



# UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA

## INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO

LEY 1474 DE 2011

**Auditora  
Interna:**

**ADRIANA ASTRID  
ZEA CARDENAS**

*Período evaluado:*

Desde el 1 de noviembre de 2014 hasta el 28 de febrero de 2015.

*Fecha de elaboración:*  
10 de marzo de 2015.

### SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATÉGICO

#### Avances

El 24 de febrero de 2015, mediante sesión ordinaria del Consejo Superior Universitario, se eligió al Doctor Mauricio Alviar Ramírez como el nuevo Rector de la Universidad de Antioquia para el periodo 2015-2018, luego de realizar las inscripciones de los candidatos, la consulta a los diferentes estamentos universitarios, y los foros con las discusiones correspondientes y sus programas para la Rectoría, de conformidad con la normatividad interna vigente: Acuerdo Superior 1 del 5 de marzo de 1994, Acuerdo Superior 023 del 10 de octubre de 1994 y Resolución Superior 1969 del 25 de noviembre de 2014.

Se reglamentó el Estatuto General de Contratación de la Universidad mediante la Resolución Rectoral 39475 de noviembre de 2014, como respuesta a las nuevas interpretaciones jurisprudenciales y con el ánimo de actualizar los procesos de contratación de la Universidad. La reestructuración de los procesos contractuales busca garantizar la gobernabilidad y el control eficiente en todas las etapas de contratación dentro de la Universidad. Como consecuencia de la reglamentación, se creó el Consejo de Contratación, un órgano de alto nivel encargado de formular políticas en materia de contratación institucional. Sus funciones serán recomendar, proponer y adoptar políticas tendientes a mejorar los procesos contractuales de la Universidad en ambos sentidos, es decir, como contratante y como contratista. Los pronunciamientos de este Consejo tendrán carácter vinculante y las pautas que éste fije serán aquellas que dirijan la actividad contractual de la Institución y trabajará de la mano del Comité Técnico de Contratación y de los equipos operativos.

Se adoptó el Referente Ético para la Universidad de Antioquia en noviembre de 2014 mediante la Resolución Rectoral 39477, buscando promocionar la cultura ética en las actuaciones de los integrantes de la comunidad universitaria, dicho Referente está estructurado por los principios que determina el Estatuto General y por los valores acogidos mediante las diferentes expresiones universitarias.

Unidad de Auditoría Institucional

**Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno**

*Período evaluado: Desde el 1 de noviembre de 2014 hasta el 28 de febrero de 2015.*

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:

- ✓ Informes relacionados con el Proyecto de Sostenibilidad del Modelo Estándar de Control Interno.
- ✓ Plan de Mejoramiento derivado del autodiagnóstico MECI para su actualización.
- ✓ Informe Ejecutivo Anual
- ✓ Ley 1740 de 2014 - Superintendencia de Instituciones de Educación Superior
- ✓ Estados Contables U de A

Se realizó el acompañamiento en gestión de riesgos para el nuevo estatuto de contratación y la gestión ambiental universitaria, por el Equipo para la Sostenibilidad del Modelo Estándar de Control Interno - MECI. En el mes de diciembre de 2014 se efectuó el evento de cierre para socializar el proceso de actualización de MECI 2014 y los compromisos futuros. Se realizó el I Concurso Fotografía “Valores de Universitarios” el cual tuvo como objetivo promover la reflexión de valores desde las artes visuales entre la comunidad universitaria. Se realizó el proceso de planeación para el año 2015 desde el cual se resaltan las siguientes líneas de trabajo:

- ✓ Apoyar al Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno en la definición e implementación de estrategias y políticas para el mejoramiento del Sistema de Control Interno de la Universidad.
- ✓ Continuar la socialización y sensibilización sobre el Modelo Estándar de Control Interno, MECI 2014, para una mejor interacción de los servidores públicos universitarios en el desarrollo del Sistema de Gestión Integral.
- ✓ Apoyar a la Universidad de Antioquia en la implementación del plan de mejoramiento derivado del diagnóstico para actualización del MECI, de las auditorías internas y de las auditorías de los órganos externos.
- ✓ Implementar actividades específicas orientadas a mantener la intervención en la cultura universitaria para el fortalecimiento de la ética.
- ✓ Propiciar espacios de sensibilización sobre la importancia de la transparencia y la rendición de cuentas en la Universidad de Antioquia.
- ✓ Realizar actividades para el mejoramiento de la gobernabilidad y la gobernanza universitaria.
- ✓ Realizar actividades para el fortalecimiento de la cultura sobre gestión de riesgos
- ✓ Actualizar la metodología para la gestión integral de riesgos en la Universidad de Antioquia
- ✓ Acompañar a las diferentes Unidades de la Universidad de Antioquia, para la

construcción de los mapas de riesgos, la definición de las medidas de tratamiento y el seguimiento a las acciones de control propuestas.

- ✓ Acompañar el componente de gestión de riesgos en el proceso de Transformación Institucional y en la Comisión Técnica de Seguridad de la Información.
- ✓ Analizar el actual Modelo de Gestión Integral de Riesgos de la Universidad de Antioquia, en procura de mejorar el modelo y en pro de lograr su consolidación institucional.
- ✓ Dinamizar con el Equipo de Desarrollo Institucional las actividades conducentes a la reglamentación de la política de la calidad institucional.
- ✓

## **Dificultades**

Demoras en la construcción definitiva del Plan de Universidad en Línea, para detallar las actividades específicas, cronogramas, responsables y recursos asignados, y se permita hacer un seguimiento ágil y así mismo medir el avance en cada componente.

Poco avance en la formalización de los trámites. Actualmente, se tiene un inventario de 318 trámites identificados, de los cuales 129 se encuentran sin documentar (Etapa 0), 47 documentados (Etapa 1), 45 en proceso de revisión (Etapa 2), 53 revisados (Etapa 3) y 44 aprobados (Finalizados y publicados en el Portal).

## **SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTIÓN**

### **Avances**

Se realizó invitación pública para ejecutar la operación del Concurso Público de Méritos para la vinculación de empleados administrativos a la Universidad de Antioquia, normalizado por la Resolución Rectoral 39721 de enero de 2015, para seleccionar y contratar 110 empleos de carrera administrativa, de los cuales 37 son de nivel técnico y 73 de nivel profesional, de las plazas vacantes y que no están ocupadas temporalmente bajo las figuras de provisional o encargo, con el fin de mantener e incrementar la calidad de las actividades administrativas, en cumplimiento de los principios que soportan la carrera administrativa de la Universidad.

Se estableció el Manual de Circulación, Estacionamiento y Tránsito en las Instalaciones de la Universidad de Antioquia, por medio de la Resolución Rectoral 39556 de diciembre de 2014, con el fin de establecer las normas para el uso de espacios destinados al parqueo de vehículos, clasificar los usuarios de acuerdo al tipo de vinculación y tipificar las faltas o prohibiciones.

Unidad de Auditoría Institucional

**Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno**

*Período evaluado: Desde el 1 de noviembre de 2014 hasta el 28 de febrero de 2015.*

Se aprobó el presupuesto general de la Universidad para la vigencia fiscal 2015 mediante el Acuerdo Superior 431 de noviembre de 2014, con apropiación de ingresos y egresos respectivos por \$838.178.500.000 para los siguientes Fondos:

<b>Fondo</b>	<b>Valor</b>
<b>Fondos Generales</b>	\$349.379.000.000
<b>Fondos Especiales</b>	\$413.553.500.000
<b>Programa de Salud</b>	\$24.740.000.000
<b>FBU</b>	\$26.800.000.000
<b>Fondos Patrimoniales</b>	\$3.947.000.000
<b>Fondos Externos</b>	\$19.759.000.000
<b>Total Presupuesto</b>	<b>\$838.178.500.000</b>

Con la implementación del nuevo sistema de información SAP, se presentan importantes cambios en la Universidad, en relación con el procesamiento de la información administrativa, financiera y logística, el proyecto por cronograma se encuentra en su última etapa de operación y soporte. La salida en vivo del proyecto fijada para el 8 de enero, se dio el día 13, con el cargue de saldos.

Así mismo:

- ✓ Se realizaron actividades de capacitación de cierre e inicio de año, para los diferentes niveles de la estructura, cada una dirigida a sus diferentes roles, para contextualizar a todo el público universitario en el manejo de la herramienta, en consideración al alto impacto en todos los procesos y ejes de la Universidad (investigación, docencia y extensión).
- ✓ Se presentaron cambios en las estructuras de los centros de costos y a través del portal se implementaron aplicaciones web adicionales, relacionadas con las nuevas dinámicas del ciclo financiero, administrativo y contractual.
- ✓ Se publicó en el Portal Universitario, la información relacionada con el nuevo sistema de información, como: formatos, instructivos, videos tutoriales, etc.; con el objetivo de documentar los aspectos relacionados con la operación del sistema.
- ✓ Se adaptó una oficina para ubicar a los diferentes líderes funcionales y a los consultores del implementador, quienes se encargan de soportar, dirigir y atender la operación en cada una de las líneas funcionales. Igualmente, se asignó una línea de ayuda y un correo electrónico, como medios para canalizar las inquietudes.

Se presentó oportunamente la Información Financiera Pública - CHIP, a través del Sistema Consolidador de Hacienda, de:

- ✓ CGN Saldos y movimientos, de octubre a diciembre de 2014.
- ✓ CGN Operaciones recíprocas, de octubre a diciembre de 2014.
- ✓ CGR Presupuestal, de octubre a diciembre de 2014.
- ✓ CGN Control Interno Contable a diciembre de 2014.

## **Dificultades**

Se presentaron algunas dificultades para el cumplimiento del cronograma de entrega de información de Estados Contables de la Universidad, debido al proceso de implementación de SAP y al análisis de los saldos iniciales que conforman el rubro de Propiedad Planta y equipo de la institución.

Con la implementación del SAP, se han presentado las siguientes debilidades:

- Inconvenientes para ejecutar operaciones definidas a través del portal universitario, debido a la inestabilidad de la plataforma.
- Inconformidades y “Quejas” por diferentes dependencias en cuanto al número de asignación de licencias para la operación de SAP.
- Se encuentran pendientes algunas actividades anteriores a la etapa de operación y soporte del proyecto de implementación de SAP, relacionadas en el cronograma, como entregables, pruebas y procesos, tanto a cargo del implementador como de la institución.

## **SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACIÓN**

### **Avances**

La Unidad de Auditoría Institucional, durante el período, noviembre de 2014 a febrero de 2015, auditó procesos misionales y habilitadores, acompañó a la alta dirección en temas específicos y realizó diferentes trabajos, entre los cuales resaltamos:

- ✓ Informe de evaluación al otorgamiento del premio “Mejor estudiante avanzado por programa”
- ✓ Informe análisis cronograma ERP
- ✓ Informe proceso Examen de Admisión 2014
- ✓ Seguimiento Plan de mejoramiento programa de Salud
- ✓ Informe Comité Conciliación 2014
- ✓ Informe Auditoria Proyecto Implementación SAP ERP (Dic 2014)
- ✓ Informe Austeridad y Eficiencia en el Gasto 2014-1

Unidad de Auditoría Institucional

**Informe Pormenorizado del Estado del Control Interno**

*Período evaluado: Desde el 1 de noviembre de 2014 hasta el 28 de febrero de 2015.*

- ✓ Informe Auditoria Interina Financiera 2014
- ✓ Seguimiento al desarrollo del Examen de Admisión 2015-1 y a la calificación de la prueba incluye revisión del cumplimiento de requisitos de aspirantes especiales: Andrés Bello, comunidades Negras e indígenas y por zonas de difícil acceso.
- ✓ Informe Estados Contables 2014.
- ✓ Asesoría y acompañamiento permanente en el Concurso Público de Méritos.
- ✓ Informe análisis documentos presupuestarios módulo FM de SAP.

Se realizó el Informe Ejecutivo Anual para la vigencia 2014, estipulado por el DAFP, compuesto por:

- ✓ Encuesta del Sistema de Control Interno,
- ✓ Encuesta de Calidad,
- ✓ Cuestionario de Fases de Actualización del MECI
- ✓ Informe Cualitativo del Sistema de Control Interno.

El Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, recomendó diligenciar la Encuesta de Calidad, debido a los esfuerzos que viene realizando la Universidad en la Política de Calidad y para la certificación de sus procesos, aunque no aplica en la institución la Ley 872 de 2003 *“Por la cual se crea el sistema de gestión de la calidad en la Rama Ejecutiva del Poder Público y en otras entidades prestadoras de servicios”*

## **Dificultades**

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

## ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

La Alta Dirección muestra un alto compromiso con los asuntos relacionados con el Sistema de Control Interno Institucional.

Se actualizó formalmente el MECI en la Universidad de Antioquia, con la Resolución Rectoral 39562 de diciembre de 2014, resultado de las actividades ejecutadas para la actualización y la construcción del plan de mejoramiento inherente, en cumplimiento con el Decreto 943 de 2014.

## RECOMENDACIONES GENERALES

- ✓ Afinar las estructuras de cada uno de los macroprocesos institucionales de acuerdo con los requerimientos de funcionamiento de SAP y la nueva estructura pensada para los procesos de contratación concebida en el Nuevo Estatuto General de Contratación para la Universidad de Antioquia.
- ✓ Implementar estrategias para multiplicar el conocimiento en el manejo de SAP a todos los servidores universitarios que lo requieran,
- ✓ Ejecutar el Plan de Mejora derivado del diagnóstico para la actualización del MECI, con el fin de atender los requerimientos mínimos. Se propusieron 12 acciones correctivas para ello.
- ✓ Procurar definir los lineamientos para dar vía libre a la Transformación Organizacional en los macroprocesos institucionales misionales, basado en la construcción con las diferentes instancias universitarias, especialmente Profesores, Estudiantes y Directivas.