comisión de auditoría

Así mismo y como resultado de la auditoría adelantada, la opinión de la gestión en la ejecución contractual es **Eficiente** para la vigencia 2018, como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación de 97,3 puntos resultantes de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación:

Cuadro No.9

LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Financiera	0.0	0.00	0.0
De Gestión	97.3	1.00	97.3
<b>CUMPLIMIENTO LEGALIDAD</b>		<b>1.00</b>	<b>97.3</b>

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

<b>Eficiente</b>
------------------

Fuente: Matriz de calificación  
Elaboró: Comisión de auditoría

### 3.1.2.1. LEGALIDAD CONTRACTUAL

La Constitución Política de Colombia en su Artículo 69, reconoce a las Universidades Estatales u oficiales un régimen especial que garantiza su autonomía para expedir normas de contratación. La Ley 30 de 1992 organizó el servicio público de educación superior, determinando en su Art. 93 que los contratos que celebren las universidades estatales y oficiales para el cumplimiento de sus funciones se regirán por las normas de derecho privado y sus efectos están sujetos a las normas civiles y comerciales, según la naturaleza de los mismos, salvo los contratos de empréstito De conformidad con el Art. 13 de la Ley 1150 de 2007, las entidades estatales que por disposición legal cuenten con un régimen contractual excepcional al del estatuto general de contratación de la administración pública aplicarán en desarrollo de su actividad contractual, los principios de la Función administrativa y de la gestión fiscal de que tratan los Art. 209 y 267 de la Constitución Política. De conformidad con el Acuerdo 004 de julio 08 de 2016 “Por el cual se expide el Estatuto autónomo de contratación Administrativa de la Universidad del Valle” expedido por El Consejo Superior de la Universidad del Valle y mediante Resolución No. 2.898 de septiembre 02 de 2016, es reglamentado. El Artículo 3 del Estatuto de contratación define los principios de la contratación. El artículo 18 del Estatuto de Contratación establece las diferentes modalidades de contratación, las cuales son: Invitación pública, Invitación Privada, Contratación de menor cuantía, contratación de mínima cuantía y contratación directa.

### 3.1.3. TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIÓN

Para la vigencia 2017, se emite un resultado **Eficiente** con base en los siguientes resultados:

Cuadro No.10

TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LA COMUNICACIÓN	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Cumplimiento aspectos sistemas de información	99.0
<b>CUMPLIMIENTO TECNOLOGÍAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN</b>	<b>99.0</b>

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación  
Elaboró: Comisión de auditoría

Igualmente para la vigencia 2018, se emite un resultado **Eficiente** con base en los siguientes resultados:

Cuadro No.11

TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LA COMUNICACIÓN	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Cumplimiento aspectos sistemas de información	98.2
<b>CUMPLIMIENTO TECNOLOGÍAS DE LA COMUNICACIÓN E INFORMACIÓN</b>	<b>98.2</b>

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación  
Elaboró: Comisión de auditoría

Se evaluó la gestión administrativa en el desarrollo de la gestión pública orientada al cumplimiento de la Política Anticorrupción, Racionalización de trámites, Política de gobierno digital y se revisaron las actividades relacionadas con la satisfacción de los servicios digitales prestados a la ciudadanía, de conformidad con lo estipulado en la Política de Gobierno Digital y la protección de los derechos de los ciudadanos a través de la toma de decisiones soportadas en el uso de la tecnología. Igualmente se revisó la implementación de políticas de seguridad de la información en la Entidad, evidenciándose que la entidad ha avanzado en la implementación de los lineamientos dispuestos en la Política de Gobierno Digital.