



UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO LEY 1474 DE 2011

**Auditora
Interna:**

**ADRIANA ASTRID
ZEA CARDENAS**

**Período evaluado:
01/Julio – 31/Oct de 2015**

**Fecha de elaboración:
10 de noviembre de 2015**

MÓDULO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN

Avances

El pasado 27 de octubre, a través de la Resolución Superior 2056, el Consejo Superior Universitario aprobó en su sesión ordinaria, el **Plan de Acción Institucional 2015-2018**; este plan es la hoja de ruta que guiará la Universidad por los próximos tres años, durante la administración del Rector Mauricio Alviar Ramírez, y se ha denominado “una universidad pluralista, transformadora y comprometida con la calidad”. Dicho plan, está compuesto por ocho objetivos estratégicos que buscan mejorar la gestión de la Universidad en campos tan importantes como la calidad académica, el bienestar para estudiantes y empleados, reducción de los índices de deserción estudiantil, mejora de la cualificación docente y del sistema universitario de investigación, el relacionamiento de la Universidad con la sociedad, la regionalización, consolidación de un gobierno universitario para la academia y la cultura; además, de proveer una infraestructura física y tecnológica acorde a los retos que afronta en la actualidad la Alma Máter.

Referente a la implementación del **ERP**, la administración entrante realizó una consultoría con personal experto de la empresa SURA, con experiencia en la implementación de SAP en su organización. Con este referente, se pudo identificar el sistema como una buena práctica administrativa, con resultados satisfactorios, una vez se tenga en total funcionamiento. Por otra parte, se adquirieron 40 licencias en procura de contribuir con una adecuada asignación para usuarios del sistema.

En la resolución Superior 2053 del 27 de octubre de 2015, se autorizó al Rector para contratar un **empréstito interno**, por \$80.000 millones, para financiar:

- ✓ *La dotación de los laboratorios básicos y especializados de la Seccional Oriente,*
- ✓ *Construcción de la nueva Sede de la Facultad Nacional de Salud Pública “Héctor Abad Gómez”,*
- ✓ *Ampliación de las sedes: ciencias del mar (Turbo) y Caucasia (aulas) y*
- ✓ *Construcción de la sede de Apartadó (etapa 2).*

Unidad de Auditoría Institucional

Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno

Cuatrimestre evaluado: Desde el 01 de julio al 31 de octubre de 2015

Mediante la Resolución 2034 del 28 de julio de 2015, se aprobó el **Plan de Fomento de la Calidad (PFC) de la Universidad de Antioquia**, con vigencia 2015 a 2018, en el marco de la asignación de recursos para Educación Superior provenientes del Impuesto sobre la Renta para la Equidad (CREE), para el periodo gravable 2015. El PFC, despliega entre sus iniciativas para contribuir con la mejora de procesos y capacidades institucionales: prevenir la deserción estudiantil, ampliar la oferta de programas en regiones e integrar mejores prácticas en la formación de pregrado.

La **Información Financiera Pública** - CHIP, se presentó oportunamente a través del Sistema Consolidador de Hacienda, así:

- ✓ CGN Saldos y movimientos, de julio a septiembre de 2015.
- ✓ CGN Operaciones recíprocas, de julio a septiembre de 2015.
- ✓ CGR Presupuestal (*Programación de Ingresos, Ejecución de Ingresos, Programación de Gastos y Ejecución de Gastos*) de julio a septiembre de 2015.

Para la implementación de la **Política de Seguridad y Salud en el Trabajo**, establecida por medio del Acuerdo Superior 434 de septiembre de 2015, con la cual se pretende que la Universidad sea un lugar saludable y seguro para trabajar y estudiar, además de ser, una responsabilidad y deber legal. En ese sentido, Gestión de Riesgos Ocupacionales en coordinación con la ARL Positiva, con el fin de mejorar la preparación en prevención de todos los servidores universitarios; desde octubre de 2015 viene realizando los siguientes cursos de formación en emergencias:

Grupo de apoyo institucional	Curso de formación
Prevención y control de incendios	Control Básico de Incendios
Evacuación	Evacuación para Brigadas de Emergencia
Logística	Administración y Logística para Brigadas
Primeros auxilios	Curso de Soporte Vital Básico
Primeros auxilios	Curso de Primeros Auxilios Psicológicos

El **Equipo de Sostenibilidad para el MECI** desarrolló en el cuatrimestre evaluado las siguientes actividades:

Realización de:

- ✓ Dos cursos virtuales introductorios a la Gestión de Riesgos.
- ✓ Cuarto Encuentro Regional de Gestión de Riesgos, con 150 participantes.
- ✓ Dos talleres sobre ¿Cómo identificar y tratar riesgos de corrupción?, y dos capacitaciones sobre riesgos en la contratación de la Universidad, con una participación de 94 y 91 servidores universitarios respectivamente.
- ✓ Reuniones de sensibilización sobre la gestión de riesgos con el nuevo equipo directivo de la Universidad de Antioquia y con diferentes equipos de trabajo.

Unidad de Auditoría Institucional

Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno

Cuatrimestre evaluado: Desde el 01 de julio al 31 de octubre de 2015

Acompañamiento a:

- ✓ La elaboración de mapas de riesgos a las unidades tanto académicas como administrativas de la Universidad e inclusión en el mapa de riesgos de corrupción institucional.
- ✓ Gestores de riesgos de unidades académicas y administrativas.

En otros temas, a través de la realización de:

- ✓ Dos versiones del Concurso de Fotografía “Valores Universitarios”, uno en seccional oriente y otro en ciudadela universitaria.
- ✓ Curso virtual introductorio al MECI 2014.
- ✓ Mesa de trabajo con la Directora de Transparencia por Colombia, donde se abordaron temáticas relacionadas con el Índice de Transparencia Nacional para las Universidades Públicas.
- ✓ Documento “Declaraciones sobre políticas y compromisos de buen gobierno” actualizado bajo los lineamientos del Ministerio de Educación, entregado al Comité Rectoral para su validación y socialización.

Además, participó en cuatro (4) sesiones del proceso de Inducción Vivamos la Universidad, para la sensibilización a los nuevos servidores universitarios sobre su rol en el Sistema de Control Interno.

Dificultades

El horario establecido en el 2014, venía generando inconvenientes que afectaban la debida y oportuna prestación de los servicios, procesos y funciones a cargo de las dependencias administrativas y académicas de la Universidad, por lo cual para todo el personal administrativo de todas las dependencias de la Universidad a nivel central, unidades académicas, sedes y seccionales alternas, se unificó en una sola jornada laboral a través de la Resolución Rectoral 40663, del 4 de septiembre de 2015. El nuevo horario establecido es de lunes a jueves de 8:00 am a 12:00 pm y de 2:00 a 6:00 pm y viernes de 7:00 am a 12:00 pm y de 1:00 a 4:00 pm.

El Plan de Universidad en Línea, presenta demoras en la construcción definitiva para 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.

Los trámites identificados actualmente son 319, la actividad presenta poco avance, en comparación con el Informe Pormenorizado anterior, se tiene:

<i>Etapa del Trámite</i>	<i>Informe Pormenorizado Anterior</i>	<i>Informe Pormenorizado Actual</i>	<i>Diferencia</i>
Sin documentar (Etapa 0)	129	125	4
Documentados (Etapa 1)	44	49	5
En proceso de revisión (Etapa 2)	45	45	0
Revisados (Etapa 3)	56	53	3
Finalizados y publicados en el Portal	44	47	3
Total Trámites Identificados	318	319	1

En los trámites pendientes de aprobación para su publicación en el aplicativo dispuesto en el portal de la Universidad para ese fin, hay en primer lugar, un grupo de ellos que pertenecen al Departamento de Desarrollo Humano de la Dirección de Bienestar Universitario, que no se han podido aprobar debido a la reestructuración de los procesos a los que están adscritos. Se encuentran también en proceso de reconfiguración 22 trámites del Proceso Financiero por la implementación del SAP.

El Concurso Público de Méritos, abierto mediante Resolución Rectoral 39721 del 30 de enero de 2015, para proveer 73 plazas de nivel profesional y 37 plazas de nivel técnico de la planta de cargos, se dio por terminado en la Resolución Rectoral 40681 del 11 de septiembre de 2015; de acuerdo con el acompañamiento y las recomendaciones de control interno emitidas por la Unidad de Auditoría Institucional, en procura de garantizar a los aspirantes derechos fundamentales y transparencia en el proceso.

La operación bajo el sistema ERP SAP ha identificado algunas dificultades, para las cuales se han planteado oportunidades de mejora como la gestión de cambio, las comunicaciones y la sincronización entre procesos institucionales; así mismo se ha trabajado en el fortalecimiento del Estatuto de Contratación, a través de la generación de Resoluciones.

Con el propósito de dar continuidad al proyecto y solucionar los inconvenientes presentados en el sistema **ERP SAP**, se realizó una consultoría con la empresa Net W, la cual identificó más de 100 impactos; entre ellos, asuntos que la institución debe revisar y fortalecer como: expedir y revisar políticas, establecer procedimientos y desarrollar capacitaciones al personal, entre otros. Unidades como la Vicerrectoría Administrativa, Desarrollo Institucional y la Dirección de Logística e Infraestructura ya trabajan en la solución de estos puntos, para que en cuestión de meses, las acciones requeridas surtan efecto y la herramienta trabaje con absoluta normalidad.

MODULO DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Avances

La ***Unidad de Auditoría Institucional***, durante el período, julio a octubre de 2015, auditó procesos misionales y habilitadores, acompañó a la alta dirección en temas específicos y realizó diferentes análisis de temas institucionales, entre los cuales resaltamos:

- ✓ Informe Ejecutivo Auditoría Concurso Público de Méritos Administrativo.
- ✓ Seguimiento Registro de Carrera y actas de la Comisión de Carrera Administrativa.
- ✓ Informe de cumplimiento al funcionamiento del Comité de Conciliación 2015-1.
- ✓ Seguimiento al cumplimiento de la Ley de Transparencia y acceso a la información pública / gobierno en línea.
- ✓ Seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano.
- ✓ Participación en Política por parte de un Servidor Público.
- ✓ Nuevo Marco Normativo en el ámbito contable y financiero para las Entidades de Gobierno.
- ✓ Auditoría compras y contratación.
- ✓ Seguimiento al ingreso de soportes de contratación en SAP / rendición de la cuenta.
- ✓ Resultados Auditoría Proceso de selección 019-2015 Auxiliar Administrativo 3 Desarrollo del Talento Humano.
- ✓ Auditoría Escuela de Nutrición y Dietética – Control de Advertencia 1 y 2.
- ✓ Respuesta oficio 10801502-143 del 9 de septiembre del 2015 - concepto convocatoria para el servicio de alimentación para empleados.
- ✓ Concepto sobre cambios propuestos presupuesto vigencia 2016.
- ✓ Solicitud revisión vinculación profesores en el Sistema de Información de Personal – SIPE.
- ✓ Contratación de servidores públicos con nombramiento bajo provisionalidad - Control de Advertencia.
- ✓ Seguridad informática.
- ✓ Evaluación y seguimiento al proceso de admisión

La Unidad de Auditoría Institucional adquirió el **Software Direct Link**, el cual permitirá extraer información directamente de las bases de datos del ERP SAP, lo que representa fortalezas respecto de la calidad de la información auditada y la independencia con los procesos.

El **Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno**, en su calidad de Comité Asesor, ha abordado discusiones y emitido recomendaciones en relación con algunos temas estratégicos de la Universidad, como:

- ✓ Informe Definitivo y Plan de Mejoramiento Auditoría Regular CGA.
- ✓ Avances del Plan de Mejoramiento derivado de la Auditoría Modalidad Regular de la Contraloría General de Antioquia.
- ✓ Estado del componente Financiero de la U de A.
- ✓ Análisis de los resultados del Índice de Transparencia.
- ✓ Informe de Trabajo del Equipo de Sostenibilidad para el MECI.
- ✓ Reunión con el Comité Rectoral (Preparación temas estratégicos)
- ✓ Análisis del Decreto 103 Reglamentario de la Ley 1712.

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 de riesgos, que permita concentrar los esfuerzos de la Unidad de Auditoría Institucional en los riesgos críticos de la Universidad, para mejorar la efectividad de los trabajos de auditoría.

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

Se han presentado algunas dificultades para hacer quorum en las reuniones del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno.

EJE TRANSVERSAL INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Avances

La nueva administración ha revisado las directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos al interior y en el entorno de la Universidad de Antioquia, en procura de que la **información y la comunicación** atiendan a cada usuario específico de la comunidad universitaria.

Desde agosto comenzó **Viernes U**, una estrategia institucional que busca consolidar una agenda cultural permanente que ofrezca diversas opciones de esparcimiento y formación integral complementaria para los miembros de la comunidad universitaria. Aprovechar los recursos culturales de la Institución para movilizar el talento propio y las propuestas alternativas adelantadas por estudiantes, empleados o docentes, para procurar un espacio de bienestar y crecimiento como comunidad universitaria es lo que busca esta estrategia.

Dificultades

Aunque se aplican estrategias comunicacionales, actualmente no se ha formalizado la Política de Comunicaciones de la Universidad de Antioquia.

Se presentan dificultades en el seguimiento, oportuna respuesta y trazabilidad del documento en relación con la recolección de sugerencias, quejas, peticiones, reclamos o denuncias de las partes interesadas.

Los siguientes link del portal (**Transparencia y Acceso a la información**), no se encuentran habilitados a la fecha:

Metas e Indicadores

- Seguimiento a la planeación
- Resultados de indicadores
- Auditorías Externas

Adquisiciones y Compras

- Plan anual de adquisiciones

Contratación y convocatorias

- Contratación en curso
- Concurso Público Empleados Administrativos
- Contratos adjudicados
- Informe de ejecución

Planes

- Plan estratégico sectorial

Unidad de Auditoría Institucional

Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno

Cuatrimestre evaluado: Desde el 01 de julio al 31 de octubre de 2015

Procedimientos y lineamientos

- Portafolio de servicios

Informes

- Todos los link, excepto U de A en Cifras

Informe PQRS

- Informe Plan de Mejoras
- Legalidad del software
- Informe Ejecutivo Anual

Formulación participativa

- Todos los link, excepto Comités y comisiones

Instrumentos de la Gestión de Información Pública

- Todos los link

La información de las decisiones que se toman en las diferentes instancias universitarias, y de las diferentes temáticas que se generan al interior de la Institución, en algunas ocasiones se dispersa a través de canales de comunicación informales, con mayor velocidad que la publicación de la información a través de los canales de comunicación institucionales.

ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

La nueva administración 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

- ✓ Procurar definir los lineamientos para dar continuidad, reformar o revertir la Transformación Organizacional en los macroprocesos Institucionales misionales, basado en la construcción con las diferentes instancias universitarias, especialmente Profesores, Estudiantes y Directivas

Unidad de Auditoría Institucional

Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno

Cuatrimestre evaluado: Desde el 01 de julio al 31 de octubre de 2015

- ✓ Fortalecer la administración de riesgos al interior de la Universidad, creando una cultura de control permanente sobre los mismos en los servidores universitarios, con una plataforma tecnológica que se ajuste a las necesidades de la Institución.
- ✓ Consolidar los diferentes Planes de Mejoramiento de la Universidad, con el fin de implementar acciones de mejoramiento transversales a las diferentes unidades académicas y administrativas y hacer más eficientes los controles.
- ✓ Dar solución oportuna a los requerimientos relacionados con desarrollos del ERP SAP, solicitados por las diferentes dependencias universitarias.