


	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	

Consecutivo No.	086	Fecha de Emisión del Informe	Día	26	Mes	11	Año	2019
-----------------	-----	------------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

SEGUIMIENTO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL SUBSISTEMA DE CONTROL INTERNO SCI - UD

Proceso/Dependencia:	Subsistema de Control Interno – SCI / Oficina Asesora de Planeación y Control - OAPC	Líder:	Rector de la Universidad.
		Responsable:	Jefe Oficina Asesora de Planeación y Control - OAPC
Objetivo:	Realizar el seguimiento de la Implementación del Subsistema de Control Interno (SCI) de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, de acuerdo a los lineamientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión- MIPG.		
Alcance:	Verificar el estado de implementación del Subsistema de Control Interno (SCI) de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, al periodo actual.		
Criterios:	<p>Decreto Distrital 176 de 2010 define el Sistema Integrado de Gestión (SIG) incluyendo el subsistema de Gestión de Calidad (SGC), estableciendo responsables para su consolidación e implementación.</p> <p>Resolución 215 de 2014 "Por la cual se ajusta y conforma el Sistema Integrado de Gestión de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, SIGUD, y se establecen las funciones a los equipos del Sistema Integrado de Gestión, SIGUD, en los Niveles Ejecutivo, Técnico, Operativo y Evaluador y se establecen otras disposiciones".</p> <p>Norma Técnica Colombiana NTC-ISO 9001:2015 Sistemas de Gestión de la Calidad.</p> <p>Resolución de Rectoría 0163 del 09 de mayo de 2019, "Por la cual se ajusta el Sistema Integrado de Gestión de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas – SIGUD, se implementa el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, como su Marco de Referencia, y se crea el Comité Institucional de Gestión y Desempeño".</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	

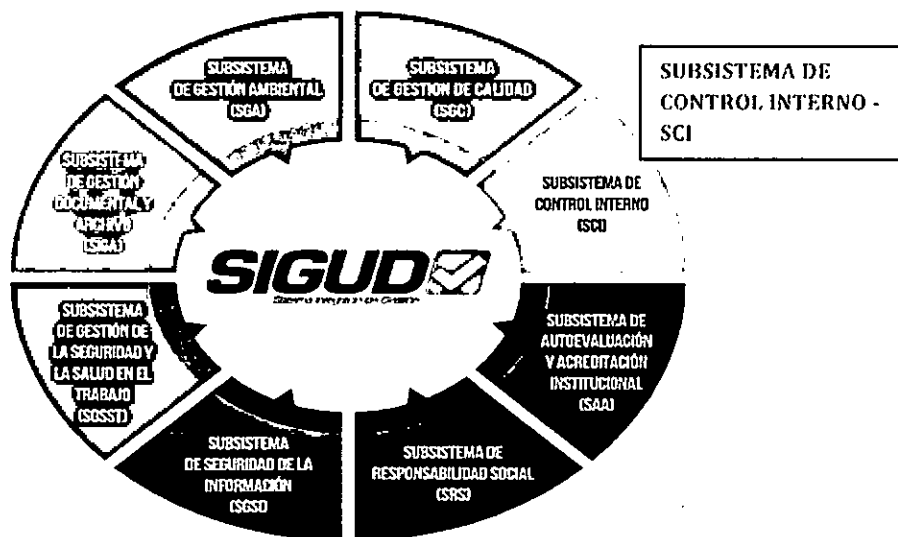
	Subsistemas y procesos publicados en el SIGUD.
Muestra:	N/A

Resultados



GENERALIDADES

En el link: <http://planeacion.udistrital.edu.co:8080/sigud/subsistemas>, de la Página Web de la Universidad Francisco José de Caldas, se encuentra el diagrama que relaciona los Subsistemas que se han adoptado para la Universidad; es así como el siguiente seguimiento tiene como propósito conocer el estado de implementación del **Subsistema de Control Interno**.

El Sistema Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano, para cumplir con los fines constitucionales para los que fueron creadas. En este contexto, la oficina de Control Interno, Auditoría Interna o quien haga sus veces, cumple un papel fundamental como asesor, evaluador, integrador y dinamizador del Sistema de Control Interno.



(Fuente: SIGUD-2019)

	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	



De acuerdo a la revisión de la información encontrada y realizada por los auditores de la Oficina Asesora de Control Interno y con base en el Seguimiento realizado al *Plan de Adecuación y Sostenibilidad Institucional 2019-2020* para la adopción de SIGUD / MIPG en el primer semestre de 2019, se presentan los aspectos del estado actual de la implementación del Subsistema de Control Interno de la Universidad Distrital.

1. ASPECTOS GENERALES

Verificada y evaluada la información mediante el instrumento "*Matriz de Autodiagnóstico Gestión de la Política de Control Interno*" (anexo a este informe) construido por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP), la Oficina Asesora de Control Interno-OACI y de acuerdo con la documentación y registros aportados, evidenció que el avance de implementación del Subsistema es de un **76.8 %**, teniendo en cuenta que se continua en la implementación de dicho subsistema basado en el nuevo marco de referencia del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG, el cual considera en su interior siete (7) dimensiones y diez y siete (17) políticas que se interrelacionan en la búsqueda permanente del cumplimiento de los requisitos y objetivos, así como en la política de Control Interno que adoptó la Universidad.

 modelo integrado de planeación y gestión						
AUTODIAGNÓSTICO GESTIÓN POLÍTICA DE CONTROL INTERNO						
ENTIDAD				CALIFICACIÓN TOTAL		
UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS				76,8		
COMPONENTES	CALIFICACIÓN	CATEGORÍAS	CALIFICACIÓN	ACTIVIDADES DE GESTIÓN	PUNTAJE (0 - 100)	OBSERVACIONES
				<p>1. Demostrar el compromiso con la integridad (valores) y principios del servicio público, por parte de todos los servidores de la entidad, independientemente de las funciones que desempeñan.</p> <p>2. Cumplir las funciones de supervisión del desempeño del Sistema de Control Interno y determinar las medidas a que haya lugar, por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</p> <p>3. Assumir la responsabilidad y el compromiso de establecer los niveles de responsabilidad y autoridad apropiados para la consecución de los objetivos institucionales, por parte de la alta dirección.</p> <p>4. Dar carácter estratégico a la gestión del talento humano de manera que todas sus actividades estén alineadas con los objetivos de la entidad.</p>	80	
					80	
		Diseño adecuado y efectivo del componente Ambiente de Control	60,0		60	
					40	



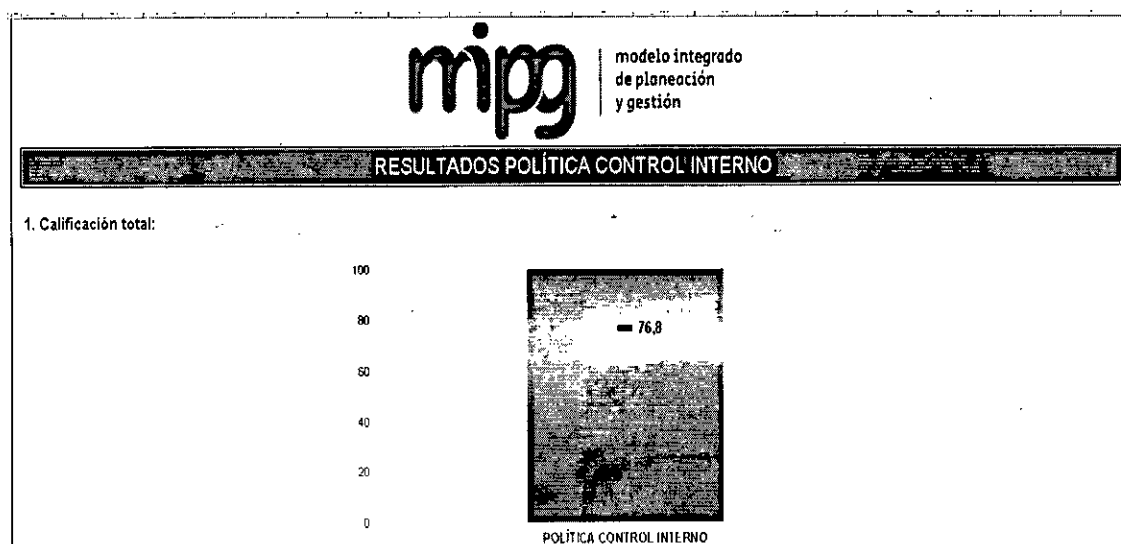
	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	



2. ESTADO ACTUAL DEL SUBSISTEMA DE CONTROL INTERNO

De acuerdo a la estructura para la implementación del Subsistema de Control Interno y teniendo como marco de referencia el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG en las instituciones Distritales, este seguimiento se realizó con el equipo de trabajo asignado por la Oficina Asesora de Planeación y Control con el fin de identificar el estado del Subsistema de la Universidad Francisco José de Caldas.

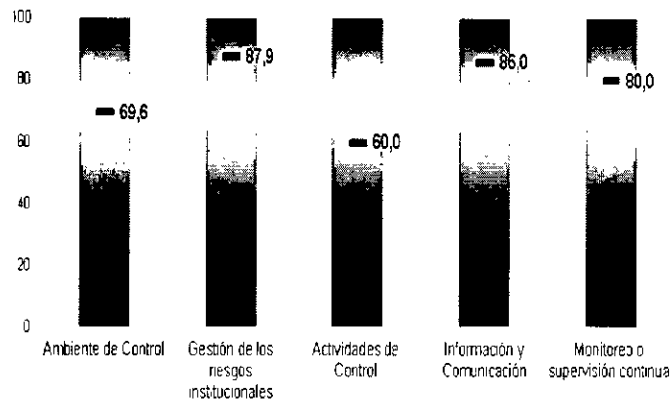
Este Subsistema se evaluó de acuerdo a la matriz de autodiagnóstico del DAFP, la cual se estructura en cinco (5) componentes: **Ambiente de Control, Gestión de los Riesgos Institucionales, Actividades de Control, Información /Comunicación y Monitoreo o Supervisión Continua**, los cuales a su vez tienen también cinco (5) categorías: Diseño Adecuado y Efectivo del Componente, Responsabilidades de la Alta Dirección y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (línea estratégica), Responsabilidades Gerentes Públicos y Líderes de Proceso (primera línea de defensa), Responsabilidades de los Servidores Encargados del Monitoreo y Evaluación de Controles y Gestión del Riesgo (segunda línea de defensa) y Responsabilidades del Área de Control Interno (tercera línea de defensa).

Los resultados de los componentes y sus categorías se pueden observar en las siguientes gráficas:



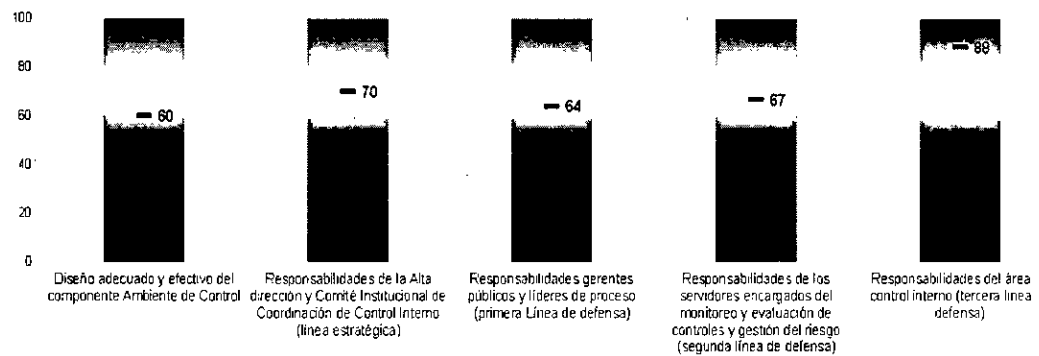
 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

2. Calificación por componentes:

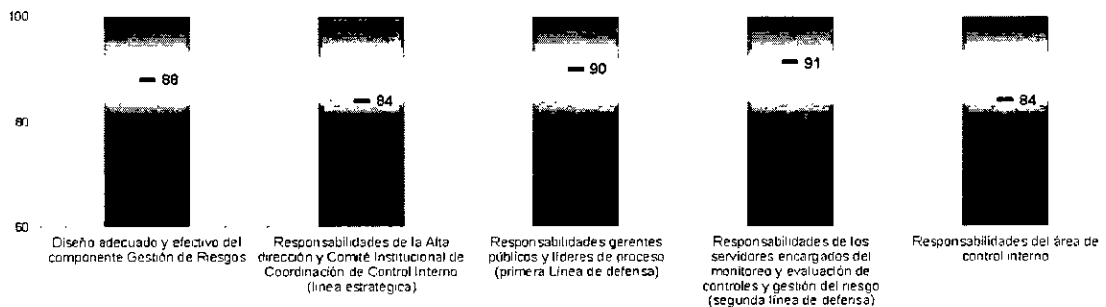




3. Calificación por categorías:

Categorías del componente 1:
Ambiente de Control

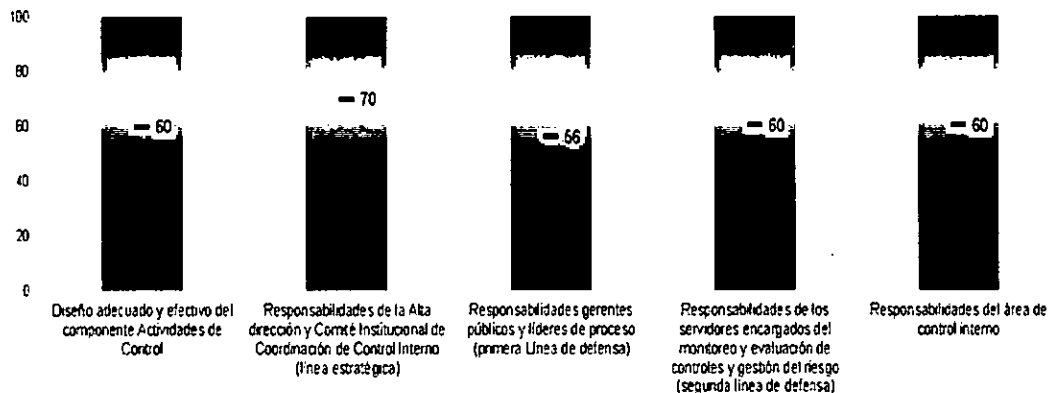


Categorías del componente 2
Gestión de los riesgos institucionales

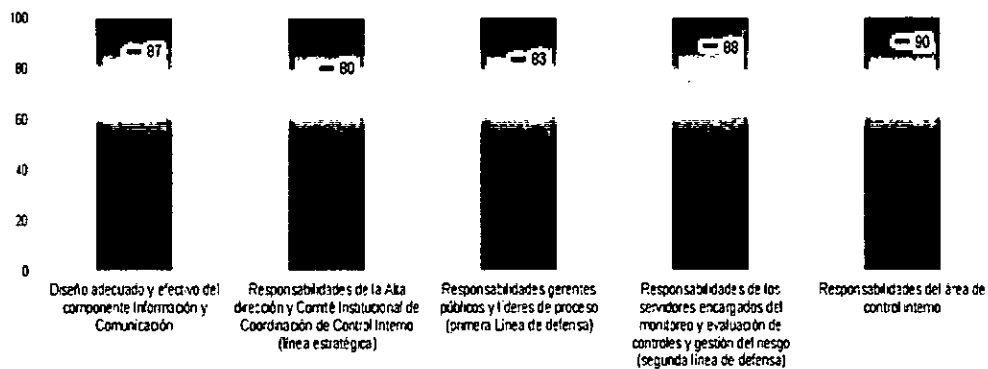


 UNIVERSIDAD ESTATAL FRANCISCO DE SALES	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

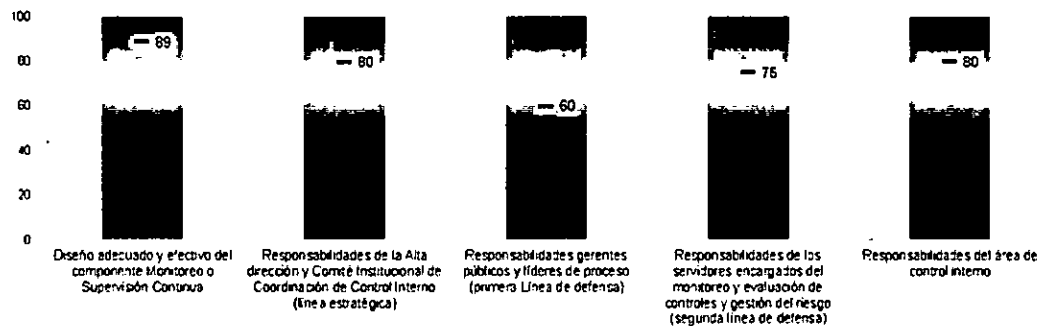
Categorías del componente 3:
Actividades de Control





Categorías del componente 4:
Información y Comunicación



Categorías del componente 5:
Monitoreo o supervisión continua





	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	

3. OBSERVACIONES

- Revisada la información y los registros aportados por la Oficina Asesora de Planeación y Control - OAPC, respecto al Seguimiento de la vigencia 2018, se observa avance en la implementación del Subsistema de Control Interno (SCI) de la Universidad.
- Analizada la información en el Sistema Integrado de Gestión de la Universidad, el Subsistema de Control Interno (SCI) tiene que armonizarse con el proceso de Evaluación y Control asociado al Modelo de Operación actual con la séptima (7) dimensión Control Interno y de igual forma con las otras Dimensiones y Políticas de Gestión y Desempeño Institucional, de acuerdo al marco de referencia del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.
- El Comité del SIGUD se convirtió en Equipo Técnico, según la Resolución de Rectoría No. 163 del 09 de mayo de 2019 y se creó el Comité Institucional de Gestión y Desempeño – CIGD, de acuerdo al marco de referencia de MIPG; en donde se deberán definir y aprobar las políticas o directrices asociadas al desarrollo de todos los Subsistemas de Gestión y la definición de estrategias para el desarrollo del Sistema Integrado de Gestión por parte de la alta dirección.

4. CONCLUSIONES GENERALES

- Al igual que en la vigencia 2018, se le sugiere a la Alta Dirección y a las dependencias responsables del Subsistema, adquirir un mayor compromiso, ya que desde el año 2014 con la emisión de la Resolución de Rectoría No. 215 se conformó el Sistema Integrado de Gestión de la Universidad (SIGUD), con todos sus subsistemas y después de cinco (5) años no se observa el 100% de la implementación del Subsistema de Control Interno (SCI).
- En el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, las Auditorías Internas podrán ser responsabilidad de las Oficinas de Planeación como participes en la segunda línea de defensa según el esquema propuesto en el modelo de las tres líneas de defensa, el cual muestra claridad respecto a los riesgos y los controles ayudando a mejorar la efectividad de los sistemas de gestión de riesgos con el fin de aportar al mejoramiento continuo de la Institución y teniendo en cuenta los conceptos técnicos del DAFP en lo que respecta a la séptima (7) dimensión Control Interno del nuevo modelo.
- Una vez realizada la evaluación y el análisis de la información se pudo evidenciar que el Subsistema de Control Interno (SCI) de la UDFJC, ha tenido avances en la última vigencia, pero no se ha implementado en su totalidad y su estado es de un **76.8 %**. Se insiste en que dicha labor compete en gran medida a la Alta Dirección, a los líderes y a los gestores de proceso.

 <small>UNIVERSIDAD ESTATAL FRANCISCO DE CALDAS</small>	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	

- La actualización del Modelo Estándar de Control Interno MECI considera el ejercicio del Control Interno como transversal a las demás dimensiones. La estructura del MECI actualizado está integrada por cinco componentes teniendo como referente el modelo COSO y cubierta por una asignación clara de responsabilidades frente a la gestión de riesgos y del control (enmarcado los Lineamientos Estratégicos y las Tres Líneas de Defensa), no siendo tarea exclusiva de las oficinas de control interno.

- Adicionalmente, dentro del marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, se encuentra el Formulario Único Reporte de Avances de la Gestión (FURAG II), el cual es una herramienta en línea de reporte de avances de la gestión, como insumo para el monitoreo, evaluación y control de los resultados institucionales y sectoriales.

Revisó	Jefe Oficina Asesora de Control Interno	Auditor Responsable
	Luz Marina Garzón Lozano	Carolina Cortés García Jorge E. Guzmán González