

**INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN  
(MECI-SGC)**

**SEGUNDO CUATRIMESTRE 2011**

**MACROPROCESO DE CONTROL INTERNO**

**SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE  
GESTIÓN  
(MECI-SGC)**

**SEGUNDO CUATRIMESTRE 2011**





**INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN  
(MECI-SGC)**

**SEGUNDO CUATRIMESTRE 2011**

**MACROPROCESO DE CONTROL INTERNO**

**OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO**

**Alfonso Londoño Orozco**  
**Rector**

**Luz Delly Rojas Valbuena**  
**Jefe Oficina Asesora de Control Interno**

**Armenia, 18 de Agosto de 2011**

**INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN  
(MECI-SGC)**

**SEGUNDO CUATRIMESTRE 2011**

**MACROPROCESO DE CONTROL INTERNO**

## **1. OBJETIVO**

Determinar el nivel de implementación e interiorización de cada uno de los elementos del Sistema de Control Interno de la Universidad del Quindío frente a los requerimientos del Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005 y el Sistema de Gestión de Calidad, a fin de establecer el grado de avance y para realizar los ajustes necesarios que permitan la mejora y sostenibilidad del Sistema de Control Interno.

## **2. ALCANCE**

La evaluación tuvo en cuenta los resultados del cuestionario de evaluación sistema de control interno y el conocimiento que tiene la Oficina de Control Interno del desarrollo de los elementos que lo integran, con corte a agosto de 2011.

## **3. CRITERIOS**

- 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.
- Ley 1474 de 2011, por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.
- Decreto 2145 de 1999, por el cual se dictan normas sobre el Sistema Nacional de Control Interno de las Entidades y Organismos de la Administración Pública del Orden Nacional y Territorial y se dictan otras disposiciones.
- Decreto 1599 de 2005, por el cual se adopta el Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano.
- Manual de Implementación del Modelo de Control Interno para Entidades del Estado, versión 1. Marzo de 2004.
- Cuestionarios diseñados por la oficina Asesora de Control interno con base en la metodología del Departamento Administrativo de la Función Pública, en cuanto a criterios de calificación y estructura de los elementos de MECI.

**INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN  
(MECI-SGC)**

**SEGUNDO CUATRIMESTRE 2011**

**MACROPROCESO DE CONTROL INTERNO**

#### **4. METODOLOGÍA**

El criterio aplicado para establecer el nivel de avance del Sistema de control interno de la Universidad corresponde al siguiente esquema.

RESULTADO DE EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO	
PUNTAJE	INTERPRETACIÓN
< 2	Insuficiencia Crítica
< 3	Insuficiente
< 4	Adecuado
> 4	Satisfactorio

Las evaluaciones se realizaron mediante entrega y aplicación de cuestionarios de evaluación sistema de control interno a los servidores públicos de las diferentes dependencias de la institución, entrevistas, solicitud de información, consultas de la página Web de la universidad y verificación documental e información verbal.

Con los cuestionarios se obtuvieron los insumos base para la realización del presente informe de seguimiento del Sistema Integrado de Gestión a partir de los elementos, bajo un enfoque inductivo que permitió al final conocer el grado de interiorización que los servidores públicos de la Universidad del Quindío tienen frente al Sistema Integrado de Gestión SIG.

La Encuesta se aplicó entre los Servidores Públicos de los diferentes Macroprocesos de la Universidad, el cual permitió recoger las opiniones de los funcionarios.

Se asignó conforme a la información verbal y la evidencia documental obtenida, un valor de calificación entre 1 y 5 puntos en la columna calificación de la hoja cuestionario del aplicativo a cada pregunta para calificar el grado de cumplimiento de cada criterio. La escala de calificación se interpreta a continuación:

INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN  
(MECI-SGC)

SEGUNDO CUATRIMESTRE 2011

MACROPROCESO DE CONTROL INTERNO

CALIFICACIÓN	
PUNTAJE	INTERPRETACIÓN
1	No se cumple
2	Se cumple Insatisfactoriamente
3	Se cumple Aceptablemente
4	Se cumple en Alto Grado
5	Se cumple Plenamente

El presente informe será utilizado por la Alta Dirección para formular propuestas que garanticen la existencia y la interiorización de cada elemento y requisito e incrementar la cultura del control.

## 5. RESULTADOS

A través de la aplicación del cuestionario de evaluación sistema de control interno como la herramienta de evaluación; fueron evaluados los 29 elementos que componen la estructura del MECI a los 17 Macroprocesos que componen la estructura por procesos de la Universidad; donde se obtuvo un nivel de implementación del Sistema Integrado de Gestión de la Universidad del Quindío **SATISFACTORIO**. Sin embargo, fueron identificadas algunas debilidades y por lo tanto se hace necesario tomar medidas tendientes a mantener el sistema a fin de lograr un mayor grado de interiorización de cada uno de los componentes por parte de los servidores públicos, prestando mayor acompañamiento a los Macroprocesos cuyas dependencias presentan un menor conocimiento acerca del Sistema Integrado de Gestión. Seguir con las campañas de socialización del sistema, las jornadas de capacitación a fin de lograr el mantenimiento del Sistema.

**INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN  
(MECI-SGC)**

**SEGUNDO CUATRIMESTRE 2011**

**MACROPROCESO DE CONTROL INTERNO**

Los resultados de la evaluación sistema de control interno sintetizan así:

**RESULTADOS POR SUBSISTEMA**

SUBSISTEMA	PUNTAJE POR SUBSISTEMA	INTERPRETACIÓN	PUNTAJE SISTEMA	INTERPRETACIÓN
SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATÉGICO	4.24	SATISFACTORIO	4.02	SATISFACTORIO
SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTIÓN	3.88	ADECUADO		
SUBSISTEMA CONTROL DE EVALUACIÓN	3.94	ADECUADO		

La percepción sobre los componentes del Modelo MECI se presenta así:

**RESULTADOS POR COMPONENTE**

COMPONENTE	PUNTAJE POR COMPONENTE	INTERPRETACIÓN
AMBIENTE DE CONTROL	4.20	SATISFACTORIO
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	4.51	SATISFACTORIO
ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	4.00	SATISFACTORIO
ACTIVIDADES DE CONTROL	3.90	ADECUADO
INFORMACIÓN	3.68	ADECUADO
COMUNICACIÓN PÚBLICA	4.05	SATISFACTORIO
AUTOEVALUACIÓN	3.87	ADECUADO
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	4.36	SATISFACTORIO
PLANES DE MEJORAMIENTO	3.59	ADECUADO

Las calificaciones de la percepción de la encuesta se encuentran en un rango entre 3.5 **ADECUADO** y 4.5, que corresponde al nivel de **SATISFACTORIO**. Los componentes

INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN  
(MECI-SGC)

SEGUNDO CUATRIMESTRE 2011

MACROPROCESO DE CONTROL INTERNO

Direccionamiento Estratégico, Evaluación Independiente y Ambiente de Control, registran la calificación más alta (4.5, 4.3, 4.2 respectivamente), y con la evaluación menos alta Planes De Mejoramiento, Información, Autoevaluación, sin embargo presentan un nivel **ADECUADO**.

Lo anterior es indicativo del desarrollo del sistema de control interno en la entidad y la percepción que existe sobre oportunidades de mejoramiento o la necesidad de mayor comunicación organizacional para difundir algunos temas.

Subsistema de Control Estratégico

Avances

El subsistema de control Estratégico presentó un puntaje de 4.24 al interior de sus tres componentes obteniendo así un resultado **SATISFACTORIO**, destacándose el compromiso de la Alta Dirección en el fortalecimiento del sistema integrado de gestión de la Universidad del Quindío, reafirmando su convicción y la de todos los servidores públicos de que tanto el Sistema de Control Interno que se adopta como el sistema de Gestión de la Calidad, son instrumentos gerenciales que permiten el cumplimiento de los objetivos fijados por la Entidad en desarrollo de su función institucional y el mejoramiento de la gestión, así como la cualificación del ejercicio del Control Interno para garantizar la eficiencia, eficacia, transparencia y efectividad en el cumplimiento de los fines del Estado. La Alta Dirección apoya el desarrollo de las diferentes actividades y tareas que se programan para la implementación del Sistema Integrado de Gestión, facilitando tiempo y los recursos que estén al alcance.

Durante el año 2011 se ha trabajado en el fortalecimiento de los valores institucionales, la actualización de los procesos y la actualización de los mapas de riesgos según la metodología establecida por el DAFP.

A la Universidad del Quindío en el año 2010 le fue otorgada la Certificación de calidad por parte del ICONTEC a todos los procesos en la norma técnica de calidad NTCGP1000- 2009 e ISO 9001. El 08 y 09 de Agosto de 2011 fue realizada auditoria de seguimiento por parte del organismo certificador, donde se realizó verificación de la eficacia de las acciones correctivas para no conformidades de la auditoria de otorgamiento del año 2010, donde se obtuvo resultados favorables para la entidad.

INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN  
(MECI-SGC)

SEGUNDO CUATRIMESTRE 2011

MACROPROCESO DE CONTROL INTERNO

Dificultades

Las políticas y procedimientos de Desarrollo del Talento Humano están publicadas en la página web, sin embargo no son conocidas en todos los niveles de la Entidad, además algunos servidores públicos desconocen la existencia de políticas de Bienestar Social.

No se realizan actividades de Reinducción permanente a los Funcionarios de la Universidad.

Existen dificultades en la diferenciación entre riesgo y debilidad de control.

Existe dificultad en la identificación y descripción, en forma precisa las causas de los riesgos.

Los controles no son evaluados periódicamente.

Existe desconocimiento de los servidores públicos sobre los beneficios en la aplicación de un sistema de administración de riesgos y su responsabilidad frente a éste.

Algunos miembros de los Macroprocesos no conocen el objetivo de la política de administración del riesgo.

Subsistema de Control de Gestión

Avances

El subsistema presentó una calificación de 3.88 logrando un nivel **ADECUADO** distribuido al interior de sus componentes.

Como parte de la política de mejoramiento continuó del SIG de la Universidad del Quindío, durante el primer semestre de 2011 se actualizaron Caracterizaciones de los Procesos, se modificaron y/o crearon procedimientos, formatos y se modificaron los indicadores de gestión.

La documentación de los procesos se monitorea y actualiza continuamente para introducir cambios y mejoras, bajo políticas de revisión de tales cambios, encaminados a asegurar que conserven los lineamientos de efectividad y mejora de los mismos.



**INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN  
(MECI-SGC)**

**SEGUNDO CUATRIMESTRE 2011**

**MACROPROCESO DE CONTROL INTERNO**

Los diferentes Macroprocesos cuentan con indicadores de gestión que miden la eficiencia, la eficacia y la efectividad.

El proceso de peticiones, quejas y reclamos, es conocido por los Servidores públicos de la Universidad, así como el reglamento interno para su debida tramitación.

La Universidad posee tecnologías y diversos medios de comunicación y publicación, facilitadores de la comunicación organizacional e informativa que requiere.

Se adecuo el Manual de Calidad y operaciones a un nuevo formato, cambiando su estructura de presentación con el fin de hacer un Manual más amigable y entendible por toda la comunidad universitaria.

### **Dificultades**

En el Subsistema de Control de Gestión se observa desconocimiento conceptual por parte de algunos administrativos de la Universidad, en relación con las Políticas de Operación y la Identificación de información primaria y secundaria. Lo anterior indica que se requiere fortalecer la capacitación en relación con los componentes de Políticas de operación e información.

Algunos Servidores públicos no conocen los manuales de operación de los sistemas de información de la Universidad, por lo que se hace necesario realizar campañas de socialización y entrega de dichos manuales, con el fin de lograr una mayor aprovechamiento de las herramientas que ofrecen los sistemas de información con que cuenta la Entidad.

Pese que existen controles para el manejo de las debilidades de control existentes, estos no son evaluados por parte de los equipos de trabajo periódicamente, con el fin de saber si estos son efectivos o no y hacer los ajustes correspondientes. Además los controles en la mayoría de los casos no son documentados.

Existen dificultades en la identificación y definición de indicadores operativos a nivel de Macroproceso, que permitan monitorear e intervenir tempranamente para asegurar los resultados propuestos.

INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN  
(MECI-SGC)

SEGUNDO CUATRIMESTRE 2011

MACROPROCESO DE CONTROL INTERNO

Subsistema de Control de Gestión

Avances

En cuanto al nivel de implementación del Subsistema de Control de Evaluación y sus tres Componentes, este se encuentra en un grado **ADECUADO**, con una calificación obtenida del 3.94. Se destaca que el Componente Evaluación Independiente se sitúa en un nivel de cumplimiento con un grado de implementación del 4.36 **SATISFACTORIO**. El rol de evaluador independiente de la Oficina de Control Interno y las evaluaciones realizadas por los entes de control, por el ICONTEC y las auditorías internas de calidad, han permitido el desarrollo de auditorías oportunas que contribuyen a la retroalimentación y mejoramiento de la gestión de la institución.

La oficina Asesora de control interno ha realizado diversas campañas de fomento a la cultura del control en los servidores públicos de la universidad, tales como mensajes, folletos, afiches que ayudan a la interiorización del control.

El incremento del número de auditores internos involucrados en el proceso de auditorías de calidad, evidencia el compromiso con la mejora continua del sistema integrado de gestión de la Universidad del Quindío permitiendo una mayor cobertura.

Se rinde en forma oportuna los informes que solicitan el DAFP y los Entes de Control.

El Sistema Integrado de Gestión (SGC-MECI) ha venido consolidándose gracias al funcionamiento permanente del Comité Coordinador de Control Interno.

Por otra parte, producto de las Auditorías Internas realizadas por la Oficina Asesora de Control Interno así como las de Calidad, se han reportado Acciones de Mejoramiento (ACPM) y a su vez permitiendo la suscripción de Planes de Mejoramiento por Proceso que permiten corregir las desviaciones encontradas.

Dificultades

Existe poco compromiso por parte de los Líderes de los Macroprocesos en la realización del seguimiento de las Acciones correctivas, preventivas y de mejora.

Falta de socialización con los servidores de los planes de mejoramiento institucional, por procesos e individual.

**INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN  
(MECI-SGC)**

**SEGUNDO CUATRIMESTRE 2011**

**MACROPROCESO DE CONTROL INTERNO**

Falta la adopción por algunos integrantes de los Macroprocesos de una Cultura de Autocontrol, Autogestión y Autorregulación constante.

Existe apatía por parte de algunos servidores públicos frente a la Auditoría Interna.

**Recomendaciones**

- ❖ Fomentar el trabajo en equipo.
- ❖ Fomentar la cultura del autocontrol, autoevaluación y autogestión.
- ❖ Fomentar la cultura del mejoramiento continuo.
- ❖ Fomentar la suscripción e Implementación de planes de mejoramiento individual
- ❖ Fortalecer el desarrollo del talento humano.
- ❖ Continuar con el proceso de mejoramiento continuo y la revisión de los requerimientos del cliente
- ❖ Tomar medidas tendientes a mantener el sistema, a fin de lograr un mayor grado de interiorización de cada uno de los componentes por parte de los servidores públicos, prestando un mayor acompañamiento a los Macroprocesos cuyas dependencias presentan un menor conocimiento acerca del Sistema Integrado de Gestión.

Alfonso Londoño Orozco  
Rector

Luz Delly Rojas Valbuena  
Jefe Oficina Asesora de Control Interno