

**INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011**

<b>Jefe de Control Interno, o quien haga sus veces:</b>	<b>ALBA CATHERINE ALVES NOREÑA</b>	<b>Periodo evaluado: julio 01 de 2014 al 31 Octubre de 2014</b> <b>Fecha de elaboración: Octubre 30 de 2014</b>
---	------------------------------------	--

En cumplimiento al Decreto 943 del 21 de mayo de 2014, la Universidad Militar Nueva Granada a través de la oficina de Control Interno de Gestión, dio inicio a la actualización del Modelo Estándar de Control Interno, con el proceso de transición establecido en el Manual Técnico MECI.

En consecuencia y en atención a la primera fase de "Conocimiento", se realizó la lectura, interiorización, profundización y socialización del documento con todos los miembros de la comunidad neogranadina; se llevaron a cabo nueve jornadas de socialización en las tres sedes de la Universidad y se publicó en la página web de la entidad, el marco normativo que actualiza el modelo 2014. Así mismo, se elaboró el acto administrativo que reglamenta y actualiza el Modelo Estándar de Control Interno al interior de la Universidad y el que designa el representante ante las Directivas y conforma el Equipo MECI.

Una vez surtida la primera etapa y de acuerdo al cronograma de actualización, se procedió a iniciar la segunda fase de "Diagnóstico", en donde se identificaron los principales cambios del modelo y se realizó la autoevaluación con respecto al estado del Sistema en la actualidad; se identificaron los adelantos más significativos en la implementación desde el 2005, y lo que debe ser creado, modificado o eliminado. De este proceso se consolidaron 15 puntos críticos, 32 ventajas y 12 aspectos en proceso.

Posteriormente y dando alcance a la tercera fase de "Planeación de la Actualización", la oficina de Control Interno realizó el acompañamiento a los líderes MECI con el propósito de interiorizar los cambios y aplicar en cada uno de los componentes, los Consejos para la Práctica diseñados por el DAFP para la mejora continua del modelo. Igualmente se brindó la asesoría necesaria para la adecuada identificación y ubicación de las evidencias detectadas en la fase de diagnóstico como ventajas.

Actualmente, el proceso de actualización MECI 2014 al interior de la Universidad, se encuentra en la cuarta fase de "Ejecución y Seguimiento". Los líderes del Equipo MECI con el apoyo de las diferentes dependencias y el acompañamiento de la oficina de Control Interno, están realizando las modificaciones y ajustes pertinentes a la documentación institucional de acuerdo a los productos mínimos planteados en el Manual Técnico. Así mismo, se están consolidando las evidencias requeridas con miras a la culminación del proceso de actualización con la fase de "cierre" que se adelantará en el mes de diciembre de 2014.

A continuación se detallan los principales avances y dificultades registrados en el proceso de actualización en cada uno de los elementos del sistema de control interno de la Universidad Militar Nueva Granada.

## MÓDULO DE CONTROL DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN

### Dificultades

Producto del ejercicio de diagnóstico efectuado al Módulo de Planeación y Control, se identificó que los elementos mencionados a continuación requieren ser revisados, ajustados y actualizados, de acuerdo a los lineamientos del DAFP y las políticas de transparencia:

1. Desarrollo del Talento Humano – Actualización del Manual de Funciones
2. Modelo de Operación por Procesos – Inclusión de los Macroprocesos de Evaluación y Seguimiento y Actualización de los procesos y procedimientos encargados de evaluar la satisfacción de los clientes.
3. Políticas de Administración del Riesgo – Actualización de los actos administrativos, mapas de riesgos por procesos y mapa de riesgos institucional.

Es importante mencionar que la documentación y revisión de estos elementos, se está realizando de manera integral en la cuarta fase de actualización del Modelo Estándar de Control Interno de la Universidad, toda vez que los cambios requeridos corresponden a actualizaciones o modificaciones de actos administrativos e inclusión de actividades.

### Avances

#### 1. Componente Administración del Talento Humano

##### Acuerdos, Compromisos y Protocolos Éticos

✓ En cumplimiento al cronograma de actualización, la Universidad Militar por intermedio de la Alta Dirección, se encuentra en proceso de revisión y ajuste del Código de Buen Gobierno, con respecto a los lineamientos y directrices de la Función Pública.

##### Desarrollo del Talento Humano

✓ Con base en la información planteada en el Manual Técnico MECI 2014, la Universidad Militar frente al Desarrollo del Talento Humano, se encuentra adelantando esfuerzos en la actualización del Manual de Funciones Específicas y Competencias Laborales, de acuerdo a las necesidades institucionales.

✓ En los meses de septiembre y octubre se realizaron dos reuniones de coordinación con personal especializado en competencias laborales, con el propósito de unificar los criterios, establecer y actualizar las diferentes competencias requeridas para los cargos de la entidad.

✓ En desarrollo del Plan de Bienestar Institucional, para los meses de junio a octubre, se celebró en la Universidad el día del Docente Neogranadino con la participación de 427 docentes; la celebración de los cumpleaños con la participación de 396 homenajeados; el día del Administrativo que contó con la asistencia de 400

funcionarios y finalmente el día de los niños con una asistencia de aproximadamente 250 menores y 100 padres de familia.

524 funcionarios y sus familias han sido beneficiados con planes recreacionales en las casas vacacionales y los hoteles Almirante y Kualamaná en la ciudad de Melgar;

✓ En cumplimiento del Plan Anual de Incentivos, fueron condecorados 85 funcionarios que cumplieron 10, 15, 20 y 25 años al servicio de la Universidad.

✓ Finalmente en atención a las políticas de transparencia y equidad, en el mes de octubre fue nombrada la jefe de la oficina de acreditación institucional, tras un proceso de mérito. Este nombramiento atendió todos los requerimientos establecidos en el procedimiento de Selección de Cargos de Libre Nombramiento y Remoción y responde a los lineamientos establecidos por la Función Pública.

## **2. Componente Direccionamiento estratégico**

### Planes, Programas y Proyectos

✓ La Oficina de Planeación se encuentra en proceso de consolidación, revisión y ajuste del informe correspondiente a la ejecución y estado de los planes de acción y planes operativos con corte a septiembre 2014. Así mismo, los diferentes procesos remitieron las necesidades proyectadas, con el propósito de consolidar los planes de funcionamiento y el presupuesto para la vigencia 2015.

✓ Se llevaron a cabo dos Comités de Gestión Administrativa y tres reuniones de Directivos, con el fin de presentar los avances en la gestión y definir las metas a alcanzar en el año 2015, a fin de verificar el comportamiento de los indicadores encargados de medir el avance de la gestión y el cumplimiento de las metas planificadas para la presente vigencia.

### Modelo de Operación por Procesos

✓ La Universidad Militar cuenta con un sistema de gestión de calidad que se enmarca bajo los lineamientos de las normas ISO 9001:2008 y GP1000:2009, lo que evidencia el enfoque por procesos. Para los meses de junio a octubre, se realizó la revisión, modificación, actualización y socialización de toda la documentación del sistema de calidad, detallando los principales cambios así:

1. Actualización del Mapa de Procesos. Incluye el Macroproceso de Evaluación y Seguimiento.
2. Actualización de los 33 procesos en cuanto a su relación con los objetivos institucionales, las actividades inherentes al proceso, los indicadores y los recursos.
3. Actualización de los procedimientos de acuerdo a las necesidades de cada proceso.

*Realizado*

4. Revisión de pertinencia de los 115 indicadores que miden la eficiencia, eficacia y efectividad del sistema de calidad.

#### Estructura Organizacional

✓ Gracias al sistema de gestión y al enfoque por procesos con que cuenta la Universidad, la estructura organizacional es dinámica, flexible y permite establecer e identificar con claridad los niveles de autoridad. Es así como se han venido surtiendo diferentes nombramientos y traslados internos, con el fin de dar alcance a las necesidades institucionales y garantizar el dinamismo en los procesos.

#### Indicadores de Gestión

✓ La División de Gestión de Calidad en cumplimiento a la normatividad establecida y atendiendo los ejercicios de autoevaluación institucional, realizó la verificación de los 115 indicadores del sistema, con respecto a la alineación frente a los objetivos institucionales, la pertinencia, la eficiencia y la efectividad.

✓ Igualmente se actualizaron los procesos y se socializaron los cambios en los Comités de Calidad y de Gestión Administrativa. Adicionalmente, se elaboraron piezas informativas que fueron publicadas en las diferentes pantallas y suministradas a los miembros de la comunidad administrativa y docente.

#### Políticas de Operación

✓ En atención a los cambios surtidos con la actualización del MECI 2014, la Universidad se encuentra en proceso de construcción del documento institucional que recogerá las diferentes políticas internas de operación. Las dependencias encargadas de definir políticas de operación, de acuerdo a su misión particular, se encuentran revisando los aspectos relevantes para la actualización e inclusión de las políticas existentes en el citado documento.

### **3. Componente Administración de Riesgos**

#### Políticas de Administración del Riesgo

✓ La Universidad Militar tiene establecida y adoptada las Políticas de Administración de Riesgos, sin embargo y como resultado de la valoración de controles efectuada por los dueños de proceso en el mes de octubre, estas deben ser revisadas por la alta Dirección, de acuerdo a los resultados obtenidos.

#### Identificación de Riesgos

✓ La Universidad Militar realiza la identificación anual de los riesgos que tienen efecto directo sobre los objetivos institucionales y por proceso, realizó los ejercicios de análisis y valoración con el acompañamiento de la oficina de Control Interno de

Gestión, de acuerdo a las necesidades y cronogramas establecidos de común acuerdo con los dueños de procesos.

✓ Se realizó la revisión de los Mapas de Riesgo. Se identificaron los factores tanto internos como externos, se analizaron y valoraron los impactos y se redefinieron los controles establecidos. Actualmente, se surte el proceso de evaluación y seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno de Gestión.

#### Análisis y Valoración del Riesgo

✓ Como respuesta al ejercicio de análisis y valoración de los riesgos, se consolidaron y actualizaron los mapas de riesgos por procesos y el Mapa de Riesgo Institucional; este último recoge todos los riesgos que afectan a la Universidad.

### **MÓDULO DE CONTROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO**

#### **Dificultades**

Producto del ejercicio de diagnóstico efectuado al Módulo de Evaluación y Seguimiento, se identificó que los elementos mencionados a continuación requieren ser revisados, ajustados y actualizados, de acuerdo a los lineamientos del DAFP, las políticas de Transparencia y como un compromiso con el mejoramiento continuo.

1. Autoevaluación del Control y la Gestión – Actualización del aplicativo MECI en el kawak.
2. Auditoría Interna – Actualización del Procedimiento "Auditorías Internas".
3. Planes de Mejoramiento – Actualización del Procedimiento "Planes de Mejoramiento".

Es importante mencionar que la mejora de estos elementos, se está realizando de manera integral en la cuarta fase de actualización del Modelo Estándar de Control Interno de la Universidad, toda vez que los cambios requeridos corresponden a actualizaciones o modificaciones de actos administrativos e inclusión de actividades.

#### **Avances**

### **1. Componente Autoevaluación Institucional**

#### Autoevaluación Institucional

✓ Comprometida con el mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno, la Universidad realizó durante el periodo de corte del presente informe, ejercicios de autoevaluación con el propósito de medir la efectividad de la gestión y contribuir al perfeccionamiento de los procesos. Es así como se adelantaron reuniones con los dueños de proceso para realizar la revisión, análisis, valoración, evaluación de los riesgos y reformulación de los controles existentes.

*Avance*

✓ En el mes de septiembre se recibió vista de los Pares Colaborativos del CNA con miras a la visita de Acreditación en Alta Calidad Institucional que se llevará a cabo en el mes de febrero de 2015.

✓ Se realizaron las auditorías de Calidad de acuerdo al Plan de Auditorías de Calidad aprobado para la vigencia 2014.

✓ Se efectuó seguimiento a los planes de mejoramiento establecidos con las unidades académicas y administrativas, de acuerdo a los procesos de auditoría adelantados durante la vigencia, con el propósito de valorar los avances y la mejora de la gestión.

✓ Así mismo fueron revisados y actualizados los objetivos de calidad. Se validó su pertinencia, e interrelación con los objetivos institucionales y se ajustaron las metas.

✓ Se realizaron reuniones administrativas con el objetivo de realizar la revisión de la gestión al interior de las dependencias y socializarlas con los funcionarios de la Universidad.

✓ Fue aplicada la Encuesta de Satisfacción del Usuario 2014, con el propósito de medir la percepción frente a los trámites y servicios que ofrece la Universidad. Como resultado de la medición, el Comité de Gobierno en Línea se encuentra en proceso de formulación el plan de mejoramiento respectivo.

## **2. Componente Auditoría Interna**

### Auditoría Interna

✓ Se elaboró el Procedimiento Auditorías Internas que recoge todos los lineamientos para la correcta ejecución de auditorías internas de gestión.

✓ En cumplimiento al Plan Anual de Auditoría aprobado por el Comité de Coordinación del Control Interno, se adelantaron auditorías integrales a diferentes unidades académicas y administrativas; estas son:

1. Facultad de Ingeniería
2. Facultad de Ciencias Económicas
3. Proceso de Formación Avanzada – Revisión Compromisos Doctores

## **3. Componente Planes de Mejoramiento**

### Planes de Mejoramiento

✓ Se elaboró el Procedimiento Planes de Mejoramiento que recoge todos los lineamientos para la correcta formulación de los planes de mejoramiento que se

generan en la Universidad, como consecuencia a las recomendaciones y análisis generados en los procesos de auditoría que se adelantan.

✓ Como resultado a los procesos de auditoría interna y externa que se adelantan en la Universidad, se encuentran formulados cuatro planes de mejoramiento, producto de las auditorías internas y dos, producto de auditorías externas. Se realizó la revisión del estado de los compromisos a las siguientes unidades académicas:

1. Facultad de Derecho
2. Facultad de Educación y Humanidades
3. Programa Rectoral Saber para Servir

✓ Así mismo y como producto de las evaluaciones adelantadas a los funcionarios y contratistas durante los meses de junio a octubre, se realizó el seguimiento a los compromisos suscritos con los funcionarios evaluados en periodos anteriores, con el propósito de evaluar la efectividad de las acciones tomadas y la mejora en la gestión individual.

## EJE TRANSVERSAL INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

### Dificultades

De acuerdo al diagnóstico efectuado al Eje Transversal de Información y Comunicación, se identificó la necesidad de realizar ajustes en cuanto a la implementación de mecanismos de consulta para los grupos de interés con el objetivo de recoger información sobre necesidades y prioridades en la prestación del servicio.

### Avances

#### Información y Comunicación Interna

✓ Se llevó a cabo la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas Vigencia 2013. El ejercicio contó con la asistencia de 400 personas entre funcionarios, docentes, administrativos, contratistas, exrectores, personal militar y civil vinculado al sector defensa, invitados especiales y ciudadanía en general; el evento fue transmitido en las distintas sede a través de video conferencia y fue publicada su evaluación en la página web de la entidad.

✓ Se realizó la revisión de los diferentes mecanismos existentes en la Universidad para identificar las fuentes externas, con el objetivo de validar su pertinencia, su interacción y ajustar los tiempos de respuesta a la comunidad.

✓ Se realizó la actualización del procedimiento Trámite de Quejas, Reclamos, Sugerencias y Mensajes. Se revisó la pertinencia de las actividades y los responsables. El documento fue actualizado a la versión 9.

✓ Se publicó y publicitó en los diferentes medios informativos de la Universidad, las principales actividades de interés general para la comunidad. Han salido al aire 12 emisiones del Programa Institucional "A mover el camello" y tres emisiones del Programa Institucional "Perfiles". Igualmente, fueron emitidos tres Boletines "La Militar Soy Yo" con información académica y administrativa.

✓ Se realizó la revisión y ajuste de las Tablas de Retención Documental de la Universidad, de acuerdo a los lineamientos del Archivo General de la Nación y las disposiciones normativas en materia de Transparencia y Protección de Datos, en cuanto a información privada, restringida, pública y publicable.

✓ Finalmente, la Política de Comunicaciones de la Universidad, versión 01, se encuentra en proceso de revisión y actualización. El documento fue elaborado por la División de Comunicaciones y está siendo revisado por el representante ante las Directivas.

#### Sistemas de Información y Comunicación

✓ La Universidad cuenta con diferentes herramientas informáticas que le permiten gestionar de manera adecuada, los recursos con que cuenta la institución. Es así que se han adelantado reuniones con los desarrolladores de los diferentes software académicos y administrativos contratados, con el objetivo de socializar las dificultades y principales necesidades, en busca de la mejora del programa para el beneficio de los usuarios.

✓ Se han adelantado siete reuniones con personal del sector defensa, con el objetivo de recibir las inquietudes y necesidades relacionadas con los programas académicos, los procesos administrativos, la gestión financiera entre otros. Así mismo, se han realizado 46 visitas a colegios e instituciones de educación media. La información recibida es insumo para la preparación de los temas a ser socializados en los diferentes ejercicios de rendición de cuentas de la Universidad.

✓ Finalmente, en el mes de septiembre fue actualizada la página web de la Universidad. La nueva presentación facilita el acceso y la navegabilidad tanto de estudiantes, docentes, personal administrativo, como de la ciudadanía en general que requiera acceder a la información de la entidad.

### **ESTADO GENERAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

✓ Se realizó el proceso de transición de la actualización del nuevo Modelo Estándar de Control Interno. Actualmente se adelanta la cuarta fase de "Ejecución y Seguimiento".

✓ Se realizó la medición de los riesgos y se establecieron nuevos controles para la mitigación de los impactos negativos.

*Rusc.*

✓ Se realizó la revisión y actualización de toda la documentación de los procesos de la Universidad, validando objetivos, indicadores y metas para garantizar el mejoramiento continuo del Sistema de Calidad.

✓ Se rindieron los informes a los diferentes entes de control en cumplimiento a las disposiciones normativas.

✓ Se observa el fortalecimiento de la cultura del mejoramiento continuo y el compromiso con los cambios surtidos en el Modelo Estándar de Control Interno MECI 2014.

## RECOMENDACIONES

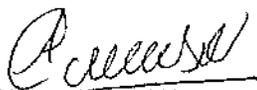
✓ Continuar con el proceso de actualización del Modelo Estándar del Control Interno y su integración al Sistema Integrado de Gestión de la Universidad, integrado por:

- Sistema de Planeación
- Sistema de Información Institucional
- Sistema de Gestión de Calidad
- Sistema Institucional de Autoevaluación
- Sistema de Gestión Ambiental y Salud Ocupacional
- Sistema de Responsabilidad Institucional
- Y el Modelo Estándar de Control Interno,

De acuerdo a las directrices de Planeación Estratégica Institucional y teniendo en cuenta los beneficios que brinda en materia del control de la estrategia, gestión, evaluación y seguimiento.

✓ Fortalecer el compromiso y apoyo de los funcionarios con relación al proceso de actualización que se adelanta para adecuar el Sistema de Control Interno frente al nuevo MECI 2014.

✓ Continuar con la implementación de controles efectivos para la mitigación de los riesgos, con el propósito de garantizar el cumplimiento de los objetivos propuestos por la Alta Dirección.



---

**Ing. Alba Catherine Alves Noreña**  
Jefe Oficina de Control Interno de Gestión  
UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA