

## INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

Jefe de Control Interno,  
o quien haga sus veces:

LEYDER FABIÁN HURTADO MOSQUERA

Período evaluado: 01 agosto 2014 al 30 de noviembre  
de 2014

Fecha de elaboración: 28 de noviembre de 2014

### 1. MÓDULO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN

#### Avances

Componente:

- 1.1 Talento Humano.

Elemento de Control:

- 1.1.1 Acuerdos compromisos y protocolos éticos.

La institución universitaria Colegio Mayor de Cauca (IUCMC), cuenta con Principios y valores éticos en concordancia con la Misión, Visión y los Objetivos Institucionales planteados, se cuenta con el Código de Buen Gobierno, en el cual se está trabajando en la actualización del mismo, de acuerdo a la metodología de la Guía para la creación e implementación C.B.G. en las Instituciones de Educación Superior, al igual cuenta con el Código de Ética, estos generados en el marco de la implementación del Sistema de Gestión Integrado (SGI) MECI\_CALIDAD.

- 1.1.2 Desarrollo del Talento Humano.

Dentro del Plan de Capacitación Institucional se realizaron 11 capacitaciones individuales, los funcionarios capacitados desempeñan funciones tales como: de presupuesto, de contabilidad, de nómina, de talento humano, jurídica, de SGI, de MECI, de sistemas, entre otros. También se ejecutaron 10 capacitaciones colectivas en temas como: empleo público, administración académica, evacuación, primeros auxilios, técnicas de comunicación.

En el segundo semestre se realizó proceso de inducción a 4 funcionarios vinculados a la planta administrativa. Respecto del personal docente catedrático que ingresó a laborar en el primer y segundo semestre, participaron 29 en la reunión de inducción que se realizó.

Se realizó la medición de clima organizacional, en el cual se evaluaron los siguientes criterios: Cumplimiento de objetivos, liderazgo, relaciones interpersonales, control, motivación y cooperación, logrando un grado de satisfacción del 67%.

Componente:

- 1.2 Direccionamiento Estratégico.

Elemento de Control:

- 1.2.1 Planes y programas.

La estructura de planeación institucional en el Plan de Desarrollo Institucional 2012-2014, y el cual se fundamenta bajo cuatro ejes temáticos propuestos desde el Proyecto Educativo Institucional PEI. Para lo

corrido del año 2014, realizó la medición de las metas estratégicas establecidas en dicho Plan, las cuales se han ido consolidando los resultados de los diferentes procesos y subprocesos por cada eje temático arrojan un cumplimiento del 92%, dicho porcentaje obtenido de al evaluar las 45 metas a cumplir, donde se incumplieron 4 de estas. Lo cual refleja las funciones sustantivas de la Educación Superior y el interés particular Institucional de cumplir con la misión y alcanzar su visión.

Los Planes Operáticos por Procesos Anuales (POA)., en su ejecución al finalizar el segundo semestre del año 2014, arroja como resultado de cumplimiento el 91%.

En cumplimiento en lo establecido en la ley 1474 de 2011 y el Decreto Nacional 2641 de 2012. El Colegio Mayor del Cauca, se han realizado los seguimientos establecidos a la estrategia de lucha contra la corrupción y de atención al ciudadano la establecida en el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano del 2014, seguimientos realizados a cargo de la oficina de Control Interno al cumplimiento de las actividades ahí planteadas, en el cual arroja un cumplimiento del 95% a estas actividades, dichos seguimientos se puede mirar en la página web de la Institución, página de inicio, destacados, Plan Anticorrupción.

#### 1.2.2 Modelo de Operación por Procesos.

La Institución cuenta con sus macroprocesos, procesos y subprocesos definidos desde el año 2012, en su versión 3 de 1-02-2012 los cuales no han tenido modificación alguna en cuanto a su forma estructural, estos contienen sus caracterizaciones con sus correspondientes elementos tales como: Insumo, proveedor, actividades (PHVA), productos y cliente/beneficiario/grupo de interés a los cuales si se les han realizado ajustes, mejoras y actualizaciones, de igual forma contiene sus responsables, participantes, recursos y requisitos.

#### 1.2.3 Estructura Organizacional.

La Institución cuenta con una configuración integral y articulada de los cargos, las funciones, las relaciones y niveles de responsabilidad y autoridad de esta, permitiendo dirigir y ejecutar los procesos y actividades de conformidad con su misión y su función constitucional y legal.

La cual está compuesta por la estructura u organización interna, su planta de personal y por el manual específico de funciones y competencias laborales; que se define a partir de los procesos y procedimientos que conforman el Modelo de Operación, permitiendo cumplir con los objetivos institucionales y responder así a los posibles cambios del entorno político, económico y social, haciéndola más flexible y facilitando la toma de decisiones y la comunicación entre áreas de la institución y los usuarios de la misma, así como también poder adaptarse con facilidad a los cambios tanto internos como externos que se presenten.

Cabe anotar, que se está realizando ajustes del Manual Específico de Funciones.

Componente:

#### •1.3 Administración de Riesgo.

La Institución IUCMC cuenta con el Mapa de Riegos Institucional al igual que sus Mapas de Riesgos por

Procesos actualizados en el primer semestre del presente año, al cual se le realizaron seguimientos en los meses de julio y agosto y que en la actualizad se realiza el segundo seguimiento, verificando la utilización de los controles establecidos en cada uno de estos y al cumplimiento de las acciones de tratamiento de estos, los cuales tienen un cumplimiento del 96% por la mayoría de procesos

Elemento de Control:

1.3.1 Políticas de administración de riesgos.

contamos con este elemento de control y lineamiento estratégico actualizado y definido el cual contribuye al control institucional frente a la exposición del riesgo, este nos permite conocer las situaciones generadoras de riesgos, impidiendo con ello que la Institución actúe en dirección contraria a los propósitos misionales, el Mapa de Riesgos definido, aprobado y en vigencia como elemento orientador, además se cuenta con un aplicativo de apoyo que permite la identificación de los riesgos, su análisis y valoración y definir acciones de tratamiento por parte de los responsables de los procesos, el Asesor de Control Interno es el encargado de realizar el acompañamiento y asesoría del manejo de manejo de los Riesgos, al igual que el seguimiento.

1.3.2 Identificación de Riesgos

Se cuenta con este elemento de control actualizado en el mes de abril de 2014, se realizó la identificación de nuevos riegos, igual se hizo con los riesgos de corrupción, en el marco de la implementación de la estrategia anticorrupción y atención al ciudadano en el Plan Anticorrupción de la Institución 2014.

1.3.3 Análisis y Valoración de riesgos.

Igualmente se cuenta con este elemento actualizado donde en el mes de abril se realizó la identificación, análisis y valoración de nuevos riesgos en el Mapa de Riesgos Institucional 2014, de acuerdo a la metodología adoptada por la institución la cual está alineada a la metodología del DAFP sobre el manejo de riesgos y además coordinada con la estrategia para la construcción del mapa de riegos.

Es de anotar que el procedimiento de Administración de la Gestión del Riesgos se está actualizado de conformidad con el Decreto 943 de 2014.

## **Dificultades**

- La Falta de articulación de la vinculación del personal docente al proceso de vinculación del personal administrativo, ya que este es uno solo y debe enmarcarse a las disposiciones legales.
- Se presentó dificultades con algunos funcionarios responsables de los procesos, para realizar el seguimiento a la totalidad de los Riesgos

## 2. MÓDULO DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

### Avances

Componente:

- 2.1 Autoevaluación Institucional

Elemento de Control:

- 2.1.1 Autoevaluación de Control y Gestión.

El Sistema aplicado por la Institución dispone de diferentes mecanismos de autoevaluación, la madurez del procedimiento de autoevaluación del control y la gestión, al cierre de cada vigencia, permite reconocer los aciertos y debilidades en el cumplimiento de lo planeado por cada equipo de trabajo responsable de los procesos, visualizando de manera objetiva a través de los indicadores en grado de avance del plan de desarrollo y de los planes operativos anuales.

La Oficina de Control Interno realiza la evaluación independiente mediante los seguimientos a los compromisos adquiridos a partir de la aplicación de diferentes herramientas y metodologías como los mapas de riesgo, las acciones correctivas y preventivas, el cumplimiento de los planes operativos, el plan anticorrupción, la evaluación reportada anualmente como exigencia del Consejo Asesor de Control Interno.

Componente:

- 2.2 Auditoria Interna

Elemento de Control:

- 2.2.1 Auditoria Interna.

Mediante la realización del estudio o diagnóstico del estado del Sistema de Control Interno de la Institución, se inició el proceso de Auditoria, donde se realizó la programación de la Auditoria Integral, los planes de auditoria de cada proceso, la ejecución de esta, dentro de los términos establecidos, la comunicación de los resultados de la auditoria tanto a cada uno de los líderes de proceso como a la Alta dirección, el seguimiento al cumplimiento de la realización de acciones de mejoramiento o planes de mejoramiento de los 36 hallazgos evidenciados en la auditoria 2014 y donde cada líder de proceso se encargó de la implementación de dichas acciones .

Componente:

- 2.3 Planes de Mejoramiento

Elemento de Control:

- 2.3.1 Planes de Mejoramiento.

EL aplicativo para la administración de las acciones correctivas, preventivas y de mejora, que consolida las acciones de mejoramiento necesarias, surgidas de los hallazgos u oportunidades de mejoras detectadas en la auditoria del año 2014, al mes de noviembre del presente año tiene un porcentaje del 70% de acciones cerradas y un 30% de acciones continuas, de las 36 acciones implementadas.

## **Dificultades**

- Se reitera en el limitado número de auditores internos para la ejecución de las auditorias y del personal multidisciplinario de la Oficina de Control Interno.

## **3. EJE TRANSVERSAL: INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN**

### **Avances**

Información y Comunicación Externa.

La Institución cuenta con políticas de operación específicas en los procesos de Comunicaciones y Tics, al igual en el subprocesos de Gestión financiera y Contable, debido a que son procesos receptores frente al manejo de los recursos y de la información y comunicación institucional, dado que todos los datos se generan o provienen del cliente y/o usuario externo.

Información y Comunicación Interna.

La Institución cuenta con canales de información y comunicación, los cuales permiten difundir la información en su interior como insumo de todos los procesos, la cual va enfocada a accionar la gestión pública de la Institución, bajo el cumplimiento de los principios de transparencia y publicidad permite a las partes interesadas y usuarios internos conocer los resultados de la toma de decisiones y entregar a la ciudadanía y en particular a los entes de control una rendición de cuentas, que satisface los requerimientos y expectativas.

Además de las políticas establecidas, todos los procesos cuentan con los procedimientos definidos a partir de la implementación del SGI publicados y compartidos a través del sitio web de uso interno (servidores y contratistas de la Institución).

La Institución cuenta con matrices o flujos de información y aplicativos (software) que permiten tanto a servidores públicos como a los usuarios el servicio público educativo conocer oportunamente sus responsabilidades. La permanente actualización de los equipos (hardware) y los sistemas (software) así como el personal a cargo de las operaciones y quienes dan soporte, permiten contar con información a tiempo y respaldada o protegida de los diversos riesgos existentes.

### **Dificultades**

- No se ha logrado implementar la unidad de correspondencia que centralice la recepción de la documentación externa, aunque la institución cuenta con mecanismos alterno para realizar ente procedimiento.

## Estado general del Sistema de Control Interno

La Institución Universitaria Colegio Mayor del Cauca (IUCMC), cuenta con el Sistema de Gestión Integrado (SGI), flexible de ajustar y de actualizar, donde se armonizan los 2 Módulos, 6 Componentes y los 13 Elementos y el Eje transversal que el Modelo Estándar de Control Interno MECI 2014, junto con los requisitos de la Norma Técnica de la Calidad de la Gestión Pública NTCGP 1000:2009, con el fin de lograr los propósitos en la prestación de servicios de calidad, como Institución de Educación Superior y Establecimiento Público, buscando siempre su mejoramiento continuo y excelencia.

En general el Sistema de Gestión Integrado (SGI) de la Institución es avanzado y está en proceso de la actualización del MICI-2014.

## Recomendaciones

- Se reitera continuar con el fortalecimiento del Sistema de Gestión Integrado (Meci-Calidad) dentro del componente de Talento Humano es necesario articular y fortalecer el proceso de vinculación del personal docente y la del personal administrativo.
- Propender la vinculación de los funcionarios a formarse y capacitarse en auditorías internas integrales para contar con un buen número de auditores en la institución y así fortalecer este proceso.

  
FABIÁN HURTADO MOSQUERA

Firma