

INFORME SEGUIMIENTO PORMENORIZADO SISTEMA DE CONTROL INTERNO JULIO - DICIEMBRE DE 2019

OFICINA DE CONTROL INTERNO
“Gestión para resultados con valores”
Enero de 2020

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 14, modificado por el artículo 156 del Decreto Ley 2106 de 2019, frente a los reportes del responsable de Control Interno, lo siguiente:

“(…) El jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces deberá publicar cada seis (6) meses, en el sitio web de la entidad, un informe de evaluación independiente del estado del sistema de control interno, de acuerdo con los lineamientos que imparta el Departamento Administrativo de la Función Pública, so pena de incurrir en falta disciplinaria grave.

En aquellas entidades que no dispongan de sitio web, los informes a que hace referencia el presente artículo deberán publicarse en medios de fácil acceso a la ciudadanía.

Los informes de los funcionarios del control interno tendrán valor probatorio en los procesos disciplinarios, administrativos, judiciales y fiscales cuando las autoridades pertinentes así lo soliciten.” Negrillas fuera de texto.

De otro lado, la Ley 1753 en su artículo 133, indicó:

“ARTÍCULO 133. Integración de Sistemas de Gestión. Intégrense en un solo Sistema de Gestión, los Sistemas de Gestión de la Calidad de qué trata la Ley 872 de 2003 y de Desarrollo Administrativo de que trata la Ley 489 de 1998. El Sistema de Gestión deberá articularse con los Sistemas Nacional e Institucional de Control Interno consagrado en la Ley 87 de 1993 y en los artículos 27 al 29 de la Ley 489 de 1998, de tal manera que permita el fortalecimiento de los mecanismos, métodos y procedimientos de control al interior de los organismos y entidades del Estado.

El Gobierno Nacional reglamentará la materia y establecerá el modelo que desarrolle la integración y articulación de los anteriores sistemas, en el cual se deberá determinar de manera clara el campo de aplicación de cada uno de ellos con criterios diferenciales en el territorio nacional.

Una vez se reglamente y entre en aplicación el nuevo Modelo de Gestión, los artículos 15 al 23 de la Ley 489 de 1998 y la Ley 872 de 2003 perderán vigencia.”

Fue así como con el 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” se adoptó el nuevo Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, que articula el Modelo Estándar de Control Interno, el cual sirvió de base para la elaboración de la Guía de Auditoría para entidades públicas, utilizada como referente en este informe de evaluación.

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, entre otros, los siguientes:

“(…) g. Garantizar que el sistema de Control Interno disponga de sus propios mecanismos de verificación y evaluación y

h. Velar porque la Entidad disponga de procesos de planeación Y mecanismos adecuados para el diseño y desarrollo organizacional, de acuerdo con su naturaleza y características (...).”

Es así como, la Oficina de Control Interno realizó evaluación del Sistema de Control Interno de la Universidad del Quindío presentó en junio 10 de 2019 al Comité de Coordinación de Control Interno el estado de control interno de la institución según los resultados de la herramienta FURAG y en agosto de 2019, utilizando la herramienta de Autoevaluación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG para la dimensión de Control Interno, publicó la evaluación de cierre del primer semestre del año en la página web de la Universidad, en el siguiente enlace:

<http://www.uniquindio.edu.co/planeacion/descargar.php?idFile=22602>

Considerando lo anterior, en el presente informe se presenta la evaluación del Sistema de Control Interno correspondiente para el segundo semestre del año (Periodo Julio – diciembre de 2019).

2. OBJETIVO Y ALCANCE

Realizar un informe de evaluación independiente del estado del sistema de control interno de la Universidad del Quindío de acuerdo con la normatividad vigente para el periodo julio – diciembre de 2019.

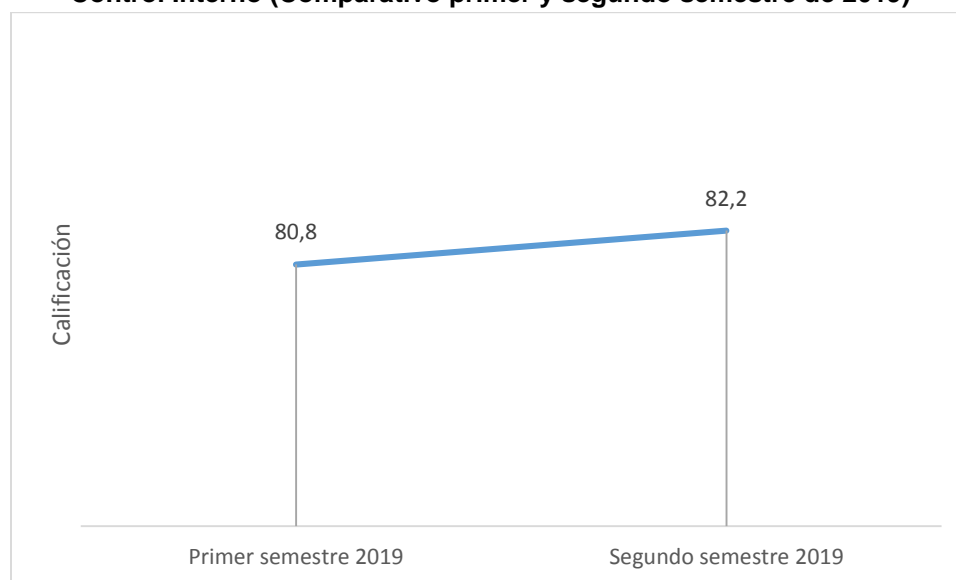
3. METODOLOGÍA

La evaluación del Sistema de Control Interno de la Universidad del Quindío se hizo utilizando la herramienta de autoevaluación emitida por la Función Pública dentro del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, correspondiente a la dimensión 7 de Control Interno. Para el análisis del periodo de estudio, se utilizarán como insumo para calificar el avance en la evaluación; los resultados de las Auditorías Internas, acompañamientos e informes de Ley presentados por la Oficina de Control Interno.

4. RESULTADOS Y ANALISIS

La calificación total obtenida luego de aplicar la herramienta de autodiagnóstico del Departamento Administrativo de la Función Pública es de 82.2%, notándose un incremento de 1.4% con respecto a la calificación del primer semestre del año que estaba en 80.8%.

Gráfico 1. Evolución de la calificación total de nivel de implementación del Sistema de Control Interno (Comparativo primer y segundo semestre de 2019)



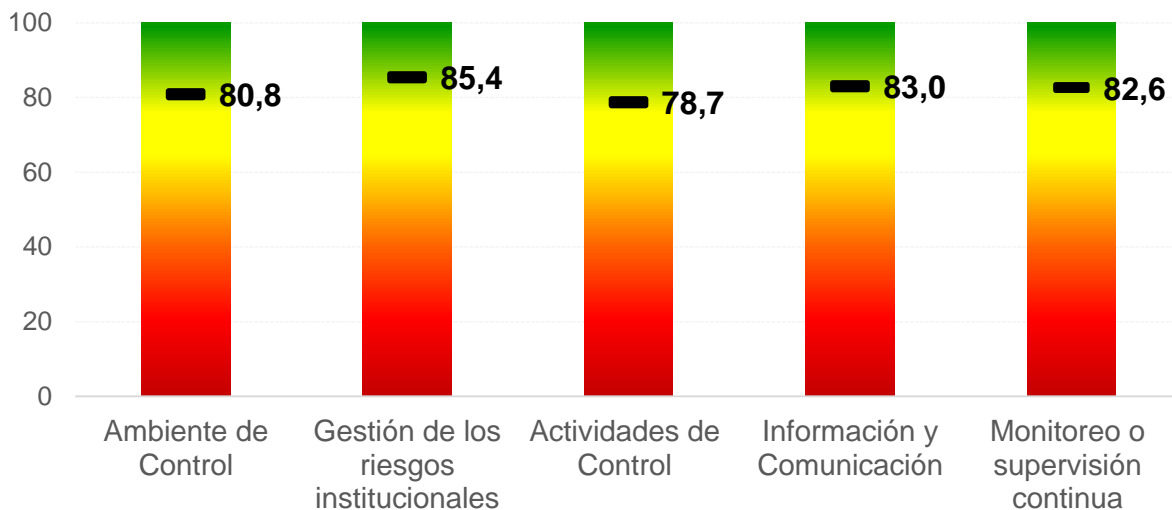
A continuación, se realizará un análisis de los resultados obtenidos por componente y se destacarán los principales avances encontrados en la implementación del Sistema de Control Interno:

Calificación por componentes

El Modelo Estándar de Control Interno se clasifica en 5 componentes; Ambiente de Control, Gestión de los riesgos institucionales, Actividades de Control, Información y Comunicación y Monitoreo o supervisión continua.

Teniendo en cuenta lo anterior la calificación obtenida para cada uno de los componentes de muestra en el gráfico 2.

Gráfico 2. Calificación por componentes



Fuente: Elaboración propia a partir de herramienta de autodiagnóstico del DAFP.

a. Ambiente de Control

Frente al componente de Ambiente de Control, calificado con 80.8, cabe resaltar las acciones desarrolladas en conjunto por la Oficina de Control Interno y la Oficina de Gestión Humana para la socialización a los líderes de las áreas y procesos al interior de la Universidad, apelando a una capacitación sobre el nuevo Modelo Estándar de Control Interno y un taller sobre los valores del servidor público.

Adicionalmente la institución avanzó en un Plan Anual de Auditoría, utilizando una metodología de asignación de puntajes con criterios basado en riesgos, el cual se cumplió en un 90% y permitió ayudar en la consolidación de un ambiente de control en las áreas auditadas.

De la misma manera, la Oficina de Planeación y Desarrollo adelantó la Auditoría al Sistema Integrado de Gestión que permitió al final conseguir la renovación de la certificación de calidad por parte del organismo certificador.

Las oportunidades de mejora en este punto están principalmente en las políticas de Talento Humano. Allí se debe dar carácter estratégico a la gestión del talento humano de manera que todas sus actividades estén alineadas con los objetivos de la institución, por lo que se hace necesario la implementación del Plan Estratégico de Talento Humano el cual debe definir de acción claras frente a todo el ciclo del talento humano, además de generar esquemas de evaluación sobre el cumplimiento de los estándares de conducta y la práctica de la integridad (valores) y principios del servicio público de los equipos de trabajo.

Asimismo, en coordinación las Oficinas de Planeación y Desarrollo y Control Interno deberán trabajar para la actualización del marco normativo institucional a partir de las nuevas disposiciones nacionales sobre el Sistema de Control Interno y la adopción del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.

b. Gestión de los Riesgos Institucionales

La Universidad del Quindío ha trabajado en una política de administración de los riesgos, la cual materializó mediante la Resolución 6266 del 2 de Julio del 2019, la cual actualizó dicha política con los estándares nacionales. En este frente, también se observa un trabajo de la Oficina de Planeación y Desarrollo con los líderes de los macro-procesos en la identificación de riesgos y generación de actividades de control a partir de los mismos, esto permitió una calificación de 85.4 puntos.

No obstante, en las auditorías internas y jornadas de capacitación realizadas por la Oficina de Control Interno se encontró desconocimiento de actores fundamentales sobre la gestión del riesgo, por lo que se hace necesario continuar el trabajo por parte de la Oficina Asesora de Planeación y Desarrollo para profundizar el nivel de apropiación de estas importantes políticas, así como también realizar un reporte que dé cuenta del monitoreo sobre el cumplimiento de las acciones de control, esto en línea con las funciones de segunda línea de defensa.

c. Actividades de Control

Como se puede observar en el gráfico 2, el componente con menor calificación es el de actividades de control (78.7), lo cual se debe principalmente al componente de **riesgos y controles tecnológicos**, teniendo en cuenta que la Universidad a cierre de la vigencia se encontraba trabajando en su Plan de Gobierno Digital y uno de los componentes del mismo es el de seguridad de la información. Algunos de los aspectos a trabajar clave por parte de la Oficina TIC en coordinación con la Oficina Asesora de Planeación y Desarrollo en este componente son:

- Realizar monitoreo de los riesgos y controles tecnológicos
- Selección, desarrollo y mantenimiento de controles sobre la tecnología, según lo designado por la administración
- Establecer procesos para monitorear y evaluar el desarrollo de exposiciones al riesgo relacionadas con tecnología nueva y emergente
- Evaluar si los procesos de gobierno de TI de la entidad apoyan las estrategias y los objetivos de la entidad
- Proporcionar información sobre la eficiencia, efectividad e integridad de los controles tecnológicos y, según sea apropiado, puede recomendar mejoras a las actividades de control específicas

d. Información y Comunicación

Es el segundo componente mejor calificado (83 puntos), esto gracias a los esfuerzos realizados por las áreas de la institución de comunicar sus proyectos, logros y retos continuamente a través de herramientas como el “Así va la U”, la Emisora “La U FM” y el trabajo llevado a cabo por su nuevo director, así como también los ejercicios de socialización liderados desde la Oficina de Control Interno y con el acompañamiento de la Oficina de Gestión Humana sobre el nuevo Modelo Estándar de Control Interno y los valores del servidor público.

Sin embargo, existen oportunidades de mejora importante para que la Universidad construya e implemente una Política Estratégica de Comunicaciones que permita dar lineamientos a toda la organización sobre el uso de esta poderosa herramienta que fomenta la transparencia y ayuda a la gestión pública. Asimismo, respecto a la gestión de información la Universidad deberá seguir avanzando en la consolidación de sistemas de información que ayuden a la gestión y mitiguen riesgos asociados con manipulación o fuga de la información.

Las Oficinas de Planeación y Desarrollo y de Control Interno deberán trabajar en conjunto con la Oficina TIC en herramientas de gestión de información que permitan hacer un monitoreo en tiempo real al avance de los planes, programas y proyectos, así como también mejorar el proceso de comunicaciones de su trabajo al interior de la institución.

e. Monitoreo y supervisión continua

En este componente cabe mencionar que la Universidad del Quindío ha trabajado en herramientas que fomentan el monitoreo y la supervisión continua, tales como los Planes Estratégicos, los Planes Anuales de Gestión y los Acuerdos de Gestión. No obstante, frente al Sistema de Control Interno, se debe fortalecer el esquema de monitoreo de la Segunda Línea de Defensa, esto es, la Oficina Asesora de Planeación y Desarrollo con la asesoría de la Oficina de Control Interno deberán implementar estrategias para formalizar una herramienta de monitoreo y supervisión que permita generar informes sobre los riesgos y nivel de madurez del Sistema de Control Interno que deberán ser presentados al Comité de Coordinación de Control Interno y socializados al interior de la Universidad.

De la misma manera, es necesario fortalecer el trabajo de monitoreo y supervisión que deben realizar otras áreas con responsabilidades de segunda línea de defensa como son Tesorería, Financiera, Contabilidad, Vicerrectoría Administrativa, Vicerrectoría Académica, Vicerrectoría de Extensión y Vicerrectoría de Investigaciones.

5. CONCLUSIONES

- La Universidad del Quindío avanza en el mantenimiento y nivel de madurez del Sistema de Control Interno a partir de un nuevo mecanismo de medición que permite tener una línea base y hacer un seguimiento de las mejoras en cada uno de los componentes.
- A partir del sistema de medición implementado se logró identificar un avance de 80.8 a 82.2 en la calificación del nivel de madurez del Sistema de Control Interno, en el segundo semestre de 2019, lo anterior gracias al fortalecimiento en aspectos como el ambiente de control, la gestión de riesgos institucionales y la información y comunicación.

6. RECOMENDACIONES

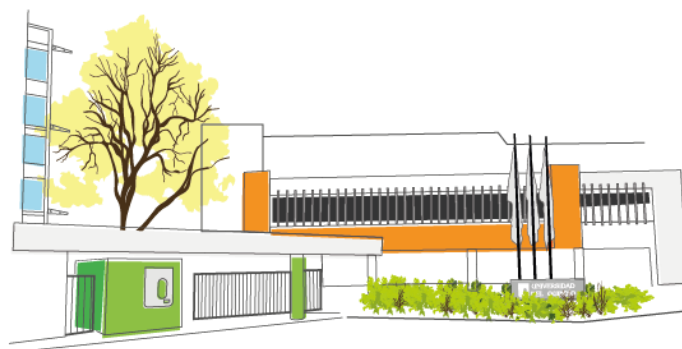
- Se recomienda que la Oficina de Planeación y Desarrollo con la asesoría de la Oficina de Control Interno adelante una propuesta de implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, el cual ayudará en el fortalecimiento del Sistema de Control Interno, especialmente en aspectos relacionados con el Talento Humano y la Gestión de Información y las Comunicaciones.
- Incluir dentro de los Planes Anuales de Gestión de la vigencia 2020 de las áreas involucradas, actividades que contribuyan al fortalecimiento del Sistema de Control Interno, las cuales ayudarán a su consolidación.
- Trabajar en la cátedra del Servidor Uniquindiano, como un proyecto articulador de formación para los funcionarios de la Universidad que ayudará a consolidar todos los componentes del MECI, en especial los de comunicaciones y ambiente de control.

ERWIN FABIAN ALVAREZ ROJAS

Jefe Oficina Control Interno

Elaboró: Margarita Maria Castro C

Anderson Stivens Bautista Oviedo



OFICINA ASESORA 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