



UNIVERSIDAD
DE ANTIOQUIA
1803

UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO LEY 1474 DE 2011

**Auditora
Interna:**

**ADRIANA ASTRID
ZEA CARDENAS**

Período evaluado:
01/Jul - 31/Oct de 2016

Fecha de elaboración:
11 de noviembre de 2016

MÓDULO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN

Avances

Plan de Desarrollo 2017-2026

Se han realizado varias tertulias universitarias, que son espacios abiertos a la comunidad universitaria, en donde estudiantes, profesores, personal administrativo, egresados, jubilados y demás actores universitarios, escuchan los avances de la construcción colectiva del Plan de Desarrollo y participan sobre dicha construcción, especialmente con asuntos que no se han tenido en cuenta.

En la sesión 612 del Consejo Académico, realizada el 1 de septiembre de 2016, se abordó, como único tema de la reunión, la discusión sobre las bases estratégicas del Plan de Desarrollo Institucional, previa exposición de los hallazgos preliminares y de los enunciados propuestos como temas estratégicos que recogieron la participación de la comunidad universitaria.

Mediante la Resolución Superior 2131 del 27 de septiembre de 2016 se aprobaron las Bases Estratégicas para el Plan de Desarrollo de la U de A 2017-2026, aprobando así, los seis temas estratégicos que orientarán la formulación de dicho plan.

Se establecieron las mesas de interlocución desde donde se producirá un documento que estructurará un cada uno de los temas estratégicos con enunciado final, descriptor, objetivos estratégicos, lineamientos, indicadores, metas y acciones planteadas para el logro de los objetivos.

- ✓ Mesa 1: Formación integral y generación de conocimiento para el impacto pertinente, innovador y transformador en los territorios, en interacción con el mundo.
- ✓ Mesa 2: Ciclos de vida de la comunidad universitaria
- ✓ Mesa 3: Gobierno, democracia y conveniencia
- ✓ Mesa 4: Gestión universitaria
- ✓ Mesa 5: Paz con equidad e inclusión
- ✓ Mesa 6: Ambiente y Biodiversidad

Unidad de Auditoría Institucional

Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno

Cuatrimestre evaluado: Desde el 01 de Julio de 2016 al 31 de Octubre de 2016

Asuntos Institucionales

- ✓ La Resolución Superior 2112 del 26 de julio de 2016 autorizó al Rector para hacer un aporte de mil millones de pesos a la Corporación para Investigaciones Biológicas – CIB, de la cual hace parte la Universidad de Antioquia.
- ✓ Mediante la Resolución Rectoral 41783 del 1 de agosto de 2016 se adoptó el Manual de Identidad Institucional de la U de A.
- ✓ Mediante la Resolución Rectoral 41818 del 5 de agosto de 2016, se resolvió aprobar con los recursos provenientes de la devolución del IVA para la vigencia 2016 (diez mil millones de pesos) los programas y proyectos que hacen parte del Plan de Acción 2015-2018.
- ✓ Mediante la Resolución Rectoral 42028 del 26 de septiembre de 2016, se ajustó el Plan de Fomento a la Calidad 2016, de acuerdo con los recursos asignados del CREE, 7.600 millones para construcción de la sede de Apartadó (segunda etapa), 4.000 millones para ampliación de la sede de Cauca y 2.200 millones para Plan estratégico de permanencia.

Gestión Ética

III Concurso de Fotografía “Valores Universitarios”

En un acto especial con la compañía de diversos actores y directivas universitarias, 23 fotografías de 100 participantes del III Concurso de Fotografía “Valores Universitarios”, fueron resaltadas por los jurados reconociendo la complejidad de la interpretación y el esfuerzo en la representación del valor de la confianza. Las obras seleccionadas –y en especial las premiadas- muestran un apropiado manejo técnico en términos de la iluminación, el encuadre, el manejo de la nitidez y la opción de utilizar la fotografía monocromática o la policromía como elementos decisivos en la construcción de las imágenes.

Comisión Institucional de Ética

Continúan las reuniones de la Comisión en cumplimiento de Plan de Trabajo del año 2016. El 14 de octubre de 2016 se realizó conjuntamente con la Catedra Héctor Abad Gómez la conferencia Procesos de Paz comparados, del profesor Wolfgang Dietrich.

Estrategia de fortalecimiento de autocontrol

- Conferencia “El autocontrol como primera línea de defensa del Sistema de Control Interno”, Gloria María Usuga Yepes - Andrés Gutiérrez Gallego, 18 de agosto de 2016.
- Entrega de caja de herramientas física.
- Entrega de caja digital.
- Sensibilización Consejo Académico.

Curso introductorio al Sistema de Control Interno

- Se desarrolló la III Cohorte del 18 de julio al 18 de septiembre de 2016, se inscribieron 44 servidores y lograron la certificación 4.
- Inició la IV Cohorte el 10 de octubre de 2016 con 29 inscritos.

Unidad de Auditoría Institucional

Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno

Cuatrimestre evaluado: Desde el 01 de Julio de 2016 al 31 de Octubre de 2016

Anticorrupción y Atención al Ciudadano

A través del Equipo de Sostenibilidad del MECI, se ha desarrollado:

- ✓ Informe del seguimiento a agosto 31 de 2016, de las actividades del componente Gestión de Riesgos de Corrupción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano para su publicación.
- ✓ Ajustes a mapas y medidas de tratamiento a riesgos de corrupción de cada una de las unidades académicas y administrativas de la Universidad de Antioquia, con corte a agosto 31 de 2016.
- ✓ Acompañamientos a 27 unidades académicas y administrativas indicando las directrices para elaboración de los mapas de riesgos, el seguimiento y la evaluación de la eficacia de las medidas de tratamiento a los riesgos identificados.
- ✓ Participación en los ajustes y la realización del segundo curso virtual de riesgos de 2016, correspondiente a la 17 cohorte, iniciado el 14 de octubre con 32 personas inscritas y previsto a cerrar el 21 de noviembre.
- ✓ Publicación en la Red de Gestores de Riesgos en google+ de nuevos artículos y noticias con reflexiones sobre la lucha anticorrupción.
- ✓ Reporte a la Unidad de Auditoría Institucional sobre las unidades tanto académicas como administrativas que incumplen el reporte de los resultados del seguimiento a riesgos de corrupción del PAAC a agosto 31 de 2016.
- ✓ Presentaciones de la metodología sobre gestión de riesgos y las responsabilidades, ante:
 - *Comité Rectoral*
 - *Dirección de Bienestar Universitario*
 - *Vicerrectoría de Docencia*
 - *Secretaría General*
 - *Sistema de Bibliotecas*
 - *Facultad de Ciencias Exactas y Naturales, Institutos de Biología y Química*
- ✓ Actualización del seguimiento a las medidas de tratamiento de los riesgos identificados para los temas estratégicos del Plan de Desarrollo de la universidad, 2006 – 2016, para Tema III: Interacción Universidad – sociedad. Comunicaciones, Extensión Cultural y Vicerrectoría de Extensión.
- ✓ Realización del Quinto Encuentro Regional de Gestión de Riesgos en las IES, el 22 de septiembre de 2016, al que se inscribieron 157 personas y asistieron 116.
- ✓ Capacitación en tipología de riesgos, asistentes 39 personas y mesas de trabajo, se realizaron 3 con la participación de 55 personas y Riesgos en Seguridad y Salud en el Trabajo, 128 participantes.

Unidad de Auditoría Institucional

Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno

Cuatrimestre evaluado: Desde el 01 de Julio de 2016 al 31 de Octubre de 2016

Designación de Decanos

- ✓ La Resolución Superior 2121 del 30 de agosto de 2016 designó al Decano de la Facultad de Comunicaciones.
- ✓ La Resolución Superior 2120 del 30 de agosto de 2016 designó al Decano de la Facultad de Ciencias Farmacéuticas y Alimentarias.
- ✓ La Resolución Superior 2119 del 30 de agosto de 2016 designó al Decano de la Facultad de Ciencias Económicas.

NIC SP

Después de haberse formalizado el cronograma y consolidado el mapa de ruta del proyecto de adopción de las NIC SP, PWc entregó el diagnóstico de la Universidad necesario para la planeación del trabajo a realizar, allí se identificaron las diferencias cualitativas entre las prácticas contables vigentes de la Universidad, para la preparación de sus estados financieros y las contenidas dentro del Marco Normativo Contable MNC bajo NIC-SP.

Posteriormente se realizaron las siguientes actividades con un grupo interdisciplinario de los diferentes responsables de procesos, liderados por el Grupo Coordinador del Proyecto y por los consultores:

- *Elaboración de los borradores y/o documentos de las políticas contables para aprobación de la entidad sobre las diferencias de alto impacto identificadas con base en las referencias técnicas.*
- *Elaboración de los Business Blue Print.*
- *Elaboración de los memorandos técnicos, sobre las diferencias de alto impacto identificadas.*
- *Puesta en marcha de la estrategia de cambio y divulgación de las políticas construidas.*

Formación

Programa Básico de Formación: Bienvenida, Inducción y Preparación para el Rol.

El curso de inducción institucional Vivamos la Universidad y el recorrido institucional es ofertado cada mes, entre los meses de julio a octubre del presente año se ofertaron 5 grupos de inducción, siendo el público objetivo es los nuevos vinculados con la Universidad, con los tipos de vinculo profesor de carrera y ocasional, personal administrativo temporal, provisional y libre nombramiento y remoción, atendiendo así a 73 servidores y se comenzó con los primeros tres grupos del proceso de reinducción; con lo anterior, se atendió por medio del curso de inducción y reinducción un total de 97 servidores. Con respecto a la Preparación para el Rol, la cual está dirigida al personal administrativo se recibieron 19 formatos, siendo así que para el tercer trimestre del presente año se atendieron un total de 116 servidores.

Con respecto al proyecto de formación en el cargo, el público objetivo es el personal administrativo con tipo de vínculo temporal, profesional, libre nombramiento y remoción y carrera administrativa. Las actividades formativas para este público se atendieron mediante:

Necesidades Generales de Formación: Entre los meses de julio y octubre se realizaron 11 temáticas divididas en 18 grupos, en los cuales se inscribieron 390 personas.

Unidad de Auditoría Institucional

Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno

Cuatrimestre evaluado: Desde el 01 de Julio de 2016 al 31 de Octubre de 2016

Cursos:

- *Servicio al Usuario*
- *Excel Básico 3 grupos*
- *Excel intermedio*
- *Excel avanzado*
- *Herramientas de Google Apps 4 grupos*
- *Curso-taller Vencer el temor a hablar en público 3 grupos*
- *Estrategias de expresión escrita*
- *Gestión de Proyectos*
- *Transferencia documental*
- *Tablas de Retención documental*
- *Logística y protocolo para eventos*

Lineamientos Institucionales: se brindaron 9 temáticas divididas en 30 grupos, en los cuales inscribieron 836 personas.

- *Entrenamiento programación ABAP / SAP*
- *Administración Windows Server*
- *Microsoft Project Professional*
- *Conversatorio para la adopción de las NICSP*
- *Administrativo para jefes de área trabajo seguro en alturas*
- *Interventoría Universidad*
- *Emergencias 20 grupos*
- *Charla Seguridad Informática 3 grupos*
- *Ruta de la mejora continua de la logística universitaria*

Necesidades Específicas de Formación: se brindaron 3 temáticas donde se atendieron 12 personas.

- *Seminario taller: protocolo, etiqueta y eventos empresariales*
- *Actualización de normas para el lavado de activos y financiación del terrorismo*
- *Resolución 2388 junio 2016, Ministerio de Salud y Protección Social*

Fondo patrimonial para la capacitación del personal administrativo y los trabajadores oficiales - Comité de Cofinanciación:

Entre los meses de julio y octubre del presente año se recibieron 32 solicitudes, aprobándose 22 de ellas, algunas por la totalidad de la solicitud, otras por el tope máximo y en otras ocasiones se brindó el apoyo equivalente al 50% del valor solicitado.

Dificultades

Universidad en Línea

El Plan de Universidad en Línea, presenta poco avance en el cuatrimestre evaluado, persisten las demoras en la construcción definitiva y el detalle de las actividades específicas, cronogramas, responsables y recursos asignados, de forma que permita hacer un seguimiento ágil y medir el avance en cada componente.

Unidad de Auditoría Institucional

Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno

Cuatrimstre evaluado: Desde el 01 de Julio de 2016 al 31 de Octubre de 2016

Trámites U de A

Los trámites identificados actualmente ascienden a 347, y no presentaron ningún cambio frente al informe anterior, dado que se recomendó desde Arquitectura de Procesos suspender esta actividad.

<i>Etapa del Trámite</i>	<i>Informe Pormenorizado Anterior</i>	<i>Informe Pormenorizado Actual</i>	<i>Diferencia</i>
Sin documentar (Etapa 0)	126	126	0
Documentados (Etapa 1)	74	74	0
En proceso de revisión (Etapa 2)	83	83	0
Revisados (Etapa 3)	3	3	0
Finalizados y publicados en el Portal	61	61	0
Total Trámites Identificados	347	347	0

Es importante aclarar que la labor de documentación, revisión y publicación de los trámites se está haciendo actualmente de manera conjunta entre Arquitectura de Procesos y Atención al Ciudadano, por lo que el número de trámites universitarios es un asunto que cambia permanentemente y depende de los acompañamientos que se están haciendo a las unidades.

MODULO DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Avances

Evaluación independiente

La Unidad de Auditoría Institucional, durante el cuatrimestre julio - octubre de 2016, auditó procesos misionales y habilitadores, acompañó a la alta dirección en temas específicos y realizó diferentes análisis de temas institucionales, entre los cuales se resalta:

- ✓ UAI-10101105-096 Informe Análisis Fondo de Bienestar Universitario
- ✓ UAI-10101105-099 Informe Estado Rendición Gestión Transparente Contraloría General Antioquia
- ✓ UAI-10101105-110 Informe Auditoría Facultad Nacional Salud Pública
- ✓ UAI-10101105-112 Informe Matriculas de Posgrados
- ✓ UAI-10101105-114 Informe Comité de Conciliación Primer Semestre 2016
- ✓ UAI-10101105-119 Informe Seguimiento Rendición de Cuentas
- ✓ UAI-10101105-121 Informe Análisis viáticos y anticipos pendientes por legalizar
- ✓ UAI-10101105-128 Informe Seguimiento SIGEP
- ✓ UAI-10101105-129 Control de Advertencia Pagos de Seguridad Social Contratación Cátedra
- ✓ UAI-10101105-132 Resultados análisis contratos de servicios personales en SAP- no SIPE

Adicionalmente, ejerce su rol en la evaluación y seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano – PAAC y seguimiento a la información diligenciada en el aplicativo SIGEP del Departamento Administrativo de la Función Pública.

Actualmente se está planeando un proyecto de modernización de la Unidad de Auditoría Institucional, en el marco de la iniciativa contemplada en el Plan de Acción 2015-2018, con el fin de identificar las fortalezas de la Unidad para potenciarlas y las debilidades y dificultades para establecer un plan de ruta que permita el objetivo de la modernización.

Unidad de Auditoría Institucional

Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno

Cuatrimetre evaluado: Desde el 01 de Julio de 2016 al 31 de Octubre de 2016

Acompañamiento

La Unidad de Auditoría Institucional, acompañó el proceso de actualización de la información en la plataforma de Gestión Transparente correspondiente a contratación, mediante el monitoreo de la información reportada en SAP y la reportada en la plataforma, muestreos para la validación de la integridad de la información y revisión de cumplimiento de la malla de legalidad definida según la tipología de cada contrato.

Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno (CCSCI)

El CCSCI, en su calidad de Comité Asesor, ha abordado discusiones y emitido recomendaciones en relación con algunos temas estratégicos de la Universidad, como:

- ✓ *Aportes del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno al Plan de Desarrollo Institucional*
- ✓ *Evaluación del estado de la Rendición de la Cuenta (Gestión Transparente) de la Contraloría General de Antioquia y avances en la automatización de Gestión Transparente – SECOP – SAP.*
- ✓ *Plan de mejoramiento definitivo del Informe Definitivo Auditoría Regular de la vigencia 2015 Contraloría General de Antioquia.*
- ✓ *Publicación de los planes de mejoramiento derivados de las auditorías.*
- ✓ *Política Integral de Riesgos*

Dificultades

Omisiones o falta de oportunidad en las respuestas a **requerimientos de información** realizados por la Unidad de Auditoría Institucional, por algunos responsables de procesos.

El **Plan de Auditoría basado en riesgos**, no cuenta con una estricta metodología, que permita concentrar los esfuerzos de la Unidad de Auditoría en los riesgos críticos de la Universidad, para enfocar estratégicamente el proceso auditor.

Los diferentes **planes de mejoramiento institucionales** no se encuentran consolidados, por lo que se dificulta realizar seguimiento a los mismos.

Al 31 de octubre, la universidad ha rendido 12.455 contratos en la plataforma de Gestión Transparente, correspondientes a la vigencia 2016. Persisten algunas dificultades como: inestabilidad en la plataforma, inconsistencias en la malla de legalidad y deficiencias en los reportes, acordes con los requerimientos de la Universidad de Antioquia. Se están realizando las gestiones necesarias con el ente de control externo para solucionar las dificultades presentadas y modificaciones realizadas a la Plataforma, no socializadas previamente con nuestra institución.

Unidad de Auditoría Institucional

Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno

Cuatrimestre evaluado: Desde el 01 de Julio de 2016 al 31 de Octubre de 2016

EJE TRANSVERSAL INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Avances

- ✓ Se construyó el modelo de operación para el Sistema de Comunicación Institucional en concordancia con el análisis de las realidades, capacidades, dinámicas y proyección institucional y con fundamento en políticas, procesos, estructura, recursos y estrategia para el fortalecimiento de las comunicaciones en la Universidad.
- ✓ Diseño de las políticas de comunicación institucional, lineamientos y públicos.
- ✓ Proceso de actualización, socialización e implementación del Manual de Identidad Institucional.
- ✓ Desarrollo, socialización y actualización del Banco de Recursos Multimediales.
- ✓ Diseño e implementación de la estrategia de comunicaciones para la construcción colectiva del Plan de Desarrollo Universidad de Antioquia 2017-2026.
- ✓ Diseño e implementación de la estrategia de comunicaciones para la implementación de la política de Seguridad y Salud en el Trabajo y el Plan Institucional de Estímulos para Empleados.
- ✓ Desde el proceso Gestión de Contenidos, Medios y Eventos se han desarrollado diversas acciones orientadas a fortalecer los contenidos periodístico-informativos en los medios internos de la Universidad de Antioquia y la presencia de la Institución en los medios de comunicación externos a través de las siguientes acciones:
 - Planes de medios
 - Rondas de medios
 - Boletines
 - Encuentros con medios
 - Agenda para medios
 - Suministro de fuentes a medios
 - Consolidación de directorio de fuentes
 - Formación en vocería
 - Acompañamiento de voceros
 - Formación en manejo de medios
 - Monitoreo de medios
 - Contacto con directores y periodistas
 - Apoyo en creación y desarrollo de eventos

Dificultades

Se evidencia la necesidad de establecer las estrategias de comunicación no como actividades puntuales que respondan a la cotidianidad, sino como fruto de un ejercicio de planeación que contemple objetivos, indicadores, evaluación y acciones de mantenimiento y mejoramiento.

La fragmentación de la estructura de comunicaciones hace que las acciones comunicativas estén dispersas, se repitan y generen en ocasiones desorientación en los públicos y altos costos para la Universidad.

Unidad de Auditoría Institucional

Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno

Cuatrimestre evaluado: Desde el 01 de Julio de 2016 al 31 de Octubre de 2016

En algunos proyectos falta claridad del papel que juegan las comunicaciones, los alcances, capacidades y asuntos de su pertinencia.

En algunas ocasiones la comunicación es dispersa a través de canales de comunicación informales y presenta mayor velocidad que la publicación de la información a través de los canales de comunicación institucionales.

ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

La administración actual de la Universidad continúa con un alto compromiso con los asuntos relacionados con el Sistema de Control Interno Institucional.

Actualmente se tiene implementado como modelo de control interno al interior de la Universidad de Antioquia el MECI (Modelo Estándar de Control Interno) 2014 actualizado mediante el Decreto 943 de 2014.

RECOMENDACIONES GENERALES

Se reitera:

- ✓ Definir los lineamientos para dar continuidad, reformar o reversar la Transformación Organizacional en los macroprocesos Institucionales misionales, basado en la construcción con las diferentes instancias universitarias, especialmente Profesores, Estudiantes y Directivas.
- ✓ Fortalecer la gestión de riesgos al interior de la Universidad, incorporándola en la estructura institucional oficial.
- ✓ Definir e institucionalizar una plataforma tecnológica que se ajuste a las necesidades de la Institución para la gestión de riesgos.
- ✓ Consolidar los diferentes Planes de Mejoramiento de la Universidad, con el fin de implementar acciones transversales a las diferentes unidades académicas y administrativas y trabajar el fortalecimiento de los controles.
- ✓ Integrar la gestión de riesgos, entre Gestión de Arquitectura de Procesos, el Comité de Universidad en Línea, el Equipo de Sostenibilidad del MECI, la Oficina de Atención al Ciudadano, el Sistema de Gestión de Salud y Seguridad en el Trabajo, Gestión Ambiental y la Unidad de Auditoría Institucional, etc., con el fin de tener claridad y apuntar a un mismo objetivo común en la totalidad de la estrategia en este tipo de asuntos institucionales, unificando acciones que pueden ser comunes.
- ✓ Planear la incorporación institucional de las actividades que actualmente lidera el Equipo de Sostenibilidad del MECI.

Unidad de Auditoría Institucional

Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno

Cuatrimestre evaluado: Desde el 01 de Julio de 2016 al 31 de Octubre de 2016