

## **INFORME DE AUDITORÍA INTERNA PROCESO DE DIRECCIONAMIENTO Y PLANEACIÓN ESTRATÉGICA Vigencia 2020**

**OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO  
“Gestión para resultados con Valores”  
Mayo de 2020**

**PERTINENTE CREATIVA INTEGRADORA**

 @uniquindio  universidaddelquindio  uniquindioconectada

[www.uniquindio.edu.co](http://www.uniquindio.edu.co)

## 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; (…)”*

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 proceso de auditoría interna.

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. (...)”*

Es así como el Comité de Coordinación de Control Interno de la Universidad del Quindío, en sesión del 12 de febrero de 2020, aprobó el Plan Anual de Auditoría de la vigencia 2020 para la institución, en el cual quedó seleccionado el proceso de Direccionamiento y Planeación Estratégica.

Por lo anterior, la Oficina Asesora de Control Interno realizó la auditoría interna al proceso de Direccionamiento y Planeación Estratégica, utilizando el marco normativo existente y cumpliendo con el propósito fundamental del proceso auditor de agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad, aportando al logro de los objetivos institucionales.

## **OBJETIVO DE LA AUDITORÍA INTERNA**

Verificar la gestión de riesgos, el diseño y aplicación de controles, y el grado de eficiencia, eficacia y efectividad en la gestión del proceso de Direccionamiento y Planeación Estratégica, en particular de los procedimientos relacionados con:

1. Gestión de sistemas de información
2. Plan de Desarrollo institucional

## **ALCANCE:**

Vigencia 2019 y el primer trimestre del 2020, específicamente en el proceso del Plan Estratégico y Gestión de los sistemas de Información.

## CRITERIOS DE AUDITORÍA:

Se presentan en el Plan de Auditoría enviado mediante memorando 2020-IM4525

## RESULTADOS Y ANÁLISIS DE LA AUDITORÍA INTERNA

### 1. Procedimiento de Plan de Desarrollo Institucional

La Universidad del Quindío articula su proceso de planeación utilizando tres instrumentos de planificación: 1. A largo plazo mediante el Plan de Desarrollo Institucional 2016 - 2025 "Universidad Pertinente - Creativa - Integradora", 2. A mediano plazo mediante los planes estratégicos (2016-2018, 2019-2022 y 2023-2025) y 3. A corto plazo lo cual se refleja en los planes anuales de gestión.

Esta auditoría interna se centró en el análisis de los Planes Anuales de Gestión, como herramienta de seguimiento fundamental que contribuye al cumplimiento de la planeación en el mediano y largo plazo de la institución.

Respecto a los Planes Anuales de Gestión, la Resolución de Rectoría N° 224 del 8 de abril de 2013<sup>1</sup>, los define de la siguiente forma:

**"ARTÍCULO PRIMERO: PLAN ANUAL DE GESTIÓN (PAG)".** El Plan Anual de Gestión (PAG) es una herramienta que permite ordenar información relevante para llevar a cabo la gestión de un área institucional (macro-proceso) durante un período de un año, en concordancia con la orientación estratégica de la Universidad contenida en el Plan Estratégico. Contempla la interrelación del talento humano, con los recursos financieros, materiales y tecnológicos disponibles para el cumplimiento de los propósitos del área, en concordancia con el acuerdo de gestión o acuerdo de compromisos laborales suscrito por el responsable de la misma y materializa los compromisos de cada unidad organizacional en términos de resultados concretos, medibles, realizables y verificables. (...)"

<sup>1</sup> Por medio de la cual se establece la metodología para la elaboración y seguimiento de los diferentes planes a corto plazo en las distintas áreas de gestión de la Universidad del Quindío.

Asimismo, la Resolución mencionada, en cuanto a los plazos de presentación indica:

**“ARTICULO NOVENO. PLAZOS PLANES ANUALES DE GESTION (PAG):**  
Las unidades organizacionales responsables de presentar Planes Anuales de Gestión deberán hacerlo antes del 15 de febrero de cada año e informarán los avances a la Oficina de Planeación y Desarrollo en las siguientes fechas:  
- Con corte a 30 de junio: Hasta el 15 de julio  
- Con corte a 30 de diciembre: Hasta el 31 de enero”

De acuerdo con lo anterior, la Oficina de Planeación y Desarrollo, líder del proceso de Direccionamiento y Planeación Estratégica suministró la información sobre el cumplimiento por parte de cada una de las áreas en la entrega de estos planes, lo cual se evidencia en la tabla 1.

**Tabla 1. Estado de entrega del Plan Anual de Gestión de la vigencia 2019**

Proceso	ENTREGADO	
	SI	NO
Direccionamiento y Planeación Estratégica	*	
Gestión y Aseguramiento de la Calidad	*	
Comunicación Estratégica	*	
Docencia	*	
Investigación	*	
Extensión y Desarrollo Social	*	
Administración del Campus	*	
Gestión Humana	*	
Gestión de Apoyo Académico	*	
Gestión Financiera		*
Gestión Bienestar Institucional	*	
Gestión Biblioteca	*	
Gestión Recursos Académicos	*	
Gestión Documental	*	
Gestión Jurídica		*
Gestión TICs	*	
Control Interno	*	

Fuente: Información suministrada por la Oficina de Planeación y Desarrollo

De los 17 procesos que conforman el Sistema Integrado de Gestión, se estableció que 15 entregaron a tiempo el avance en su Plan Anual de Gestión, mostrando que los procesos de Gestión Financiera y Gestión Jurídica no realizaron el reporte de los avances dentro de los términos establecidos, situación que ya había sido advertida en las auditorías internas realizadas por la Oficina de Control Interno a estos procesos durante la vigencia 2019.

**OBSERVACIÓN 1:** No se encontraron evidencias que soporten el seguimiento y evaluación de los Planes Anuales de Gestión de los Macroprocesos de Gestión Financiera y Gestión Jurídica para la vigencia 2019, incumpliendo el artículo octavo de la Resolución 224 de 2013 de la Universidad del Quindío, en cuanto a las responsabilidades de la Oficina de Planeación y Desarrollo, considerando que no se adelantó de manera efectiva la labor de coordinación y asesoramiento y la definición de los planes de mejoramiento derivados de los incumplimientos en la presentación de los PAG de las áreas indicadas, lo cual puede generar desviaciones en la gestión a corto plazo de la institución.

Ahora bien, frente al cumplimiento de estos planes, se tomaron como muestra los siguientes procesos

- a. Gestión Humana (Anexo 1)
- b. Docencia (Anexo 2)
- c. Gestión de Bienestar Institucional (Anexo 3)

**De la revisión efectuada se encontró reporte de avances y su correcto diligenciamiento, además de verificar la articulación en su construcción con los Ejes Estratégicos, Pilares y Objetivos Institucionales que hacen parte del Plan de Desarrollo Institucional 2016-2025 y de acuerdo con los elementos definidos en el formato Código: E.PE-01.01. F.06-Plan Anual de Gestión. Versión 05.**

Las evidencias se encuentran enunciadas en el archivo en Excel en las columnas S y T de la hoja "Formulación y seguimiento", y estas no reposan en la oficina de Planeación y Desarrollo, sino en la dependencia donde se desarrolla cada macro proceso en cumplimiento a la Ley 594 del 2000, igualmente, tienen establecidas sus tablas de retención documental. Es de anotar, que este grupo de registros constituye la evidencia oficial de las actividades de las dependencias y de acuerdo a la ley en mención, es cada una la responsable de su administración y conservación.



Adicionalmente, se verifican los resultados de los siguientes macro- procesos, en el porcentaje de cumplimiento de las metas: Direccionamiento y Planeación Estratégica 92%, Gestión y Aseguramiento de la Calidad 87%, Comunicación Estratégica 94%, Investigación 90%, Extensión y Desarrollo Social 100%, Gestión Humana 90,56%, Gestión de Apoyo Académico 82,1%, Gestión Bienestar Institucional 100%, Gestión Biblioteca 100%, Gestión Recursos Académicos 100%, Gestión Documental 99,30 %, Gestión TICs 100%, Control Interno 90%.

Sin embargo, se observó que los macro-procesos de Docencia y Administración del Campus, presentan un cumplimiento del 66% y del 52%, respectivamente, en las acciones estratégicas desarrolladas. Lo anterior teniendo en cuenta que el paro estudiantil afectó el normal desarrollo de las obras, debido a que en reiteradas ocasiones no se permitió el ingreso del personal al campus y algunas acciones de Docencia pasaron para el año 2020 ya que las dinámicas internas (diferentes elecciones) y movimientos nacionales, paros estudiantiles y giro de los recursos por parte del Gobierno Nacional, no permitieron realizar las actividades a tiempo.

## **2. Procedimiento de Gestión de Sistemas de Información**

Respecto a la gestión de sistemas de información en la Universidad del Quindío, la Resolución No. 4194 de 14 MARZO 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", señaló el conjunto de información que administra dicho sistema, las fechas límite de presentación, las dependencias encargadas de reportar y el destino de la misma.

Adicionalmente, la Resolución No. 19591 de septiembre 27 de 2017 del Ministerio de Educación Nacional dictó disposiciones relacionadas con la administración y disponibilidad de la información en el Sistema Nacional de Información de la Educación Superior — SNIES (HECAA), estableciendo el tipo de información y las fechas de reporte que deben cumplir las Instituciones de Educación Superior.

Teniendo en cuenta lo anterior, la oficina de Planeación y Desarrollo deberá subir toda la información requerida y en los plazos establecidos en la Resolución 4194 de 2018, lo anterior con el fin, de producir reportes, estadísticas e indicadores que permiten la planeación, monitoreo, evaluación, asesoría, inspección y vigilancia del sector de las Instituciones de Educación Superior, en este caso sobre la Universidad del Quindío.

Es así como en el marco de esta auditoría interna, en el reporte enviado por la Oficina de Planeación y Desarrollo, no se encontró la información que deben suministrar las siguientes áreas: Internacionalización, Bienestar Universitario y Vicerrectoría de Extensión y Desarrollo Social, como se puede visualizar en la información enviada por la Oficina de planeación, el día 27 de marzo de 2020 archivo “cargue SNIES de información vigencia 2019

Frente a los formatos actualizados en los Sistemas de Información, se encuentran publicados y actualizados en la página web los Boletines Estadísticos con vigencia 2019 como también, E.PE-03.03 Procedimiento de Reporte al Sistema Nacional de Información HECAA (SNIES) y SPADIES, sin embargo, no se visualizan mecanismos de las áreas encargadas para dar cumplimiento a los lineamientos del MEN y cargar en la plataforma HECCA la información solicitada por SNIES.

**OBSERVACIÓN 2:** Información incompleta dentro del Sistema de Información Institucional de la Universidad del Quindío - SINFUQ, incumpliendo con los plazos y reportes establecidos en la Resolución de Rectoría 4194 de 2018, por la falta de un esquema de seguimiento y evaluación por parte de la Oficina de Planeación y Desarrollo como encargada de la administración del sistema, ocasionando una baja calificación en los indicadores evaluados por el Ministerio de Educación Nacional como: completitud, oportunidad y consistencia intertemporal.

## CONCLUSIONES

- Los Planes Anuales de Gestión son herramientas de planificación de corto plazo que contribuyen al cumplimiento de la misión institucional. Aunque mayoritariamente las áreas vienen cumpliendo con la elaboración de dichos planes y la Oficina de Planeación y Desarrollo gestiona su integración, se observan oportunidades de mejora en el seguimiento y evaluación de tal forma que se cumplan los plazos establecidos en el marco normativo actual y las acciones que allí se definan permitan agregar valor y contribuir al cumplimiento de la planeación a mediano y largo plazo de la institución.
- La Universidad del Quindío, a través de la Oficina de Planeación y Desarrollo, viene avanzando en un marco normativo robusto en relación a la gestión de información, específicamente con la expedición de la Resolución No.4194 de 14 MARZO 2018, en la cual se busca dar cumplimiento a la reglamentación expedida por el Ministerio de Educación Nacional, no obstante, persisten opciones de mejora relacionados con los controles de segunda línea que debe aplicar la Oficina de Planeación y Desarrollo para garantizar su cumplimiento.



## RECOMENDACIONES

- Fortalecer un esquema de acompañamiento, seguimiento y evaluación, en el marco de las responsabilidades de segunda línea de defensa de la Oficina de Planeación y Desarrollo, que contribuya a garantizar la entrega oportuna; por parte de las áreas, de los Planes Anuales de Gestión y los formatos que hacen parte del Sistema de Información de la Universidad del Quindío – SINFUQ.
- Generar estrategias adicionales al envío de comunicaciones y crear espacios con las diferentes dependencias para aclarar dudas y unificar criterios que permitan reportar la información con oportunidad y calidad.
- En el marco de la auditoría interna del Sistema Integrado de Gestión, incorporar dentro de los Planes de Mejoramiento, las acciones relacionadas con el incumplimiento en la presentación de los planes, ejecución de actividades, reporte de información, entre otros. Esto servirá como elemento integrador de las acciones de control de segunda línea responsabilidad de la Oficina de Planeación y Desarrollo.

Cordialmente,

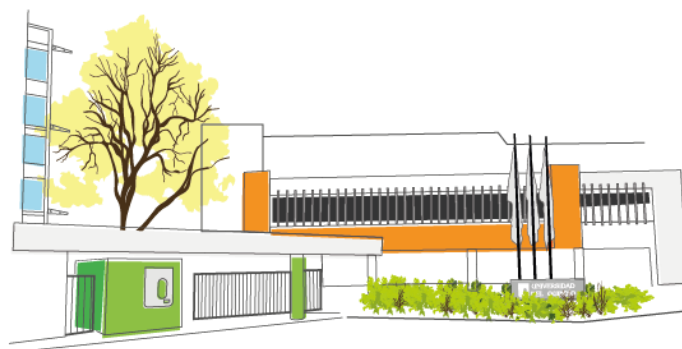


**ERWIN FABIÁN ÁLVAREZ ROJAS**  
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

**Elaboró:** Yasmid Osorio Pinilla  
Uriel Hernán Rojas

## LISTA DE ANEXOS

Anexo 1. Memorando de notificación de auditoría interna  
Anexo 2. Plan de Auditoría Planeación y Desarrollo  
Anexo 3. Evidencias



### **OFICINA DE CONTROL INTERNO**

Tel: (57) 6 735 9324 Ext. 324  
Carrera 15 Calle 12 Norte  
Armenia, Quindío – Colombia  
[control@uniquindio.edu.co](mailto:control@uniquindio.edu.co)

**PERTINENTE CREATIVA INTEGRADORA**



@uniquindio



universidaddelquindio



uniquindioconectada