

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA BELLAS ARTES Y CIENCIAS DE BOLÍVAR	INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA BELLAS ARTES Y CIENCIAS DE BOLÍVAR	Código: GC-FO-002
	PROCESO GESTIÓN CONTROL	Versión: 1
	FORMATO DE INFORMES	Fecha de aprobación: 30/10/2009

**Generalidades:**

**Clase de informes:** Corto (5 pág. máximo)  5 Extenso (15 pág. mínimo)

**Fecha:**

D - 30	M - 04	A - 16
--------	--------	--------

**Referencia (tema).**

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO PRIMER. CAUTRIMESTRE DEL 2016
--

**Responsable del informe**

JOSE ROBINSON TEJEDOR OROZCO
------------------------------

**Proceso**

DIRECCIONAMIENTO INSTITUCIONAL
--------------------------------

**Dependencia que lo emite**

OFICINA DE CONTROL INTERNO
----------------------------

**Tabla de contenido**

Introducción.....1

Objetivo.....2

Cuerpo o núcleo del informe.....2

Conclusiones.....5

Recomendaciones.....5



## **Misión**

Oficina de Control Interno Garantiza de manera eficiente y efectiva la gestión en los diferentes procesos Institucionales fomentando la cultura del autocontrol a través de metodologías sensibilizadoras y mediante procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación en aras de alcanzar las metas y objetivos propuestos por la Institución, de acuerdo con las normas legales vigentes Visión Oficina de Control Interno. Lograr que cada área de la Institución, en el año 2016 asuma la cultura del autocontrol y desarrolle sus procesos en forma autogestionada, con la aplicación del empoderamiento, trabajo en equipo y mejoramiento continuo.

## **Visión**

Oficina de Control Interno.

Lograr que cada área de la Institución, en el año 2016 asuma la cultura del autocontrol y desarrolle sus procesos en forma autogestionada, con la aplicación del empoderamiento, trabajo en equipo y mejoramiento continuo.

## **Objetivo**

El control Interno de la Institución Universitaria Bellas Artes y Ciencias de Bolívar, Como todo sistema, el Control Interno tiene sus propios objetivos, definido por la norma legal (Ley 87/93), entre los cuales contamos con los siguientes.

- Proteger los recursos de la UNIBAC, buscando su adecuada administración ante los posibles riesgos que se puedan presentar.
- Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todos los procesos y operaciones, tendientes, alcance de los logros de la misión de la institución.
- Velar por que todas las actividades y recursos de la Institución Universitaria Bellas Artes y Ciencias de Bolívar, estén dirigidos al cumplimiento de los objetivos de la institución.
- Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros
- Adoptar y aplicar medidas tendientes a prevenir los riesgos, detectar desviaciones y hacer las recomendaciones pertinentes y conducentes.

- Garantizar que el sistema de Control Interno disponga de sus propios mecanismos de verificación y evaluación.

Cuerpo o núcleo del informe.



## **CONTENIDO.**

### **1. CONTROL DESDE EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI**

#### **1.1. SUBSISTEMA DE CONTROL ESTATEGICO.**

Componente Ambiente de Control

Componente Direccionamiento Estratégico

Componente Administración del Riesgo.

#### **1.2. SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTION.**

Política de operación Procedimientos Controles Indicadores.

#### **1.3. SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACION.**

Gestión en Auditoria Interna Planes de Mejoramientos Presentación de Infórmenos, Fomento de la Cultura de Autocontrol.

### **CONTROL DESDE EL MODELO ESTANADR DE CONTROL INTERNO MECI Y SISTEMA DE LA GESTION DE LA CALIDAD NTC GP.1000-2009.**

#### **1.1. SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATEGICO.**

Como mecanismo de control sobre la creación de la cultura organizacional y sobre los procesos administrativos, operativos y de seguimiento de la entidad pública se han desarrollado tendencias a la mejora continua de los mismos. Componente Ambiente de Control. Los elementos de control se interrelacionan para crear una conciencia de control orientados al cumplimiento de nuestra misión, con un impacto directo en la planeación, los procesos y el mejoramiento continuo .Se cuenta con un plan Estratégico, su ejecución lo cual permite el desarrollo de las actividades; dentro de la cual se definieron los objetivos Estratégicos de la UNIBAC, frete al logro de los objetivos propuestos.

#### **Acuerdos, Compromisos o Protocolos Éticos.**

Los principios y valores de la Unibac están contenidos en el Código de Ética de la Entidad, adoptado mediante Resolución como una guía de conducta que orienta el desempeño de sus servidores con el fin de contribuir a una gestión transparente y efectiva; estos fueron definidos como resultado de las actividades de diagnóstico y revisiones realizadas de manera participativa y periódicamente son socializados, a través de mensajes en el protector de pantalla de todos los computadores, avisos en las carteleras de la Entidad y jornadas de sensibilización, entre otros. En las auditorías internas de calidad realizadas por la Oficina de Control Interno, el pasado mes de noviembre, se evidenció la actualización del MECI: 2015. Sin embargo se ha recomendado a la Oficina Asesora de Planeación, encargada de la actualización, que se formulen acciones que trasciendan la actualización y garanticen la revisión y mejoramiento continuo de este elemento con el fin de que se permita que se genere una disposición de voluntades por todos los servidores públicos que se motiva fundamentalmente en lo referentes Éticos

## **Desarrollo del Talento Humano.**

Para el elemento Desarrollo del Talento Humano se cuenta con los manuales de funciones y competencias laborales, políticas, programas y planes de capacitación definidos y adoptados; en ejecución del programa de bienestar social e incentivos se han adelantado actividades de carácter cultural y de reconocimiento a los mejores funcionarios; en desarrollo del programa de salud ocupacional se han realizado jornadas de pausas activas y capacitaciones en diversas temáticas referentes a la salud ocupacional y del sistema general de riesgos profesionales.

Se cuenta con un programa de inducción y reinducción con definición del alcance, objetivos, responsables, contenidos, temas y actividades documentados en el procedimiento formalizado en el Sistema Integrado de Gestión de la Unibac. Así mismo, las actividades para la evaluación del desempeño laboral están definidas conforme a la normatividad vigente y se aplican de acuerdo con el procedimiento y formato respectivo.

En el primer cuatrimestre de 2016 y en los casos en que procede se han adelantado procesos meritocráticos para la vinculación de servidores, a través del Departamento Administrativo de la Función Pública. En las auditorías internas de calidad programadas por la Oficina de Control Interno, se aplicaran los productos establecidos en el MECI: 2015 con el fin de identificar las oportunidades de mejoras para cada elemento.

### **Estilo de la Dirección.**

El estilo de la dirección de la UNIBAC, se encuentra dentro de la modalidad de "Liderazgo Democrático" el cual se caracteriza por una atenta escucha a sus servidores, de tal manera que las influencias, les colabora y trabaja con ellos en equipo: por ello el impacto en el clima laboral es positivo.

Este estilo de dirección ha logrado conformar una planta de personal idóneo.

**Componente Direccionamiento Estratégico, Plan y Programas.** El nivel estratégico, corresponde a la alta dirección de la Unibac, donde se definió desde el plan estratégico los objetivos misionales de la entidad, por medio del cual se formulan planes de acciones e indicadores, lo que permite conocer oportunamente el cumplimiento de las metas formuladas.

### **Modelo de Operación por Proceso.**

El Modelo de Operación por procesos de la Institución Universitaria Bellas Artes y Ciencias de Bolívar, representa gráficamente la estructura, la cadena de valor y la interacción de los procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación del Sistema Integrado de Gestión, de acuerdo con el esquema

definido en el mapa de procesos. La documentación del Sistema incluye la declaración de la política y objetivos de calidad, el Manual de Calidad y otros manuales, los documentos de planificación, la caracterización de los procesos y subprocesos, los procedimientos (documentos de operación y control), las guías, los instructivos y los formatos que son difundidos a través de la Oficina Asesora de Planeación y de los líderes de calidad y publicados en la página web de la Entidad, en las caracterizaciones de proceso, se identifican los objetivos, alcance, responsables, entradas, proveedores, salidas y los clientes, tanto internos como externos. Adicionalmente se referencia el mapa de riesgos con los controles y acciones respectivas, el normograma, los recursos y los documentos asociados tales como: subprocesos, procedimientos, guías, instructivos y formatos. Los indicadores definidos por proceso, cuentan con las hojas de vida respectivas para realizar el seguimiento al cumplimiento de los objetivos trazados, de acuerdo con los criterios allí establecidos, estos son revisados y ajustados periódicamente con la asesoría de la Oficina Asesora de Planeación

### **Componente Administración del Riesgo.**

Política de administración de los riesgos de otra parte y como soporte estructural en la toma de decisiones para el tratamiento de los riesgos en la Entidad, se elaboró la propuesta de política de administración de riesgo, la cual fue sometida a consideración de los directivos de la Unibac, para sus observaciones y aprobada por parte del Comité de Coordinación de los Sistemas de Control Interno y de Calidad de la Institución Universitaria Bellas Artes y Ciencias de Bolívar.

### **Política de administración de los riesgos**

De otra parte y como soporte estructural en la toma de decisiones para el tratamiento de los riesgos en la Entidad, se elaboró la propuesta de política de administración de riesgo, la cual fue sometida a consideración de los directivos de la Unibac para sus observaciones y aprobada por parte del Comité de Coordinación de los Sistemas de Control Interno y de Calidad de la Institución Universitaria Bellas Artes y Ciencias de Bolívar.

### **Identificación del Riesgo**

La Institución Universitaria Bellas Artes y Ciencias de Bolívar formuló los mapas de riesgos para los procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación, determinando el contexto estratégico, la identificación, análisis y valoración de los riesgos. Adicionalmente se formularon y publicaron los riesgos de corrupción, de acuerdo con las directrices emitidas por la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República. En la vigencia 2015 se realizó la revisión, validación y ajuste de los mapas de riesgos con la participación de los líderes, responsables y actores de proceso y se han difundido a través de la Oficina Asesora de Planeación, de los líderes de calidad y de su publicación en la página web de la Entidad, en la intranet

## **Análisis y Valoración del Riesgo.**

En la definición, documentación y formalización de los mapas de riesgos administrativos y de corrupción se realizó el análisis y la valoración de los riesgos identificados, confrontando los resultados de la evaluación con los controles preventivos y correctivos existentes y definiendo las acciones que contribuyen a la mitigación de riesgos, de acuerdo con las valoraciones y resultados del análisis realizado. Este componente cuenta con los productos mínimos exigidos en los elementos del Modelo MECI-; sin embargo en la evaluación anual del MECI realizada por la Oficina de Control Interno, en el periodo de 2015 y en la auditoría interna a la gestión de riesgos, se determinó la necesidad de fortalecer la aplicación de los instrumentos de medición y monitoreo de riesgos, de tal manera que se garantice su efectivo seguimiento y administración

### **1.2. SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTION. Componente Actividades de Control**

**Políticas de Operación:** Estas políticas se encuentran dispuestas en la documentación del Sistema de Gestión Integrado, así como en el plan de Acción vigencia del 2016, y en las circulares y comunicaciones internas que se generan desde la Alta Gerencia, con el fin de garantizar la operación, dentro de las cuales se dispone de un procedimiento de acciones correctivas y preventivas que guía frente a las mejoras de la operación.

**Procedimientos.** Cada uno de los procesos de la UNIBAC, tienen definidos los procedimientos aplicables a su proceso para la efectividad en la gestión de las actividades. Igualmente, se cuentan con procedimientos transversales a toda la entidad como los son los procedimientos de control de documentos, registro, productos no conforme, auditorias, entre otros.

**Controles:** Los mecanismos han sido el insumo más importante en la ejecución de las tareas que se desarrollan al interior de la organización, por lo tanto; los líderes de los procesos han desarrollado controles tanto de chequeo como de verificaciones de las acciones que se realizan en funciones del cumplimiento del objetivo misional y de apoyo. Un elemento de control que se ha permitido la mejora continua de los procedimientos es el desarrollo y ejecución del procedimiento de "autoevaluación" que evalúa la gestión y el control; los cuales determinan seguimiento continuos y otros controles trimestrales para garantizar el aseguramiento de la calidad y el mejora continua.

**Indicadores:** Cada uno de los procesos de la UNIBAC, cuenta con los indicadores de medición que evalúan el cumplimiento del objetivo del proceso alineado conjuntamente con el direccionamiento estratégico. Estos indicadores son presentados trimestralmente para conocer el nivel de cumplimiento y gestión de cada uno de los responsables de proceso.

**Componentes de Información:** Mediante resolución No 149 del 10 de marzo de 2014, se reglamentó en la Unibac, el sistema de queja y reclamos, el cual establece los mecanismos para la recepción de quejas y reclamos, adicionalmente se cuenta con línea gratuita, buzones, página [WWW.Unibac.edu.co/control](http://WWW.Unibac.edu.co/control)(link Servicios de Información).

Igualmente, lo que ha permitido conocer permanentemente el estado de satisfacción de quienes reciben los servicios y tomar acciones de mejoras frente a los porcentajes de insatisfacción identificadas.

**Competente Comunicación Pública:** La oficina de asesora de prensa viene liderando una comunicación efectiva con la comunidad gracias al diseño de mecanismos de evaluación, tal como encuestas de medición de satisfacción del cliente, lo que ha permitido la mejora del servicio.

### 1.3. SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACION DE GESTION

#### **Autoevaluación del Control y Gestión.**

En el diagnóstico realizado por la Oficina Asesora de Planeación y validado por la Oficina de Control Interno, se establecieron las actividades necesarias para lograr la implementación del 100% de los productos mínimos definidos en el Manual Técnico del MECI-2015; como resultado de estas acciones se espera contar con los documentos soporte sobre aplicación de encuestas de autoevaluación de los procesos, informes sobre análisis de los indicadores por proceso e informes de gestión por procesos.

#### **COMPONENTE DE AUDITORIA INTERNA.**

##### **Auditoría Interna.**

El seguimiento al Sistema de Control Interno de la Unibac se realiza a través de las auditorías ejecutadas por la Oficina de Control Interno, con el propósito de identificar las oportunidades de mejora a la gestión y contribuir al logro de los objetivos institucionales. Como elemento de control que contribuye a la retroalimentación del Sistema de Control Interno, la Oficina de Control Interno ha realizado las auditorías previstas en la programación aprobada. En estas se ha realizado la verificación y validación del cumplimiento normativo, de los objetivos y metas, de la eficiencia, eficacia y /o efectividad de los procesos y de la ejecución de los recursos, entre otros y se han formulado las recomendaciones de mejora procedentes. Las auditorías de calidad se realizaron de acuerdo con la programación aprobada, la Oficina de Control Interno, realizó la revisión a los procedimientos de auditorías establecidos en el Proceso de Seguimiento y Evaluación. El proceso y el procedimiento de auditoría interna, se dio de conformidad con los requisitos normativos y de calidad establecidos. Este componente cuenta con el procedimiento de auditorías internas, la programación de auditorías aprobada, los planes de auditorías, los informes de auditoría correspondientes, los informes pormenorizados de la vigencia 2016 se encuentran publicados en la página web de la Unibac

para la vigencia de 2015, se elevador un programa de auditoria interna como eje principal para el cumplimiento de la Misión de la Oficina. Con la adopción del Sistema de Gestión de Calidad y certificación en calidad por Icontec, en Iso 9001-2008 y NTCGP-1000-2009, se tiene documentada todos los procedimientos necesarios para la ejecución de las auditorias, para la evaluación de los mecanismos de control adoptados al interior de los procesos y planes de mejoramiento. Durante la vigencia del 2016, se realizaran las auditorias de gestión que fueron programadas y las de resultados, del Modelo Estándar de Control Interno y de Gestión de Calidad: del resultado de las auditorías que se realizarán se concretaran planes de mejoramientos, a los cuales se les ara seguimiento, de conformidad con las normar vigentes aplicable para el caso en concreto.

## **COMPONENTE PLANES DE MEJORAMIENTO**

### **Plan de Mejoramiento.**

La Unibac cuenta con una herramienta formalizada en el Sistema Integrado de Gestión que consolida y facilita la formulación y seguimiento a las acciones de mejora del Sistema Integrado de Gestión de la Institución Universitaria Bellas Artes y Ciencias de Bolívar. Los productos mínimos de este componente serán verificados por la Oficina de Control Interno en las auditorías internas de calidad que se realicen, en cumplimiento al plan de auditoria de la Oficina Asesora de Control Interno de la Unibac, de la vigencia de 2016.

## **EJE TRANSVERSAL: INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN**

### **Información y Comunicación Externa**

El Ministerio cuenta con mecanismos diseñados y funcionando para la recepción de sugerencias, recomendaciones, peticiones, necesidades, quejas o reclamos por parte de la ciudadanía y se han formulado acciones para fortalecer el análisis y clasificación de la información para que sea utilizada como insumo en el mejoramiento de los procesos institucionales. Así mismo y para garantizar la implementación de acciones de mejora, Para la rendición de cuentas se cuenta con un documento de lineamientos generales para llevar a cabo el proceso, el cual fue revisado y ajuste. Así mismo, se cuenta con documentos que soportan la realización de procesos de rendición de cuentas, la cual se hace en forma permanente, los resultados de la última rendición hecha por la Entidad, en audiencia pública, están publicados en la página web de la Unibac, así como la información relacionada con la planeación institucional.

### **Información y Comunicación Interna**

La Unibac cuenta con el Manual de Gestión de la Comunicación que contiene la

política, estrategias y acciones para la comunicación del Ministerio, estableciendo los lineamientos que permitan optimizar y dinamizar las herramientas y los procesos comunicativos al interior y exterior de la Entidad. Las tablas de retención documental han sido elaboradas de acuerdo con la normatividad vigente y han sido formalizadas mediante Resolución; la aplicación se verificó en las auditorías internas de calidad, estableciendo oportunidades de mejora. Se cuenta con el proceso documentado para gestionar la información en la Entidad y se tiene definida la información que ingresa, que se genera, que se produce en los diferentes procesos. Así mismo se cuenta con manuales, actas, actos administrativos y los documentos necesarios para la gestión de los procesos, de fácil acceso a través del Sistema Integrado de Gestión; Publicado en la página web, la Oficina de Control Interno recomendó difundir los mecanismos de recepción de sugerencias o solicitudes de los funcionarios y utilizar esta información como insumo en la mejora del elemento de desarrollo del talento humano y de la gestión de la Unibac. Para garantizar la actualización de los productos mínimos requeridos

### **Sistemas de Información y Comunicación**

Para la administración y procesamiento de la información misional y de apoyo, de la Unibac utiliza sistemas de información y herramientas tecnológicas realizando los mantenimientos y actualizaciones necesarias. La entidad cuenta con canales de comunicación para el manejo de información interna y externa, tales como: correo institucional, plegables, página web, carteleras, entre otros. En desarrollo del elemento Comunicación Informativa, se ha publicado en la página web de la Unibac la información relevante relacionada con sus funciones; se cuenta con mecanismos para obtener información, peticiones, quejas y reclamos de la ciudadanía y se realiza periódicamente la audiencia pública de rendición de cuentas.

### **ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO.**

De conformidad con lo previsto en el Decreto 943 de mayo de 2014, por el cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno-MECI, la Institución Universitaria Bellas Artes y Ciencias de Bolívar, ha implementado la actualización del Modelo Estándar de Control Interno, con el liderazgo y acompañamiento de la Oficina Asesora de Planeación, logrando avances considerables en la obtención y validación de los productos mínimos requeridos. Como resultado de las actividades de actualización se han revisado los elementos implementados, se están ajustando aquellos que lo ameritan y se han adelantado actividades complementarias de mantenimiento y mejoramiento continuo para aquellos que no requieren actualización. Se han formulado acciones de mejora como resultado de las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno y varias de ellas se han cumplido, evidenciándose el mejoramiento en los procesos y procedimientos que estas involucran.



**Conclusiones.**

El proceso denominado Gestión del Control, se dio cumplimiento a las actividades trazadas dentro del cronograma cuatrimestral en el primer cuatrimestre de la vigencia fiscal de 2016, se elaboró una plan de trabajo clara, con el fin de alcanzar los objetivos propuestos en el plan de acción, direccionado con el plan estratégico de la UNIBAC, "Control Fiscal con participación ciudadana y calidad en su gestión".

**Recomendación.**

Continuar adelantando las actividades de actualización de los componentes y elementos del Modelo Estándar de Control Interno-MECI-2014-, para garantizar la continuación y validación de los productos mínimos requeridos, en la normatividad establecidas en el Decreto 943 de mayo de 2014.

Establecer acciones que garanticen el mantenimiento y mejora continúa de los productos mínimos que se obtuvieron con la actualización del Modelo Estándar de Control Interno MECI-2014. Continuar adelantando las actividades de capacitación y sensibilización a los líderes de los procesos de la Entidad, con el fin de afianzar la aplicación de los instrumentos y herramientas del Sistema Integrado de Gestión del Ministerio para el fortalecimiento de la cultura de control interno y de calidad

Anexo (No aplica)

**Atentamente.**

  
JOSE ROBINSON TEJEDOR OROZCO  
Asesor de Control Interno Unibac.