

AÑO 2014

En el transcurso del año 2014 se desarrolló el programa de auditorías aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno, en reunión del día 13 de diciembre del año 2013.

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES

ACTIVIDADES DESARROLLADAS	EVIDENCIAS
Evaluación del avance del Sistema de Control Interno en la Universidad del Atlántico.	Informe ejecutivo anual presentado al DAFP sobre el avance del Sistema de Control Interno en la Universidad del Atlántico vigencia 2013.
Evaluación y análisis del sistema de control interno contable del periodo 2013	Informe ejecutivo de control interno contable presentado a la Contaduría General de la Nación.
Cumplimiento a lo estipulado en la circular 04 de 2006 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de control interno sobre la verificación, recomendación y resultados del cumplimiento de las normas en materia de derechos de autor de software utilizados en las entidades públicas.	Informe enviado vía web a la Dirección Nacional de Derechos de Autor.
Verificar del cumplimiento a lo establecido en los decretos Nos. 1737 de 1998 y 0984 de 2012 sobre el uso eficiente de los recursos y el cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto público	Informes trimestrales de control interno sobre austeridad y uso eficiente de los recursos públicos.
Cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 9 de la Ley 1474 de 2011	Informes pormenorizados del estado de control interno Ley 1474 de 2011 publicados en la página web institucional cada 4 meses.
Análisis comparativo del comportamiento del sistema de atención al ciudadano	Informes trimestrales de análisis al sistema de atención al ciudadano y mejoramiento continuo -PQRS-
Verificar el acatamiento de las recomendaciones expuestas en los informes de auditoría	Informe sobre el número de recomendaciones acatadas en las auditorías de seguimiento del último semestre de 2013
Verificar el cumplimiento de los procedimientos y normatividad vigente en el proceso de contratación de bienes y suministros.	Informe de control interno del proceso de bienes y suministros vigencia 2013.
Verificar el grado de cumplimiento de las políticas, estrategias y normas internas y externas en la gestión realizada por el proceso de docencia sobre una muestra de sus facultades y departamentos adscritos.	Informe de control interno al proceso de docencia.



Confirmar el procedimiento de los estudios previos para las órdenes y contratos de prestación de servicios vigencia 2014.	Informe extraordinario de control interno sobre el análisis de los estudios previos de la contratación del año 2014
Verificar el procedimiento realizado en el diligenciamiento de los libros de numeración de las resoluciones rectorales por parte de la secretaría general.	Informe extraordinario sobre el estado de los libros de numeración de las resoluciones de rectoría.
Revisión del proceso de Direccionamiento estratégico - oficina de Planeación- realizando el respectivo seguimiento de la auditoría anterior, constatando el mejoramiento continuo de la oficina, el cumplimiento del plan de acción y de los objetivos planeados para el periodo.	Informe de control interno del proceso de direccionamiento estratégico - oficina de planeación
Verificar el cumplimiento de la normatividad contable aplicable a la Universidad del Atlántico.	Informe de control interno del proceso de gestión financiera vigencia 2013
Determinar el grado de cumplimiento de la normatividad laboral vigente y las políticas institucionales en los procedimientos y actividades desarrolladas dentro del proceso de talento humano en el periodo 2013.	Informe de control interno del proceso de talento humano
Verificar el cumplimiento de aplicación de las tablas de retención, transferencias e inventarios de la gestión documental así como también el grado de avance y aplicación de planes de mejoramiento sobre las sugerencias expuestas en la auditoría de abril de 2013.	Informe de control interno al proceso de gestión documental
Verificar el estado del control interno en el proceso de Relaciones Internacionales y del cumplimiento de los objetivos institucionales.	Informe de control interno del proceso de relaciones internacionales
Verificar el grado de avance de la administración actual de la Unidad de Salud sobre las debilidades encontradas en auditorías anteriores tanto internas como externas.	Informe de control interno unidad de salud periodo 2013
Verificar el cumplimiento de los compromisos misionales en la Investigación, Extensión y Proyección Social de la Universidad del Atlántico.	Informe de control interno de los procesos de investigación, extensión y proyección social

RECOMENDACIONES REALIZADAS EN LAS AUDITORIAS

A continuación se presentan las recomendaciones más relevantes realizadas en las auditorías efectuadas a los procesos de la universidad durante el período 2014:

1. Informe ejecutivo anual presentado al DAFP sobre el avance del Sistema de Control Interno en la Universidad del Atlántico vigencia 2013.

- Establecer el programa institucional de inducción y re-inducción.
- Realizar en su totalidad las evaluaciones al plan de capacitación.
- Continuar con el desarrollo del plan de mejoramiento elaborado para la realización de la evaluación del desempeño a los empleados de carrera administrativa.
- Impulsar y hacer seguimiento a la implementación de las tablas de retención documental en cada uno de los procesos institucionales.
- Insistir en avance efectivo de las obras de ciudadela universitaria, en especial la restauración de áreas deportivas.
- Tomar acciones concretas para minimizar la contaminación visual que ha generado la chatarra acumulada en diferentes partes de la Universidad.
- Realizar seguimiento permanente y en los términos estipulados al plan estratégico y sus planes de acción.
- Continuar con el fomento de la cultura del autocontrol para comprometer a todos los funcionarios de la Universidad a documentar e implementar acciones de mejoramiento teniendo en cuenta los resultados de su gestión individual.
- Continuar el proceso de mejoramiento continuo frente a la acreditación de la totalidad de los programas de la Universidad bajo los lineamientos de la NTCGP 1000:2009 y el Consejo Nacional de Acreditación.
- Creación de la emisora y canal de TV virtual, en la medida en que presupuestalmente sea posible.
- Socializaciones permanentes a toda la comunidad universitaria sobre los actuales sistemas integrales de gestión implementados al interior de la Universidad.

2. Informe ejecutivo de control interno contable presentado a la Contaduría General de la Nación.

- Realizar las gestiones pertinentes para realizar el inventario general de activos en todas las sedes de la universidad e incorporar a la contabilidad los valores reales de los mismos.
- Efectuar las depreciaciones de activos bajo las técnicas contables una vez se tenga el inventario general.
- Continuar la campaña persuasiva para legalizar oportunamente los anticipos, avances, apoyo económico y cajas menores.
- Realizar todas las conciliaciones pendientes tanto con las entidades bancarias como con las entidades del Estado.
- Continuar la segunda fase del software PeopleSoft y parametrizar según las necesidades actuales de información.

3. Informe de control interno del proceso de bienes y suministros vigencia 2013.

- Subsanan las debilidades encontradas en la revisión de los contratos relacionadas en el cuadro de análisis inicial del informe.
- Incluir dentro de los requisitos de los proveedores copia de la resolución vigente de facturación o actualización.
- Mantener un cronograma vigilado sobre la expedición de las pólizas para que las renovaciones no se hagan con fechas extemporáneas en su cubrimiento, es decir que la fecha de expedición no sea superior al cubrimiento de los riesgos o de lo contrario evidenciar un documento de prórroga o ampliación de la póliza expirada.
- Adelantar las gestiones y analizar las modificaciones propuestas en la actualización del estatuto contractual.
- Aclarar de acuerdo con el Estatuto Anticorrupción las funciones de los supervisores y los interventores y especificar en que casos se requiere la figura de estos de acuerdo al tipo de contrato en la actualización del estatuto contractual.
- Adelantar las gestiones sobre la realización del avalúo técnico y/o inventario de bienes institucionales, ya que este es un elemento importante dentro del sistema de gestión, teniendo en cuenta que existen hallazgos por parte de los entes de control, además afecta la razonabilidad de los estados financieros.
- Realizar la actualización de los riesgos del proceso con una nueva valorización de impacto y probabilidad y evaluación de controles de acuerdo a la política institucional.
- Realizar las actas de finalización de los contratos que lo ameriten.

4. Informe de control interno al proceso de docencia.

- 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.

5. Informe extraordinario de control interno sobre el análisis de los estudios previos de la contratación del año 2014

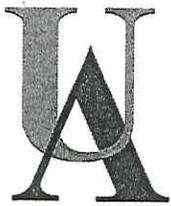
- Realizar las acciones correctivas necesarias para subsanar los errores encontrados tendientes a una adecuada realización de los estudios previos y su aplicación en la contratación de servicios profesionales, técnicos y tecnológicos de la vigencia 2014
- Realizar acciones preventivas necesarias para la correcta elaboración por parte de los responsables de los estudios previos como instructivos, socialización, talleres, entre otros para dar cumplimiento efectivo al principio de planeación vigente y que todos los estudios mantengan la misma estructura.
- Utilizar el formato estándar aprobado por el sistema integrado de gestión para la elaboración de los estudios previos.

6. Informe de control interno del proceso de direccionamiento estratégico - oficina de planeación

- Estudiar la posibilidad de elaborar una directiva o resolución rectoral por medio de la cual se establezcan instrucciones claras y precisas acerca de la radicación de proyectos en el banco.
- Culminadas las obras de la ciudadela, realizar los trámites necesarios para la entrega de las mismas a la Universidad y en consecuencia, actualizar el inventario de bienes inmuebles de la institución.
- Seguimiento y apoyo permanente a todos los procesos en el cumplimiento de los planes de acción del plan estratégico.
- Estudiar en conjunto con la oficina de informática con la debida anticipación, la suscripción de un nuevo leasing o la adquisición de nuevos computadores para la Universidad, teniendo en cuenta que el actual leasing vence en 2015.

7. Informe de control interno del proceso de gestión financiera vigencia 2013

- Acelerar el proceso de la elaboración de las conciliaciones bancarias de periodos anteriores para ajustar, a través del comité de sostenimiento contable, las diferencias encontradas.



- Efectuar los respectivos procedimientos para la realización del inventario general de la Universidad a fin de que los estados financieros muestren la situación económica real de la Institución.
- Realizar acciones tendientes a disminuir el riesgo "Sobreestimación presupuestal de ingresos y/o subestimación del gasto" para que el presupuesto de ingresos sea más ajustado a la realidad.
- Fortalecer las medidas de control para la entrega de avances anticipos y/o apoyos económicos a fin de que estos sean debidamente legalizados en los términos establecidos para ello.

8. Informe de control interno del proceso de talento humano

- Subsanan las inconsistencias detectadas en los contratos y OPS.
- Elaborar permanentemente planes de mejoramiento del proceso derivados de las auditorias, resultados de la gestión y autoevaluación entre otros.
- Mantener actualizadas las hojas de vida de los docentes que se encuentren en año sabático y comisiones de estudio.
- Establecer un procedimiento interno para el recobro de incapacidades a las EPS.
- Continuar realizando las gestiones necesarias para realizar la evaluación del desempeño.
- Revisar los controles a los riesgos contemplados en la matriz debido a la materialización de algunos de ellos durante el año 2013.

9. Informe de control interno al proceso de gestión documental

- La puesta en marcha del proyecto de ampliación del archivo central y el traslado del departamento de admisiones y registro a las nuevas instalaciones solucionarán las debilidades presentadas con las transferencias, eliminación y riesgos del sistema de gestión documental, por tal motivo es importante que se realicen las acciones pertinentes para su inicio en la próxima vigencia.
- Realizar la actualización de las tablas de retención en todas las dependencias.
- Realizar el debido seguimiento y evaluación de los funcionarios capacitados para asegurar que el conocimiento sobre el uso y actualización de las tablas se aplique en todos los procesos.
- Tomar decisiones sobre el costo beneficio del sistema Orfeo en cuanto a la inversión que se necesita para su implementación y gestionar la compra de los equipos.
- Que el comité de gestión documental cumpla lo estipulado en cuanto a las reuniones necesarias y que las actas se elaboren en un formato estandarizado con sus consecutivos.

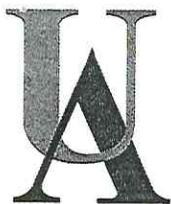


10. Informe de control interno del proceso de relaciones internacionales

- Mejorar el avance de los proyectos del plan de acción del proceso para alcanzar las metas propuestas en el plan estratégico.
- Establecer políticas institucionales de integralidad del proceso de internacionalización con las facultades para mostrar resultados más efectivos en la medición de la gestión.
- Fortalecer los convenios, becas y movilidad de estudiantes y docentes.
- Realizar las acciones necesarias para ampliar la cobertura de la movilidad internacional de investigadores.
- Apoyar los avances en la acreditación institucional e internacional para aprovechar los beneficios que son pertinentes al proceso.
- Actualizar las metas, los indicadores y la matriz de riesgos del proceso para ajustarlas al entorno actual.
- Mantener la información base de medición de indicadores de gestión actualizada y uniforme.

11. Informe de control interno unidad de salud periodo 2013

- Establecer el cronograma de trabajo y poner en marcha el comité de sostenibilidad contable para depurar lo antes posible la información financiera.
- Realizar un estudio financiero de viabilidad y estrategias financieras que permitan mejorar la estructura de los activos sobre los pasivos.
- Presentar el acto administrativo que aprobó el presupuesto de ingresos y gastos año 2013.
- Realizar una planeación general del presupuesto de ingresos y gastos con base en los hechos reales, sin sobrestimar ingresos que no se puedan reconocer en el periodo y que terminan desarticulando los gastos.
- Ejercer un estricto control sobre el sistema contractual y aplicar las normas del estatuto contractual institucional.
- Agilizar la implementación del sistema contable para realizar control sobre las operaciones de pago y demostrar los hechos registrados en los libros contables.
- Realizar un estudio logístico para la dispensación y conservación de los medicamentos de la farmacia.
- Implementar un sistema de seguridad y salud en el trabajo conforme a las normas laborales vigentes.
- Agilizar el cumplimiento del plan de mejoramiento de la Contraloría Departamental y subsanar los hallazgos encontrados.



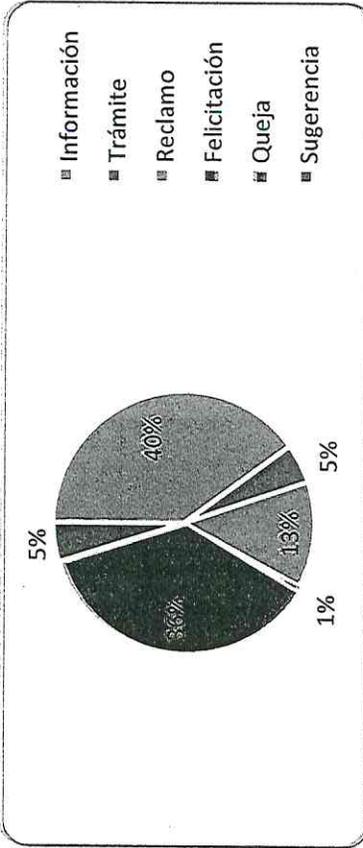
12. Informe de control interno de los procesos de investigación, extensión y proyección social

- Mejoramiento de la planta docente en doctores y postdoctores.
- Mejoramiento de programas de incentivos a la innovación y trayectoria investigativa.
- Dotación de equipos e infraestructura en laboratorios para los grupos de investigación.
- Creación de una revista científica institucional.
- Plan de mejora para el sistema editorial institucional para el apoyo en redacción y revisión de artículos científicos, así como la asignación presupuestal ajustada a las necesidades reales.
- Crear un programa institucional acorde con las necesidades de apoyo económico para las publicaciones.
- Aumentar el número de docentes que realizan movilidad académica y científica nacional e internacional
- Fortalecer a los grupos experimentales para desarrollar investigaciones de alto nivel de impacto.
- Coordinar adecuadamente el tiempo de los docentes investigadores y su descarga académica.
- Hacer un estudio sobre el número de plazas en el concurso docente de acuerdo a las necesidades de las facultades.
- Realizar un estudio de cobertura para las prácticas y pasantías para determinar la suficiencia de empresas interesadas en cubrir la demanda de estudiantes.
- Realizar un estudio de mercado para determinar las necesidades de la comunidad y aumentar el número de cursos de educación continua.
- Realizar las gestiones para certificar laboratorios que puedan ofrecer prestación de servicios a terceros
- Coordinar con la vicerrectoría de docencia la asignación de salones para los cursos de extensión.
- Planear un aumento de recursos del presupuesto general para el apoyo a la investigación, extensión y proyección social.
- Actualizar la matriz de riesgos del proceso.

TIPOLOGIAS DE PQRS TRIMESTRAL

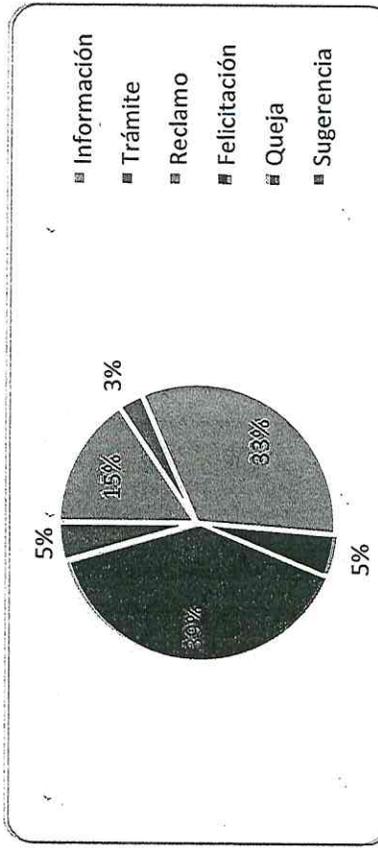
Primer Trimestre

	Recibidas	%	Contestados a tiempo
Información	107	39,93%	83 77,57%
Trámite	13	4,85%	11 84,62%
Reclamo	35	13,06%	34 97,14%
Felicitación	2	0,75%	2 100,00%
Queja	98	36,57%	90 91,84%
Sugerencia	13	4,85%	11 84,62%
TOTALES	268	100,00%	231 86,19%



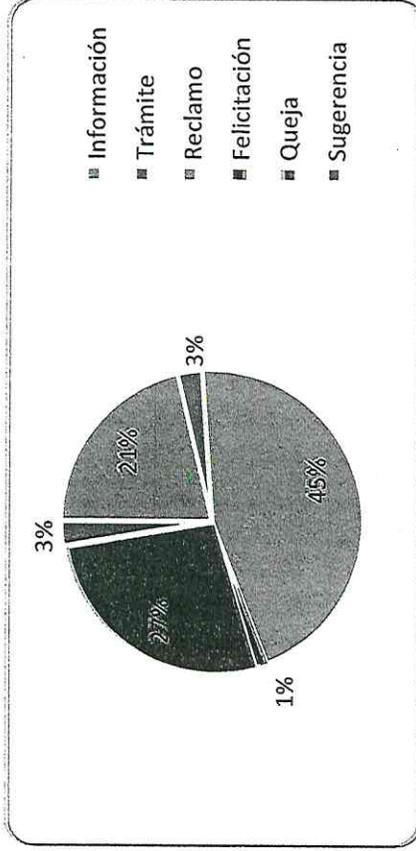
Segundo Trimestre

Tipo de PQR's	Recibidas	%	Contestados a tiempo
Información	31	15,42%	20 64,52%
Trámite	6	2,99%	3 50,00%
Reclamo	66	32,84%	52 78,79%
Felicitación	10	4,98%	10 100,00%
Queja	79	39,30%	75 94,94%
Sugerencia	9	4,48%	8 88,89%
TOTALES	201	100,00%	168 83,58%



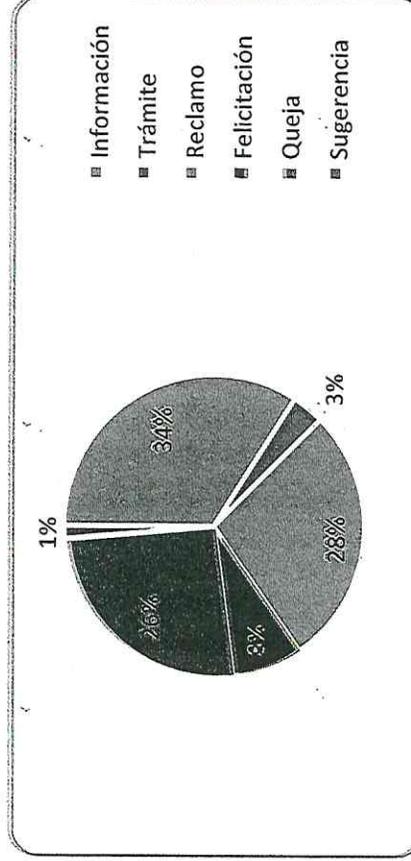
Tercer Trimestre

Tipo de PQR's	Recibidas	%	Contestados a tiempo
Información	48	21,24%	30 62,50%
Trámite	6	2,65%	4 66,67%
Reclamo	102	45,13%	84 82,35%
Felicitación	3	1,33%	3 100,00%
Queja	61	26,99%	53 86,89%
Sugerencia	6	2,65%	6 100,00%
TOTALES	226	100,00%	180 79,65%



Cuatro Trimestre

Tipo de PQR's	Recibidas	%	Contestados a tiempo
Información	49	34%	44 89,80%
Trámite	5	3%	2 40,00%
Reclamo	40	28%	32 80,00%
Felicitación	11	8%	11 100,00%
Queja	37	26%	34 91,89%
Sugerencia	2	1%	1 50,00%
TOTALES	144	98,61%	124 86,11%



INDICADORES OFICINA DE CONTROL INTERNO 2014

No.	NOMBRE INDICADOR	ORIGEN	META	EVALUACION	FECHA	FRECUENCIA MEDICION	OBSERVACIONES
1	Cumplimiento del programa de auditoria	Calidad	90%	82.35%	Dic. 31 2013	Anual	No se alcanzó la meta debido a que no se realizaron las auditorias de Bienes y Suministros y gestión tecnológica por cambio y proceso de empalme del nuevo jefe y no se hizo la auditoria de cursos libres por no tener evidencias suficientes. Estas auditorías se encuentran en curso en el primer trimestre del 2015
2	Impacto de las recomendaciones realizadas	Calidad	50%	53.1%	Dic. 31 2013	Semestral	A la fecha se presentan atrasos en la entrega de los planes de mejoramiento
3	Promedio ponderado de encuesta de autogestión y autocontrol	Calidad	50%	78.3%	Dic. 31 2014	Anual	No todos los Vicerrectores, decanos, jefes de oficina y departamentos contestaron la encuesta de autoevaluación del MECI
4	Atención al ciudadano (PQRSF)	Calidad	80%	83.8%	Dic. 31 2013	Trimestral	Se cumplió y se superó la meta.
5	No. de auditorías extraordinarias	Calidad	100%	100%	Dic. 31 2012	Anual	En el año 2014 se realizaron 2 auditorías extraordinarias: Auditoria estudios previos a la contratación y auditoria libros de numeración de las resoluciones de rectoría