

**INFORME DE
EVALUACIÓN
INDEPENDIENTE DEL
ESTADO DEL SISTEMA DE
CONTROL INTERNO**

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS-PRIMER
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 enero a junio.
- 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 7



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

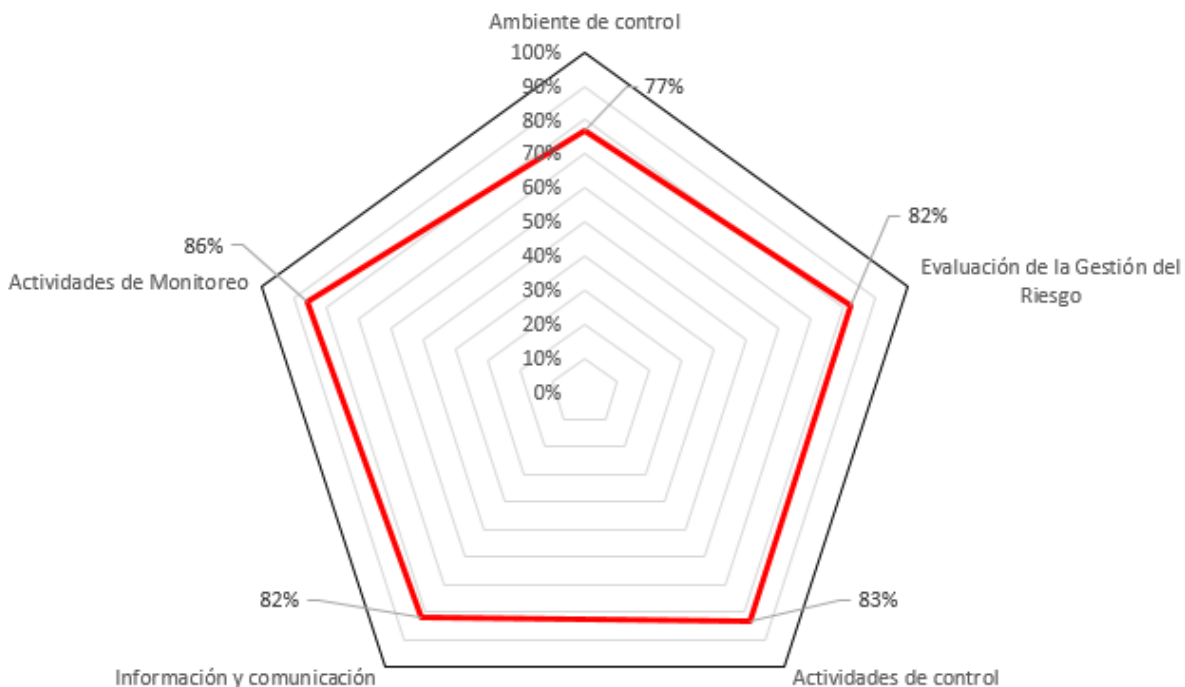
CONTENIDO

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	77%
Evaluación de la Gestión del Riesgo	82%
Actividades de Control	83%
Información y Comunicación	82%
Actividades de Monitoreo	86%
Estado General del Sistema de Control Interno	82%

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





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 77% 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 No. 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 No. 06 de 2020, 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 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. La entidad mantiene actualizadas las caracterizaciones de proceso, las cuales definen los responsables del proceso, dependencias involucradas, y recursos humanos que integran el proceso.
- Se observa ausencia del Plan Estratégico de Talento Humano - PETH, se formula un Plan de Acción de Talento Humano el cual maneja estrategias de lo planeado en cada vigencia. Existe un compromiso con las competencias de todo el personal, por lo que la oficina de personal estableció un plan de capacitación y estímulos, al cual se le hace seguimiento con corte a junio con un cumplimiento del 50%, y el plan institucional de capacitación aprobado por la oficina de Seguridad y Salud en el Trabajo con un cumplimiento del 48,78% de ejecución, en ambos se evalúa el impacto en cada una de las actividades. Por otro lado, se realizó la Inducción y Reinducción el 6 de mayo a toda la comunidad universitaria administrativa.

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 No. 012 de 2020, la Política para la Gestión Integral de Riesgos, el cual reglamenta aspectos asociados a la administración y 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 4 de 7



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

del riesgo. Se han identificado en cada uno de los procesos los posibles riesgos tanto operativos como de corrupción que se encuentran establecidos en el mapa de riesgos institucional que está formulado de acuerdo los lineamientos del DAFP.

- 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, y presentado en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

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:

- La entidad tiene definida la 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.
- La institución cuenta con su Sistema de Gestión de Calidad cumpliendo con los requisitos de la NTC ISO 9001:2015, además se viene formulando e implementando los sistemas de Gestión Ambiental y de la Seguridad y Salud en el Trabajo.
- La Universidad ha definido el Sistema de Planeación mediante el Acuerdo Superior No. 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.
- Fortalecer la actualización de las caracterizaciones de los procesos de conformidad a la actualización de la estructura. Sin embargo, en la vigencia se actualizaron 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 primer 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, para que sean consultados y conocidos por los entes de control y la ciudadanía en general.



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 7



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

- Se actualizó el Manual Estratégico de Comunicaciones con fecha de aprobación del 09 de junio de 2021, como parte al cumplimiento al Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, para llevar a cabo una adecuada gestión de la información y comunicación. Adicionalmente, se cuenta con el Plan Institucional de Comunicaciones y Medios 2021, que 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. Para el primer semestre se desarrollaron mecanismos de evaluación del cumplimiento de las acciones de los diferentes canales de comunicación internos y externos.
- La universidad cuenta con una plataforma tecnológica para integrar la información misional que manejan la mayoría de las áreas de la institución, tanto para satisfacer necesidades internas de información, así como los usuarios externos.

Las **ACTIVIDADES DE MONITOREO** considera 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 con fecha de aprobación del 22 de enero 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.
- Para la vigencia 2021, se formuló el 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.



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 7



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

- Revisar y actualizar de forma permanente la información publicada en la página institucional, con el fin de dar cumplimiento a la Ley de Transparencia y Acceso a la Información.

CONCLUSIONES

El Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, se encuentra en proceso buscando una integración con los demás sistemas de gestión establecidos en la Universidad, presenta algunas debilidades enfocadas principalmente en la definición y documentación de la estructura de control desde las distintas líneas de defensas y necesidades de fortalecer los procesos de medición y monitoreo en general.

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 (77%), 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 7 de 7