

INFORME DE CONTROL INTERNO AL PROCESO DE DOCENCIA 2014

Doctora
ANA SOFIA MESA DE CUERVO
Rectora

De:
JAIME DE SANTIS VILLADIEGO
Jefe Oficina de Control Interno

Barranquilla, septiembre de 2014

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

5.2. ESPECÍFICOS

- Verificar que se cumplan los objetivos misionales del proceso en el plan estratégico.
- Verificar la conformidad de las facultades con la vicerrectoría de docencia.
- Identificar debilidades de las facultades y dependencias del proceso de docencia para sugerir acciones.
- Verificar los controles a los riesgos.

6. DIAGNOSTICO

La oficina de control interno realizó visitas de inspección a varias de las dependencias del proceso de docencia con el objeto de verificar el estado actual de control y seguimiento a las actividades misionales en cada una de ellas. Se tomó como muestra las entrevistas realizadas a la vicerrectoría de docencia, el departamento de biblioteca, departamento de admisiones y registros y las facultades de nutrición y dietética, química y farmacia, ingeniería y arquitectura. No fue posible obtener las entrevistas de las demás facultades, aun cuando se solicitó agendar un espacio para realizarlas.

Los hallazgos encontrados en las inspecciones son los siguientes:

1. **Notas extemporáneas:** Esta sigue siendo una debilidad dentro del proceso toda vez que los docentes (la mayoría de planta) son recurrentes en la publicación extemporánea de notas, ocasionando inconvenientes a los estudiantes con las matrículas como por ejemplo el ser catalogado en bajo rendimiento sin estarlo en realidad.

Como quiera que la vicerrectoría tomó medidas desde el primer informe entregado por esta oficina en el 2012, en particular con los docentes no pertenecientes a la carrera profesional universitaria, la situación ha mejorado con relación a la disminución gradual del número de notas extemporáneas y de docentes responsables de esta situación, no obstante, se observa la práctica habitual de esta situación que se ha convertido en una modalidad para solucionar todo tipo de inconvenientes como por ejemplo el desconocimiento de algunos docentes mayores de planta sobre el uso de las herramientas tecnológicas actuales.

El análisis de datos realizado por la vicerrectoría de docencia muestra el siguiente avance:

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Cantidad de planillas con notas extemporáneas que entregan los docentes en el departamento de admisiones y registros.

Cantidad de planillas				
Semestre	Año	2011	2012	2013
	Pimero		1980	1987
Segundo		2181	1747	1567
Total		4161	3734	2958

Cantidad de notas digitadas por fuera del calendario por los funcionarios del departamento de admisiones y registros.

Cantidad de notas				
Semestre	Año	2011	2012	2013
	Pimero		8917	7173
Segundo		11242	7270	6032
Total		20159	14443	11314

Cantidad de estudiantes afectados en la publicación de notas oportunas en el sistema.

Cantidad de estudiantes				
Semestre	Año	2011	2012	2013
	Pimero		5115	4260
Segundo		7543	4152	3973
Total		12658	8412	7509

Reduccion	11 a 12	12 a 13
Planillas	10,26%	20,78%
Notas	28,35%	21,66%
Estudiantes	33,54%	10,73%

Fuente: Vicerrectoría de Docencia

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Como se observa, siguen siendo cifras altas dentro de un sistema integrado de gestión donde existe un procedimiento que entre sus políticas establece:

- Sólo se recibirán planillas con el tipo de nota autorizado a ser recibido por el Consejo Académico según el calendario académico.
- Sólo se reciben correcciones de notas aprobadas por el Consejo de Facultad, el Consejo Académico y los debidos soportes.

Estas cifras indican que este procedimiento no se cumple porque el DARA recibe semestralmente notas por diferentes situaciones no contempladas en el mismo lo que ocasiona que se presente un número considerable de notas extemporáneas. No encontramos evidencias de la realización acciones correctivas efectivas con base en un análisis de causas completo.

2. Sistemas de seguridad en biblioteca: En la visita de inspección realizada a la biblioteca se observó que esta no cuenta con un sistema seguro para la custodia del patrimonio bibliográfico; la identificación de estudiantes para préstamos de libros se tiene que realizar a través del volante de pago porque los pines de seguridad no funcionan debido a una incompatibilidad con el sistema operativo institucional, los carnet estudiantiles no cuentan con banda magnética de identificación que permitan conocer si este se encuentra activo dentro del sistema, si está matriculado o con sanciones. De igual forma la implementación que se está ejecutando del software Peoplesoft tampoco es compatible con los pines de seguridad actuales, sin embargo, aunque no se tiene un sistema de control adecuado, los responsables de la biblioteca, realizan una vigilancia manual sobre el préstamo y uso de los recursos bibliográficos de la mejor manera posible.

Otra de las debilidades observadas tiene que ver con el nivel de ruido que se percibe en el recinto, no hay salas de lectura, el contrato de mantenimiento de ascensores a la fecha de la auditoria no estaba activo, razón por la cual los ascensores no estaban en funcionamiento, así mismo se pudo evidenciar la falta de extintores, ya que al momento de la visita se observaron tres extintores con fecha de vencimiento expiradas. Al respecto se le envió comunicación al jefe de talento humano, quien expresó que la solicitud de compra de estos equipos se ha realizado en varias ocasiones y no ha sido posible su adquisición. No obstante, al cierre del informe se conoció que ya están adelantando los trámites con un proveedor de servicios para la compra de los mismos.

3. Departamento de Postgrados: Se pudo observar que tanto la infraestructura física como el registro de notas son las mayores debilidades en esta dependencia.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

En primer lugar la falta del ascensor y de una cafetería hace que este no sea un lugar cómodo para estudiantes particulares que realizan sus labores académicas en horarios diferentes al pregrado y que luego de una jornada extensa de estudio no encuentran donde comer, subir cinco pisos por la escalera y encontrar salones en mal estado, como el 510 que presenta humedad en el 70% de sus paredes y techo averiado, no genera valor a la mejora continua de los programa ofertados. La capacidad locativa y los recursos audiovisuales no son suficientes para la demanda de estudiantes. En segundo lugar, las notas de los estudiantes presentan atrasos en su publicación debido a que muchos de los profesores son externos que no poseen clave para entrar al software. Por lo tanto las notas deben ser digitadas por los funcionarios del departamento de admisiones y registro, sin que haya uno de estos funcionarios dedicado a realizar el trabajo a tiempo.

De acuerdo a lo conversado con el jefe del departamento de postgrados, está realizando un informe general de todas las debilidades y sugerencias dirigido a la alta gerencia con base en las quejas expuestas por los estudiantes

4. **Debilidades expuestas en las facultades:** El resultado de las entrevistas realizadas a las facultades de nutrición y dietética, ingeniería, química y farmacia y arquitectura tuvo un nivel satisfactorio referente al apoyo institucional recibido por la vicerrectoría de docencia en la realización de sus funciones. Sin embargo, existen situaciones que afectan el desarrollo misional que deben ser tenidas en cuenta como oportunidades de mejora y/o correcciones:

- Se observa que en el laboratorio de alimentos de la Facultad de Nutrición y Dietética se presenta un problema sanitario en el desagüe produciendo mal olor.
- En la Facultad de Ingeniería, se compraron equipos necesarios para el laboratorio métodos y tiempos del programa de ingeniería química, estos equipos llegaron en diciembre y a la fecha de la visita no habían sido instalados porque no están ejecutadas las adecuaciones locativas por situaciones de ley de garantías, ocasionando posibles daños en los equipos debido a que estos se encuentran en cajas ubicadas en el piso del laboratorio.
- Hay deficiencia de reactivos en los laboratorios, no hay suficientes extintores y es débil el manejo de residuos en los mismos.
- Las facultades que tienen laboratorios se ocupan de mantener sus equipos en las mejores condiciones posibles, estos son utilizados por otras facultades en el desarrollo de actividades de docencia, sin embargo, no existe un sistema de evaluación o calificación para el uso de estos que

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

permita determinar la satisfacción y manejo racional y adecuado de los implementos e insumos que se encuentran en ellos.

- En la planeación del calendario académico no se tuvo en cuenta que la apertura de los cursos vacacionales debe ser después de las habilitaciones para poder determinar si el estudiante puede realizar el vacacional para nivelarse como está permitido y no para adelantar una materia, ocupando el cupo del estudiante que necesita este requisito para la próxima matrícula.

Verificación de la evaluación de los riesgos por parte del proceso de docencia.

Como responsables de la verificación del control de riesgos de la Universidad y en este caso del proceso misional de docencia, esta oficina sugiere la realización de una nueva valoración del impacto y la probabilidad de los riesgos identificados en la matriz del proceso, toda vez, que aunque no se han materializado catastróficamente algunos riesgos, su probabilidad de ocurrencia si puede ser media o alta, como en el caso del riesgo cinco: Incendio de material y medios de consulta, ya que al revisar los extintores se observó que en el departamento de biblioteca estos no son suficientes y están vencidos, así mismo el riesgo diez: Sistemas de información susceptibles de manipulación o adulteración, al respecto se hizo la consulta con la oficina de informática sobre el número de incidentes de notas reportados en el sistema Academusoft, para determinar la efectividad de los controles establecidos en la matriz sobre este riesgo en particular; el informe arrojó los siguientes datos:

REPORTE ENTREGADO POR LA OFICINA DE INFORMÁTICA

Reporte de incidencias de registros no autorizados en cambio de notas antes y después de cierre académico, matriculas y/o des-matricula de asignaturas antes de cierre académico.

Se presentó modificaciones a registros académicos antes de cierre del periodo académico 2013-2

21 Diciembre de 2013

<i>Programa Contaduría Pública</i>	<i>1</i>	<i>cambio de nota</i>
<i>Programa Ingeniería Agroindustrial</i>	<i>1</i>	<i>cambio de nota</i>
<i>Programa Ingeniería Agroindustrial</i>	<i>2</i>	<i>Retiro de asignatura</i>
<i>Programa Ingeniería Industrial</i>	<i>3</i>	<i>cambio de nota</i>
<i>Programa Ingeniería Mecánica</i>	<i>3</i>	<i>cambio de nota</i>
<i>Programa Ingeniería Química</i>	<i>3</i>	<i>cambio de nota</i>
<i>Programa Ingeniería Química</i>	<i>1</i>	<i>Retiro de asignatura</i>
<i>Programa Lic. En Matemáticas</i>	<i>1</i>	<i>cambio de nota</i>

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

23 Diciembre de 2013

<i>Programa Derecho</i>	<i>2</i>	<i>cambio de nota</i>
<i>Programa Ingeniería Agroindustrial</i>	<i>1</i>	<i>cambio de nota</i>
<i>Programa Ingeniería Industrial</i>	<i>1</i>	<i>cambio de nota</i>
<i>Programa Ingeniería Mecánica</i>	<i>9</i>	<i>cambio de nota</i>
<i>Programa Ingeniería Mecánica</i>	<i>1</i>	<i>Retiro de asignatura</i>
<i>Programa Ingeniería Química</i>	<i>1</i>	<i>cambio de nota</i>

El proceso de auditoria fue realizado el día 16 de enero de 2014, trasladados los casos al Departamento de Admisiones y Registro Académico y con autorización fueron reversados todos los movimientos.

Se presentó modificaciones a registros académicos después de cierre del periodo académico 2014-1.

18 de Julio de 2014

<i>Programa Farmacia</i>	<i>9</i>	<i>cambio de nota</i>
<i>Programa Química</i>	<i>1</i>	<i>cambio de nota</i>

El proceso de auditoria fue realizado el día 21 de Julio de 2014, trasladados los casos al Departamento de Admisiones y Registro Académico y con autorización fueron reversados todos los movimientos.

Como se puede observar, en el periodo auditado se presentaron registros en el sistema que no fueron autorizados.

Se recomienda a la Vicerrectoría de Docencia revisar estos datos e identificar en su valoración las amenazas que representan la materialización de este riesgo.

Es pertinente recordar que la oficina de control interno no realiza valoraciones en la determinación de riesgos y sus respectivos controles, no obstante, se evidencian como sugerencias situaciones que podría afectar el proceso con el fin de que cada responsable determine los controles efectivos dentro de la matriz.

6.1. DEBILIDADES

- Aunque ha disminuido el porcentaje, se sigue presentando un número considerable de notas extemporáneas por varias situaciones de los

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

docentes que no tienen relación de causalidad con el procedimiento establecido para la publicación de notas.

- A pesar de que se han invertido recursos, no existe un sistema adecuado para controlar los préstamos del material bibliográfico, haciendo de manera manual el control a través del volante de matrícula y consultas con el departamento de admisiones.
- La biblioteca no tiene la cantidad de extintores necesarios para prevenir riesgos, los que existen están vencidos.
- La facultad de nutrición y dietética presenta desde hace mucho tiempo un problema de desagüe de aguas negras y malos olores que no ha sido solucionado.
- Los equipos del laboratorio de métodos y tiempo de la facultad de ingeniería corren el riesgo de dañarse porque se encuentran en el piso desde el mes de diciembre que se compraron y a la fecha no se han realizado las adecuaciones necesarias para su instalación.
- No existe una evaluación y análisis de datos sobre el uso y conservación de los laboratorios entre facultades.
- No se tienen en cuenta las fechas de publicación de notas para la planeación del calendario académico que se cruza con la iniciación de los cursos vacacionales, impidiendo la determinación adecuada de los estudiantes que necesitan nivelar sus materias.
- Se presentan situaciones de riesgo en los registros no autorizados en el sistema Academusoft.

6.2. FORTALEZAS

La imagen positiva de la vicerrectoría de docencia en las facultades que fueron visitadas, la apertura y restructuración del concurso docente para proveer 94 cargos de carrera para la modernización de la planta docente y relevo generacional que permitirá fortalecer la misión y la visión institucional de acuerdo con el plan estratégico.

7. CONCLUSIONES

El proceso de docencia está en una etapa de mejora continua, en la cual se han detectado algunas debilidades sobre las cuales se están aplicando las acciones necesarias para ser subsanadas, razón por la cual, luego de la auditoría realizada se concluye que el control de gestión es satisfactorio con oportunidades de mejora.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

8. RECOMENDACIONES

- Tomar acciones más efectivas sobre los docentes recurrentes que presentan notas extemporáneas sin ceñirse al procedimiento establecido en el SIG.
- Gestionar la implementación de un sistema seguro de préstamos y custodia del recurso bibliográfico de la biblioteca.
- Gestionar la compra de extintores para biblioteca y laboratorios, mantener un cronograma de vencimientos de los mismos independientemente del sistema de seguridad y salud en el trabajo de la Universidad, teniendo en cuenta el riesgo contemplado en la matriz del proceso.
- Gestionar con la dependencia responsable la solución a los problemas de desagües y malos olores que se presentan en el laboratorio de alimentos de la facultad de nutrición y dietética.
- Coordinar con la dependencia responsable la instalación y puesta en marcha de los equipos de laboratorio de métodos y tiempos de la facultad de ingeniería.
- Gestionar la dotación de elementos de protección personal y de reactivos suficientes para los laboratorios de formación.
- Crear un sistema de evaluación sobre el uso adecuado y conservación de laboratorios entre facultades para identificar las acciones correctivas y de mejora que surjan del análisis de la medición.
- El departamento de postgrados no cuenta con la infraestructura física adecuada para ofrecer los programas a los estudiantes particulares y tiene problema con el atraso de las notas por el DARA.

Atentamente,

(firmado)

JAIME H. DE SANTIS VILLADIEGO

Jefe Oficina Control Interno.

*Proyecto: Vivian Arenas.
Prof. Universitario.*