



## AUDITORIA DEPARTAMENTO DE PUBLICACIONES Y SELLO EDITORIAL VIGENCIA 2022

Oficina de control interno  
"Gestión para resultado con valores"  
Abril de 2023

**PERTINENTE CREATIVA INTEGRADORA**

 @uniquindio  universidaddelquindio  universidad\_del\_quindio

[www.uniquindio.edu.co](http://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, entre otros aspectos relacionados con el Control Interno y la gestión financiera de las entidades públicas:

Artículo 3ro “Características Del Control Interno”

(...) a) *El Sistema de Control Interno forma parte integrante de los sistemas contables, financieros, de planeación, de información y operacionales de la respectiva entidad.*

(...) e) *Todas las transacciones de las entidades deberán registrarse en forma exacta, veraz y oportuna, de forma tal que permita preparar informes operativos, administrativos y financieros.*

De acuerdo con el anterior marco normativo, el Comité de Coordinación de Control Interno de la Universidad del Quindío en sesión de febrero de 2023, aprobó el Plan Anual de Auditoría vigencia 2023 para la institución, en la cual se incluyen los seguimientos e informes de ley, donde se programa el análisis a los procesos del Departamento de Publicaciones y Sello Editorial en cumplimiento a las medidas de adoptadas por la institución.

## 2. OBJETIVO

Verificar la gestión, el diseño y aplicación de controles, la gestión del riesgo y el grado de eficiencia, eficacia y efectividad en la gestión del Departamento de Publicaciones y Sello Editorial.

## 3. ALCANCE:

El período a auditar se encuentra comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, y se hará énfasis en los siguientes aspectos:

- Cumplimiento de metas de proyectos de inversión.
- Gestión del riesgo.
- Plan Anual de Gestión.

## 4. CRITERIOS DE AUDITORÍA

- Constitución Política, artículos 209 y 269.
- Ley 87 de 1993, Normas del ejercicio de Control Interno.
- Ley 1753 de 2015, artículo 133, Sobre articulación del Sistema de Control Interno al Modelo Integrado de Planeación y Gestión.
- Decreto 1083 de 2015, Decreto único Reglamentario del Sector Público.
- Decreto 1499 de 2017, Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015.
- Acuerdo 040 de 1994 del Consejo Superior de la Universidad del Quindío, por el cual se establece el Sistema de Control Interno de la Universidad.
- Acuerdo 003 de 2011 del Consejo Superior de la Universidad del Quindío; "Estatuto General".
- Resolución de Rectoría 1127 de 3 de diciembre de 2008, Por medio del cual se adopta el Manual de Procesos y Procedimientos de la Universidad del Quindío.
- Resolución de Rectoría 3375 de 2017 por medio de la cual se actualiza la

estructura del sistema integrado de gestión de la Universidad del Quindío y se dictan otras disposiciones.

- Resolución de Rectoría 7322 de 2020. “Por medio de la cual se actualiza la política de administración de los riesgos por macroprocesos institucionales y de corrupción y se dictan otras disposiciones”.
- Acuerdo 133 del 11 de junio de 2022 “Por medio del cual se determina la estructura orgánica de la Universidad del Quindío y las funciones generales de sus dependencias y se dictan otras disposiciones”.
- Los demás relacionados con el Sistema de Control Interno, la gestión de riesgos y el normograma correspondiente al macroproceso de Dirección de comunicaciones Corporativas.

## 5. METODOLOGÍA

Para la realización de esta auditoría se aplicó el procedimiento de auditoría interna SE.CI-01-P-01 y la Guía de Auditorías para entidades públicas Versión 4 de 2020, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

### Etapas de la Auditoría Interna:

- Planeación de Auditoría.
- Reunión de apertura.
- Solicitud de información al área.
- Prueba de Campo.
- Análisis de la información.
- Elaboración del informe.
- Reunión de cierre la Auditoria (Socialización del Informe).
- Evaluación del Auditor y del proceso de Auditoría.
- Suscripción del plan de mejoramiento.

## 6. INFORMACION DE CONTEXTO

El acuerdo del Consejo Superior 133 del 14 de junio de 2022, “por medio del cual se determina la estructura orgánica de la Universidad del Quindío y las funciones generales de sus dependencias y se dictan otras disposiciones”, señala dentro del Capítulo II, artículo segundo, las funciones de las distintas dependencias que conforman la estructura orgánica de la Universidad del Quindío y dentro del numeral 3, las del Departamento de Publicaciones y Sello Editorial, así:

**\*(.....) 3.5.3. Departamento de Publicaciones y Sello Editorial:** *en esta dependencia se realizan los procesos de alta calidad en materia editorial, visibilidad y difusión científica, análisis de cienciometría y bibliometría en bases de datos nacionales e internacionales, como apoyo estratégico a los procesos de docencia, investigación y extensión, mediante actividades como la diagramación, edición y producción de los distintos materiales impresos y digitales y la elaboración, edición y producción de ayudas y objetos de aprendizaje, que surtan los procesos técnicos de validación y aprobación como símbolo de producción de los procesos de aprendizaje e investigación.*

Para el cumplimiento de dichas funciones por parte del Departamento de Publicaciones y Sello Editorial de la Universidad del Quindío.

## 7. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Todo proceso de Auditoría debe tener como inicio el análisis de la Matriz de Riesgo del proceso, con miras a detectar el estado de minimización de los posibles riesgos existentes en el mismo. En ese orden de ideas al consultar en la página institucional el Sistema Integrado de Gestión (SIG) se encuentra publicada la MATRIZ DE RIESGOS RECURSOS ACADEMICOS A-GRA-RI versión 8 en el macroproceso Recursos Académicos, cuya última evaluación fue el 03/02/2023, en donde se evidenció que, el factor de riesgo en la Apropiación de la estrategia virtual institucional es moderado y su calificación fue de riesgo probable y su impacto es moderado.

## 8. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

En desarrollo del proceso Auditor, se obtuvo información relevante acerca del Departamento de Publicaciones y Sello Editorial, que permitiera verificar el objetivo trazado, al respecto se encontró pertinente y analizable:

- VIG-A-GRA-C- CARACTERIZACIÓN MACROPROCESO GESTION RECURSOS ACADEMICOS.
- VIG-A-GRA-FTI- RECURSOS VIRTUALES.
- VIG-A-GRA-N- NORMOGRAMA DE RECURSOS ACADEMICOS.
- VIG-A-GRA-R- MATRIZ DE RIESGOS ACADEMICOS.
- VIG-AGRA-RI- EVALUACION RIESGOS.
- VIG-A-GRA-FTI INDICADRES DE GESTION
- ACUERDO 133 DE JUNIO DE 2022.
- RESOLUCION DE RECTORIA 9613 DE JULIO 11 DE 2022.

De igual forma se solicitó la siguiente información:

- Plan de Articulación con la Educación Media.
- Indicadores de medición del clima organizacional.
- Documento de estrategias para visibilizar el Sello Editorial.
- Portafolio de servicios editoriales.
- Manual de identidad e imagen institucional.
- Ejecución Presupuestal Dpto. de Publicaciones y Sello Editorial.

### 8.1 ANALISIS DE LA INFORMACION

En este proceso se analizó la información y documentación recopilada, encontrando un Departamento organizado, lo que permitió al Auditor, evidenciar el correcto desarrollo de los procesos atinentes al mismo, lo mismo que, el cumplimiento de las funciones determinadas para cada cargo.

Referente a la información trasladada por competencia a otras dependencias, fue reportada oportunamente y permitió cerrar el proceso satisfactoriamente.

El análisis al plan de gestión, tiene su evaluación a diciembre de 2022 (30/12/2022), lo que demuestra el seguimiento que se hace del mismo y, tiene propuestas las acciones de mejora respectivas para cada indicador.

La revisión de las metas propuestas en el plan de inversión, y analizando el presupuesto del Departamento de Publicaciones y Sello Editorial por el año 2022, nos arroja una ejecución presupuestal del 91%, ya que del presupuesto asignado \$262.500.000 se ejecutaron \$240.000.000, destacándose los servicios de comunicación digital para divulgación de oferta académica, servicio de comunicación impreso para divulgación de oferta académica, pautas publicitarias, televisión para divulgación de oferta académica, impresos y publicaciones para eventos académicos, elementos de marketing para el campus, servicios de portal web, contratación de servicios de apoyo a la gestión, entre otros, demostrando la utilización eficiente de los recursos y el cumplimiento al plan de inversiones.

La versión del Manual de procesos y procedimientos de la Universidad del Quindío, data del 2008 (Resolución de Rectoría 1127 de 3 de diciembre de 2008), sin embargo, se vienen documentando procesos y procedimientos, según el Área o Departamento, los que se encuentran publicados en la web institucional (Normatividad, SIG) como por ejemplo, el manual de procesos y procedimientos contables en el 2016, manual de procesos disciplinarios en 2022, y para el Macroproceso Gestión de Recursos académicos se encuentra el documento A-GRA-C versión 7 de 2019-02-28, cuyo objetivo es *“Satisfacer las necesidades de recursos académicos a través de la producción, capacitación y servicios propios de las actividades de virtualización, audiovisuales y publicaciones desde el mejoramiento e innovación empleando las estrategias pedagógicas y comunicativas para la labor académica, investigativa y de extensión de la Universidad del Quindío”*, entre otros, significando que los manuales se van actualizando o implementando según los requerimientos de cada uno de los procesos de la Uniquindío.

Los responsables del Departamento de Publicaciones y Sello Editorial atendieron amable y diligentemente todos los requerimientos, así como las visitas a sus instalaciones.

## 9. CONCLUSIONES

- Se cuenta con procesos, procedimientos y recurso humano que le permiten desarrollar el objetivo del Departamento de Publicaciones y Sello Editorial.
- Con los resultados del Macroproceso evaluado, la Universidad del Quindío ha logrado posicionar la buena Imagen Institucional.
- No se pudo evidenciar la existencia de Indicadores del Clima Organizacional.
- El normograma se encuentra diligenciado hasta el año 2016.
- Los indicadores de gestión se encuentran evaluados y con las acciones de mejora respectivos.
- Se ejecutó eficientemente el plan de inversiones del Departamento de Publicaciones y Sello Editorial, dando cumplimiento a las metas de proyectos de inversión.

## 10. RECOMENDACIONES

- Evaluar el Clima Organizacional, mediante la definición de indicadores.
- Actualizar el Normograma.
- Actualización de la Caracterización del Macroproceso Gestión de Recursos Académicos.
- Hacer seguimiento periódico a las acciones de mejora propuestas en el documento VIG-A-GRA-FTI Evaluación Indicadores de Gestión.

Cordialmente,



**CLAUDIA PATRICIA GONZALEZ QUINTERO**  
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: WBILLMER GRAJALES PUENTES





---

## OFICINA DE CONTROL INTERNO

Tel: (57) 6 735 9300 Ext 324  
Carrera 15 Calle 12 Norte  
Armenia, Quindío – Colombia  
[controlinterno@uniquindio.edu.co](mailto:controlinterno@uniquindio.edu.co)

**PERTINENTE CREATIVA INTEGRADORA**



@uniquindio



universidaddelquindio



universidad\_del\_quindio