



Universidad Tecnológica del Chocó
Diego Luis Córdoba

Oficina Control Interno

Código: F-COM-12
Versión: 02
Fecha: 10-02-19

Código

INFORME EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO SEGUNDO SEMESTRE DE 2020

OFICINA DE CONTROL INTERNO

27 DE ENERO DE 2021

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Mineducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Código

INFORME EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO SEGUNDO SEMESTRE DE 2020

INTRODUCCIÓN

Dando cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto 2106 de 2019 *“Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública” (artículo 156)*, donde se señala que el Jefe de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces, deberá publicar cada seis meses, en el sitio web de la entidad, un informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno, de acuerdo con los lineamientos que imparta el Departamento Administrativo de la Función Pública”, presentó los resultados de la evaluación correspondiente al segundo semestre de 2020, de conformidad a la estructura y metodología definida por el Departamento Administrativo de la Función Pública:

CONSOLIDADO DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Estado general Sistema de Control Interno	84%
Componente Ambiente de Control	60%
Componente Evaluación de la Gestión del Riesgo	94%
Componente Actividades de Control	88%
Componente Información y Comunicación	84%
Componente Actividades de Monitoreo	95%

1. COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL: 60%

- La entidad ha definido las normas de conducta sobre las cuales se soporta el desarrollo del Sistema de Control Interno, se observan actividades de socialización y difusión de prácticas de integridad.
- Se tiene implementadas actividades y medidas del desempeño, bienestar e incentivos.

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilada Mineducación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Código

- Se observan debilidades en la evaluación de la efectividad de los procesos de difusión y aplicación de las normas de conducta y no se observa que con base en las evaluaciones realizadas se aborden desviaciones de manera oportuna que conlleven incluso a evitar la materialización de riesgos.
- Se observa desconocimiento y en algunos casos falta de estructuración y detalle de los roles y responsabilidades de la estructura de control basada en las líneas de defensa.
- No se evaluó el impacto del plan de capacitaciones

2. EVALUACIÓN DE RIESGO: 94

- Se hace seguimiento al mapa de riesgo institucional y por proceso, en la cual se observa la especificación de objetivos, claros y adecuados (medición y reporte).
- Se han incorporado a la matriz de riesgos de corrupción aquellos eventos asociados a varios tipos de fraudes e involucra su análisis en distintos procesos de la entidad.
- En la actualidad las actividades de monitoreo de riesgos se reduce solo a riesgos que se hayan materializado, sin tener en cuenta el análisis periódico de los factores internos y externos que afecten la consecución de objetivos, modificación de riesgos o identificación de nuevos posibles eventos a gestionar.
- Cuando se ha evidenciado materialización de riesgos no se realiza posteriormente análisis y valoración de los riesgos (probabilidad e impacto) y la efectividad de los controles existentes, con el fin de que se definan cambios en la calificación de los riesgos residuales o se deban formular planes de mejoramiento.

3. COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL: 88%

- Se han establecido procedimientos que permiten implementar las directrices de la Alta Dirección y en general son socializadas y consultadas por los responsables de su ejecución. y se ha realizado evaluación a la actualización de la documentación.

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia y Producción



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4
Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824
E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.



Código

- Se ha realizado evaluación independiente al diseño de los controles, que ha permitido obtener recomendaciones para la mejora y optimización de las actividades de control que deben ser implementadas.
- Se observan debilidades en el establecimiento e implementación de controles relevantes para el proceso de gestión de seguridad de la información y su integración con la gestión de riesgos institucional, en los cuales se tenga además el análisis de segregación de funciones adecuado dependiendo de los roles y responsabilidades definidos en la estructura de control.
- Las actividades de monitoreo a la gestión de riesgos se ha visto limitada en la medida en que la mayoría de los casos son sujeto de seguimiento los riesgos que se han materializado, si no se han materializado no se observa una verificación y análisis del diseño y aplicación de los controles que fortalezca la gestión de riesgo y permita retroalimentar las actividades de identificación y análisis de los riesgos y efectividad de los controles, así como de los planes de mejoramiento y acciones de mejora que se formulen.

4. COMPONENTE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN: 84%

- Se han implementado mecanismos de comunicación interna y externa a través de la definición y ejecución de procedimientos que permiten el flujo de información relevante.
- Se han definido políticas de operación para la administración de la información (roles y responsabilidades)
- No se han desarrollado mecanismos que permitan evaluar la efectividad de los canales de comunicación internos y externos, si bien se realizan algunas encuestas es importante que se documenten y establezca periodicidad, mecanismos y responsables de ejecución e implementación de acciones con los resultados de dicha medición.

5. COMPONENTE ACTIVIDADES DE MONITOREO: 95%

- Se ha generado un enfoque hacia la autoevaluación mediante la ejecución periódica de acciones de monitoreo a los riesgos y a otras acciones de control asociadas al cumplimiento de metas.
- El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno se realiza seguimiento permanente a los principales resultados de las auditorías y seguimientos *“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”*



Código

realizados por la Oficina de Control Interno, lo que permite establecer acciones de mejora o tomar decisiones sobre aspectos prioritarios que en estos ejercicios se hayan observado.

- La demora de algunos procesos en la entrega de la información no permite que se realice un monitoreo oportuno de los distintos planes de mejoramiento interno y externos que permitan observar deficiencia en el Sistema de Control Interno y cumplir con eficacia y efectividad las acciones suscritas con entes de control externos, situación que es permanente en algunas dependencias de la Institución.

Se concluye que el Sistema de Control Interno en la Universidad Tecnológica del Chocó se encuentra Presente y Funcionando, sin embargo se evidencian algunas debilidades enfocadas principalmente en la definición y ejecución de la estructura de control desde las distintas líneas de defensas y necesidades de fortalecer los procesos de medición y monitoreo en general.

Las principales observaciones serán socializadas en sesión del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, para que se implementen las correspondientes acciones de mejora.

Cordialmente,

FERNELIX VALENCIA MOSQUERA
JEFE OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

“UTCH, Compromiso de Todos y para Todos”

Vigilancia Medicación



Universidad Tecnológica del Chocó Diego Luis Córdoba
Nit. 891680089-4

Cra.22 No.18B-10B. B. Nicolás Medrano - Ciudadela Universitaria
Conm. (+574)6726565. Línea gratuita: 01 8000 938824

E-mail: contactenos@utch.edu.co Pagina Web: www.utch.edu.co
Quibdó, Chocó, Colombia.

Nombre de la Entidad:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CHOCÓ DIEGO LUIS CORDOBA
Periodo Evaluado:	2020-2

Estado del sistema de Control Interno de la entidad	84%
---	-----

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿El sistema de control interno opera de manera integrada? (Si / No o respuesta)	En proceso	Todos los componentes operan parcialmente teniendo en cuenta las observaciones que por cada uno se han evidenciado, tanto en el diseño (existencia) como en la ejecución y efectividad (funcionamiento). Las actividades implementadas en la estructura de control y en los componentes que conforman el Sistema de Control Interno operan de manera integrada bajo las directrices estandarizadas y lineamientos dados por la Alta Dirección y las políticas que se han conformado y definido desde el Comité Institucional de Gestión y Desempeño.
¿El sistema de control interno opera de manera integrada? (Si/No o respuesta)	Si	Si bien se han observado algunas debilidades y aspectos por mejorar, el Sistema de Control Interno opera y es efectivo, puesto que permite identificar oportunamente posibles desviaciones, materialización de riesgos, debilidades en los controles teniendo en cuenta la estructura de control bajo el esquema de todas las líneas de defensa, en tanto si una línea de defensa no las ha identificado probablemente serán identificadas desde los roles de las otras. Sin embargo, como se puede observar en el análisis de fortalezas y debilidades es necesario que se revise y complemente la estructura de control en la cual se definan y aclaren las funciones y deberes, roles y responsabilidades, así como los insumos que se verificarán, periodicidad y comunicación o reporte de resultados y presentación de informes.
¿El sistema de control interno opera de manera integrada? (Si/No o respuesta)	Si	La entidad aun no ha aprobado la política de riesgo, pero si tiene diseñados actividades de monitoreo y reporte general de las matrices de riesgos, sin embargo, es necesario que se defina la estructura de control general en la cual se incorporen insumos, acciones de controles (que no necesariamente estén identificadas en las matrices de riesgos), instancias de evaluación y monitoreo y los resultados que generará la planeación de las acciones de control, incluyendo en esta estructura los roles y responsabilidades que deben desarrollarse en todos los procesos.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento Componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento: ¿Se han observado o presentado cambios?	Estado del componente presentado en el Informe anterior	Avance final del componente
	Si	60%	<p>FORTALEZAS: La entidad ha definido las normas de conducta sobre las cuales se soporta el desarrollo del Sistema de Control Interno, se observan actividades de socialización y difusión de prácticas de integridad. Se tiene implementadas actividades y medidas del desempeño, bienestar e incentivos.</p> <p>DEBILIDADES: Se observan debilidades en la evaluación de la efectividad de los procesos de difusión y aplicación de las normas de conducta y no se observa que con base en las evaluaciones realizadas se aborden desviaciones de manera oportuna que conlleven incluso a evitar la materialización de riesgos. Se observa desconocimiento y en algunos casos falta de estructuración y detalle de los roles y responsabilidades de la estructura de control basada en las líneas de defensa.</p>	70%	No se evaluó el impacto del plan de capacitaciones	-10%
evaluación de riesgos	Si		<p>FORTALEZAS: se hace seguimiento al mapa de riesgo institucional y por proceso, en la cual se observa la especificación de objetivos, claros y adecuados (medición y reporte). Se han incorporado a la matriz de riesgos de corrupción aquellos eventos asociados a varios tipos de fraudes e involucra su análisis en distintos procesos de la entidad.</p> <p>DEBILIDADES: En la actualidad las actividades de monitoreo de riesgos se reduce solo a riesgos que se hayan materializado, sin tener en cuenta el análisis periódico de los factores internos y externos que afecten la consecución de objetivos, modificación de riesgos o identificación de nuevos posibles eventos a gestionar.</p> <p><i>Cuando se ha evidenciado materialización de riesgos no se realiza oportunamente análisis y valoración</i></p>		Teniendo en cuenta que bajo esta metodología es la primera evaluación realizada no se tiene para este reporte un comparativo con evaluación anterior, es la podrá observarse en futuros presentaciones de informe de conformidad con lo establecido por la ley.	0%

Actividades de control	Si		<p>FORTALEZAS: Se han establecido procedimientos que permiten implementar las directrices de la Alta Dirección y en general son socializadas y consultadas por los responsables de su ejecución, y se ha realizado evaluación a la actualización de la documentación. Se ha realizado evaluación independiente al diseño de los controles, que ha permitido obtener recomendaciones para la mejora y optimización de las actividades de control que deben ser implementadas.</p> <p>DEBILIDADES: Se observan debilidades en el establecimiento e implementación de controles relevantes para el proceso de gestión de seguridad de la información y su integración con la gestión de riesgos institucional, en los cuales se tenga además el análisis de segregación de funciones adecuado dependiendo de los roles y responsabilidades definidos en la estructura de control.</p> <p>Las actividades de monitoreo a la gestión de riesgos se ha visto limitada en la medida en que la mayoría de los casos son sujeto de seguimiento los riesgos que se han materializado, si no se han materializado no se observa una verificación y análisis del diseño y aplicación de los controles que fortalezca la gestión de riesgo y permita retroalimentar las actividades de identificación y análisis de los riesgos y efectividad de los controles, así como de los planes de mejoramiento y acciones de mejora que se formulen.</p>	<p>Teniendo en cuenta que bajo esta metodología es la primera evaluación realizada no se bene para este reporte un comparativo con evaluación anterior, esta podrá observarse en futuros presentación de informe de conformidad con lo establecido por la ley.</p>	8%
Información y comunicación	Si		<p>FORTALEZAS: Se han implementado mecanismos de comunicación interna y externa a través de la definición y ejecución de procedimientos que permiten el flujo de información relevante.</p> <p>Se han definido políticas de operación para la administración de la información (roles y responsabilidades).</p> <p>DEBILIDADES: No se han desarrollado mecanismos que permitan evaluar la efectividad de los canales de comunicación internos y externos, si bien se realizan algunas encuestas es importante que se documenten y establezca periodicidad, mecanismos y responsables de ejecución e implementación de acciones con los resultados de dicha medición.</p>	<p>Teniendo en cuenta que bajo esta metodología es la primera evaluación realizada no se bene para este reporte un comparativo con evaluación anterior, esta podrá observarse en futuros presentación de informe de conformidad con lo establecido por la ley.</p>	0%
Monitoreo	Si		<p>FORTALEZAS: Se ha generado un enfoque hacia la autoevaluación mediante la ejecución periódica de acciones de monitoreo a los riesgos y a otras acciones de control asociadas al cumplimiento de metas.</p> <p>EL Comité Institucional de Coordinación de Control Interno se realiza seguimiento permanente a los principales resultados de las auditorías y seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno, lo que permite establecer acciones de mejora o tomar decisiones sobre aspectos prioritarios que en estos ejercicios se hayan observado.</p> <p>DEBILIDADES: La demora de algunos procesos en la entrega de la información no permite que se realice un monitoreo oportuno de los distintos planes de mejoramiento interno y externos que permitan observar deficiencia en el Sistema de Control Interno y cumplir con eficacia y efectividad las acciones suscritas con entes de control externos, situación que es permanente en algunas dependencias de la institución.</p>	<p>Teniendo en cuenta que bajo esta metodología es la primera evaluación realizada no se bene para este reporte un comparativo con evaluación anterior, esta podrá observarse en futuros presentación de informe de conformidad con lo establecido por la ley.</p>	0%