|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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: Marzo a junio de 2017** |
| **Fecha de elaboración: 10 de julio 2017** |

|  |
| --- |
|  |

**1. ALCANCE**

Este informe compila los resultados de las actividades de seguimiento y control, desarrolladas por la oficina de control interno, durante el periodo marzo a junio de 2017. Teniendo en cuenta que la oficina no cuenta con un equipo multidisciplinario como lo ordena el artículo 11 de la ley 87 de 1993, el proceso auditor se desarrolla a través de actividades de seguimiento y evaluación a los procesos, midiendo el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales establecidas en el plan estratégico y en el plan de acción para la vigencia. 2017.

**2. BASE LEGAL**

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.

Otras normas:

Ley 87 de 1993

Ley 909 de 2004

Decreto ley 19 de 2012

Decreto 2482 de 2012

Decreto 943 de 2014

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 2

**3. DESARROLLO DEL INFORME**

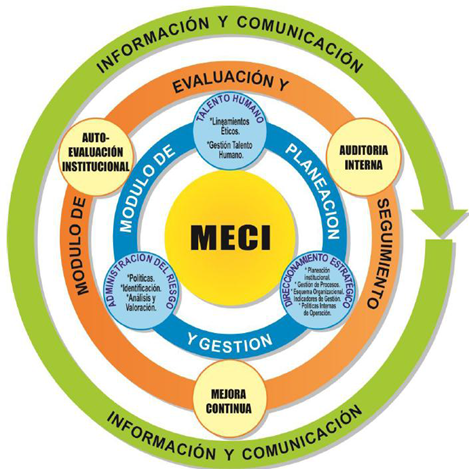


FIGURA 1: MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO MECI Versión 2014

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 3

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

**Componentes:**

**Direccionamiento Estratégico**

**Talento Humano**

**Administración del Riesgos**

**1. DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO**

En el Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo Valle, para el periodo comprendido entre 01 de noviembre de 2016 hasta el 31 de octubre de 2019, se reeligió como rector al Magister Germán Colonia Alcalde, quien presentó el Plan Rectoral denominado **«LA CONSOLIDACIÓN DEL INTEP EN UNA COLOMBIA EN PAZ»**, el cual se articula con el plan de desarrollo 2010-2020 **«Un Nuevo Horizonte hacia la Excelencia»,** las áreas prioritarias de desarrollo del INTEP sobre las cuales se sustenta este Plan Rectoral son las siguientes:

1. Aseguramiento y mejoramiento de la calidad de los programas educativos, garantizando la cobertura, con pertinencia social, equidad y eficiencia.
2. Generación, aplicación y difusión del conocimiento a través de procesos de formación de profesores, trabajo en cuerpos académicos y movilidad por medio de redes de investigación.
3. Consolidación de la infraestructura del nuevo campus universitario.

1. Educación Virtual y movilidad interna y externa (instituciones de educación superior nacional e internacional) de los estudiantes y profesores.

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 4

1. Bilingüismo: Generación de competencias en un segundo idioma de acuerdo con lo contemplado en el Marco Común Europeo.
2. Extensión y difusión de la cultura, deporte y Programa EMPRENDEDOR, como una visión en la formación integral de los estudiantes.
3. Transparencia y honestidad en el manejo de los recursos.
4. Vinculación con los sectores productivo y social de la región.
5. Centro de investigación que atenderá y fomentará todas las actividades de investigación científica y transferencias de la tecnología.

Para afianzar el concepto de calidad en el desarrollo del quehacer institucional se formulan dos objetivos, uno general y otro en calidad.

**1.2 TALENTO HUMANO**

* 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.
* Sistema de Seguridad y Salud en el trabajo

En la vigencia 2017, se ha adelantado la implementación del Sistema de Salud y Seguridad en el trabajo en cuanto a la definición de la matriz de Riesgos y Peligros, análisis de ausentismo, identificación de amenazas y evaluación de vulnerabilidad, conformación de indicadores.

Es importante tener en cuenta que actualmente se programó la capacitación de un curso de 50 horas con el SENA para los funcionarios integrantes del Comité Paritario de Seguridad y Salud en el Trabajo.

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 5

Con base en los actuales parámetros de medición del avance de la implementación del SG-SST, se obtuvo 54 puntos sobre 100. Se evidencia la necesidad de sensibilizar e interiorizar los componentes del sistema entre los funcionarios.

* Dentro de la práctica en psicología I, de un estudiante de la Fundación Universitaria Católica del Norte del programa académico Psicología; se trazó como objetivo el fortalecimiento del Sentido de Pertinencia en el INTEP, iniciando con el diagnóstico del estado actual y así determinar estrategias que correspondan a los aspectos que requieran intervención y las fortalezas institucionales, el mecanismo utilizado fue la encuesta aplicada a una población de 92 encuestados, entre docentes y funcionarios administrativos, evidenciando las siguientes conclusiones:

Es importante tener en cuenta que los resultados globales obtenidos en identidad institucional y sentido de pertenencia, son muy favorables, 4.15 y 4.33, respectivamente en una escala de 1 a 5.

Se puede evidenciar una identidad institucional que aunque requiere fortalecimiento, se muestra sólida y fiable. La identidad institucional incide en los empleados en un aumento del compromiso y responsabilidad en el adecuado desarrollo de sus labores, apuntando a la consecución de los objetivos institucionales.

Se requiere fortalecer la comunicación de la filosofía institucional, historia, misión, visión, valores, objetivos.

Se evidencia una fortaleza institucional en la percepción de sus miembros en cuanto al crecimiento personal como profesional dentro de la misma.

* Apoyo estudiantil para la cualificación docente en maestrías, en 2017 se da continuidad al 100% del valor de la matrícula, gastos de desplazamiento y alojamiento. A mayo de 2017 la inversión en capacitación en maestrías es la siguiente:

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** | | | | |
|
| **DOCENTES CON APOYO EN ESTUDIOS DE MAESTRIA A FEBRERO DE 2017**  **DOCENTES CON APOYO EN ESTUDIOS DE MAESTRIA A FEBRERO DE 2017**  **DOCENTES CON APOYO EN ESTUDIOS DE MAESTRIA A FEBRERO DE 2017**  **DOCENTES CON APOYO EN ESTUDIOS DE MAESTRIA A FEBRERO DE 2017** | **NOMBRE DOCENTE DE PLANTA** | **VALOR DEL SEMESTRE** | **VALOR OTROS GASTOS** | **OBSERVACIONES** |
|
| **Lorena Gálvez Bedoya** | **$ 8.191.488,00** | **$ 1.766.600,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre I y viáticos. (Año 2015-1)** |
| **$ 8.067.180,00** | **$ 2.060.600,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre II y viáticos. (Año 2015-2 matrícula y año 2016-1 viáticos).** |
| **$ 7.539.420,00** | **$ 2.440.594,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre III y viáticos. (año 2016-2 ).** |
| **$ 7.428.000,00** | **$ 1.979.176,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre VI y viáticos. (año 2017-1).** |
| **TOTAL** | **$ 31.226.088,00** | **$ 8.246.970,00** |  |
| **TOTAL APOYO A JULIO 2016** | **$ 39.473.058,00** | |
| **Carolina Giraldo Alcalde** | **$ 4.252.710,00** | **$ 3.365.450,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre I, inscripción, viáticos. y homologación. (Año 2015-1)** |
| **$ 4.252.710,00** | **$ 3.060.000,00** | **Por concepto de pago semestre II y viáticos.(Año 2015-2 matrícula y año 2016-1 viáticos).** |
| **-** | **$ 176.250,00** | **Pago derechos de grado (2017-1)** |
| **TOTAL** | **$ 8.505.420,00** | **$ 6.601.700,00** |  |
| **TOTAL APOYO A JULIO 2016** | **$ 15.107.120,00** | |
| **Gentil Mayor** | **$ 3.578.295,00** | **$ 2.223.200,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre I y , viáticos. (Año 2015-1)** |
| **$ 3.494.490,00** | **$ 3.616.000,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre II y , viáticos.(Año 2015-1 matrícula y año 2016-1 viáticos).** |
| **$ 3.723.057,00** | **$ 3.254.400,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre III y , viáticos.( Año 2016-2).** |
| **$ 3.738.057,00** | **$ 3.438.000,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre IV y , viáticos. (año 2017-1).** |
| **TOTAL** | **$ 14.533.899,00** | **$ 12.531.600,00** |  |
| **TOTAL APOYO A JULIO 2016** | **$ 27.065.499,00** | |
| **Oscar Humberto Gaviria Arana** | **$ 6.294.233,00** | **$ 3.383.000,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre I, inscripción y viáticos. (Año 2016-1)** |
| **$ 5.899.000,00** | **$ 2.915.233,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre II y viáticos. (Año 2016-2)** |
| **$ 6.253.000,00** | **$ 3.425.276,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre III y viáticos. (Año 2017-1)** |
| **TOTAL** | **$ 18.446.233,00** | **$ 9.723.509,00** |  |
| **TOTAL APOYO A JULIO 2016** | **$ 28.169.742,00** | |
| **Carolina Vinasco Varela** | **$ 6.294.233,00** | **$ 3.383.000,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre I, inscripción y viáticos. (Año 2016-1)** |
| **$ 5.899.000,00** | **$ 2.915.233,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre II y viáticos. (Año 2016-2)** |
| **$ 6.253.000,00** | **$ 3.425.276,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre III y viáticos. (Año 2017-1)** |
| **TOTAL** | **$ 18.446.233,00** | **$ 9.723.509,00** |  |
| **TOTAL APOYO A JULIO 2016** | **$ 28.169.742,00** | |
| **María Teresa Muñoz** | **-** | **$ 424.000,00** | **Por concepto de pago derechos de grado (Año 2016-2)** |
| **TOTAL APOYO 2016** | **$ -** | **$ 424.000,00** |  |
| **Beatriz E. Gómez G.** | **$ 5.212.272,00** | **$ 2.142.400,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre I, inscripción y viáticos. (Año 2016-2)** |
| **$ 5.353.610,00** | **$ 2.196.000,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre II y viáticos. (Año 2017-1)** |
| **TOTAL** | **$ 10.565.882,00** | **$ 4.338.400,00** |  |
| **TOTAL APOYO A JULIO 2016** | **$ 14.904.282,00** | |
| **Julián Alberto Osorio R.** | **$ 4.895.124,00** | **$ 2.898.400,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre I, inscripción y viáticos. (Año 2016-2)** |
| **$ 5.026.120,00** | **$ 3.299.200,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre II y viáticos. (Año 2017-1)** |
| **TOTAL** | **$ 9.921.244,00** | **$ 6.197.600,00** |  |
| **TOTAL APOYO A JULIO 2016** | **$ 16.118.844,00** | |
| **Oscar Eduardo Giraldo Alcalde** | **$ 5.187.575,00** | **$ 3.288.768,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre I, inscripción y viáticos. (Año 2016-2)** |
|  | **$ 968.000,00** | **Por concepto de pago viáticos continuación semestre I. (Año 2017-1)** |
| **$ 5.187.665,00** | **$ 3.782.500,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre II y viáticos. (Año 2017-1)** |
| **TOTAL** | **$ 10.375.240,00** | **$ 8.039.268,00** |  |
| **TOTAL APOYO A JULIO 2016** | **$ 18.414.508,00** | |
| **Patricia Inés Jaramillo T.** | **$ 5.430.468,00** | **$ 2.585.898,00** | **Por concepto de pago matrícula semestre I, inscripción y viáticos. (Año 2017-1)** |
|  |  |  |
| **TOTAL** | **$ 5.430.468,00** | **$ 2.585.898,00** |  |
| **TOTAL APOYO A** | **$ 8.016.366,00** | |
| **Felix Gonzalez M.** | **-** | **$ 833.000,00** | **Por concepto de pago derechos de grado (Año 2017-1)** |
| **TOTAL APOYO A FEBRERO DE 2017** | **$ -** | **$ 833.000,00** |  |
| **TOTAL APOYO A MAYO DE 2017** | **$ 196.272.161,00** | | | |

Tabla 2: Cualificación Docente 2017

Fuente: Proceso Gestión del Talento Humano

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 11

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

**Autoevaluación Institucional**

**Auditoría Interna**

**Planes de Mejoramiento**

* La Institución en búsqueda de la Acreditación de tres de sus programas académicos cuenta con un equipo de profesores encaminados a fortalecer el proceso de Autoevaluación Académica que evalúa muchos aspectos de su gestión. Además, 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 de 2016, 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

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 12

llevó acabo 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 |
| **TOTAL** | | **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 13

A la fecha se está consolidando el resultado de la auditoría realizada en junio de 2017 para la toma oportuna de las decisiones.

CONTRATACIÓN

Durante el primer semestre de 2017 se ejecutaron los siguientes contratos:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| MES | PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES ($) | PRESTACIÓN DE SERVICIOS  ($) | SUMINISTROS ($) | ARRIENDO ($) | COMPRAVENTA ($) | TOTAL ($) |
| ENERO | 149.064.600 | 0 | 8.533.200 | 33.337.000 | 0 | 190.934.800 |
| FEBRERO | 104.492.018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 104.492.018 |
| MARZO | 45.667.500 | 135.607.029 | 69.321.200 | 0 | 2.553.830 | 253.149.559 |
| ABRIL | 2.198.377 | 45.641.600 | 6.706.477 | 0 | 0 | 54.546.454 |
| MAYO | 10.620.000 | 0 | 0 | 0 | 7.452.000 | 18.072.000 |
| JUNIO | 12.984.678 | 0 | 38.270.000 | 0 | 26.530.603 | 77.785.281 |
| TOTAL | 325.027.173 | 181.248.629 | 122.830.877 | 33.337.000 | 36.536.433 | 698.980.112 |

Se observa una mayor incidencia de los contratos por la modalidad de Prestación de Servicios Profesionales (46.5%) del valor total contratado.

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 14

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

* Fidelización de los actuales estudiantes a través de campañas de comunicación interna.
* Se cuenta con un manual de imagen, para estandarizar los contenidos de las piezas de promoción y divulgación por los diferentes medios y canales de comunicación
* La actualización de la Matriz de Comunicación e Información de cada uno de los procesos, permitió que los funcionarios interiorizaran y retomaran la gestión de comunicación.
* Se realizó informe del cumplimiento de la Ley 1712 de 2014, solicitado por la Procuraduría General de la Nación, a través del diligenciamiento de un formulario virtual, obteniendo un resultado de 83 sobre 100 puntos.
* 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 15

**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 capacitación, Inducción, 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

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 16

* las desviaciones presentadas.
* 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.
* Dar continuidad a las acciones 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 el sistema de Gestión documental
* El plan de desarrollo institucional requiere valorarse para su evaluación.

INFORME PORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 17

**ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

**DEBILIDAES**

* Se debe dar cumplimiento a la periodicidad de medición de los Indicadores de Gestión y de Riesgos.
* Consolidar el sistema de Gestión Documental.
* Operativizar la actualización y aprobación de las Tablas de Retención Documental en el Archivo General de la Nación.
* 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.
* Estandarizar el listado de los Registros Calificados aprobados por el Ministerio de Educación Nacional, para atender las alertas tempranas con el objeto de dar inicio a su renovación.
* Desarrollar acciones que se mantengan en la línea del tiempo y hagan parte de la vida institucional en el fortalecimiento del sentido de pertenencia.
* Revisar y actualizar la estandarización de los procesos para optimizar su operación.
* Un aspecto importante se requiere el compromiso en la formulación oportuna y cumplimiento con la presentación de los planes de mejoramiento,

INFORMEPORMENORIZADO SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 18

producto de las auditorías realizadas por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y la oficina de control interno.

* Desarrollar estrategias para el fortalecimiento de la interiorización en los funcionarios de los aspectos como visión, misión, valores y objetivos institucionales.
* Fortalecer la comunicación asertiva entre los diferentes niveles jerárquicos de la institución.

Original Firmado

**MARÍA DEL SOCORRO VALDERRAMA CAMPO**

Profesional Universitario oficina de Control Interno

Elaboró