



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión

INFORME EJECUTIVO ANUAL DE CONTROL INTERNO
VIGENCIA 2015

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

GIOVANNY GARCIA BAQUERO
Asesor Oficina de Control Interno

Villavicencio, 14 de abril de 2016



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 ext. 143 – Sede Barcelona y 6616900 Sede San Antonio



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión

INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO

La Ley 87 de 1993, y en especial los artículos 9o,10, 11, 12 y 14, tratan sobre la definición del Jefe de la Oficina de Control Interno, la designación de la Oficina de Control Interno, las funciones de los Auditores y el informe de los funcionarios del Control Interno; por su parte, el Decreto 1537 de 2001 reglamenta parcialmente la precitada ley, en cuanto a elementos técnicos y administrativos que fortalezcan el Sistema de Control Interno de las entidades y organismos del Estado y precisa el rol que deben desempeñar las oficinas de control interno dentro de las organizaciones públicas, enmarcado en cinco tópicos: valoración de riesgos, acompañamiento y asesoría, evaluación y seguimiento, fomento de la cultura de control y relación con entes externos. Dando alcance a lo expuesto anteriormente, la Oficina de Control Interno desarrolló el siguiente informe de ley, el cual corresponde a los resultados obtenidos en el informe ejecutivo anual de control interno.

El informe ejecutivo está integrado por la encuesta MECI donde la Universidad de los Llanos fue evaluada a través de un conjunto de preguntas sobre los componentes principales del sistema de Control interno. Para la presente vigencia se incluyeron por parte del DAFP, una serie de preguntas relacionadas con el control interno contable, las cuales se constituyen como un complemento de la evaluación que realiza la Contaduría General de la Nación sobre el tema.

Así mismo en el Informe Ejecutivo se realizó un análisis cualitativo que se constituye en un espacio abierto para el Jefe de Control Interno realice el ejercicio de la evaluación independiente y describa el estado del sistema de control interno de la entidad, en términos de fortalezas y debilidades, aspectos que deberían tener coherencia con las respuestas de la encuesta MECI, encuesta Sistema de Gestión de Calidad.





UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión

RESULTADOS

La evaluación se realizó contemplando 5 factores así: Entorno de Control, Información y Comunicación, Direccionamiento estratégico, Administración del Riesgo y Seguimiento, expresados en puntaje entre **1 y 5**. A partir de estos factores la Universidad de los Llanos obtendrá un porcentaje final de madurez expresado entre **0 y 100%**. A continuación se presentan los resultados obtenidos en cada factor:

1

• **Entorno de Control (EC):** Analiza los aspectos básicos que facilitarán la implementación del modelo de control, como son: el compromiso de la Alta Dirección, los lineamientos éticos, las políticas para Desarrollo del Talento Humano y aquellos lineamientos básicos para el Direccionamiento Estratégico de la entidad (misión, visión y objetivos institucionales).

Nivel Intermedio 2.96: es importante aclarar que las variables que presentaron debilidades están directamente relacionadas con el desarrollo del talento humano durante la vigencia 2015.

2

• **Información y Comunicación (IC):** Analiza los aspectos requeridos para el manejo de la información tanto interna como externa, específicamente en lo relacionado con gestión documental y los lineamientos de política de transparencia y Rendición de cuentas. Así mismo se analiza la identificación básica de usuarios (internos y externos), fuentes de información, los mecanismos y sistemas de información que permiten su gestión. Se incluye el manejo de la información contable.

Nivel Satisfactorio 4.21: En este factor se resalta que existe un punto de atención al ciudadano y se realizaron audiencias de rendición de cuentas y posteriormente se elaboró informe de evaluación del proceso, así mismo se desarrollaron actividades para dar cumplimiento al plan de comunicación de la Universidad de los Llanos 2015 y se realiza revisión de las tablas de retención documental.

3

• **Direccionamiento Estratégico (DE):** Analiza el modelo de operación por procesos en toda su complejidad (análisis de necesidades de usuarios, procedimientos, indicadores, como base fundamental para el desarrollo de los planes, programas y proyectos de la entidad. Se incluye el diseño y estructura del proceso contable.

Nivel Avanzado 4.93: La Universidad de los Llanos como resultado positivo se evidencio que cuenta con un mapa de procesos y con los respectivos procedimientos documentados, se evidencia durante el 2015 registros de cada una de las actualizaciones que se consideraron pertinentes. Se realizó la ejecución de la política y la guía de prácticas contables mediante el cual las transacciones, hechos y operaciones realizados en las dependencias son debidamente informados al área contable.





UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión

4

- **Administración del Riesgo (AR):** Analiza cada uno de los elementos que desarrollan y facilitan la gestión del riesgo en todos los niveles de la entidad. Se analiza la materialización de riesgos en los procesos y específicamente en el tema contable.

Nivel Avanzado 4.88: En lo relacionado con este factor durante el 2015 se estableció el Mapa de Riesgo institucional, se identificaron los riesgos posteriormente fueron socializados al interior de la institución y a los líderes de los procesos para efectos del mejoramiento continuo.

5

- **Seguimiento (SG):** Analiza los procesos de evaluación y seguimiento implementados por la entidad. Incluye el seguimiento realizado por parte de los líderes de los procesos, la evaluación independiente realizado por parte de la Oficina de Control Interno y los procesos auditores llevados a cabo por parte de los organismos de control. Se evalúa la implementación y efectividad de los planes de mejoramiento (institucional, por procesos e individual).

Nivel Avanzado 4.71: Durante el 2015 se realizó seguimiento al Plan de mejoramiento Institucional suscritos con las Contraloría General y Contraloría Departamental del Meta, se realizó seguimiento al Mapa de riesgos, así mismo se realizó seguimiento a los planes de mejoramiento por procesos y se dio cumplimiento al programa anual de auditorías.

ANÁLISIS CUALITATIVO DEL INFORME EJECUTIVO ANUAL DE CONTROL INTERNO 2015

Las fortalezas principales son las siguientes:

- Durante la vigencia 2015 se evidenció el compromiso de la alta dirección y del equipo MECI.
- Se determinó que se viene ejecutando el 100% del Plan de Capacitación Institucional.
- Se realizan evaluaciones cuatrimestrales al Modelo Estándar de Control Interno.
- Se efectuó el seguimiento semestral a los riesgos institucionales identificados por procesos y se concluyó que las acciones implementadas para mitigar los riesgos fueron efectivas.

Las debilidades que presenta el sistema, a través de la evaluación son:

- Es necesario fortalecer el programa de inducción a los funcionarios nuevos y reinducción cuando se presentan cambios internos.
- Revisión de los indicadores para verificar si son eficaces, eficientes y efectivos



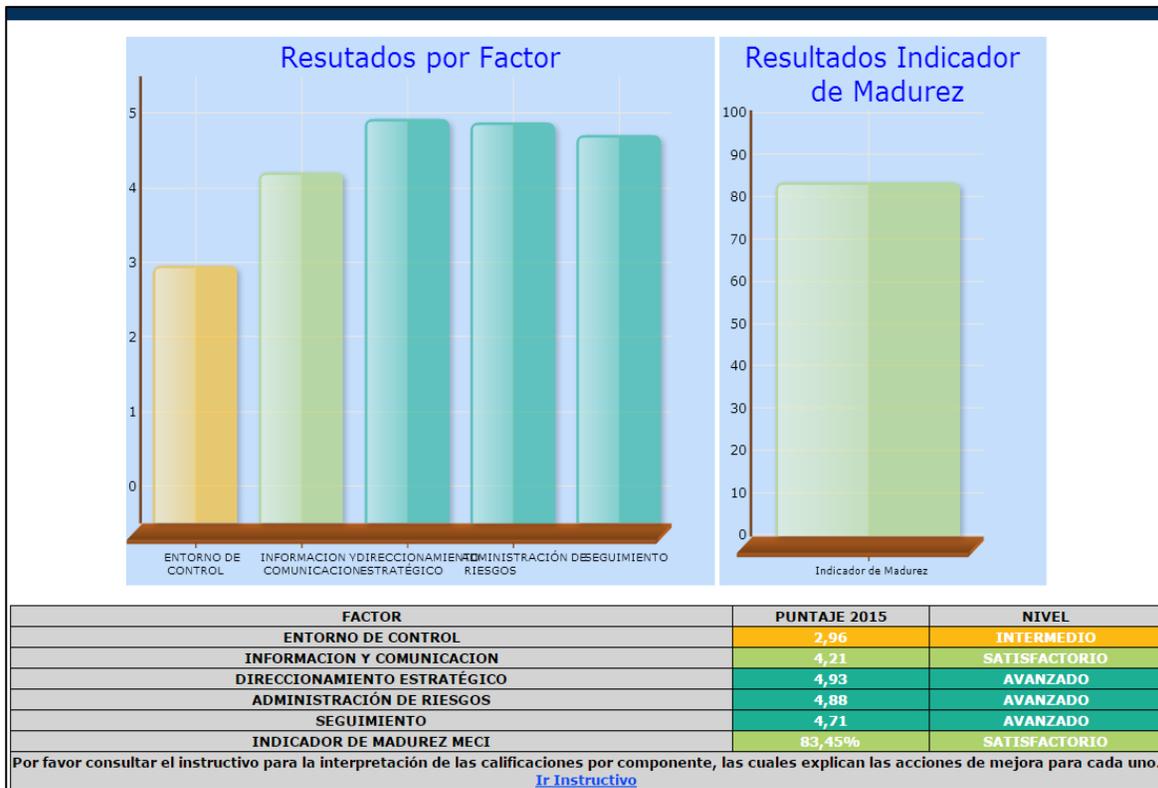


UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión

- Se presentan falencias en lo relacionado con la suscripción del Plan de mejoramiento individual de los funcionarios.
- No se cuenta con un diagnostico actualizado en cuanto al clima laboral de la Universidad de los Llanos.
- En el PIC no se estableció capacitación relacionada con Temas de gestión financiera.

RESULTADOS GENERAL DETERMINANDO EL NIVEL DE MADUREZ DEL MECI

En la gráfica siguiente permite observar la evaluación final del informe ejecutivo:



Fuente Pagina DAFP MECI

De acuerdo a la gráfica el indicador de madurez del MECI en la Universidad de los Llanos durante el 2015, corresponde a **Nivel Satisfactorio del 83.45**, teniendo como referencia un rango de evaluación del 0 al 100%.



SATISFACTORIO: La Entidad cumple de forma completa y bien estructurada con la aplicación del modelo de control interno, se toman acciones derivadas del seguimiento y análisis de la información interna y externa, permitiendo la actualización de sus procesos. La Política de Riesgos es conocida y aplicada por todos los procesos. Se cuenta con mapas de riesgos por proceso y el institucional, lo que facilita la gestión de sus riesgos.





UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión

CERTIFICADO DE PRESENTACIÓN DEL INFORME EJECUTIVO ANUAL 2015 DE ACUERDO LAS FECHAS ESTABLECIDAS.

Dando cumplimiento a la fecha límite para la presentación del Informe ejecutivo anual del MECI ante el DAFP, me permito anexar certificado expedido por la autoridad competente:



CERTIFICADO DE RECEPCION DE INFORMACION

La Dirección de Control Interno y Racionalización de Trámites del Departamento Administrativo de la Función Pública, certifica que el Representante Legal de la Entidad relacionada a continuación, presentó electrónicamente la Encuesta de MECI VIGENCIA 2015.

Dicha información fue gestionada, elaborada y presentada en las fechas establecidas a través del Aplicativo MECI de acuerdo a la Circular No.100-01 de 2016 del Departamento Administrativo de la Función Pública.

Entidad : UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
Representante Legal : JAIRO IVAN FRIAS CARREÑO
Jefe de Control Interno: GIOVANNY ALFREDO GARCIA BAQUERO
Radicado Informe Ejecutivo No:2717
Fecha de Reporte:29/02/2016 09:40:03 a.m.

En constancia firma,

MARÍA DEL PILAR GARCÍA GONZÁLEZ
Directora de Control Interno y Racionalización de Trámites

"Tú sirves a tu país, nosotros te servimos a ti"
Carrera 6a No. 12-62. Teléfono: 334 4080 Fax: 341 0515, línea gratuita 018000 917 770, Pagina
web: www.funcionpublica.gov.co,
Email: webmaster@funcionpublica.gov.co, Bogotá D.C, Colombia

Fuente Pagina DAFP MECI

GIOVANNY GARCIA BAQUERO
Jefe Oficina Asesora de Control Interno



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 ext. 143 – Sede Barcelona y 6616900 Sede San Antonio