

# INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

Jefe de Control Interno,  
o quien haga sus veces:

CLARA YASMIN GOMEZ RIVERA

Período evaluado: 12/11/2014 – 11/03/2015

Fecha de elaboración: 11/03/2015

## Módulo de Control de Planeación y Gestión

### Avances

#### 1.1 Componente Talento Humano

La Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte cuenta con la Carta de Valores y Principios Éticos, a través de la cual se pretende que los servidores públicos actúen con rectitud, transparencia y legalidad ante los asuntos directos e indirectos del quehacer institucional, demostrando respeto hacia los compromisos y responsabilidades adquiridas y promoviendo el logro de los objetivos personales e institucionales en forma efectiva. Con lo anterior, se fortalecen las directrices de la Carta de Valores y Principios Éticos.

En el mes de noviembre, la Vicerrectoría Administrativa realizó una actividad sobre los valores institucionales con la participación de 34 funcionarios.

Se revisó y actualizó la Carta de Valores y Principios Éticos, en la cual la Institución reconoce y promueve la práctica de once (11) valores fundamentales, siendo socializados en la inducción del personal en el mes de febrero de 2015.

Se ha dado continuidad al Programa de Pausas Activas y Orientaciones Educativas en colaboración con los estudiantes de Fisioterapia (Práctica Salud Ocupacional), en donde se puede observar la asistencia activa de los funcionarios de la Institución.

Se fortaleció la conformación de las brigadas de emergencias y se realizó el simulacro de respuesta ante evento sísmico, el día 24 de noviembre de 2014, estableciéndose tres puntos de encuentro y un punto de encuentro final, con la participación activa de todos los funcionarios de la Institución.

Se continúan realizando actividades de bienestar social orientadas a la integración de la familia que mejoran el ambiente familiar y laboral.

#### 1.2 Componente Direccionamiento Estratégico

La Institución cuenta con un Plan Indicativo para el período 2012-2015, el cual fue ajustado en la vigencia 2014, conforme los cambios normativos, para asegurar su vigencia y pertinencia.

El Plan está conformado por once (11) estrategias y políticas institucionales articuladas con las políticas nacionales y sectoriales, las cuales se han desarrollado conforme a los planes de acción de cada vigencia, se realizó seguimiento al Plan Indicativo 2012-2015 y al Plan de Acción 2014, con el

objetivo de analizar el estado de las metas y el avance de los indicadores y así priorizar la información de los resultados con informes cualitativos y cuantitativos y así establecer las decisiones oportunas que ayuden al buen funcionamiento de la Institución.

De igual manera se ha realizado el seguimiento a las Estrategias para la Construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, obteniendo un 83% de avance en la ejecución del plan con corte al mes de diciembre de 2014.

Se rindió informe de Índice de Transparencia Nacional (ITN), en el que se pretende resaltar el objetivo de la evaluación del índice de transparencia en las Instituciones de Educación Superior (IES) para el período 2013-2014, es el de identificar y poner en marcha las estrategias de apoyo que sean pertinentes para disminuir el riesgo de corrupción en el sector. Se entregaron los resultados preliminares los cuales están estructurados en tres factores: Visibilidad, Institucionalidad y Control y Sanción, con sus diferentes indicadores, subindicadores y variables, a la fecha se encuentra pendiente el resultado reportado a todas las IES por parte del Ministerio de Educación Nacional (MEN).

El Proyecto Educativo Institucional, el Manual Sistema Integrado de Gestión, el Código de Buen Gobierno, el Manual de Inducción y Reinducción, son documentos institucionales que definen y reconocen la Misión, Visión, y los Objetivos estratégicos como propósitos fundamentales del quehacer permanente; en el mes de noviembre se revisó y actualizó la misión institucional por parte de la alta dirección y consecuentemente se están actualizando los documentos institucionales.

Para el mes de diciembre se desarrolló el Seminario Taller de Indicadores de Gestión para el personal administrativo y académico de la Institución; pretendiendo mejorar el conocimiento y la construcción de indicadores especialmente de efectividad, que son de impacto a las funciones sustantivas de la Institución; revisar y actualizar los indicadores del plan de acción, con el fin de dar respuesta a las políticas y metas establecidas por la entidad para el cumplimiento de su misión y coadyuvar al proceso de acreditación de alta calidad para los programas que la Institución se ha propuesto.

Para lo anterior, se socializó ante la alta dirección la propuesta de acreditación de alta calidad de los programas académicos de la Institución, estableciendo un cronograma con sus fases, actividades y responsable de su ejecución.

A partir del mes de noviembre de 2014 se inició con la implementación del Sistema de Información de Nómina, el cual se encuentra en proceso de implementación y desarrollo con sus 9 módulos de administración, parametrización, contratación, novedades, preliquidación, liquidaciones, bienestar, salud ocupacional e indicadores; cada uno con sus correspondientes sub-módulos; lo que permitirá mejorar el proceso de nómina, actualizar los datos personales de los funcionarios, digitalizar la planilla docente y rendir informes a los diferentes sistemas de información tanto internos como externos, entre otras utilidades propias del software.

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

Se actualizó la política de administración del riesgo, los riesgos y se definieron nuevos controles para

evitar desviaciones y garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Se revisaron e identificaron nuevos factores de riesgo tanto internos como externos logrando identificarlos por proceso y según las actividades planteadas en las caracterizaciones del Sistema Integrado de Gestión.

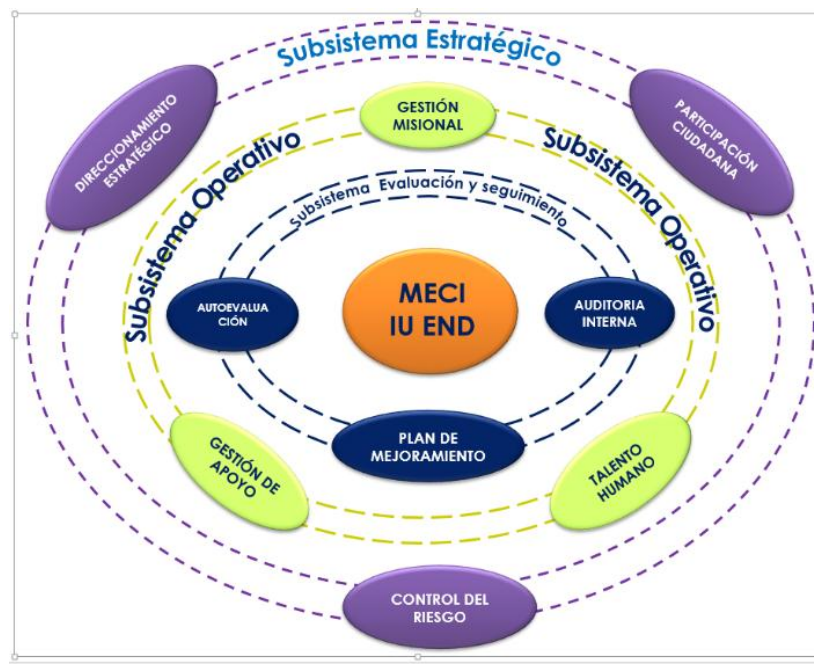
Cada uno de los riesgos validados, tiene su plan de mejoramiento y este se encuentra consolidado en la matriz de mejora continua por proceso, a la cual, se realiza seguimiento.

Conforme a la estrategia del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano se cuenta con el mapa de riesgos de corrupción articulado al Mapa de Riesgos por Proceso de la Institución.

Dando cumplimiento al Decreto 943 de 2014, establece la actualización del MECI para el Estado Colombiano, determinando las generalidades y estructura necesaria para establecer, implementar y fortalecer el Sistema de Control Interno en las entidades públicas, el cual puede ser adaptado a las necesidades específicas, procesos y servicios que suministra cada institución.

Con base en lo anterior, la Institución Universitaria Escuela Nacional de Deporte, mediante la Resolución No. 1-18-295 de 2014, acogió la actualización del MECI e integra sus módulos, componentes y elementos a la estructura del SIG, garantizando el control interno en el cumplimiento del direccionamiento estratégico, la gestión del recurso humano, la administración de los riesgos y demás elementos que componen el citado modelo de control, a través, de la autoevaluación institucional, la auditoría interna y los planes de mejoramiento, conservando y practicando los principios de autocontrol, autogestión y autorregulación, permeados por una información y comunicación efectiva que garantizan la mejora continua del SIG y el cumplimiento de la misión, visión y objetivos institucionales.

El siguiente esquema refleja la integración del SIG con el MECI en la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, así:



Es importante aclarar que las líneas discontinuas permiten la transversalidad de la información y comunicación.

## Debilidad

Aunque se encuentra la matriz de administración del riesgo revisada y actualizada en cuanto a los riesgos y a las acciones de control, se hace necesario continuar con la identificación de nuevos riesgos con los responsables de proceso.

Se cuenta con una revisión en un 60% de los indicadores por proceso, sin embargo para cumplir con la propuesta de acreditación de alta calidad, se hace necesario continuar con la revisión y actualización de los indicadores para todos los procesos. De igual manera, se cuenta con el Instrumento de Seguimiento y Control Sistema Integrado de Gestión, donde se evidencia que no están consolidados la totalidad de los indicadores; lo cual no permite obtener una visión clara e integral de su comportamiento, la obtención de las metas y de los resultados previstos e identificar las desviaciones sobre las cuales se deben tomar los correctivos que garanticen mantener la orientación de la Institución hacia el cumplimiento de sus objetivos institucionales.

## Módulo de Evaluación y Seguimiento

### Avances

#### 2.1 Componente de Autoevaluación Institucional

## Módulo de Evaluación y Seguimiento

Para la Institución es de suma importancia la autoevaluación<sup>1</sup> de sus Programas, tanto así que se han generado autoevaluaciones sistemáticas (2007, 2010, 2012 y 2013) y se cuenta con un procedimiento de autoevaluación que hace parte del Sistema Integrado de Gestión, el cual ha servido de guía para las personas que conforman el comité de autoevaluación institucional y las comisiones de los programas cada que se emprende una nueva autoevaluación y para la presente vigencia se reestructurará conforme a los lineamientos de acreditación.

Las políticas de operación de la Institución se encuentran integradas en el documento Código de Buen Gobierno, en el cual se agrupan las políticas emanadas desde el Proyecto Educativo Institucional por cada proceso y las demás políticas establecidas mediante acuerdos del Consejo Directivo, Consejo Académico y las adoptadas por la Institución, mediante Resoluciones de Rectoría.

La Institución tiene definidos los controles preventivos y correctivos para los procesos o actividades, a través de los procedimientos y los mapas de riesgos por proceso y se han llevado a cabo las revisiones periódicas de los controles.

### 2.2 Componente Auditoría Interna

En el desarrollo del Programa de Auditorías:

- ✓ Se socializó el Programa de Auditorías vigencia 2014 a los responsables de procesos y auditores.
- ✓ Se mejoraron las competencias del equipo auditor en técnicas de auditoria, en los requisitos establecidos en la norma ISO 19001, en los lineamientos para la acreditación de programas y se formó un nuevo grupo de auditores que apoyaran las auditorias de la vigencia 2015.
- ✓ Se evaluó el programa de auditorías y los auditores

La Oficina de Control Interno, en el período comprendido entre los meses de noviembre de 2014 y marzo de 2015, presentó los siguientes informes:

- ✓ informe Ejecutivo Anual de Control Interno
- ✓ Informe Control interno contable
- ✓ Informe de Derecho de Autor Software
- ✓ Informe Pormenorizado Sistema de Control Interno
- ✓ Informe de Evaluación de la Audiencia Pública
- ✓ Seguimiento y Evaluación al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano
- ✓ Informe de avance al Programa de Auditorias

---

<sup>1</sup> “Autoevaluación: Reflexión crítica sobre el quehacer Institucional y de los Programas Académicos para modificar en forma sustantiva las políticas, las prácticas pedagógicas, administrativas y curriculares, haciéndolas acordes a las necesidades del contexto regional, nacional y global en que se haya inscrita la educación contemporánea” Tomado de: Autoevaluación, Sistema integrado de gestión, Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte.

## Módulo de Evaluación y Seguimiento

- ✓ Informe de avance al Plan de Mejoramiento
- ✓ Informe sobre las PQR-S
- ✓ Entre otros

El informe Ejecutivo Anual de Control Interno y los Informes Pormenorizados de la Oficina de Control Interno son elaborados, presentados y socializados en el Portal Institucional ([www.endeporte.edu.co](http://www.endeporte.edu.co)) de manera oportuna.

El Control Interno contable para la vigencia 2014, obtuvo una calificación de 4.96, calificación que ubica el Sistema de Control Interno Contable de la Institución en el rango de adecuado conforme a los rangos de la Contaduría General de la Nación.

Se realizó seguimiento a la rendición de la cuenta anual del CHIP Contable – CGN y CHIP Presupuestal – CGR vigencia 2014.

Se realizó seguimiento a la rendición de la cuenta mensual, bimensual con corte al 31 de diciembre de 2014 y anual vigencia 2014 por medio del SIA – CGSC.

Se verificó que fue rendido en los tiempos establecidos por la CGN, CGR y CGSC, además de los otros informes que la Ley determina.

### 2.3 Componente Planes de Mejoramiento

Con base en los resultados de los informes de las auditorias se generaron planes de mejoramiento, a partir de los cuales se han tomado acciones correctivas que conllevan a la mejora continua.

Para garantizar el mejoramiento continuo, la Institución ha establecido la Matriz de Mejora Continua por Proceso, para realizar el seguimiento a los planes de mejoramiento, donde se relacionan las actividades y las acciones a desarrollar con el propósito de subsanar las observaciones o no conformidades detectadas en diferentes fuentes (PQR-S, servicios no conformes, autoevaluación, informe de indicadores de gestión, auditorías, mapas de riesgo, entre otros).

El plan de mejoramiento vigencia 2012, producto de la vigilancia de la Gestión Fiscal del Estado ejercida por la Contraloría General de Santiago de Cali, al 29 de Agosto de 2014 se realizó seguimiento obteniendo un avance del 100%.

Para la vigencia 2014 se cuenta con un Plan de Mejoramiento, el cual fue suscrito el 17 de diciembre de 2014 y cuenta con un avance al 31 de diciembre de 2014 del 36% en el cierre de sus acciones.

### Debilidades

Aunque se cuenta con planes de mejoramiento consolidados en la Matriz de Mejora Continua por

## **Módulo de Evaluación y Seguimiento**

Proceso, aún se observa falta de autocontrol por parte de los responsables de proceso, en la entrega oportuna de los mismos y en la implementación de las acciones necesarias para cerrar oportunamente los hallazgos.

Se observa la adopción permanente de acciones que propenden por el mejoramiento continuo al interior de cada proceso, no obstante, la falta de cultura de documentar las actividades o las acciones encaminadas hacia la mejora no cuentan con los correspondientes registros que evidencien la mejora del Sistema Integrado de Gestión.

Aunque el Sistema Integrado de Gestión está en estado de madurez, hace falta que los responsables de proceso y actividades se empoderen más de su funcionamiento para su retroalimentación.

## **Eje Transversal: Información y Comunicación**

### **Avances**

Se cumple con el art. 74 de la Ley 1474 de 2011 en lo referente a la publicación en página web de la Institución del: Plan Indicativo, Presupuesto del año en curso y el histórico de las vigencias 2009 a 2014, Plan de Inversiones, Informe de Gestión del año anterior, Plan de Adquisición, Estados Financieros del año anterior, Informe de Indicadores, Estrategia de Lucha contra la Corrupción y el Plan de Acción del año en curso.

Se cumple con la publicación en el SECOP de los procesos contractuales en sus etapas precontractual, contractual y postcontractual de los contratos conforme a la modalidad de selección y cuantía; garantizando la publicidad y transparencia de la gestión contractual.

Se cuenta con una racionalización interna de trámites que permite un desarrollo eficiente de la gestión, con lo cual a la fecha se cuenta con 6 trámites publicados en el SUIT.

Conforme a la normativa vigente, se cumplió con la realización de la audiencia pública que contó con la participación de ciento veintitrés (123) personas, de igual manera el informe de evaluación de la audiencia pública se encuentra publicado en el portal institucional.

En la audiencia, se pudo evidenciar en el Informe de Gestión el desarrollo de las políticas del Plan Indicativo del período, permitiendo así el logro de las metas planteadas. Se destaca el logro de las respuestas efectivas a las inquietudes y requerimientos formulados en desarrollo de ésta Audiencia, que constituyen un reto sobre las apuestas de futuro que le permite a la INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE seguir construyendo Sociedad y posicionándose como una de las Instituciones Públicas de reconocimiento local, regional y nacional. Se cumplió a cabalidad con el orden del día propuesto y el reglamento de Audiencia Pública para la Rendición de Cuentas.

## Debilidades

Se observa que el Sistema Integrado de Gestión se encuentra en estado incipiente de automatización lo cual, no permite la agilidad en muchos de los casos que se requiere para su actualización y operación al igual que la gestión documental.

## Estado general del Sistema de Control Interno

Para el primer cuatrimestre de la vigencia 2015, el estado general de SCI, se mantiene.

## Recomendaciones

Continuar con las actividades de sensibilización de la Carta de Valores y Principios Éticos a la comunidad universitaria.

Brindar acompañamiento a los líderes de proceso y sus equipos de trabajo en el levantamiento de los riesgos para la presente vigencia.

Gestionar una herramienta que permita la automatización del Sistema Integrado de Gestión, la Gestión Documental, el Programa de Auditorías y la Administración de los Riesgos en la Institución.

Gestionar una herramienta que permita integrar los indicadores resultantes de los diferentes planes para mejorar el seguimiento y control.

Gestionar la política para disminuir el consumo de papel y sensibilizar a los funcionarios.

Continuar con el proceso de mejoramiento continuo frente a la acreditación de los programas de la Institución bajo los lineamientos del Consejo Nacional de Acreditación.

Gestionar capacitación a los funcionarios y responsables de proceso en la identificación, análisis y evaluación de los riesgos.

Original Firmado

---

Firma