



INFORME

PARA: Jefe Oficina Asesora de Control Interno de Gestión

DE: EDUARDO CASTRO ECHEVERRI
Profesional Especializado O.C.I.

OBJETO: Asistencia y verificación del proceso de rendición de cuentas del proyecto "Implementación de una estrategia integral a través de innovación biotecnológica para el aprovechamiento de residuos en el Departamento de Caldas.

CRITERIOS: Ley 850 de 2003 – Reglamento de veedurías ciudadanas
Ley 1474 de 2011 – Estatuto anticorrupción.
Ley 489 de 1998 - Se estableció el Estatuto Básico de Organización y Funcionamiento de la Administración Pública.

FECHA: Fecha de inicio: 31/01/2017
Fecha emisión del acta: 24/02/2017

RESUMEN DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS:

*La Rendición de cuentas, NO se trata de mostrar solamente los aciertos, se debe hablar sobre Errores y limitaciones para cumplir las responsabilidades asignadas (DNP)
Si bien toda rendición de cuentas supone la transmisión de información,
No toda transmisión de información constituye rendición de cuentas...
Solamente brindar información exitosa se convierte más en publicidad que en un ejercicio de rendición de cuentas" (DNP)*

Verificado el proceso de rendición de cuentas llevado a cabo en el auditorio de la Sala Humberto Gallego Gamboa de la Universidad de Caldas, la Oficina Asesora de Control Interno de Gestión, registró mediante acta de veeduría la rendición presentada, los siguientes conceptos de rendición se enumeran a continuación:

1. CONVOCATORIA:

Se observó amplia difusión del evento, realizada a través de diferentes canales de comunicación en donde se informa e invita a la comunidad a presenciar el informe sobre la rendición de cuentas objeto del presente informe. Los medios utilizados, entre otros, fueron los siguientes: Sitio web institucional, redes sociales, invitaciones directas, entre otras. Con base en la convocatoria realizada, se tuvo una asistencia de diecisiete (17) personas de la comunidad universitaria y comunidad en general, participantes en el evento.

2. AGENDA DESARROLLADA

La Agenda desarrollada despliega los siguientes elementos:

- a. Instalación y apertura del evento – Intervención de la Universidad de Caldas
- b. Intervención del Secretario de Vivienda del Departamento de Caldas
- c. Presentación del informe
- d. Generación de espacio para la comunidad
- e. Realización de encuestas

3. DESARROLLO DEL INFORME:

El informe de gestión presentado a la comunidad asistente, fue divulgado en forma oral y de manera visual a través de la exhibición de diapositivas alusivas al proyecto¹

Principales aspectos desarrollados durante el proceso de rendición:

- Componentes y objetivos
- Principales logros
- Gestión Administrativa y Financiera
- Avances del proyecto e Indicadores
- Presupuesto general

Se adjunta al presente informe el documento denominado “Segunda Rendición de Cuentas, proyecto financiado por el rubro del Fondo de Ciencia, Tecnología e Innovación del Sistema General de Regalías” presentado, a través de diapositivas en la rendición de cuentas, Los documentos descritos, hacen parte integral del presente informe y del acta de rendición elaborada².

4. ESPACIO PARA LA COMUNIDAD:

¹ Diapositivas en medio digital e impresas en medio físico que se adjuntan al presente informe.

² Ver informe de gestión generado por el director del proyecto.

La logística de la rendición de cuentas, realizó una encuesta entre los asistentes a la audiencia, la cual fue resuelta por 15 de los participantes y ésta arroja los siguientes resultados³:

- a. El 100% de los asistentes que respondieron la encuesta cree que la audiencia pública fue bien organizada.
- b. El 100% de los asistentes considera que los temas tratados fueron suficientes
- c. No obstante lo anterior, el 60% de las personas manifestó que los temas de la audiencia fueron tratados de manera moderadamente profunda, el 27% de manera moderadamente profunda y se obtuvo una respuesta, que considera que los temas fueron de tratados de manera superficial.
- d. Desde el punto de vista de la norma que regula las audiencias de rendición de cuentas, se consultó a los invitados si la "oportunidad para opinar o preguntar durante la audiencia pública fue igual o desigual" por lo que el 94%, consideró igualdad de condiciones en las opiniones, lo que descarta discriminación en el proceso.
- e. Habida cuenta que la audiencia pública fue difundida vía web institucional, redes sociales, invitaciones directas y correos electrónicos, al ser consultada la comunidad sobre cómo se enteró de la audiencia, el mayor porcentaje 47% obedeció a la invitación directa, el restante 53% se enteró por otros medios de comunicación.
- f. Se destaca finalmente que la comunidad considera en un 87% que la utilidad de la audiencia pública, como espacio para la participación de ciudadanía en la vigilancia y control de los recursos públicos, es grande. Igualmente manifiesta la comunidad que su participación es muy importante y considera a su vez, que la necesidad de continuar con este tipo de audiencias es necesario para el control a la gestión pública.

5. COMENTARIOS DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION

Con base en lo observado durante el proceso de rendición de cuentas, la Oficina de Control Interno presenta los siguientes comentarios:

- a. Durante la presentación del avance del proyecto, en esta segunda rendición de cuentas, se informó ampliamente sobre las fuentes de financiación del proyecto divulgado en esta audiencia pública, siendo estas fuentes alimentadas con recursos del Sistema General de Regalías, recursos de la Universidad de Caldas, de la

³ Encuesta realizada por la logística del proyecto y tabulada por los coordinadores del mismo.

Secretaría de vivienda departamental y de la empresa incubar, como se observa en el siguiente cuadro:

INSTITUCIONES ALIADAS		PRESUPUESTO	VALOR EJECUTADO	POR EJECUTAR	% EJECUCION
	Universidad de Caldas (entidad ejecutora), Gobernación de Caldas, Secretaría de Vivienda Departamental, Incubar, Empresa Regional de aseo del norte de Caldas y Empresa de Servicios Públicos de la Dorada.				
FUENTES	SGR - Fondo Ctel	2.053.752.632	1.894.339.960	159.412.672	92%
	Universidad de Caldas	2.165.300.000	180.000.000	1.985.300.000	8%
	Secretaría de Vivienda Departamental	90.000.000			
	Incubar	10.000.000			
	VALOR TOTAL	4.319.052.632	2.074.339.960		48%

Fuente: Cuadro preparado con información suministrada por director del proyecto en diapositivas de presentación

- b. Durante la presente rendición de cuentas se informó a la ciudadanía sobre la preexistencia de veedurías públicas que permitan cumplir con lo establecido en la ley 850 ya mencionada. La presente rendición de cuentas se formaliza como el segundo acto de rendición ante la comunidad⁴ y que en esencia, constituye el informe intermedio, dado el avance que presenta el mismo. Así las cosas, y conforme a la norma de veedurías, un proyecto financiado con recursos de Sistema General de Regalías debe presentar, durante su ejecución, tres informes a la comunidad. El primero de ellos, al inicio de la ejecución del proyecto y una vez se haya definido quién es el interventor del mismo y establecer los enlaces entre la comunidad y el proyecto (formación de la veeduría). El segundo informe, que se denomina informe intermedio, se realiza cuando el proyecto haya avanzado, al menos en un 50% y el tercer informe, una vez terminado el proyecto con unas condiciones especiales en la realización del acta. (Presentar rendición de cuentas

⁴ Primer acto realizado en marzo de 2015 con invitación a la comunidad a conformar veedurías ciudadanas por parte de la administración del proyecto y de la Oficina de Control Interno, no obstante la invitación, estas veedurías no se conformaron.

final, resultados y logros de cada parte, informe de la veeduría y establecer compromisos de sostenibilidad⁵.)

- c. No obstante, la Oficina de Control Interno de Gestión durante su intervención en la audiencia pública, realizó una invitación a la comunidad asistente para que participen en la conformación de veedurías ciudadanas a la luz y con las formalidades de la ley 850 de 2003, ley que le otorga participación a la ciudadanía y genera facilidades para realizar el control social a los recursos públicos.
- d. Tanto el informe de gestión como el proyecto presentado, presenta diferentes proyectos de investigación derivados del mismo, tales como el proyecto de producción de ácido láctico y polilactico, secuencia genómica y ensamblaje de cuatro especies de hongos macromicetos de importancia biotecnológica, evaluación de la producción de ganoderma lucidum, entre otros⁶
- e. Con respecto a las actas de interventoría realizadas al proyecto, estas fueron solicitadas durante el evento al interventor del mismo y posteriormente fueron aportadas por la administración del proyecto en un documento general consolidado con análisis por objetivos, tal como se observa en los documentos adjuntos al presente informe.

6. RECOMENDACIONES FINALES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION

- a. Con base en, la ley 850 de 2003, la cual indica que las principales actividades en la rendición de cuentas a la comunidad, *implica presentar informes en cuanto a la vigilancia y la utilización de los recursos públicos, la correcta aplicación de los mismos, la forma como estos se asignen conforme a las disposiciones legales y a los planes, programas, y proyectos debidamente aprobados y finalmente, la cobertura efectiva a los beneficiarios que deben ser atendidos.*

Así las cosas, es una obligación absolutamente necesaria que para futuras rendiciones se realicen actas mensuales de interventoria, las cuales son indicativo de transparencia en el proceso.

- b. Se recomienda que en las socializaciones del proyecto que se llevan a cabo en los diferentes municipios, se acopien mayor número de evidencias de las reuniones

⁵ No obstante los Informes básicos planteados en el presente documento, no quiere decir que la administración del proyecto pueda presentar informes intermedios ante la comunidad.

⁶ Todos los proyectos derivados fueron debidamente explicados en la rendición pública de cuentas a la ciudadanía y estos se pueden observar en las diapositivas que sustentan el presente informe.

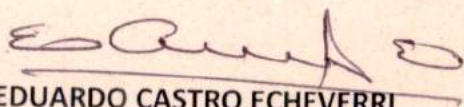
ejecutadas para lo cual se sugiere listas de asistencia de los participantes, actas o documentos de convocatoria, entre otros⁷.

- c. Se recomienda que para futuras rendiciones el informe de gestión a manera de documento para ser conservado en las oficinas de Control Interno como evidencias del proyecto.

Finalmente y salvo los comentarios elaborados, el proyecto, "Implementación de una estrategia integral a través de innovación biotecnológica para el aprovechamiento de residuos en el Departamento de Caldas" cumple con lo normado en la ley 850 de 2003, en el sentido de informar a la comunidad sobre el avance del proyecto y el estado en que se encuentra el mismo.

Todos los documentos citados en el presente documento, se encuentran en medio digital en la Oficina de control Interno de Gestión.

Atentamente,



EDUARDO CASTRO ECHEVERRI
Oficina Asesora de Control
Interno de Gestión – Asesor (e)
Profesional Especializado

⁷ No obstante, se anexan registros fotográficos de diferentes capacitaciones del proyecto realizadas en los municipios de Aguadas y la Dorada.

UNIVERSIDAD DE CALDAS
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO DE GESTION
INFORME DE RENDICION DE CUENTAS PROYECTOS UCALDAS
(Auditorias Visibles)

1. INFORMACION GENERAL			
FECHA DE REALIZACION DE LA AUDIENCIA	DD <input type="text" value="20"/>	MM <input type="text" value="12"/>	AAAA <input type="text" value="2016"/>
NOMBRE DEL PROYECTO (S) QUE SE PRESENTA (Adjuntar copia física del proyecto)	Implementación de una estrategia integral a través de innovación biotecnológica para el aprovechamiento de residuos en el Departamento de Caldas.		
SECTOR AL QUE PERTENECE (Tipología: Productivo, Salud, social, otro)	Biotecnología		
NOMBRE DEL COORDINADOR ACADEMICO	OSCAR JULIAN SANCHEZ TORO		
NOMBRE DEL GERENTE Y/O COORDINADOR ADMINISTRATIVO	SANDRA MONTOYA BARRETO		
LUGAR DONDE SE PRESENTA EL PROYECTO	SALA HUMBERTO GALLEGO GAMBOA - SEDE CENTRAL		
DEPENDENCIA O FACULTAD A LA QUE ESTA ADSCRITO EL PROYECTO	VICERRECTORIA DE INVESTIGACION Y POSTGRADOS		
SE HAN PRESENTADO INFORMES O PREVIOS A LA ACTUAL AUDITORIA VISIBLE? (En caso positivo adjuntar el informe presentado)	SI <input type="text" value="SI"/>	NO	<input type="text"/>
2. CONVOCATORIA			
CANALES DE INFORMACION UTILIZADOS PARA REALIZAR LA CONVOCATORIA? (Adjuntar las evidencias físicas)			
SITIO WEB INSTITUCIONAL	<input checked="" type="checkbox"/>		
PROGRAMAS DE TELEVISION	<input type="checkbox"/>		
PERIODICOS DE CIRCULACION LOCAL O NACIONAL	<input type="checkbox"/>		
PERIODICOS DE CIRCULACION INTERNA EN INSTITUCIONES UNIVERSITARIAS	<input type="checkbox"/>		
BOLETINES	<input type="checkbox"/>		
BLOGS	<input type="checkbox"/>		
REDES SOCIALES	<input checked="" type="checkbox"/>		
INVITACIONES DIRECTAS	<input checked="" type="checkbox"/>		
OTROS	<input checked="" type="checkbox"/>	CUAL	<input type="text" value="E-MAIL"/>
REALIZAR COMENTARIOS A LA CONVOCATORIA			

Los informes presentados se encuentra en medio digital - No obstante la convocatoria realizada, se presentó poca asistencia al evento.

3. ASISTENTES A LA AUDIENCIA

Relacionar las personalidades que asisten a la audiencia de rendición de cuentas y anexar el formato del SIG de asistencia a eventos

NOMBRE	CARGO Y/O INSTITUCION QUE REPRESENTA
LUISA FERNANADA GIRALDO	VICERRECTORA DE INVESTIGACIONES Y POSTGRADOS
ANDRES LOPEZ OBANDO	GERENTE DE VITABONO
ANDRES MARIN	INTERVENTOR
LUIS FERNANDO CASTILLO	DECANO FACULTAD DE INGENIERIAS

LISTADO COMPLETO DE ASISTENCIA SE ADJUNTA A LA PRESENTE ACTA.

4. AGENDA DESARROLLADA

TEMAS	ENCARGADO DE PRESENTACION
SALUDO DE BIENVENIDA	RECTOR - DELEGADO LA VICERRECTORA DE INVESTIGACIONES
INTERVENCION SECRETARIO VIVIENDA GOBERNACION DE CALDAS	SECRETARIO VIVIENDA - (NO HIZO PRESENCIA EN EL ACTO)
PRESENTACION INFORME	SANDRA MONTOYA BARRETO
EVALUACION FINAL	REALIZACION ENCUESTAS

5. TEMAS DEL INFORME DE GESTION

TEMAS PRIORIZADOS DURANTE EL EJERCICIO DE RENDICIÓN

PRESENTACION DEL PROYECTO (s)	Oral <input checked="" type="checkbox"/> Video <input type="checkbox"/> Otro <input type="checkbox"/> Cuál? Con diapositivas
LAS EXPLICACIONES OTORGADAS FUERON CLARAS?	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
ESTADO O ETAPA ACTUAL DEL PROYECTO	Indicar el porcentaje (%) de ejecución en que se encuentra el proyecto Avance fisico del 48,5%, avance financiero del 55.60%, total ejecutado al 30/11/2016 la suma de 2,071 millones de pesos. (ver diapositiva de

PROSPECTIVA (Proyectos o investigaciones derivados)	En caso de ser necesario, anexar documento con proyectos derivados EXPLICADOS AMPLIAMENTE DURANTE EL PROCESO DE RENDICION - DIAPOSITIVAS ADJUNTAS		
SE MOSTRÓ EL PRESUPUESTO DETALLADO	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
SE HAN PRESENTADO MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO (Adjuntar Actos administrativos)	SI	<input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>
SE INDICÓ CUAL ES EL MONTO FINAL DEL PRESUPUESTO	SI	<input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>
SE PRESENTÓ UN INFORME CONTABLE O PRESUPUESTAL DEL PROYECTO (Solicitar informe)	SI	<input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>
ESTADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO	Indicar el porcentaje (%) de ejecución del presupuesto: Ver etapa o estado actual del proyecto.		
SE INDICARON LOS TIPOS DE GASTOS? (solicitar informe de ingresos y gastos)	SI	<input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>
SE INFORMÓ SOBRE EL TIPO DE CONTRATACIÓN (Especificar)	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>
	DIRECTA	<input type="checkbox"/>	CONVOCATORIA <input type="checkbox"/>
CUALES INVERSIONES SE HAN REALIZADO?	Adjuntar un relación y detalle de las mismas		
CUALES MECANISMOS DE AUTOCONTROL UTILIZA PARA AUSTERIDAD EN EL GASTO? (Explicar)	Explique los mecanismos utilizados SEGUIMIENTO A METAS, SEGUIMIENTO A RESULTADOS E IMPACTOS		
EL PROYECTO TIENE VEEDURIAS CIUDADANAS	SI	<input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>
Cómo ha sido el proceso de participación ciudadana en el proyecto? (Solicitar evidencias)	Si la respuesta es negativa deje en blanco, si es positiva adjunte evidencias		
Cuales acciones se han realizado para fortalecer el proceso de participación ciudadana?	Explicar y solicitar evidencias: Por solicitud del director del proyecto, la Oficina Asesora de control Interno de Gestion ha realizado varias intervenciones invitando a la comunidad a participar en la conformación de veedurias ciudadanas, sin resultados positivos. No obstante, la administración del proyecto ha realizado dos rendiciones de cuentas a la ciudadanía, siendo la presente acta la segunda realizada; la primera rendición se realizó en marzo de 2015. De igual forma, se han dado capacitaciones en diferentes municipios del departamento de caldas, tales como Aguadas y la Dorada en noviembre de 2016. Así mismo, realización de un diplomado en tecnología del cultivo de macromicetos en el año 2015; entre otros.		
La veeduría ha presentado informes a la ciudadanía?	Solicitar las evidencias		
MOSTRAR EL IMPACTO O LOS IMPACTOS QUE EL PROYECTO HA TENIDO EN LA REGION.	En anexo independiente, mostrar los aspectos positivos mas relevantes del proyecto DESCRITOS, Y DETALLADOS EN LAS DIAPOSITIVAS ADJUNTAS		
DÉ QUE MANERA EL PROYECTO HA CONTRIBUIDO A LA EQUIDAD SOCIAL (BENEFICIANDO A LA POBLACION MAS POBRE)	Explicar el tipo de población beneficiada por el proyecto Explicado en el punto relacionado con las acciones realizadas para fortalecer la participación ciudadana.		
ESPECTATIVAS SOBRE TEMAS FUTUROS	Desafíos de los directores o coordinadores del proyecto sobre temas futuros (continuidad del proyecto en el tiempo, etc..) Relacionar en anexo aparte.		

SE PRESENTARON IMPACTOS NEGATIVOS DURANTE LA RENDICION (Cambio en diseños, dificultades presupuestales, cumplimiento de objetivos)	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>	CUALES?:
EXISTEN ACTAS DE INTERVENTORIA?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	Solicitar las del último año de ejecución del proyecto
CUALES RIESGOS OPERATIVOS U ADMINISTRATIVOS O FINANCIEROS HA SIDO IDENTIFICADOS EN EL PROYECTO?	En caso de estar identificados relacionar los riesgos con su correspondiente explicación y evaluación departamental, Dificultades en tramites de importación, cambios frecuentes en la administracion departamental, Primera experiencia con regalías entre Gobernación y Universidad de Caldas, definición de normas y procedimientos para ejecución de estos proyectos, adaptación de la plataforma gesproy a proyectos de esta naturaleza.	
SE TIENEN INDICADORES PLANEADOS DEL PROYECTO	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	CUALES?:
LOS INDICADORES FUERON AMPLIAMENTE EXPLICADOS EN DURANTE LA RENDICIÓN?	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	
6. PARTICIPACION DE LA COMUNIDAD		
PARTICIPACION DE LA COMUNIDAD DURANTE LA RENDICION DE CUENTAS Cuáles de los siguientes documentos fueron entregados a las ciudadanía?		
Informe de Gestión	<input type="checkbox"/>	
Agenda de la Rendición	<input checked="" type="checkbox"/>	Se proyecto Agenda de rendicion
Informe presupuestal	<input checked="" type="checkbox"/>	Se explico ampliamente con diapositivas
Contenido específico de la rendición	<input type="checkbox"/>	
Ninguno de los anteriores	<input type="checkbox"/>	
Otros (especifique)	<input type="checkbox"/>	
SE DIO UN ESPACIO PARA LA COMUNIDAD PARA LA REALIZACION DE PREGUNTAS?	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	Preguntas públicas
LAS ENCUESTAS FUERON DEBIDAMENTE TABULADAS?	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	No se realizó encuesta
CUALES FUERON LAS PRINCIPALES CONCLUSIONES DE LAS ENCUESTAS?	Anexar la tabulación y las principales conclusiones de la encuesta Buena organización, suficiencia en los temas tratados, Iguales oportunidades para los asistentes, utilidad de la rendición como espacio generado para la participación ciudadana, y la necesidad de continuar realizando este tipo de eventos para generar participación de la ciudadanía.	
7. OBSERVACIONES GENERALES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION		

La oficina de Control Interno de Gestion, tuvo una corta intervenci3n ante el auditorio invitando a conformar auditorias visibles a la luz y con las formalidades de la ley 850. Se destaca la claridad en la informaci3n presentada fundamentalmente en la explicaci3n entregada a la audiencia en cuanto al sistema de contrataci3n y referente al resultado e impactos derivados de los diferentes objetivos planteados.

8. RECOMENDACIONES PARA PROXIMA RENDICION DE CUENTAS

Ampliar los informes contables y generar un espacio de participaci3n por parte de la interventoria del proyecto, situaci3n que fue solicitada por la Oficina Asesora de Control Interno de Gesti3n durante la realizaci3n de la rendici3n de cuentas requiriendo las actas realizadas y suscritas por la interventoria.

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO DE GESTION

Auditor designado: Eduardo Castro Echeverry

Fecha de Elaboraci3n del Acta:

DD 31 MM 01 AAAA 2017

Formato Control Interno de Gesti3n - UCaldas: Abril/16

Handwritten signature/initials