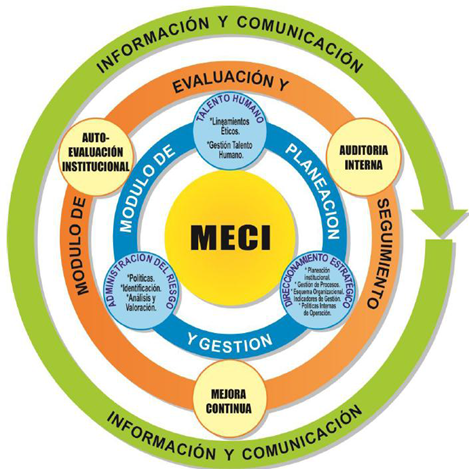
|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011** | | |
| **Jefe de Control Interno,  o quien haga sus veces:** | **MARÍA DEL SOCORRO VALDERRAMA CAMPO** | **Período evaluado: JULIO A OCTUBRE DE 2016** |
| **Fecha de elaboración: 10 DE NOVIEMBRE. 2016** |

|  |
| --- |
|  |

En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 9º de la Ley 1474 de 2011, se presenta el informe pormenorizado del Estado del Sistema de Control Interno del Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle – INTEP. En este sentido, el presente documento describe las fortalezas y debilidades del Modelo Estándar de Control Interno, MECI – 2014 y se relacionan las acciones adelantadas por el Instituto para adoptar su actualización conforme a lo establecido en el Decreto 943 del 21 de mayo de 2014.



INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 2

|  |
| --- |
| **MÓDULO PLANEACIÓN Y GESTIÓN** |

**Componentes:**

**Direccionamiento Estratégico**

**Talento Humano**

**Administración del Riesgos**

* El proceso de cambio de carácter a Institución Universitaria, fue evaluado por el Ministerio de Educación Nacional, a través de cinco (5) Pares Académicos, cuyos informes contienen factores que evidencian un alto desempeño Institucional, destacando la generación de estrategias para el desarrollo y control de la gestión. Actualmente surte el trámite interno en el Ministerio.
* Una estrategia fundamental para asegurar avances significativos y verificables en la búsqueda de alcanzar la acreditación de alta calidad en la oferta académica del Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo es el fortalecimiento de la cultura de la planeación por programas y proyectos.

El Plan Operativo Anual de Inversiones POAI, es la herramienta por excelencia dentro del proceso de programación presupuestal, y apoya los siguientes conceptos de la planeación:

**PLANES Y PROGRAMAS.** El presupuesto deberá desarrollar los Planes, Programas, Subprogramas y proyectos dl Instituto, los que a su vez deben reflejar las políticas y lineamientos definidos por el Consejo Directivo. Las Unidades y demás dependencias académicas y administrativas formularán siguiendo los lineamientos establecidos por los órganos de dirección dl Instituto, sus respectivos planes, programas, subprogramas y proyectos.

**PLAN OPERATIVO ANUAL DE INVERSIONES.** Estará conformado por los programas de inversión, clasificado por el origen de los recursos y por unidades ejecutoras. Este plan guardará concordancia con el Plan de Desarrollo Institucional.

**BANCO DE PROYECTOS DE INVERSIÓN.** Será el conjunto de programas seleccionados, registrados y sistematizados por las dependencias de dirección

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 3

del Instituto. Los programas de inversión estarán clasificados de acuerdo con las fuentes de financiación y con las unidades ejecutoras.

El Plan Operativo Anual de Inversiones permite que la cultura de la planeación permee la comunidad INTEP, teniendo en cuenta que como componente del gasto de inversión del Presupuesto General del Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo permite identificar los programas y proyectos viabilizados técnica, económica y social y cuya ejecución para la próxima vigencia fiscal van a contribuir al cumplimiento de los objetivos y metas institucionales señaladas en el Plan de Desarrollo Institucional.

En consecuencia, a continuación se presenta el detalle de los programas y proyectos viabilizados con sus respectivas fuentes de financiación los cuales han sido considerados pertinentes para el desarrollo de los procesos misionales de la Institución tales como Docencia, Investigación, Extensión y Bienestar Universitario, en el marco de la modernización curricular en la que la institución se halla comprometida. Igualmente que han sido debidamente formulados e inscritos en el banco de Proyectos.

Su propósito fundamental es el fomento de una cultura de planeación por proyectos, articulada con la agenda estratégica plasmada en el plan Rectoral, indicadores para acreditación de programas del CNA e indicadores de actividad y gestión de las Universidades del sistema Universitario Estatal SUE.

* El periodo del rector terminó el 31 de octubre de 2016, siendo reelegido por unanimidad de los integrantes del Consejo Directivo, después de obtener 1.200 votos en la consulta a la comunidad académica.
* La gestión del señor rector como representante de las Instituciones técnicas y tecnológicas del país, integrante de las mesas de trabajo para la creación de la política de la educación terciaria del Ministerio de Educación Nacional, entre otros; fortaleció la imagen institucional, logrando que diversas instituciones de educación superior buscaran profesionalizar sus estudiantes, es así que el INTEP ha regionalizado su oferta académica y hace presencia en los municipios de: Cali, Buga, Cartago, Dagua, Ansermanuevo, El Dovio, Pereira (Risaralda), Buenavista (Quindío), ha llevado a un crecimiento exponencial de la población estudiantil, gracias a las aprobación de los tres ciclos complementarios, que constituye su factor diferenciador, dando cuenta del cumplimiento del requisito legal del Registro Calificado para todos los

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 4

programas académicos ofertados, tanto en la sede principal como en los diferentes lugares donde hace presencia.

* Crecimiento del número de estudiantes en forma exponencial; en el 2013 el INTEP contó con 840 y en el 2016 se tienen 1.740, representando un incremento del 107%.
* Inversión en el programa de permanencia estudiantil buscando ampliar la cobertura de los estudiantes beneficiados con las siguientes estrategias:

1. El bono beca (disminución de $150.000 en el valor de la matrícula financiera).
2. Subsidio para población minoritaria (afrodescendientes, víctimas del conflicto armado, indígenas).
3. Descuento en matrículas por mérito deportivo, artístico y cultural.
4. Descuento en matrícula por ser integrantes de los órganos de dirección de la institución.
5. Subsidios de excelencia académica.
6. Subsidio de 100% en alimentación, para estudiantes provenientes de municipios fuera de Roldanillo.
7. Subsidio del 100% en transporte, para estudiantes provenientes de municipios fuera de Roldanillo.
8. Subsidio en el 100% en los textos de inglés ($86.000 por texto), para fortalecer el componente del bilingüismo entre la población estudiantil.
9. Subsidio del 100% en matrícula, transporte y alimentación para los estudiantes en articulación (grados 10 y 11 de las instituciones en convenio).

* Se invirtió en la compra de un bus con capacidad de 30 pasajeros, para las salidas pedagógicas, empresariales, actividades culturales y deportivas.

**Planes de Fomento a la Calidad de la Educación Superior**

El INTEP se vinculó con la formulación de 5 proyectos para mejorar la calidad de la educación superior, los cuales son:

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 5

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nº | PROYECTO RECUROS CREE | TITULO |
| 1 | PCREE-001 | Proyecto de fortalecimiento de infraestructura física, Tecnológica y bibliográfica. |
| 2 | PCREE-002 | Proyecto de implementación de acciones de permanencia de estudiantes |
| 3 | PCREE – 003 | Proyecto de cualificación docente y fortalecimiento |
| 4 | PCREE – 004 | Proyecto de fortalecimiento investigativo. |
| 5 | PCREE – 005 | Proyecto de nueva oferta académica |

**TALENTO HUMANO**

• La nivelación salarial de los funcionarios de la planta administrativa derivada del traspaso del INTEP del nivel nacional al departamental, se concretó a partir del 1 de julio de 2016.

* Para la promoción de los valores y principios éticos institucionales se realizaron dos campañas denominadas “Botiquín de Primeros Auxilios” y “Dale un respiro a tu cuerpo”.
* Apoyo estudiantil para la cualificación docente en maestrías, en 2016 se les patrocinó el 100% del valor de la matrícula, costos de inscripción y gastos de desplazamiento y alojamiento.
* Las sugerencias recibidas de los clientes y la ciudadanía en general se canalizan a través del sistema de Sugerencias, Quejas y Reclamos, constituyéndose en fuente para la generación de acciones preventivas, correctivas y de mejora.

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 6

**CONVENIOS DE COOPERACIÓN EDUCATIVA PARA LA REALIZACIÓN DE ESTUDIOS EN MAESTRIAS DOCENTES DE LA PLANTA DEL INTEP - RESURSOS CREE**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | |
|  | **NOMBRE DOCENTE DE PLANTA** | **VALOR DEL SEMESTRE** | **VALOR OTROS GASTOS** | **OBSERVACIONES** |
|  | Lorena Galvez Bedoya | $ 8.191.488,00 | $ 1.766.600,00 | Por concepto de pago matrícula semestre I y viáticos. (Año 2015) |
| $ 8.067.180,00 | $ 2.060.600,00 | Por concepto de pago matrícula semestre II y viáticos. (Año 2015 matrícula y año 2016 viáticos). |
| $ 7.539.420,00 | $ 2.440.594,00 | Por concepto de pago matrícula semestre III y , viáticos.(Año 2016) |
|  | **TOTAL** | **$ 23.798.088,00** | **$ 6.267.794,00** |  |
| **TOTAL APOYO A JULIO 2016** | **$ 30.065.882,00** | |
|  | Carolina Giraldo Alcalde | $ 4.252.710,00 | $ 3.365.450,00 | Por concepto de pago matrícula semestre I, inscripción , viáticos. y homologación. (Año 2015) |
| $ 4.252.710,00 | $ 3.060.000,00 | Por concepto de pago semestre II y viáticos.(Año  2015 matrícula y año 2016 viáticos). |
|  | - |  |
|  | **TOTAL** | **$ 8.505.420,00** | **$ 6.425.450,00** |  |
| **TOTAL APOYO A JULIO 2016** | **$ 14.930.870,00** | |
| **DOCENTES CON APOYO EN ESTUDIOS DE MAESTRIA EN EL AÑO 2016** | Gentil Mayor | $ 3.578.295,00 | $ 2.223.200,00 | Por concepto de pago matrícula semestre I y , viáticos. (Año 2015) |
| $ 3.494.490,00 | $ 3.616.000,00 | Por concepto de pago matrícula semestre II y , viáticos.(Año 2015 matrícula y año 2016 viáticos). |
| $ 3.723.057,00 | $ 3.254.400,00 | Por concepto de pago matrícula semestre III y , viáticos.(Año 2016) |
|  | **TOTAL** | **$ 10.795.842,00** | **$ 9.093.600,00** |  |
| **TOTAL APOYO A JULIO 2016** | **$ 19.889.442,00** | |
|  | Oscar Humberto Gaviria  Arana | $ 6.294.233,00 | $ 3.383.000,00 | Por concepto de pago matrícula semestre I, inscripción y viáticos. (Año  2016) |
| $ 5.899.000,00 | $ 2.915.233,00 | Por concepto de pago matrícula semestre II y viáticos. (Año 2016) |
|  | **TOTAL** | **$ 12.193.233,00** | **$ 6.298.233,00** |  |
| **TOTAL APOYO A JULIO 2016** | **$ 18.491.466,00** | |
|  | Carolina Vinasco Varela | $ 6.294.233,00 | $ 3.383.000,00 | Por concepto de pago matrícula semestre I, inscripción y viáticos. (Año  2016) |
| $ 5.899.000,00 | $ 2.915.233,00 | Por concepto de pago matrícula semestre II y viáticos. (Año 2016) |
|  | **TOTAL** | **$ 12.193.233,00** | **$ 6.298.233,00** |  |
| **TOTAL APOYO A JULIO 2016** | **$ 18.491.466,00** | |
|  | María Teresa Muñoz | - | $ 424.000,00 | Por concepto de pago derechos de grado (Año  2016) |
|  | **TOTAL** | **$ -** | **$ 424.000,00** |  |
| **TOTAL APOYO A JULIO**  **2016** | **$ 424.000,00** | |
|  | Julián A. Osorio Ramírez | $ 4.895.124,00 | $ 2.898.400,00 | Por concepto de pago matrícula semestre I, inscripción y viáticos. (Año  2016) |
|  | **TOTAL** | **$ 4.895.124,00** | **$ 2.898.400,00** |  |
| **TOTAL APOYO A JULIO**  **2016** | **$ 7.793.524,00** | |
|  | Oscar E. Giraldo Alcalde | $ 5.187.575,00 | $ 3.060.000,00 | Por concepto de pago matrícula semestre I, inscripción y viáticos. (Año  2016) |
|  | **TOTAL** | **$ 5.187.575,00** | **$ 3.060.000,00** |  |
| **TOTAL APOYO A JULIO**  **2016** | **$ 8.247.575,00** | |
| **TOTAL APOYO A OCTUBRE DE 2016** | **$ 110.116.701,00** | | | |

Tabla: Cualificación Docente 2016

Fuente: Proceso Gestión del Talento Humano

|  |
| --- |
| **MÓDULO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO** |

**Autoevaluación Institucional**

**Auditoría Interna**

**Planes de Mejoramiento**

* En el proceso Evaluación, Medición y Seguimiento a la Gestión, se cuenta con el procedimiento de Autoevaluación del Control y de la Gestión (P13-PD-08), el cual tiene como objetivo establecer la metodología para verificar la existencia de cada uno de los elementos de control y el nivel de ejecución en los procesos, así como evaluar su efectividad, en el área responsable y en general en la entidad.
* Cada líder de proceso efectuó la autoevaluación de la gestión, lo cual permitió conocer el grado de cumplimiento de las metas establecidas en concordancia con el plan de desarrollo institucional y el seguimiento a las acciones correctivas y de mejora propuestas para subsanar las no conformidades detectadas en los diferentes ciclos de auditoría interna.
* A través con la autoevaluación del control, se realizó el seguimiento a las acciones preventivas planteadas para minimizar la materialización de los riesgos establecidos en la institución, su impacto y probabilidad de ocurrencia.
* La cultura del autocontrol implementada en la institución ha facilitado el ejercicio de la autoevaluación.
* Con base en los hallazgos detectados en la auditoría interna, los líderes de proceso junto con sus equipos de trabajo diligenciaron el formato de Plan de Mejoramiento, una vez realizado el análisis de causa – efecto. Se llevó a

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 8

cabo el ciclo de auditoría y seguimiento a las no conformidades por proceso, obteniendo un indicador de eficacia de los Planes de Mejoramiento del 53.75%. En la siguiente tabla se indica el número de No Conformidades por proceso.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nº** | **PROCESO** | **NO CONFORMIDADES ABIERTAS 2016** | **SEGUIMIENTO 2016** | | **GRAN TOTAL NO CONFORMIDADES ABIERTAS 2016** |
|
| **NO CONFORMIDADES** | |
| **No cerradas** | **Cerradas** |
| P01 | Gerencia Estratégica | 10 | 5 | 5 | 5 |
| P02 | Sistema Integrado de Gestión | 7 | 3 | 4 | 3 |
| P03 | Gestión de Comunicación y Mercadeo | 2 | 1 | 1 | 1 |
| P04 | Gestión Académica | 1 | 0 | 1 | 0 |
| P05 | Gestión de Investigación | 3 | 1 | 2 | 1 |
| P06 | Gestión de Talento Humano | 17 | 7 | 10 | 7 |
| P07 | Gestión Financiera, Presupuestal y Contable | 9 | 2 | 7 | 2 |
| P08 | Gestión de Compras | 11 | 10 | 1 | 10 |
| P09 | Gestión de Infraestructura | 9 | 5 | 4 | 5 |
| P10 | Gestión Proyección Social | 1 | 0 | 1 | 0 |
| P11 | Gestión de Bienestar | 6 | 2 | 4 | 2 |
| P12 | Gestión Documental | 2 | 1 | 1 | 1 |
| P13 | Evaluación, Medición y Seguimiento a la Gestión | 2 | 0 | 2 | 0 |
| **TOTALES** | | **80** | **37** | **43** | **37** |

Tabla: No Conformidades por Proceso a 2016

Fuente: Informe de Auditoría Interna 2016

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 9

|  |
| --- |
| **EJE TRANSVERSAL COMUNICACIÓN** |

* Fidelización de los actuales estudiantes a través de campañas de comunicación interna.
* La rectoría utilizó la Carta de Rectoría, la página web institucional, boletines, pantallas de televisión, redes sociales, entre otros, como medios para realizar rendición de cuentas, a través de indicadores de eficiencia, eficacia y efectividad establecidos en el plan indicativo institucional.
* Fortalecimiento de las relaciones institucionales con los medios de comunicación.
* Establecimiento de medios de comunicación eficientes, mejora en la imagen corporativa buscando incrementar el nivel de la satisfacción de los clientes y partes interesadas para ofrecer un trato digno, respetuoso y transparente que contribuya a la consecución de los fines del Estado, siempre bajo principios de eficiencia y eficacia.
* Avance en la actualización de las Tablas de Retención Documental siguiendo los lineamientos del Archivo General de la Nación.

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 10

**DEBILIDADES**

* Las políticas de operación se encuentran documentadas, sin embargo se debe actualizar con base en el cambio de Carácter Académico.

Aspectos que ameritan ajustes

Durante el desarrollo de los procesos formativos y de capacitación la mayor dificultad que se presenta es la permanencia en el total de las sesiones programadas de capacitación:

Tanto directivos como líderes de proceso aún no dan relevancia a la participación de los servidores en los procesos formativos y de capacitación asignando responsabilidades de tipo laboral a pesar de que ya se han comprometido con la autorización para la asistencia. Persiste la creencia de que asistir a procesos formativos y de capacitación es incumplir la labor encomendada.

* La autoevaluación institucional y la autoevaluación de MECI, no han sido integradas para el logro de la estandarización del proceso requerido por las entidades del estado.
* La aplicación de las acciones correctivas para subsanar las no conformidades detectadas en la auditoría se ha visto afectada no pudiendo determinar su eficacia en forma oportuna.
* Los programas de Inducción y Re-inducción institucional, los cuales requieren un mayor fortalecimiento. Durante los procesos formativos
* Cada proceso tiene definidos sus indicadores y la periodicidad para la medición, sin embargo se debe fortalecer la toma de decisiones para subsanar

las desviaciones presentadas.

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 11

* Los mapas de riesgo fueron revisados y ajustados por los líderes de los proceso, es necesario realizar el seguimiento a las acciones de control definidas para minimizar la ocurrencia del riesgo.
* No se evidencian acciones contundentes para disminuir el saldo de la cartera clasificada como de difícil cobro
* Aunque en la Entidad se tienen establecidos procedimientos y guías para el manejo documental, se evidenció la necesidad de fortalecer su socialización.
* El plan de desarrollo institucional requiere valorarse para su evaluación.

**DEBILIDAES**

**ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

* Se debe dar cumplimiento a la periodicidad de medición de los Indicadores de Gestión y de Riesgos.
* Consolidar el sistema de Gestión Documental.
* Agilizar la actualización y registro de las Tablas de Retención Documental en el Archivo General de la Nación.
* La Política y Matriz de Comunicación requieren actualizarse.
* Dar continuidad a la verificación de los documentos suministrados por los contratistas para detectar posibles falsificaciones, identificado como riesgo de corrupción.

* La agilidad en la operación e interacción del proceso contractual con los otros procesos. Revisar la distribución de las actividades inherentes al proceso contractual.

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 12

* Estandarizar el listado de los Registros Calificados aprobados por el Ministerio de Educación Nacional, para atender las alertas tempranas para el inicio de su renovación.
* Revisar y actualizar la estandarización de los procesos.
* Un aspecto importante se requiere el compromiso en la formulación oportuna y cumplimiento con la presentación de los planes de mejoramiento, producto de las auditorías realizadas por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y oficina de control interno.

Original Firmado

**MARÍA DEL SOCORRO VALDERRAMA CAMPO**

Jefe oficina de Control Interno