

INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS-SEGUNDO SEMESTRE-2021

OFICINA
ASESORA DE
CONTROL
INTERNO DE
GESTIÓN



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento enfocado en la séptima dimensión de la Política de Control Interno establecida en MIPG, bajo la estructura del Modelo Estándar de Control Interno - MECI a partir de sus cinco (5) componentes: Ambiente de Control, Evaluación del Riesgo, Actividades de Control, Información y Comunicación, y Actividades de Monitoreo.

MARCO NORMATIVO

- **Decreto 1499 de 2017.** "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015". Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, modelo que incorpora el Modelo Estándar de Control Interno MECI a través de la 7a dimensión.
- **Decreto 2106 de 2019.** "Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública". Artículo 156.
- **Circular Externa 100-006-2019.** Lineamientos generales para el informe semestral de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno.
- **Decreto 403 de 2020.** "Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal". Artículo 51.

METODOLOGÍA

La metodología adoptada consistió en realizar seguimiento a la información, con el fin de evaluar el cumplimiento de acuerdo a la normatividad interna y externa aplicable, comprende las siguientes actividades:

- Periodo a evaluar comprendido entre julio a diciembre.
- Solicitud de información a los diferentes procesos, de acuerdo con los requerimientos establecidos en la herramienta diseñada.
- Evaluación a través de la metodología definida por el Departamento Administrativo de la Función Pública en el formato preestablecido de Evaluación Independiente al Sistema de Control Interno.
- Análisis de los resultados que soportan el cumplimiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión para la toma de decisiones.



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 2 de 8



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

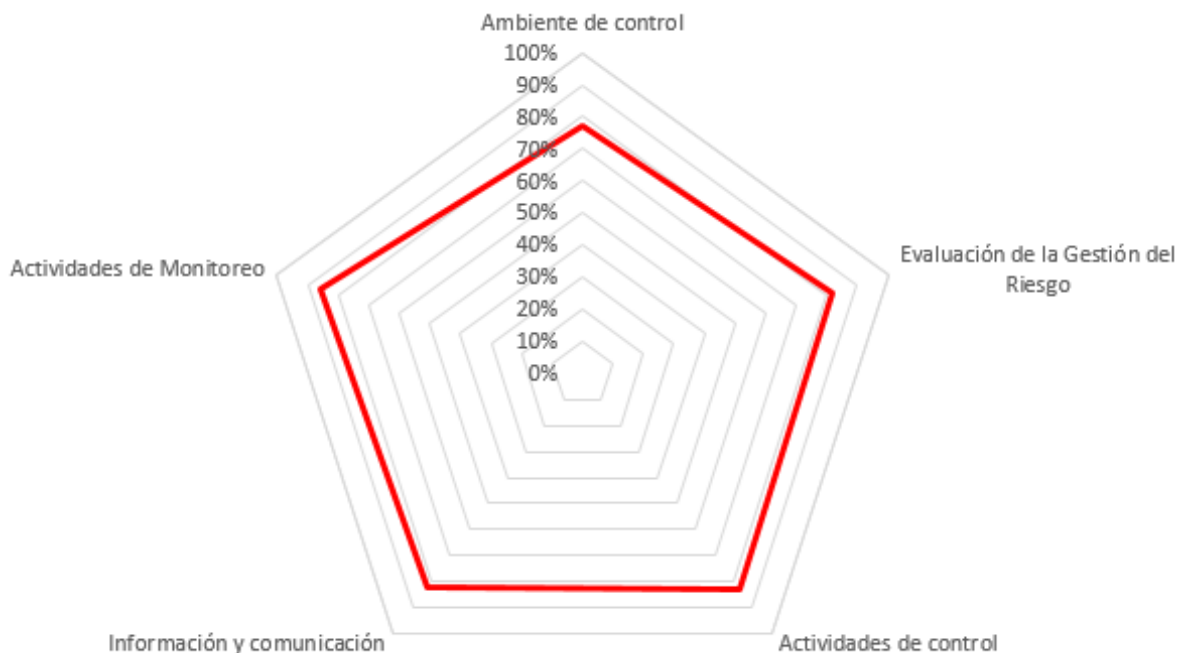
CONTENIDO

El Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, modelo que incorpora el Modelo Estándar de Control Interno - MECI a través de la séptima dimensión del mismo; el cual se entenderá desde la política de control interno. Para ello se aplicó la metodología definida por el Departamento Administrativo de la Función Pública para evaluar el Sistema de Control Interno de manera integral:

Tabla 1. Resultados por componente - Evaluación del Sistema de Control Interno

Componentes	Resultado obtenido
Ambiente de Control	81%
Evaluación de la Gestión del Riesgo	82%
Actividades de Control	83%
Información y Comunicación	82%
Actividades de Monitoreo	86%
Estado General del SCI	83%

Figura 1. Resultados por componente - Evaluación del Sistema de Control Interno



SC-CER 232438





UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

En la institución se debe asegurar un **AMBIENTE DE CONTROL** que le permita disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno, se obtuvo un 81% de nivel de cumplimiento para el componente. A continuación, se resaltan algunos aspectos que está dando respuesta a los requerimientos del componente:

- La universidad mediante Resolución Rectoral 0894 de 2020, adoptó el Código de Ética, Integridad y Buen Gobierno para todos los servidores públicos y particulares al servicio, con el objetivo de asumir y cumplir los valores, políticas y lineamientos de buen gobierno.
- El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno se desarrolla de conformidad a lo establecido en el Acuerdo Superior 06 de 2020 "Por el cual se actualiza el Estatuto de Control Interno de la universidad de los Llanos", y el Acuerdo Superior 013 de 2020 (Junio 19) "Por el cual se establece el Reglamento del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno", en el comité se presentan los resultados de los seguimientos y auditorías internas que desarrolla la Oficina de Control Interno de Gestión, así como el seguimiento a los planes de mejoramiento institucional.
- Se tiene documentado y estandarizado el procedimiento de seguimiento y generación de informes de ley e internos, el procedimiento para la suscripción y seguimiento del plan de mejoramiento institucional, y el procedimiento de auditoría interna. Adicionalmente, mediante Resolución Rectoral 0061 de 2021, se adoptó el Código de Ética del Auditor, que busca contribuir en la mejora de los procesos de la universidad, brindando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.
- Se tiene estructurado el plan de acción institucional 2019 - 2021, con toda la planeación estratégica, estrategias, programas, metas, indicadores, y responsables, que facilitan el seguimiento y la aplicación de controles. Así mismo a partir de la política de riesgo y el procedimiento para la gestión de los riesgos y oportunidades institucionales, se establecen los mapas de riesgos en los diferentes procesos.
- Se realizó la evaluación del cumplimiento al plan de acción de talento humano, se tiene establecido un plan de capacitación y estímulos, al cual se le hace seguimiento a cada una de sus actividades mediante indicadores.
- Se encuentra pendiente la estructuración y detalle de los roles y responsabilidades de la estructura de control basada en las líneas de defensa, incluyendo los mecanismos de reporte de temas claves para la toma de decisiones, atendiendo las líneas de defensa. Sin embargo, la universidad mantiene actualizadas las caracterizaciones de proceso, en donde se definen los responsables del proceso, dependencias involucradas, y recursos humanos que integran el proceso.



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 4 de 8



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

- A través de la página web de la universidad se reporta la evidencia relacionada con riesgos, indicadores, planes de mejoramiento por parte de cada una de las dependencias responsables.
- La universidad estableció el protocolo de servicio al ciudadano, buscando unificar criterios de atención y servicio para mejorar la interacción entre la institución con sus grupos de valor y demás partes interesadas, en donde se establece el sistema de peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias, las cuales son analizadas para identificar mejoras.

En el componente de **EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGOS** la institución debe identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales tanto internos como externos que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales, se obtuvo un 82% de nivel de cumplimiento para el componente. A continuación, se resaltan algunos aspectos que está dando respuesta a los requerimientos del componente:

- Se adopta mediante Acuerdo Superior 012 de 2020, la Política para la Gestión Integral de Riesgos, el cual reglamenta aspectos asociados a la administración y gestión del riesgo. Dentro de la matriz de riesgos institucional se han identificado en cada uno de los procesos los riesgos de acuerdo a las pautas dadas por el DAFP, considerando los niveles de riesgo y el análisis constante del contexto tanto interno como externo.
- De manera cuatrimestral se realiza el seguimiento al mapa institucional de riesgos junto con la información de los riesgos consolidada, el informe es publicado en la página web institucional, enviado a los líderes de proceso, y presentado en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.
- Durante el desarrollo del procedimiento de auditoría interna se verifica la eficacia de las acciones establecidas en el mapa de riesgos del proceso.

La entidad define y desarrolla las **ACTIVIDADES DE CONTROL** que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso, se obtuvo un 83% de nivel de cumplimiento para el componente. A continuación, se resaltan algunos aspectos que está dando respuesta a los requerimientos del componente:

- Mediante Acuerdo Superior 004 de 2009 "Por el cual se expide el Estatuto General de la Universidad de los Llanos", se define los órganos de gobierno, lo cual señala que es institución es gobernada, dirigida y organizada académica y administrativamente en dos niveles (nivel general y nivel de facultad). Adicionalmente, la entidad tiene definida la



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 5 de 8



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

estructura organizacional, las funciones por cada una de las dependencias y los cargos, permitiendo la segregación de actividades con el fin de reducir el riesgo.

- Se tiene implementado mediante Resolución Rectoral 1756 de 2018 el Sistema Integrado de Gestión - SIG, el cual, lo integra el Sistema de Gestión de la Calidad, el Sistema de Gestión Ambiental, el Sistema de la Seguridad y Salud en el Trabajo, el Modelo Estándar de Control Interno y el Modelo Institucional de Autoevaluación y Autorregulación.
- La universidad ha definido el Sistema de Planeación mediante el Acuerdo Superior 019 de 2020, en el que se reglamentan aspectos como los componentes, los principios, las instancias, las autoridades, la comisión asesora de planeación, y los instrumentos o herramientas del Sistema.
- Se vienen actualizando las caracterizaciones de los procesos de conformidad a la realidad operativa del proceso e incluyendo unas estrategias transversales relacionadas con los sistemas de gestión.

El componente de **INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN** debe verificar las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de la institución, se obtuvo un 82% de nivel de cumplimiento para el componente. A continuación, se resaltan algunos aspectos que está dando respuesta a los requerimientos del componente:

- Los informes de seguimiento como de auditoría durante el segundo semestre, se han comunicados a la alta dirección y a líderes de proceso para la toma de decisiones. Los informes han sido publicados en la página web institucional / microsítio de control interno, para que sean consultados y conocidos por los entes de control y la ciudadanía en general.
- Se tiene documentado y estandarizado el manual estratégico de comunicaciones, como parte al cumplimiento al Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, para llevar a cabo una adecuada gestión de la información y comunicación. Además, se formalizó el manual para la gestión de las redes sociales oficiales de la universidad, que establece las normas y recomendaciones para el buen uso de las redes sociales institucionales. Finalmente, al final de cada vigencia se realiza una evaluación del plan institucional de comunicaciones y medios, el cual integra diferentes estrategias desde los componentes de comunicación interna, comunicación externa, identidad visual, comunicación digital, y rendición de cuentas; los cuales permiten informar sobre temas académicos, institucionales, entre otros, informando sobre los avances de la gestión institucional.
- La universidad cuenta con una página web, plataforma tecnológica y redes sociales que están a disposición de todos los ciudadanos e interesados de manera oportuna, veraz,



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 6 de 8



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

completa, reutilizable y procesable y en formatos accesibles, lo anterior, en cumplimiento a la Ley 1712 de 2014.

Las **ACTIVIDADES DE MONITOREO** consideran las actividades de la gestión institucional a través de las evaluaciones periódicas, se obtuvo un 86% de nivel de cumplimiento para el componente. A continuación, se resaltan algunos aspectos que está dando respuesta los requerimientos del componente:

- El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueba el Programa de Auditorías Internas para la vigencia 2022 con fecha de aprobación del 23 de diciembre de 2021, además realiza el seguimiento permanente a los principales resultados de las auditorías, informes de seguimientos y planes de mejoramiento, lo que permite establecer acciones de mejora o tomar decisiones sobre aspectos prioritarios.
- Todos los líderes de proceso realizan monitoreo constante de las actividades, objetivos y metas trazadas por áreas, adicionalmente la oficina de control interno de gestión realiza seguimientos y auditorías con base en el riesgo, estableciendo planes de mejora y son comunicados a la alta dirección.
- Se realizó la evaluación del cumplimiento al plan anual de fomento de cultura de autocontrol, el cual servirá como guía para la implementación de diversas estrategias que conlleven a fortalecer el Sistema de Control Interno a través de la cultura de autocontrol.

RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno de Gestión presenta las siguientes recomendaciones, con el fin de mejorar el cumplimiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, para que sean tenidas en cuenta por los responsables de los procesos:

Definir el plan de acción al diseño y la implementación al Modelo Integral de Planeación y Gestión, teniendo como base las políticas, planes, procedimientos, entre otros que se asocian al desarrollo del modelo.

CONCLUSIONES

El Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, se encuentra en proceso de articulación, lo cual busca una integración con los demás sistemas de gestión establecidos en la universidad, presenta algunas debilidades enfocadas principalmente en la definición y



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 7 de 8



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

documentación de la estructura de control desde las distintas líneas de defensas y necesidades de fortalecer los procesos de medición y monitoreo en general.

Se realiza un constante monitoreo a todos los procedimientos a través de los líderes de proceso y/o jefes de área, la oficina asesora de planeación realiza apoyo constante a los procesos, adicionalmente se realiza una evaluación independiente por parte de la oficina de control interno de gestión mediante los seguimientos y auditorías que se remiten a los diferentes líderes de proceso y a la alta dirección con el propósito de identificar mejoras y tomar decisiones que permitan alcanzar el cumplimiento de los objetivos institucionales.

El estado general del Sistema de Control Interno evidenció la implementación de diferentes controles y mecanismos de control que se han diseñado y ejecutado, el resultado por componente fue de: Ambiente de Control (81%), Evaluación de la Gestión del Riesgo (82%), Actividades de Control (83%), Información y Comunicación (82%), y Actividades de Monitoreo (86%); para un resultado general del 82%.

ANEXOS

Hace parte de este informe, el **ANEXO 1. EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SISTEMA DE CONTROL INTERNO** que contiene evidencia del control para cada uno de los componentes de Control Interno.

Elaboró:

SERGIO ALEJANDRO MARTÍNEZ DÍAZ
PROFESIONAL DE APOYO

Revisó / Aprobó:

ELIANA ANDREA VACA ROJAS
ASESORA CONTROL INTERNO DE GESTIÓN



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio

www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 8 de 8