





| | | | |
|--|--|---------------------------------|---|
|  UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS | INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO | Código: EC-PR-001-FR-004 |  |
| | Macroproceso: Evaluación y Control | Versión: 02 | |
| | Proceso: Gestión de Evaluación y Control | Fecha de Aprobación: 20/11/2015 | |

| | | | | | | | | |
|-------------|-----|------------------------------|-----|----|-----|----|-----|------|
| Consecutivo | 072 | Fecha de Emisión del Informe | Día | 07 | Mes | 10 | Año | 2019 |
|-------------|-----|------------------------------|-----|----|-----|----|-----|------|

INFORME JORNADA DE TRABAJO E INTEGRACIÓN OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO 2019

| | | | |
|-----------------------------|--|------------------------|---|
| Proceso/Dependencia: | Oficina Asesora de Control Interno | Líder: | Rector |
| | | Responsable(s): | Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno |
| Objetivo: | Realizar una jornada de trabajo e integración con los miembros de la Oficina Asesora de Control Interno de la Universidad Distrital, dirigida a la creación de un ambiente integral, desarrollando a su vez distintas capacidades relacionadas con su desempeño en la institución. | | |
| Alcance: | Se realiza para la Oficina Asesora de Control Interno de la Universidad Distrital, los días 12 y 13 del mes de septiembre de 2019. Se identifican los documentos internos de la oficina como procesos, indicadores, programas y planes para el trabajo realizado. | | |
| Criterios: | <p>Resolución de Rectoría No. 536 de 2015. Por medio de la cual se crea y conforma el Subsistema de Control Interno SCI-UD de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas y se establece la Política, Objetivos y responsabilidades.</p> <p>Acuerdo del CSU No. 021 de 1993, por el cual se crea la Unidad de Control Interno de la Universidad Francisco José de Caldas.</p> <p>Resolución 929, por el cual se organiza el Control Interno en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, y se asignan otras funciones.</p> <p>Artículo 17 del Decreto 648 de 2017, por el cual el Departamento Administrativo de la Función Pública presenta los cinco (5) roles que enmarcan las funciones de las Unidades de Control Interno.</p> <p>Decreto 943 de 2014, por el cual se actualiza el Modelo</p> | | |

| | | | |
|---|---|---------------------------------|---|
|  | INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO | Código: EC-PR-001-FR-004 |  |
| | Macroproceso: Evaluación y Control | Versión: 02 | |
| | Proceso: Gestión de Evaluación y Control | Fecha de Aprobación: 20/11/2015 | |

| | |
|--|--|
| | Estándar de Control Interno (MECI) |
| | Estatuto de Auditoría Interna. Oficina Asesora de Control Interno – Universidad Distrital. |
| | Código de Ética del Auditor Interno. Oficina Asesora de Control Interno – Universidad Distrital. |



RESULTADOS DE LA JORNADA DE TRABAJO E INTEGRACIÓN OACI 2019

La Oficina Asesora de Control Interno realizó una propuesta para una jornada de integración dirigida a la creación de un ambiente integral entre sus empleados, con el fin de desarrollar distintas capacidades relacionadas con su desempeño en la Universidad, como la creatividad, organización, gestión, comunicación, liderazgo y trabajo en equipo. Adicionalmente, con el propósito de identificar nuevas formas de gestión para los procesos y actividades de la Oficina y realizar propuestas de mejora.

La jornada de trabajo e integración programada por la OACI, se llevó a cabo los días 12 y 13 de septiembre de 2019, en las instalaciones de Lagomar Hotel y Centro de Convenciones de Compensar, desarrollándose de acuerdo a la agenda programada que contenía diversas actividades prácticas y teóricas en las que el equipo auditor cumplió con el objetivo propuesto en desarrollo de sus competencias y capacidades. Las actividades lúdicas permitieron identificar las debilidades y fortalezas del equipo ante los siguientes tópicos:

- Toma de decisiones
- Escucha activa
- Trabajo en equipo
- Compromiso y responsabilidad
- Ética



| | | | |
|---|---|---------------------------------|---|
|  UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO DE CALDAS | INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO | Código: EC-PR-001-FR-004 |  |
| | Macroproceso: Evaluación y Control | Versión: 02 | |
| | Proceso: Gestión de Evaluación y Control | Fecha de Aprobación: 20/11/2015 | |



Una de las funciones más importantes de la Oficina es la relación que tiene con las demás dependencias de la Universidad, mediante flujos de información y las respectivas evaluaciones que se efectúan; las diferentes actividades programadas y realizadas en la jornada de trabajo e integración permitieron al equipo determinar las estrategias más acertadas para brindar la correcta asesoría y generar el compromiso con las unidades académico-administrativas con las que se relaciona, así mismo ser ejemplo de gestión y dar valor agregado a la institución.



Dentro de las actividades de retroalimentación de la Oficina, como principal hallazgo se encontró que la OACI no cuenta con un Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad, lo cual es una característica esencial para el desarrollo su Rol de Liderazgo Estratégico. De esta manera se identificaron sus funciones principales, se socializaron las estrategias para la creación e implementación de este programa de la siguiente manera:

PROGRAMA DE ASEGURAMIENTO Y MEJORA DE LA CALIDAD

Uno de los Roles de la Oficina Asesora de Control Interno es el de Liderazgo Estratégico, el cual se enfoca ser un soporte estratégico para la toma de decisiones, *agregando valor de manera independiente*. Para el desarrollo de este rol y para el fortalecimiento de su labor estratégica, la oficina puede crear oportunidades de mejora como compromiso permanente para su posicionamiento como evaluador independiente. Es por eso que en la jornada de integración y trabajo se planteó la adaptación de un Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad – PAMC, el cual permitirá una evaluación del cumplimiento de la auditoría interna y de la aplicación del código de ética por parte de los auditores internos, además de evaluar la eficiencia y eficacia de la actividad de auditoría.

Dentro de la planeación del PAMC para la Oficina se determinaron las siguientes actividades:

- Actualizar y ejecutar los procedimientos internos
- Socializar documentos de apoyo
- Actualizar el mapa de riesgos
- Mantener canales de comunicación constante
- Capacitaciones constantes
- Seguimiento a los Planes de Mejoramiento
- Indicadores de gestión de la oficina

| | | | |
|---|--|---------------------------------|---|
|  | INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO | Código: EC-PR-001-FR-004 |  |
| | Macroproceso: Evaluación y Control | Versión: 02 | |
| | Proceso: Gestión de Evaluación y Control | Fecha de Aprobación: 20/11/2015 | |

El equipo auditor de la OACI acordó realizar una propuesta para el desarrollo del PAMC, identificando dos actividades principales como lo son: declaración de incumplimiento y autoevaluación.

La declaración de incumplimiento se deberá realizar ante la alta dirección cuando se presenta incumplimiento al código de ética o a los procedimientos internos de la oficina. De igual forma, la autoevaluación es el seguimiento continuo del desempeño de la actividad de auditoria interna, autoevaluaciones periódicas y encuestas posteriores a la auditoria (lo cual es un proceso nuevo para la OACI).



MODELO DE GESTIÓN DE LA OACI

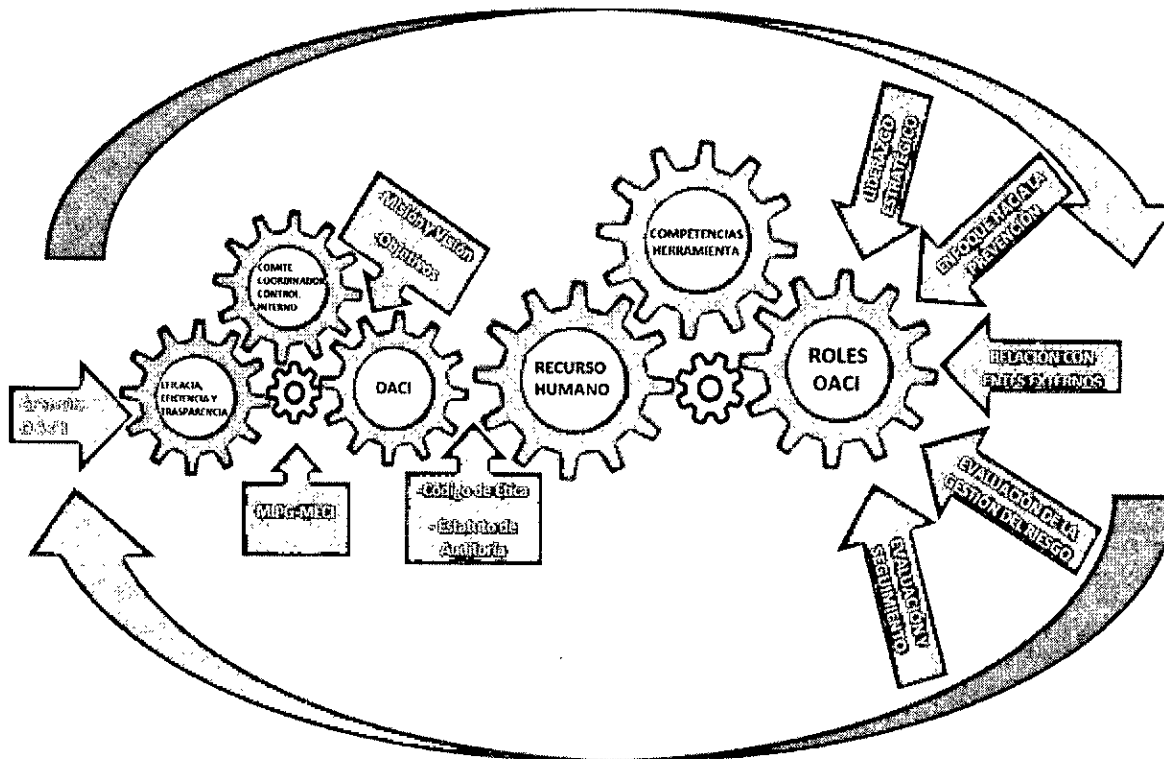
Como consecuencia de identificar las fortalezas y debilidades de la OACI en el desarrollo de sus actividades, se realizó una propuesta de Proyecto Modelo de Gestión en el cual se establecen los componentes de la unidad, su estructura y la integración. Con base en lo anterior, se presenta la estructura de la OACI como un sistema de **engranajes**, siendo estos uno de los mecanismos más representativos del ingenio humano.

Los engranajes son ruedas dentadas que encajan entre sí. Se usan para transmitir potencia de una parte de una máquina a otra; asimismo, la Oficina es un sistema de partes que funcionan y encajan entre sí, transmitiendo información como una estrategia de gestión. En este orden de ideas, las partes de la Oficina Asesora de Control Interno giran en torno a la **eficacia, eficiencia y transparencia** de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, las cuales son:

- El Comité Coordinador de Control Interno – CCCI
- EL Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG y el Modelo Estándar de Control Interno – MECI
- La Oficina Asesora de Control Interno – OACI
- Código de Ética y Estatuto de Auditoría
- Talento Humano – Miembros del equipo auditor
- Roles de la Oficina Asesora de Control Interno

Con base en lo mencionado anteriormente, la propuesta del Modelo de Gestión de la Oficina relaciona la misión, visión y objetivos, con las funciones y los modelos de gestión macro que engloban la oficina, haciendo énfasis en el recurso o talento humano como centro y parte primordial del modelo, del cual se desprenden las competencias y capacidades que se convierten en herramientas para el adecuado funcionamiento y consecución de los objetivos.

| | | | |
|--|---|---------------------------------|---|
|  UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO DE PAULA | INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO | Código: EC-PR-001-FR-004 |  |
| | Macroproceso: Evaluación y Control | Versión: 02 | |
| | Proceso: Gestión de Evaluación y Control | Fecha de Aprobación: 20/11/2015 | |





Fuente: Propuesta Modelo de Gestión OACI – 2019.

Dentro de las actividades realizadas en la jornada de trabajo e integración, se planteó que cada integrante conociera sus compromisos y responsabilidades como auditor interno, identificando las funciones de la oficina y de qué manera dar un valor agregado a sus labores de auditoría y seguimiento; de esta forma se hizo énfasis en los Roles de la Oficina y sus principales enfoques para cumplir los objetivos de la institución.

CONCLUSIONES

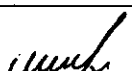
- La Oficina Asesora de Control Interno realizó una jornada de trabajo e integración en la cual se identificaron las fortalezas y debilidades de la misma respecto a sus funciones y responsabilidades ante la institución.
- Se determinaron las características de los Roles de la Oficina Asesora de Control Interno, mediante las cuales el equipo auditor conoce sus funciones, aplica estrategias y toma decisiones de manera autónoma e independiente.
- Como valor agregado, y en acuerdo con el equipo de la OACI, se planteó y propuso la creación de un modelo de gestión que permita consolidar y fortalecer el trabajo de la Oficina, respecto a sus actividades internas como externas (con las demás dependencias de la institución y los entes externos de control).
- El Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad – PAMC permitirá ampliar la visión estratégica de la Oficina, frente a la mejora continua de sus procesos, la medición de indicadores, la evaluación y autoevaluación, los compromisos y responsabilidades del equipo auditor.

| | | | |
|---|--|---------------------------------|---|
|  | INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO | Código: EC-PR-001-FR-004 |  |
| | Macroproceso: Evaluación y Control | Versión: 02 | |
| | Proceso: Gestión de Evaluación y Control | Fecha de Aprobación: 20/11/2015 | |

- Las jornadas de trabajo e integración son espacios que incrementan el clima laboral de una oficina; por medio de ellas, se orienta al equipo de trabajo hacia el cumplimiento de las mismas metas y objetivos, creando estrategias de valor y fomentando el aprendizaje constante. Estos espacios proporcionan a cada integrante la oportunidad de conocer su función principal dentro del equipo con el fin de lograr resultados eficientes y efectivos que afecten a la institución. Por lo anterior, se insta a las dependencias y oficinas de la Universidad Distrital a programar estas actividades de integración y trabajo.

Atentamente,


LUZ MARINA GARZÓN LOZANO
 Jefe Oficina Asesora de Control Interno.

| | NOMBRE | CARGO | FIRMA |
|-----------|---|------------|--|
| PROYECTÓ: | María Fernanda Reina Santiago Felipe Bravo | CPS CPS |  |