



# *Interpretación Resultados Evaluación MECI Vigencia 2014*



*Unidad de Auditoría Institucional*

*"Para contribuir con el mejoramiento de los procesos, el fortalecimiento del sistema de control interno y el logro de los objetivos institucionales"*

## COMPARACIÓN DE RESULTADOS DEL INFORME EJECUTIVO ANUAL 2014-2013 UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA

FACTOR	2014		2013		AVANCE
	PUNTAJE	NIVEL	PUNTAJE	NIVEL	
ENTORNO DE CONTROL	4.85	AVANZADO	3.45	INTERMEDIO	1.4
INFORMACION Y COMUNICACION	4.74	AVANZADO	4.67	SATISFACTORIO	0.07
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	4.76	AVANZADO	4.48	SATISFACTORIO	0.28
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	4.57	SATISFACTORIO	4.9	AVANZADO	-0.33
SEGUIMIENTO	4.23	SATISFACTORIO	4.79	AVANZADO	-0.56
<b>INDICADOR DE MADUREZ MECI</b>	<b>90.75%</b>	<b>SATISFACTORIO</b>	<b>86.45%</b>	<b>SATISFACTORIO</b>	<b>4.3%</b>

**NOTA:**

En el 2013 se nombró el componente DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO como ACTIVIDADES DE CONTROL, pero corresponden a los mismos elementos evaluados.

Elaborado por:

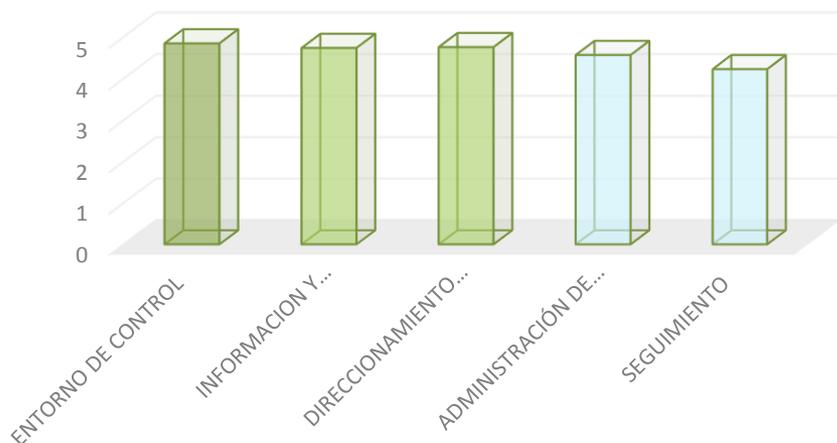
UNIDAD DE AUDITORÍA INSTITUCIONAL

*"Para contribuir con el mejoramiento de los procesos, el fortalecimiento del sistema de control interno y el logro de los objetivos institucionales"*

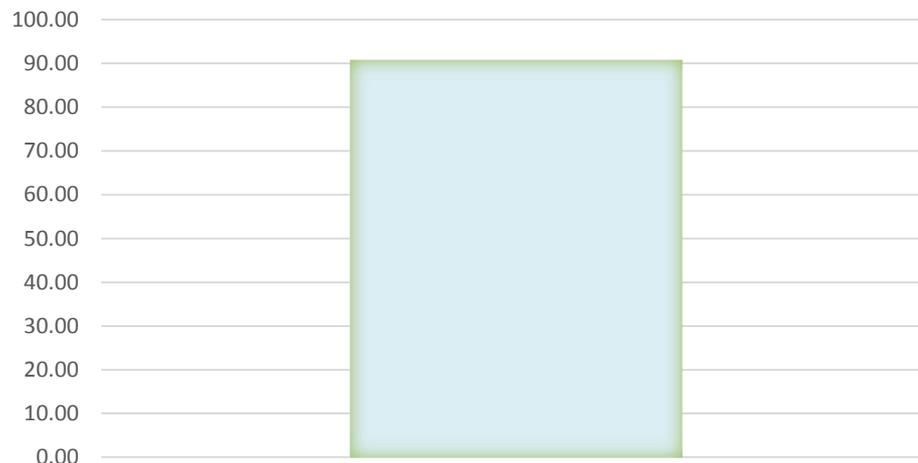
# RESULTADOS INFORME EJECUTIVO ANUAL 2014

## UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA

### RESULTADOS POR FACTOR



### RESULTADOS INDICADOR DE MADUREZ



FACTOR	PUNTAJE 2014	NIVEL 2014
ENTORNO DE CONTROL	4.85	AVANZADO
INFORMACION Y COMUNICACION	4.74	AVANZADO
DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	4.76	AVANZADO
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	4.57	SATISFACTORIO
SEGUIMIENTO	4.23	SATISFACTORIO
<b>Resultados Indicador de Madurez</b>	<b>90.75</b>	<b>SATISFACTORIO</b>



## *Aspectos Generales de la Metodología*

# *PARA INTERPRETAR SUS RESULTADOS TENGA EN CUENTA*

El **indicador de madurez MECI** permite identificar el estado de desarrollo y fortalecimiento de los componentes del Modelo Estándar de Control Interno MECI, orientando a las entidades hacia aquellos aspectos que requieren mayor atención o acciones para su mejora.

- ✓ La evaluación contempla cinco (5) factores así:
  - ***Entorno de Control***
  - ***Información y Comunicación***
  - ***Direccionamiento Estratégico***
  - ***Administración del Riesgo***
  - ***Seguimiento***
  
- ✓ Los puntajes entre 1 y 5, determinan un porcentaje final de madurez, expresado entre 0 y 100%, para la Universidad de Antioquia, alcanza en el 2014 el 90.75%, frente a un 86.45% del 2013.
  
- ✓ Cada factor cuenta con cuatro (4) niveles de madurez a excepción del Entorno de Control que cuenta con cinco (5), para revisar las características específicas.
  
- ✓ Las características determinadas por nivel, contribuyen a determinar las mejoras específicas.
  
- ✓ Así mismo, el análisis de cada uno de los factores, determina la integralidad del Sistema de Control Interno y las mejoras requeridas en cada caso.

# Niveles de Madurez

## Entre 0-100%

0-10

**INICIAL:** La Entidad conoce de forma incipiente la estructura de Modelo de Control Interno. Conoce sus funciones, en concordancia ha establecido su misión y visión, reconociendo a su vez los objetivos con los cuales contribuye a los fines esenciales del Estado. Dado el nivel de avance en la implementación del modelo, se requiere avanzar con urgencia en definir roles, responsabilidades, recursos y otros aspectos esenciales por parte de la Alta Dirección para poder avanzar con su implementación y fortalecimiento.

11-35

**BÁSICO:** La Entidad aplica el modelo de control interno de manera primaria. Ha adoptado los lineamientos normativos para la adecuada gestión de sus procesos, cuenta con un direccionamiento estratégico y tiene identificadas las diferentes fuentes de información internas y externas, ha iniciado con el diseño de herramientas de control y seguimiento, pero aún no cuenta con datos relevantes para su análisis. Ha formulado su Política de Gestión de Riesgos de forma básica.

35-65

**INTERMEDIO:** La Entidad aplica el modelo de control interno de forma más estructurada. Cuenta con sistemas de información y canales de comunicación en operación, ajusta sus procesos con base en la información recolectada de forma interna. Posee una Política de Gestión de Riesgos más robusta. Ha iniciado con la implementación de la metodología para la identificación de los riesgos por procesos.

66-90

**SATISFACTORIO:** La Entidad cumple de forma completa y bien estructurada con la aplicación del modelo de control interno, se toman acciones derivadas del seguimiento y análisis de la información interna y externa, permitiendo la actualización de sus procesos. La Política de Riesgos es conocida y aplicada por todos los procesos. Se cuenta con mapas de riesgos por proceso y el institucional, lo que facilita la gestión de sus riesgos.

91-100

**AVANZADO:** La Entidad gestiona el modelo de control interno de forma continua y sistemática. Se implementan y se verifica la efectividad de las acciones derivadas del seguimiento y análisis de la información interna y externa. Se mide la eficacia y la eficiencia de los planes de mejoramiento a todo nivel. La Política de Riesgos es actualizada de acuerdo a los cambios del entorno e institucionales. Los servidores han apropiado los mapas de riesgos de sus procesos, facilitando el monitoreo, seguimiento y verificación de los mismos, con lo cual es posible afirmar de manera razonable que se cuenta con una gestión del riesgo eficiente y efectiva en todos los niveles.

# 1. Entorno de Control (EC)

Puntaje UdeA: 4.85

Analiza los aspectos básicos que facilitarán la implantación del modelo de control, como son: el compromiso de la Alta Dirección, los lineamientos éticos, las políticas para Desarrollo del Talento Humano y aquellos lineamientos básicos para el Direccionamiento Estratégico de la entidad (misión, visión y objetivos institucionales).



**INICIAL**



**BÁSICO**



**INTERMEDIO**



**SATISFACTORIO**



**AVANZADO**

## Permite:

- ✓ Mejorar el plan de bienestar a partir del análisis de la medición del clima laboral de manera continua.
- ✓ Suministrar información a partir de las evaluaciones del desempeño de los funcionarios, para mejorar los planes formación, capacitación e incentivos.
- ✓ Lograr que los programas de inducción y re-inducción sean revisados, actualizados y divulgados, siempre que se presente algún cambio organizacional, técnico y/o normativo.
- ✓ Permitir que los planes formación y capacitación sean revisados y mejorados de acuerdo a las necesidades identificadas mediante los diversos mecanismos de recolección de información.
- ✓ Permitir la trazabilidad de cada uno de los procesos diseñados para la operación efectiva de la entidad.
- ✓ Contar con una Alta Dirección que actualiza y promueve de forma clara y precisa la política de Administración del Riesgo.
- ✓ Contar con una Alta Dirección que participa y se responsabiliza de los procesos de Autoevaluación y Auditoría Interna que se realizan en la entidad.
- ✓ Garantizar la ejecución de las acciones identificadas en el Comité de Coordinación de Control Interno para la mejora del sistema.

## 2. Factor Información y Comunicación (IC) Puntaje UdeA: 4.74

Analiza los aspectos requeridos para el manejo de la información tanto interna como externa, entre ellos la identificación básica de usuarios (internos y externos), fuentes de información, los mecanismos y sistemas de información que permiten su gestión. Así mismo se verifican los lineamientos relacionados con la política de transparencia y Rendición de cuentas.

1,5 -2,4

**BÁSICO**

2,5 -3,6

**INTERMEDIO**

3,7 -4,6

**SATISFACTORIO**

4,7 - 5

**AVANZADO**

**Permite:**

- ✓ Administrar de forma continua la información proveniente de las sugerencias, quejas, peticiones, reclamos o denuncias de las partes interesadas (ciudadanía, proveedores, entes de control, entre otros), permitiendo la mejora de los procesos.
- ✓ Actualizar de acuerdo a las necesidades de la entidad el sistema de información utilizado para la recolección de las sugerencias, quejas, peticiones o reclamos por parte de la ciudadanía de manera continua y permanente.
- ✓ Actualizar las Tablas de Retención Documental de forma periódica, bajo los lineamientos establecidos en la política de gestión documental.
- ✓ Garantizar que el sistema de información utilizado para la recolección de información interna y externa cuente con características tales como: la robustez para mantener la integridad, confiabilidad y facilidad para la consulta de la información, así como los mecanismos para su actualización tecnológica.
- ✓ Evaluar la estrategia de comunicación interna y externa (que incluye política, plan y canales de comunicación), para realizar las mejoras y/o actualizaciones a que haya lugar.
- ✓ Garantizar el cumplimiento de los aspectos que responden a la Ley de Transparencia y Acceso a la Información.
- ✓ Verificar que el área de atención al ciudadano sea de fácil acceso a la ciudadanía según lo dispuesto en la ley.
- ✓ Verificar que el área de atención al ciudadano mantenga actualizados todos los protocolos de servicio que ellos demandan.
- ✓ Divulgar los resultados de la rendición de cuentas por medio de su página web o publicaciones, comunicaciones a las organizaciones sociales, usuarios y grupos de interés que participaron en el proceso.
- ✓ Formular posibles planes de mejoramiento de acuerdo a los resultados de la estrategia de rendición de cuentas.
- ✓ Realizar al menos una audiencia pública de rendición de cuentas a la ciudadanía en el año.

### 3. Direccionamiento Estratégico (DE) Puntaje UdeA: 4.76

Analiza el modelo de operación por procesos en toda su complejidad (análisis de necesidades de usuarios, procedimientos, indicadores, acciones correctivas y preventivas), como base fundamental para el desarrollo de los planes, programas y proyectos de la entidad.



**BÁSICO**



**INTERMEDIO**



**SATISFACTORIO**



**AVANZADO**

**Permite:**

- ✓ Analizar los resultados obtenidos a partir de las mediciones de los indicadores para determinar acciones correctivas sobre los procesos.
- ✓ Determinar la capacidad y consistencia de los indicadores de gestión.
- ✓ Determinar la eficacia de las acciones correctivas y preventivas implementadas a los procesos.
- ✓ Determinar la eficacia de las acciones correctivas y/o preventivas a los procesos directamente asociados a la prestación de servicios.
- ✓ Mantener actualizados los procesos con las personas involucradas en el mismo.
- ✓ Mantener actualizado el mapa de procesos frente a cualquier cambio realizado.
- ✓ Mantener actualizado el Manual de Operaciones (o de procesos y procedimientos) cada vez que se efectúa una modificación a los procesos, procedimientos, indicadores y demás elementos que lo conformen.
- ✓ Revisar y actualizar la política de comunicaciones de acuerdo las observaciones de los servidores.
- ✓ Revisar y actualizar la política de comunicaciones de acuerdo a la información suministrada por la ciudadanía y/o partes interesadas.
- ✓ Tomar las acciones pertinentes frente a la planeación institucional de acuerdo a los resultados del seguimiento al cronograma y las metas asociadas.
- ✓ Divulgar el Manual de Operaciones (o de procesos y procedimientos) con los cambios y mejoras realizadas.
- ✓ Garantizar el fácil acceso para todos los servidores de la entidad del Manual de Operaciones (o de procesos y procedimientos), de modo que este se convierta en una herramienta de consulta permanente.

## 4. Factor Administración del Riesgo (AR) Puntaje UdeA: 4.57

Analiza cada uno de los elementos que desarrollan y facilitan la gestión del riesgo en todos los niveles de la entidad.



**BÁSICO**



**INTERMEDIO**



**SATISFACTORIO**



**AVANZADO**

### Permite:

- ✓ Incluir en la Política de Administración del Riesgo, los niveles de aceptación o tolerancia al riesgo, los niveles para calificar el impacto en los procesos.
- ✓ Determinar en la Política de Administración del Riesgo, claramente los responsables del monitoreo y seguimiento a los mapas de riesgos.
- ✓ Establecer en la Política de Administración del Riesgo, la periodicidad del seguimiento, de acuerdo a los niveles de riesgo residual.
- ✓ Contar con mapas de riesgos por procesos de acuerdo a los lineamientos de la Política de Administración del Riesgo, incluyendo los asociados a posibles actos de corrupción.
- ✓ Contar con mecanismos de control y seguimiento que permitan la administración de los riesgos en la Entidad.
- ✓ Contar con un mapa de riesgos institucional que consolide aquellos riesgos identificados como críticos para el normal desarrollo de las operaciones de la Entidad.

## 5. Factor Seguimiento (SG) Puntaje UdeA: 4.23

Analiza los procesos de evaluación y seguimiento implementados por la entidad. Incluye el seguimiento realizado por parte de los líderes de los procesos, la evaluación independiente realizada por parte de la Oficina de Control Interno y los procesos auditores llevados a cabo por parte de los organismos de control. Se evalúa la implementación y efectividad de los planes de mejoramiento (institucional, por procesos e individual).



**BÁSICO**



**INTERMEDIO**



**SATISFACTORIO**



**AVANZADO**

### Permite:

- ✓ Ejecutar de manera correcta (cumpliendo plazos, objetivos y alcances) el Programa Anual de Auditorías.
- ✓ Determinar e implementar acciones correctivas y/o preventivas a los procesos, con base en el análisis de la información recibida de forma interna y externa.
- ✓ Formalizar el Plan de Mejoramiento Institucional, identificando las acciones que mejoren sustancialmente el desempeño de la entidad y resuelvan los hallazgos encontrados por los organismos de control.
- ✓ Formalizar el Plan de Mejoramiento por Procesos, dando lineamientos claros sobre mecanismos de contingencia en caso de presentarse fallas en el desarrollo de los procesos e identificando acciones que permitan superar estas fallas.
- ✓ Formalizar el Plan de Mejoramiento Individual, permitiendo el continuo conocimiento del desempeño individual de los servidores.



***Gracias....***

***Unidad de Auditoría Institucional***



***"Para contribuir con el mejoramiento de los procesos, el fortalecimiento del sistema de control interno y el logro de los objetivos institucionales"***

**UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA**

1 8 0 3