

INFORME DE GESTIÓN 2019

Carlos Alberto Martínez Cabal

Jefe Oficina de Control Interno

Noviembre 2019

INFORME DE GESTION

OFICINA DE CONTROL INTERNO

1. Presentación.

Las Oficinas de control interno en el sector público, fueron concebidas por el constituyente de 1991 y reglamentadas por la Ley 87 de 1.993, que consagró en su artículo 9º : “ es uno de los componentes del sistema de control interno del nivel directivo, encargado de medir, evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles, asesorando a la Dirección en la continuidad del proceso administrativo, y la revaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previsto”.

La Oficina de Control Interno está conformada por un grupo multidisciplinario de profesionales, que realiza funciones de Auditorías, las cuales han generado un valor agregado a cada uno de los procesos de la Institución, velando por la transparencia, eficiencia, eficacia, economía, cumplimiento de las normas, procurando el mejoramiento continuo de los mismos. Así mismo participa directamente en la evaluación del desarrollo del plan estratégico definido por la Institución y por cada una de las facultades, escuelas, institutos, sedes, y corporaciones adscritas a la Universidad del Valle, con apego al principio de independencia y ordenamiento jurídico colombiano.

2. Resumen Ejecutivo

En este sentido las actividades realizadas por la Oficina de control interno durante la vigencia 2019, han sido:

1. Auditorías a los procesos y controles institucionales.
2. seguimientos a planes de mejoramiento.
3. Asesoría para la atención de recomendaciones y orientaciones efectuadas como producto de las observaciones y hallazgos realizados en las Auditorías.

4. Veeduría en la entrega de cargos.
5. participación en las reuniones de los comités en los cuales la dependencia tiene asiento.
6. Veeduría en la apertura de Urnas en la Oficina de Contratación.
7. Emisión de conceptos por parte del jefe de la Oficina de Control Interno, conforme a las consultas efectuadas por el señor rector, vicerrectores, Secretario General, Jefe de la Oficina Jurídica, Jefe de la Oficina de control Disciplinario, Jefe de Recursos Humanos y demás directivos de la administración central.
8. Acompañamiento al proceso de exámenes de ingreso a los postgrados Clínicos.
9. Colaboración directa con los entes externos como Contraloría General de la Republica, Contaduría General de la Nación, Contraloría Departamental del Valle del Cauca, Departamento administrativo de la Función Pública, Auditoría General de la Nación. Procuraduría Regional, Oficinas de control interno disciplinario institucional, y otras.

3. Actividades de Evaluación.

3.1 Auditorías Plan de Acción 2019

De acuerdo al plan de acción para la vigencia fiscal 2019, aprobado según acta del Comité de Control Interno, la Oficina de Control Interno asignó un total de 27 Auditorías y rendición de informes de ley, de los cuales a la fecha se puede evidenciar que:

1. La Ejecución del Plan de Acción propuesto por el Comité de Coordinación de Control Interno se ha cumplido en un 81% a la fecha de presentación de este informe.

AUDITORÍAS	INFORMES
Auditoría a la asignación y reconocimiento de puntos para inclusión, actualización y ascenso en el escalafón docente	Informe de evaluación a la gestión Institucional: Plan Estratégico de Desarrollo, Plan Programático y el Plan Plurianual de inversiones.
Auditoría a la gestión administrativa del fondo rotatorio de vivienda del periodo 2018.	Rendición del FURAG ante el DAFP, conjuntamente con la Oficina de Planeación y Desarrollo
Auditoría al subproceso de gestión de programas y servicios de salud integral –	Informe de seguimiento a las actividades del Comité de Conciliación ,Vigencia 2018.

gestión y control administrativo del servicio de salud. vigencia 2018.	
Auditoría anual sobre la operatividad y sostenibilidad del sistema de gestión de la calidad, vigencia 2018.	Informe de seguimiento al manejo de las PQRS, vigencia 2018
Auditoría a los estímulos e incentivos a empleados docentes - año sabático vigencia 2018.	Informe de seguimiento al manejo de las PQRS, primer semestre 2019
Auditoría a la gestión de las unidades de artes gráficas de la Facultades de Humanidades	Informe derechos de autor–SOFTWARE
Auditoría a la gestión de las unidades de artes gráficas de la Facultad de Ciencias Naturales y Exactas.	Informes de seguimiento a los planes de mejoramiento de carácter funcional, institucional e Individuales.
Auditoría a la gestión administrativa del canal universitario y la emisora.	seguimiento mensual a los planes de mejoramiento institucional resultado de las auditorías realizadas por parte de los entes de control fiscal
Auditoría a los fondos renovables, cajas menores y avances en dinero para gastos. Fai –Vicerrectoría de bienestar- Regionalización-Vicerrectoría administrativa, Facultad de Humanidades y otras.	informe trimestral de austeridad del gasto (Decreto 1068 de 2015)
Auditoría al proceso de recaudos por prestación de servicios en los laboratorios Vigencia 2018: <u>Facultad de de Salud: 5</u> <u>Facultad de Ciencias Naturales y Exactas: 2</u>	Informe cuatrimestral sobre Control Interno
Auditoría al Plan de Riesgos Institucional	Seguimiento a las estrategias del Plan Anticorrupción y Atención al ciudadano.
Auditoría al procedimiento de revisión de los derechos económicos por concepto de matrícula financiera de estudiantes de pregrado	Informe sobre actos de corrupción.
Auditoría a la rendición de informes contables y financieros. vigencia 2018.	Informe anual de control interno contable.

AUDITORÍAS EN PROCESO

Auditoría al proceso contractual, Vigencia 2018.
Auditoría al subproceso de gestión de programas y servicios de salud integral – gestión y control administrativo del servicio de salud. vigencia 2018.

AUDITORÍAS APLAZADAS
Auditoría al control de bienes no devolutivos o de consumo, Vigencia primer semestre de 2019

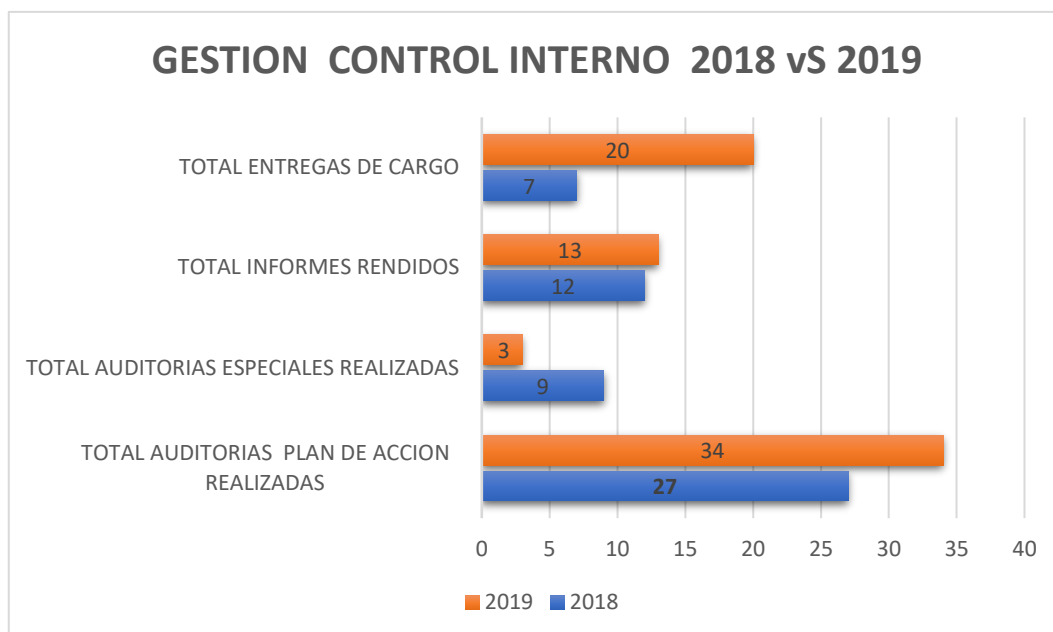
Tabla Comparativa: Efectividad vigencia 2019

PLAN DE ACCION 2018			PLAN DE ACCION 2019		
Auditorías Asignadas	21		Auditorías e informes Asignados	28	
Auditorías realizadas	9	43%	Auditorías realizadas	12	44%
Auditorías aplazadas	0		Auditorías aplazadas	1	3%
Auditorías canceladas	0		Auditorías canceladas	0	
Informes de Ley rendidos	12	57%	Auditorías en Proceso	2	7%
		100%	Informes de Ley rendidos	13	46%

Cumplimiento del Plan de Acción 2019 a la fecha: 90%

Teniendo en cuenta que a la fecha de presentación de este informe (29 de noviembre de 2019) no se ha realizado el cierre del Plan de auditorías de esta dependencia correspondiente a la vigencia fiscal 2019. En el cuadro anterior se pueden observar que dos (2) auditorías que están en proceso y deben culminarse en el mes de diciembre, se espera un cumplimiento total del 97% del Plan de acción aprobado por el Comité de Control Interno para esta vigencia.

Se advierte que en algunas auditorías, a pesar de que se asigna por proceso (es decir como una sola auditoría) resulta que en su ejecución es necesario realizar varias auditorías, que incrementan el total previsto en el plan de acción, como es el caso de la “Auditoría de recaudos en Laboratorios” donde se realizaron auditorías a 7 laboratorios y la “Revisión de Cajas Menores y Fondos Renovables” donde fue necesario efectuar 20 arqueos, como se evidencia en el siguiente gráfico.



3.2 Auditorías Especiales

Son todas aquellas Auditorías que se realizan a solicitud de la Dirección de la Universidad del Valle, o por necesidades del servicio como pueden ser quejas, hurtos, siniestros o situaciones irregulares presentadas. No están incluidas en el plan de trabajo aprobado por el comité de Comité de Control Interno:

AUDITORÍAS ESPECIALES REALIZADAS EN LA VIGENCIA 2019
Verificación preliminar caso de convocatoria docente profesor Oscar Quintero. Enviada por la Procuraduría General
Auditoría especial a la Oficina de Control Interno Disciplinario de personal administrativo
Auditoría especial a la gestión integral del servicio de cafetería central.

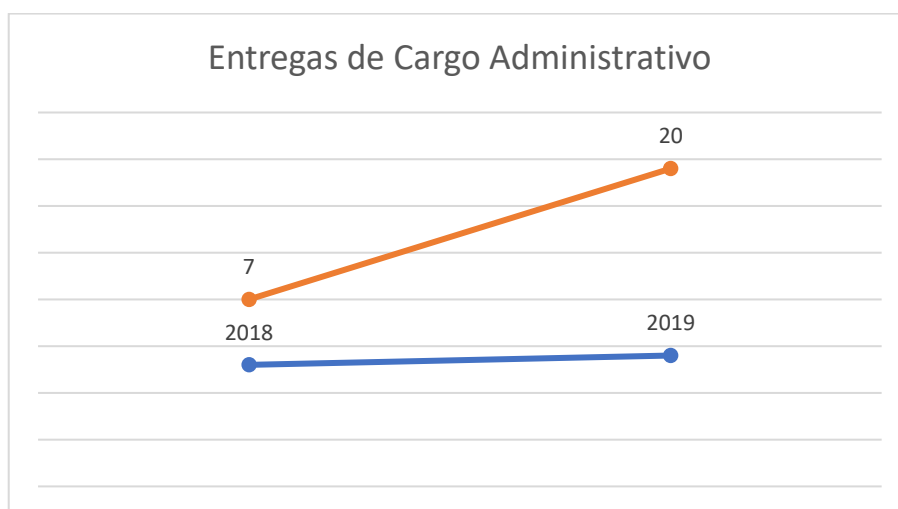
Durante la Vigencia Fiscal del año 2019 La oficina de Control Interno Asignó un total de 3 Auditorías Especiales de las cuales 1 se encuentra en proceso. Comparativamente con la vigencia anterior, *la solicitud de este tipo de auditorías disminuyó en un 75%.*

AUDITORÍAS ESPECIALES 2018			AUDITORÍAS ESPECIALES 2019		
Auditorías Asignadas	12		Auditorías Asignadas	3	

Auditorías entregadas	11	92%		Auditorías entregadas	2	67%
Auditorías aplazadas	1	8%		Auditorías en proceso	1	33%
total Auditorías		100%		total Auditorías		100%

3.3 Actividades de Asesoría

1. Acompañamiento a las diferentes dependencias en la entrega de cargos, a la fecha de entrega de este informe se han realizado 20 Vs 7 realizadas en el año anterior, lo que corresponde a un 186% de incremento. Este resultado refleja el trabajo que se ha venido haciendo por parte de la Oficina de control Interno en la concientización del personal para realizar este proceso, el cual es mandatorio por Ley.



2. Acompañamiento a la convocatoria para el ingreso a los programas de postgrado de la Escuela de Medicina, Facultad de Salud.
3. Asesoría para el seguimiento y gestión de los riesgos institucionales de la Oficina de Control Interno.
4. Se incorporaron sugerencias en el plan de capacitación realizado por la División de Recursos Humanos en los asuntos de interés de esta dependencia.

3.5 Representación y Apoyo

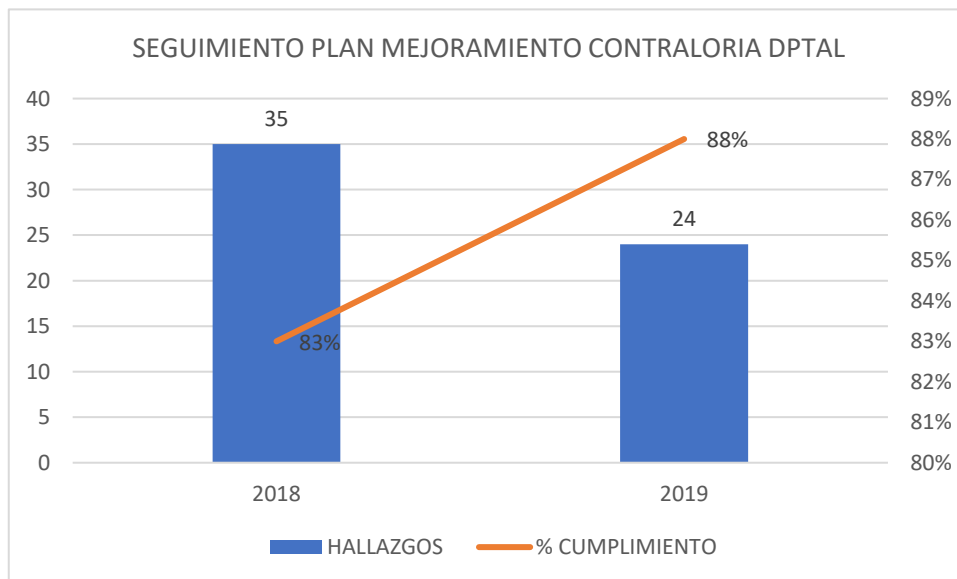
1. Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno.
2. Comité de Rectoría.
3. Comité de Gobierno en Línea.
4. Comité de Conciliación.

5. Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.
6. Comité Técnico del de Migicuv.
7. Comité de Archivo
8. Comité de Gobierno en Línea.

4. SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO

4.1 Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

La Universidad del Valle para la vigencia 2019 logró mejorar su gestión, lo cual se ve reflejado en los hallazgos superados mediante las acciones correctivas implementadas por la entidad y que fueron evaluadas mediante el seguimiento en la Auditoría Integral Modalidad Regular realizada en la vigencia 2018. Se identificaron 24 hallazgos, con sus respectivas acciones correctivas, la cuales fueron gestionadas por cada dependencia con el seguimiento de la oficina de Control Interno, logrando un resultado del 88% de cumplimiento Vs un 83% de la vigencia anterior. De acuerdo a los parámetros del ente de Control Fiscal se interpreta que la Universidad **CUMPLE** con el plan de mejoramiento suscrito. Las acciones correctivas que quedaron con cumplimiento parcial y que equivalen al 12% serán incluidas en el nuevo plan de mejoramiento a suscribir con la Contraloría.



4.2 Archivo General de la Nación.

La Oficina de Control Interno durante la vigencia 2019, dio continuidad al seguimiento del Plan de Mejoramiento Archivístico suscrito en la vigencia 2017, a noviembre de 2019 se han Presentado 8 Informes de Seguimiento en las fechas correspondientes y se está trabajando en las acciones correctivas restantes, dando cumplimiento a lo solicitado por el Archivo General de la Nación.

5. Retos para el Año 2020.

Dar cumplimiento al plan de Auditorías aprobado por el Comité de Control Interno de la Universidad del Valle, y prestar asesoría y apoyo requerido por la Dirección de la Institución, la comunidad Universitaria y los entes internos y externos de control, mostrando permanente el valor agregado a cada una de las Actividades que se realicen. Igualmente se enfatizará en intervenciones de carácter preventivo, que contribuyan a mejorar los procesos y procedimientos de la Institución.