

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

<b>Jefe de Control Interno:</b>	<b>CLAUDIA MARÍA RIVERA OSORIO</b>	<b>Período evaluado: Desde el 1 de marzo hasta el 30 de junio de 2012.</b>	<b>Fecha de elaboración: 9 de julio de 2012.</b>
---------------------------------	------------------------------------	--	--

### Subsistema de Control Estratégico

#### Avances

La Universidad ha desplegado su estrategia de comunicación y difusión del Proceso de Transformación Organizacional, a su vez que dio inicio a la fase de Instrumentación de las Unidades Básicas de Manejo – UBM del Macroproceso de Gestión del Financiamiento, siendo el segundo macroproceso en iniciar la etapa, con miras a la puesta en operación de este macroproceso. Esta fase incluye el levantamiento de instrumentos, sistemas de información aforo de personal, ubicación geográfica y diseño de actividades.

La Comisión institucional de ética, ha venido funcionando durante el presente año, cumpliendo con sus reuniones ordinarias, así como con el plan de acción trazado para el presente año, del cual ya se llevó a cabo el Taller de ética e investigación: Ética de la investigación y experimentación con animales, el día 28 de mayo del presente año. Adicionalmente se ha trabajado en la realización de un segundo Taller durante el mes de julio; un Foro sobre Transparencia, corrupción y democracia y el Coloquio Universidad y conflicto, eventos estos dos últimos que se programaron para el mes de septiembre del presente año.

Ya se cuenta con la versión 2 del Manual Institucional de Gestión de Riesgos M-5200-001 aprobada el 29 de febrero de 2012. Este manual establece un marco teórico y conceptual sobre la gestión de riesgos como instrumento de control y mejoramiento en la Institución y describe mediante ejemplos, la metodología para gestionar los riesgos identificados en cualquier nivel o ámbito de aplicación.

Se continuó este año con la realización de los cursos virtuales de Riesgos y del Modelo Estándar de Control Interno, contribuyendo con el fortalecimiento del ambiente de control dentro de la Universidad.

#### Dificultades

Se presentan limitaciones para la incorporación, en los planes de acción, de las medidas de tratamiento establecidas en los mapas de riesgos.

### Subsistema de Control de Gestión

#### Avances

Desde la Rectoría, y con el fin de propiciar espacios de interlocución directa entre los servidores públicos, los universitarios y la ciudadanía en general, se llevó a cabo el encuentro “Contar lo que hacemos”, ejercicio con el cual se buscaba compartir los resultados sociales de la gestión pública de la universidad de Antioquia en el 2011. En este evento que se realizó el 15 de junio, se entregó la cartilla “Logros y aprendizajes 2002-2012” que recoge una síntesis de la gestión en esa década.

Se cumplió con la entrega oportuna de la información tributaria solicitada en medios magnéticos, adicionalmente, este procedimiento sigue contribuyendo con el proceso de depuración de la información de terceros que se maneja en los aplicativos administrativos y financieros de la Universidad.

Se han tomado medidas tendientes al fortalecimiento de los controles financieros en el área de Tesorería, como producto de las situaciones detectadas en las auditorías realizadas por la Unidad de Auditoría Institucional.

Se han implementado acciones en procura de mejorar los procedimientos relacionados con la realización, registro y certificación de retención en la fuente que se efectúa a los servidores públicos universitarios, proveedores y acreedores.

## **Dificultades**

Se han encontrado oportunidades de mejora en el ingreso de información a algunos sistemas de información administrativos asociados estos con la insuficiencia en los controles de validación de los mismos.

Se han detectado oportunidades de mejorar los controles administrativos tendientes a ajustar el cumplimiento en los procedimientos de liquidación de contratos.

Debe procurarse la estandarización de los procesos de respaldo de información (periodicidad, medios como cintas, lugar de almacenamiento como por ejemplo oficinas alternas, etc), con el ánimo de minimizar riesgos de pérdida de información, pues se encontró que algunas dependencias aún los realizan en los mismos equipos o en otros equipos que se encuentran en el mismo sitio, sin utilización de otros medios más efectivos como podrían ser las cintas.

Se identificaron oportunidades de mejora en cuanto a la gestión contractual en algunas dependencias, específicamente en aspectos relacionados con la liquidación oportuna de los contratos y el seguimiento detallado a los recursos entregados como anticipo a los contratistas.

## **Subsistema de Control de Evaluación**

### **Avances**

Durante el mes de mayo, la Universidad recibió la visita de los pares académicos, dentro del proceso que adelanta la Universidad con miras a la renovación de la Acreditación Institucional por parte del Ministerio de Educación Nacional. Con miras a este reconocimiento la Universidad, había entregado al Consejo Nacional de Acreditación – CNA, un informe que

examina el desempeño institucional en la última década, con énfasis en el período 2006-2010, que estuvo a cargo del Comité Técnico de Autoevaluación y Acreditación Institucional, .

La Unidad de Auditoría Institucional realizó la auditoría a los estados contables del año 2011, cumpliendo con la entrega del informe final detallado tanto a los responsables de los procesos como al Comité de Sostenibilidad Contable, así como a la Comisión de Asuntos Administrativos y Financieros – CAAF, del Consejo Superior, quien con base en este informe recomendó a los miembros del máximo órgano rector universitario la aprobación de los Estados Contables para la vigencia 2011.

La Unidad de Auditoría Institucional ejecuta su plan de acción, realizando auditorías tanto a los procesos misionales y de apoyo, como a los sistemas de información presentando oportunidades de mejora y recomendaciones tendientes al fortalecimiento del sistema de control interno.

La Universidad presentó en el mes de mayo las respuestas al preinforme de la auditoría integral - vigencia 2011, ejecutada por la Contraloría General de Antioquia. A la fecha de corte de este informe no se ha recibido la respuesta con los hallazgos definitivos.

## **Dificultades**

No se ha consolidado un mecanismo que facilite la implementación de planes de mejoramiento por procesos de forma tal que puedan concurrir en estos elementos originados en las distintas auditorías de las cuales es objeto la Universidad y que permita que cualquier acción allí considerada se incorpore dentro de los planes de acción institucionales.

No se cuenta con un sistema de información integrado que permita la evaluación y seguimiento a los planes de mejoramiento resultantes de diferentes procesos como: acreditación institucional, auditorías a los sistemas de gestión de la calidad, auditorías de la Unidad de Auditoría Institucional, seguimiento a la gestión de riesgos, entre otros.

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

El Sistema de Control Interno Universitario, se ha mantenido dentro del rango de CUMPLIMIENTO por encima del 95% durante los últimos tres años según la escala actual de calificación de la herramienta proporcionada por el Departamento Administrativo de la Función Pública -DAFP.

Si bien siempre encontramos oportunidades de mejora dentro de los elementos del Modelo Estándar de Control Interno – MECI, podemos decir que este se comporta de manera estable y sus elementos se articulan de manera que permiten y facilitan el cumplimiento de la misión y de los objetivos estratégicos de la Institución.

Un factor clave en cualquier lectura o análisis que se haga del estado del Sistema de Control Interno de la Universidad deberá considerar el hecho de que con el Proceso de Transformación Organizacional, en el cual se implementa un Sistema de Gestión Integral que comprende tres modelos, se adopta una nueva forma de planear, ejecutar y verificar la existencia de cada uno

de los elementos que componen el MECI. Específicamente, en la implementación del Modelo de Operación por Procesos, los subsistemas de control de gestión y control de evaluación, son objeto de cambios trascendentales que implican para Universidad una completa adaptación en su ejecución y en la medición del nivel de implementación bajo el nuevo modelo; sin desconocer que lo existente hasta ahora sigue siendo una ruta válida para el cumplimiento de los objetivos institucionales.

## Recomendaciones

Procurar porque el total de los elementos del Modelo Estándar de Control Interno queden incorporados de manera adecuada dentro del Modelo de Operación por Procesos, Modelo de Gobernabilidad y Modelo de Gestión, que conforman el Sistema de Gestión Integral el cual está siendo adoptado por la Universidad dentro del Proceso de Transformación Organizacional.