

UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA  
INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO  
LEY 1474 DE 2011

<b>Auditora Interna:</b>	<b>CLAUDIA MARÍA RIVERA OSORIO</b>	<b>Período evaluado: Desde el 1 de julio hasta el 31 de octubre de 2013.</b>	<b>Fecha de elaboración: 8 de noviembre de 2013.</b>
--------------------------	------------------------------------	--	--

**Subsistema de Control Estratégico**

**Avances**

La Comisión Institucional de Ética ha sesionado durante el presente año, realizando doce (12) reuniones, en las cuales se reflexiona acerca de las estrategias de fortalecimiento en valores para la comunidad universitaria. Para ello se han llevado a cabo diferentes actividades durante lo corrido del segundo semestre del 2013, entre ellas, la instauración de la Cátedra Guillermo Hoyos Vásquez – Diálogos Éticos, en la que se invitó a la Conferencia “Ética para una sociedad sin trampas” y se contó con la participación de estudiantes y de profesores. Otra actividad a resaltar, fue la realización de un taller programado con los profesores de ética de la Universidad.

Se ha avanzado en la ejecución de las estrategias del Plan de Formación y Capacitación proyectado para el periodo 2013-2015 entre las que se destacan: a) Programa Vivamos La Universidad, b) Programas de formación (capacitación por demanda), c) Programa de Formación a directivos y d) Cátedra abierta - Prácticas de Talento Humano.

El Programa “Vivamos la Universidad”, dirigido a profesores y personal administrativo, coordinado por la Línea Decisional Desarrollo del Talento Humano, continuó su ejecución desde julio hasta octubre, ofreciéndose para dos (2) grupos adicionales, completando un total de siete (7) para lo corrido del 2013. Este programa, tiene como objetivo proporcionar un espacio para reconocer y reflexionar sobre las dimensiones histórica, cultural, académica y administrativa, con el propósito de orientar el desempeño de los servidores universitarios, reflexionar sobre el ser y quehacer de la Alma Máter, acrecentar el sentido de pertenencia y fortalecer el compromiso con la Universidad, lo que permite que bajo su carácter institucional se facilite la mejora del ambiente de control interno.

El 22 de octubre, con el apoyo del programa Escuela de Gobierno, se inició una segunda versión del Curso en Gestión Integral para las Dependencias Académicas, orientado a que los nuevos decanos y directores de las facultades, escuelas e institutos, así como sus equipos de trabajo, fortalezcan sus competencias en asuntos administrativos. Dicho curso finaliza en diciembre de 2013.

En el marco del Plan de Desarrollo Institucional, la Vicerrectoría Administrativa en su Plan de Acción 2012-2015, tiene la iniciativa de realizar un “Programa de capacitación en temas administrativos y financieros”, que permita el entrenamiento en el puesto de trabajo a los servidores de la Institución.

En cumplimiento de dicha iniciativa, se programó la capacitación “Operaciones Financieras”, la cual tiene como objetivo, fortalecer las competencias y habilidades de los servidores públicos de las unidades académicas y administrativas, en las operaciones administrativas y financieras básicas que deben realizar las unidades, en coherencia con las normas, procesos y procedimientos institucionales, de tal forma que los equipos de trabajo queden habilitados para aplicar los principios de legalidad, eficiencia, eficacia y efectividad.

Se proyectó capacitar a 1200 servidores universitarios entre el segundo semestre de 2013 y el primer semestre de 2014, con el fin de cubrir el 100% de los servidores administrativos y financieros. La capacitación está programada hasta el 15 de noviembre y a la fecha se han realizado ocho sesiones y se encuentran certificados 560 servidores universitarios.

El equipo para la Sostenibilidad del MECI -Modelo Estándar de Control Interno –, continuó liderando el trabajo orientado a la inclusión de los riesgos de corrupción en los mapas de riesgos existentes, como uno de los elementos del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, publicado en el Portal Universitario.

Como muestra del compromiso de la alta dirección con el Mantenimiento del Sistema de Control Interno, se adelantaron durante este período, entre otras, las siguientes actividades:

- Curso virtual sobre el Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005. Segunda cohorte del año entre los meses de agosto y septiembre de 2013.
- Segundo Encuentro Regional de Gestión de Riesgos en las Instituciones de Educación Superior con la participación de 10 universidades.
- Tercer curso virtual sobre fundamentos de la gestión de riesgos realizado entre los meses de septiembre y octubre de 2013.
- Acompañamiento a los responsables de los Macroprocesos establecidos durante el proceso de Transformación Institucional, con el fin de definir los mapas de riesgos a construir de acuerdo con las Líneas Decisionales o UBM, según sea el caso.
- Acompañamiento de los Gestores de riesgos de las diferentes unidades académicas y administrativas, para el seguimiento a las acciones definidas como medidas de tratamiento a los riesgos.

Por otro lado, el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno en sus sesiones, ha llevado a cabo discusiones y actividades en relación con temas estratégicos de la Universidad, como:

- Elaboración de matriz de autoevaluación del documento sobre políticas y

compromisos de buen gobierno en la Universidad de Antioquia.

- Asistencia al evento programado por el Ministerio de Educación Nacional sobre códigos de buen gobierno para Instituciones de Educación Superior.
- Discusión en torno al índice INTEGRA emitido por la Procuraduría General de la Nación.
- Análisis de los asuntos objeto de trabajo de la Unidad de Auditoría Institucional.
- Análisis del evento de audiencia pública - "CONTAR LO QUE HACEMOS 2012" - y propuestas de mejora para la próxima versión de este evento.
- Discusión de los hallazgos generados en la Auditoría realizada por la Contraloría General de Antioquia (Vigencia 2012) y revisión del plan de mejoramiento propuesto.

En cuanto al proceso de transformación organizacional, uno de los avances que se presenta, es el relacionado con el nombramiento en el mes de septiembre, del Coordinador de la línea decisional Gestión de la Arquitectura de Procesos, del macroproceso Desarrollo Institucional, mediante la Resolución Rectoral 37853.

Se han adelantado discusiones entre directivas y jefes de dependencias administrativas y académicas que tienen multiplicadores sobre los avances de la implementación del Mapa Orgánico de Procesos en los macroprocesos habilitadores y del rol de los multiplicadores.

Actualmente se avanza en la preparación para el refinamiento del diseño del Área de Articulación denominada Sistema de Comunicaciones.

## **Dificultades**

Se avanza muy lentamente en la designación de servidores claves para algunos macroprocesos, líneas decisionales y unidades básicas de manejo, del proceso de transformación organizacional.

Se presenta retraso en el cronograma previsto inicialmente para las reuniones de la comisión conjunta para el análisis del proceso de transformación organizacional. Actualmente se está redefiniendo dicho cronograma con la nueva Junta Directiva de la Asociación de Profesores a efectos de dar continuidad a este importante análisis.

## **Subsistema de Control de Gestión**

### **Avances**

Mediante la Resolución Rectoral 37420 del 27 de junio de 2013, se creó el Comité Universidad en Línea, que avanza en el proceso de planeación de los componentes, con base en la información del Manual de Gobierno en Línea Versión 3.1 de 2012.

Se expidió la Resolución Rectoral 37421 del 27 de junio de 2013, por medio de la cual se crea el Equipo de Atención al Ciudadano y se adopta el Manual de políticas y

procedimientos de Atención al Ciudadano de la Universidad de Antioquia y se cuenta con un profesional adscrito a la Secretaría General para coordinar actividades de atención al ciudadano.

Se presentó oportunamente, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública - CHIP, la información contable y presupuestal, así:

- CGR presupuestal, de julio a septiembre de 2013.
- CGN Saldos y movimientos, de julio a septiembre de 2013.
- CGN Operaciones recíprocas, de julio a septiembre de 2013.

El 23 de septiembre entró en funcionamiento un software para centralizar las PQRS de las unidades académicas y administrativas de la Institución. La Unidad de Auditoría Institucional tiene acceso a las solicitudes realizadas de PQRS y a las respuestas.

Se está realizando levantamiento de información sobre los trámites universitarios (Usuarios internos y externos) y se tienen identificados 271 trámites, de los cuales 99 se encuentran documentados. De estos últimos, se tienen 41 trámites aprobados y publicados, que actualmente se pueden encontrar en el Portal Universitario en el enlace de Atención al ciudadano, con su debida descripción y pasos a seguir. Para los demás trámites documentados, se tienen 30 en proceso de revisión y 28 revisados.

En el espacio del Portal Universitario que se destina para “Atención al Ciudadano”, en la sección de Trámites, se tienen clasificados los trámites por tipo de usuario (Administrativo, Aspirante, Egresado, Estudiante, Externo, Pensionado y Profesor) y por dependencia (Secretaría General, Departamento de Admisiones y Registro, Desarrollo del Talento Humano, Departamento de Administración Documental y Micrografía).

Se seleccionó SAP como el ERP que se implementará en la Universidad. Se están formulando los proyectos emergentes que son necesarios antes de la implementación del ERP.

## Dificultades

La medición del Índice de Transparencia de las Universidades Públicas, realizada por la Corporación Transparencia por Colombia, por encargo del Ministerio de Educación Nacional - MEN, se realizó con fecha de corte 2011 y no se ha entregado un resultado definitivo a la fecha debido a que el proceso fue suspendido en su fase final. Se tiene conocimiento de que el MEN espera retomar la fase final de esta medición, sin embargo, sería importante analizar la oportunidad del resultado que pudiera entregarse, toda vez que han pasado dos años desde el inicio de la misma.

Faltan por documentar 172 trámites que ya se han identificado en la Universidad

(tanto para usuarios internos como externos). Esta documentación corresponde a un trabajo de los diferentes procesos universitarios que deben aportar para la construcción y guía de los trámites para dar cumplimiento formal al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.

## **Subsistema de Control de Evaluación**

### **Avances**

La Unidad de Auditoría Institucional, en cumplimiento de su plan de trabajo, durante este período (Julio-Octubre de 2013) ha auditado, tanto procesos misionales como habilitadores. Adicionalmente, ha acompañado a la alta dirección en temas específicos, para lo que, entre otros, se han realizado los siguientes trabajos:

- Auditoría al proceso de admisiones y registro – examen de admisión.
- Auditoría de Gestión de Gobierno de Tecnología de la información.
- Auditoría a los Centros de Cómputo y a los respaldos de información.
- Auditoría a la Interventoría de la construcción del Nuevo Coliseo Universitario
- Auditoría al Sistema de Información Contable SOFSIN.
- Auditoría financiera (Confirmación de saldos con terceros)
- Auditoría selectiva de Inventario de Activos Fijos.
- Seguimiento a toma física de inventarios de almacenes.
- Revisión del estado actual de Sistema de Gestión Ambiental.
- Seguimiento a Comisiones de Estudio.
- Seguimiento al ingreso de información al aplicativo Strategos.
- Seguimiento a actas y compromisos del Comité de Conciliación.

### **Dificultades**

Se han presentado algunas dificultades en el cumplimiento del plan de auditoría, debido a la reconfiguración del equipo de trabajo de la Unidad de Auditoría Institucional, sumado a los tiempos invertidos en inducción, capacitación y entrenamiento de los integrantes de la Unidad que han ingresado durante el 2013. Lo anterior se origina fundamentalmente en el tipo de vinculación de los servidores adscritos a esta Unidad.

## **Estado General del Sistema de Control Interno**

La Universidad está en un continuo mejoramiento de sus canales de información y comunicación, dado que actualmente se presentan algunas dificultades en este componente de su modelo de Control Interno, en cuanto a la oportunidad de las comunicaciones, la dirección de las mismas y en la necesidad, en algunos casos, de realizar más de una solicitud para obtener cierto tipo de información.

En general para todos los elementos del Sistema de Control Interno, se viene

haciendo un trabajo mancomunado entre el equipo de sostenibilidad del MECI y las demás dependencias administrativas y académicas de la Universidad, para mantener y mejorar los estándares de calidad en dichos componentes.

## Recomendaciones

Definir estrategias que permitan dar celeridad a la adopción del Sistema de Gestión Integral en su totalidad, en sus tres modelos: Gestión, Gobernabilidad y Operación.

Continuar con las gestiones administrativas, especialmente las relacionadas con la adquisición y puesta en funcionamiento del ERP, que permita la entrada en operación y la articulación de los Macroprocesos diseñados dentro del Proceso de Transformación Organizacional.

Establecer acciones de mejora concretas en cuanto a los canales de comunicación e información, tanto desde el punto de vista de la implementación tecnológica que facilite dicha comunicación como desde la parte cultural de los servidores públicos de la Universidad.