

**INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
(MECI-SGC)
TERCER CUATRIMESTRE 2011**

MACROPROCESO DE CONTROL INTERNO

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

TERCER CUATRIMESTRE 2011



**UNIVERSIDAD
DEL QUINDÍO**

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

**INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
(MECI-SGC)
TERCER CUATRIMESTRE 2011**

MACROPROCESO DE CONTROL INTERNO

- 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.

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 diligenciamiento de cuestionarios de evaluación sistema de control interno por parte de los servidores públicos de las diferentes dependencias y Macroprocesos de la institución.

Se asignó conforme a la información verbal y la evidencia documental registrada en los cuestionarios por parte de los responsables, 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)
TERCER 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

La Oficina Asesora de Control interno de la Universidad del Quindío a través de la aplicación del cuestionario de evaluación como la herramienta de evaluación; evaluó los 29 elementos que componen la estructura del MECI y los requisitos de la Norma NTCGP 1000-2009 aplicables a los 17 Macroprocesos que componen la estructura por procesos de la Universidad del Quindío; donde se obtuvo un nivel de implementación del Sistema Integrado de Gestión de la Universidad del Quindío **SATISFACTORIO** obteniendo un puntaje de 4.06, evidenciándose un mejoramiento con relación al resultado de evaluación del segundo cuatrimestre de 2011 que fue de 4.01 originados en los subsistemas control Estratégico y Control de Evaluación. Sin embargo, persisten debilidades para las cuales se debe seguir con las campañas de socialización del sistema, las jornadas de capacitación a fin de lograr un mayor grado de interiorización de cada uno de los componentes por parte de los servidores públicos.

Los resultados de la evaluación sintetizan así:

**INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
(MECI-SGC)
TERCER CUATRIMESTRE 2011
MACROPROCESO DE CONTROL INTERNO**

RESULTADOS POR SUBSISTEMA

SUBSISTEMA	PUNTAJE POR SUBSISTEMA	INTERPRETACIÓN	PUNTAJE SISTEMA	INTERPRETACIÓN
SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATÉGICO	4.25	SATISFACTORIO	4.06	SATISFACTORIO
SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTIÓN	3.91	ADECUADO		
SUBSISTEMA CONTROL DE EVALUACIÓN	4.01	SATISFACTORIO		

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

RESULTADOS POR COMPONENTE

COMPONENTE	PUNTAJE POR COMPONENTE	INTERPRETACIÓN
AMBIENTE DE CONTROL	4.48	SATISFACTORIO
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	4.24	SATISFACTORIO
ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO	4.02	SATISFACTORIO
ACTIVIDADES DE CONTROL	3.97	ADECUADO
INFORMACIÓN	3.99	ADECUADO
COMUNICACIÓN PÚBLICA	3.78	ADECUADO
AUTOEVALUACIÓN	4.17	SATISFACTORIO
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	4.08	SATISFACTORIO
PLANES DE MEJORAMIENTO	3.79	ADECUADO

Las calificaciones de la percepción de la encuesta se encuentran en un rango entre 3.7 **ADECUADO** y 4.4 que corresponde al nivel de **SATISFACTORIO**. Los componentes Ambiente de Control, Direccionamiento Estratégico y Autoevaluación, registran la calificación más alta, mientras que Comunicación Pública y Planes de Mejoramiento registran calificación

**INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
(MECI-SGC)
TERCER CUATRIMESTRE 2011**

MACROPROCESO DE CONTROL INTERNO

menor, sin embargo presentan un nivel **ADECUADO**, temas que deben ser fortalecidos con el fin de lograr una calificación satisfactoria .

Subsistema de Control Estratégico

Avances

- El subsistema de control Estratégico presentó un puntaje de 4.25 al interior de sus tres componentes obteniendo así un resultado **SATISFACTORIO**, destacándose el incremento en la calificación obtenida en el componente ambiente de control, evidenciándose los resultados acerca de las actividades desarrolladas para el fortalecimiento de los valores institucionales y la pagina web como una excelente estrategia para la difusión del SIG en su LINK http://portal.uniquindio.edu.co/dep/plandes/index.php?option=com_content&view=article&id=142&Itemid=61, haciendo mucho más fácil a accesible a toda la comunidad universitaria la información que tiene que ver con el contexto estratégico , el mapa de riesgos institucional , la política de riesgos, la política de calidad, el código del buen gobierno y el mapa de procesos que representa y categoriza la existencia de Macroprocesos estratégicos, misionales, de apoyo, evaluación y seguimiento y sus interacciones.
- Operatividad del Comité Coordinador de Control Interno, ha permitido la revisión constante y la toma de decisiones producto de las auditorías internas, externas, seguimiento, fomentando y dinamizando la cultura del control y el mejoramiento continuo.
- Frente a la Administración de Riesgos la Universidad ha formulado un Mapa de Riesgos institucional y ha estipulado las políticas de manejo.

**INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
(MECI-SGC)
TERCER 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.
- No se realizan actividades de Reinducción permanente a los servidores públicos de la Universidad.
- Los servidores públicos en la mayoría de los casos no conocen los controles existentes, por lo tanto estos no son aplicados adecuadamente y evaluados periódicamente.
- Existe dificultad en la identificación y descripción, en forma precisa las causas de los riesgos.

Subsistema de Control de Gestión

Avances

El subsistema presentó una calificación de 3.91 logrando un nivel **ADECUADO**.

- Los procedimientos se encuentran publicados en la Página web de la Universidad y 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.
- 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.

**INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
(MECI-SGC)
TERCER CUATRIMESTRE 2011**

MACROPROCESO DE CONTROL INTERNO

- La Universidad del Quindío cuenta diversos medios de comunicación, los cuales son conocidos e identificados por los servidores públicos de la entidad. Del mismo modo cuenta con una política de comunicaciones Resolución 1126 de 2008, donde se definen las políticas de comunicación informativa, la política de medios de comunicación, las vocerías institucionales, la política de comunicación organizacional entre otras.

Dificultades

- En el Subsistema de Control de Gestión se observa desconocimiento conceptual en cuanto a la Identificación de información primaria y secundaria.
- Existe desconocimiento acerca 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.
- Los servidores públicos no tienen identificadas cuales debilidades de control afectan el desempeño del Macroproceso y/o Dependencia, lo que dificulta el establecimiento de control efectivos que puedan eliminar las deficiencias de control existentes.
- 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.

Subsistema de Control de Evaluación

Avances

En cuanto al nivel de implementación del Subsistema de Control de Evaluación y sus tres Componentes, éste se encuentra en un grado **SATISFACTORIO**, con una calificación obtenida del 4.01 superior a la lograda en el anterior seguimiento en cual fue de 3.94 adecuado.

INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
(MECI-SGC)
TERCER CUATRIMESTRE 2011

MACROPROCESO DE CONTROL INTERNO

- Se destaca el avance que se obtuvo en el componente Autoevaluación, en cuanto a autoevaluación del control y de gestión, evidenciándose un mayor conocimiento por parte de los grupos de trabajo de la Universidad acerca de los conceptos autocontrol, autogestión y autorregulación, lo que refleja el impacto de las campañas de fomento a la cultura del control realizadas por parte de la oficina Asesora de Control Interno durante el 2011, tales como: mensajes, folletos, afiches que ayudan a la interiorización del control.
- El Componente Evaluación Independiente se sitúa en un nivel de cumplimiento con un grado de implementación **SATISFACTORIO** como resultado del rol de evaluador independiente de la Oficina Asesora 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 de la Universidad del Quindío durante el 2011 llevó a cabo su plan general de auditorías previsto para el 2011, acorde con los roles que le corresponden legalmente, ejecutando auditorías de gestión a los Macroprocesos, seguimiento y evaluación independiente al Sistema, conforme a la metodología DAFP.
- Durante el 2011, se evidenció un incremento en el número de auditores internos involucrados en el proceso de auditorías de calidad, evidenciándose compromiso con la mejora continua del sistema integrado de gestión de la Universidad del Quindío permitiendo una mayor cobertura.
- 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.

**INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
(MECI-SGC)
TERCER CUATRIMESTRE 2011**

MACROPROCESO DE CONTROL INTERNO

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.
- Resistencia por parte de los líderes de los Macroprocesos para la suscripción de planes de mejoramiento por procesos e individual.
- Falta de socialización con los servidores de los planes de mejoramiento institucional, por procesos e individual.
- Existe apatía por parte de algunos servidores públicos frente a la Auditoría Interna.

Recomendaciones

- 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.
- Identificar las debilidades de control, establecer y documentar los controles necesarios.
- Administrar los riesgos con el fin de garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales de la Universidad.
- Evaluar permanentemente los controles, con el propósito de detectar si estos son efectivos, si evitan, minimizan o previenen efectivamente el riesgo.
- Utilizar el contexto estratégico como herramienta para la administración del riesgo.

**INFORME DE SEGUIMIENTO SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
(MECI-SGC)
TERCER CUATRIMESTRE 2011**

MACROPROCESO DE CONTROL INTERNO

- Fomentar el trabajo en equipo, cultura del autocontrol, autoevaluación, autogestión y mejoramiento continuo por parte del Líder del Macroproceso, creando mecanismos, controles que le permitan un monitoreo y supervisión, logrando que los integrantes del Macroproceso ejecuten esta actividad.
- Realizar seguimiento y evaluación a los indicadores, con el objetivo de tomar las acciones necesarias para obtener los resultados esperados y si es el caso proponer acciones de mejora.
- Socializar a todos los Macroprocesos las políticas y procedimientos de Desarrollo del Talento Humano y políticas de bienestar social, con el fin de que éstas sean conocidas en todos los niveles de la Entidad.

Armenia, 23 de Diciembre de 2011

DOCTOR ALFONSO LONDOÑO OROZCO

Rector

DOCTORA LUZ DELLY ROJAS VALBUENA

Jefe Oficina Asesora de Control Interno