



**INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  
COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA**

[www.colmayor.edu.co](http://www.colmayor.edu.co)

# **Comité Institucional Coordinador de Control Interno**

## **Reunión ordinaria No. 2**

### **Junio 19 de 2019**

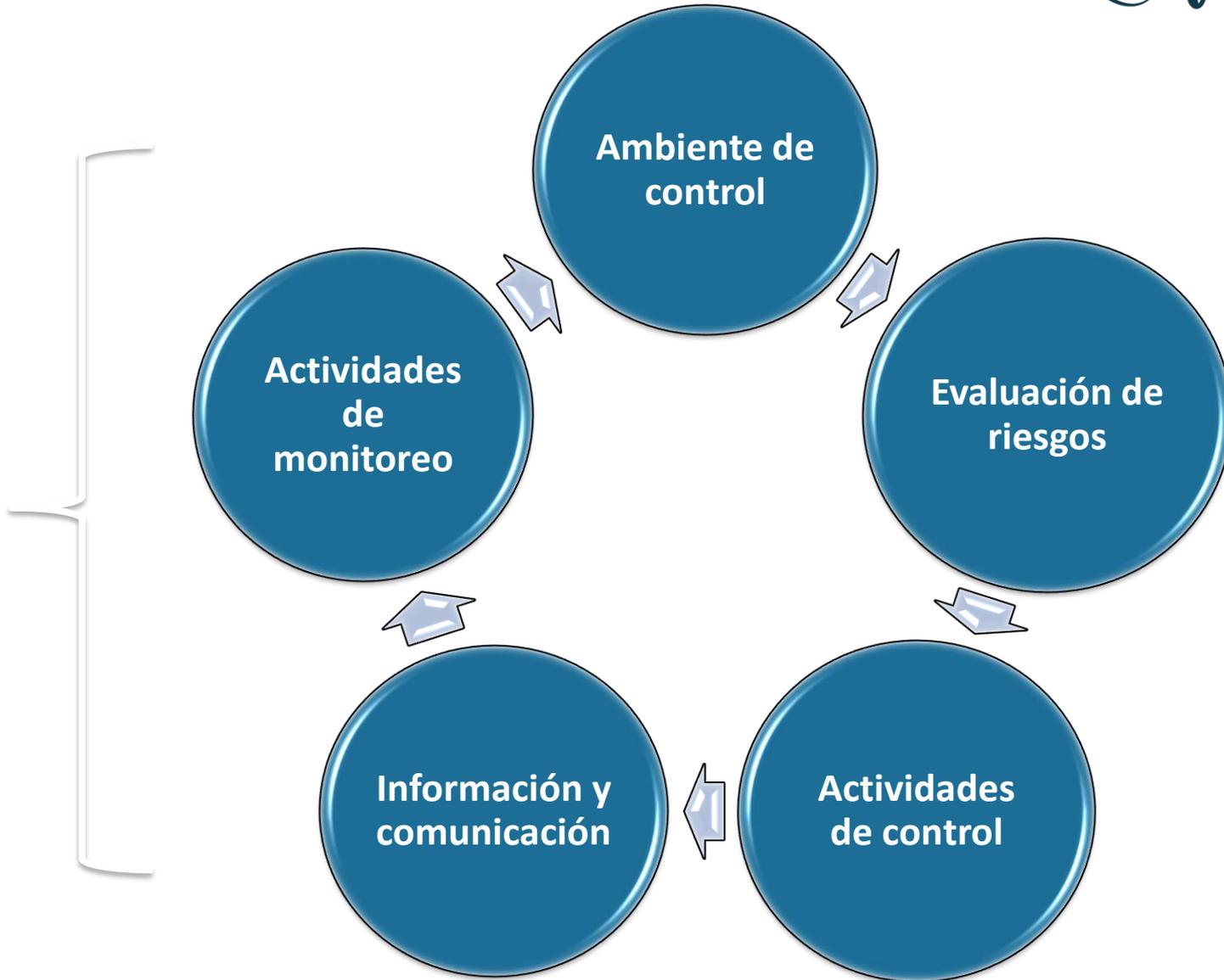
# Agenda

1. Resultado consolidado del modelo estándar de control interno – MECI – vigencia 2018.
2. Seguimiento al plan general de auditorías 2019.
3. Propuesta de modificación del estatuto de la actividad de auditoría de la Institución.
4. Fortalecimiento sistema Control Interno de la Institución.
5. Propositiones y varios.

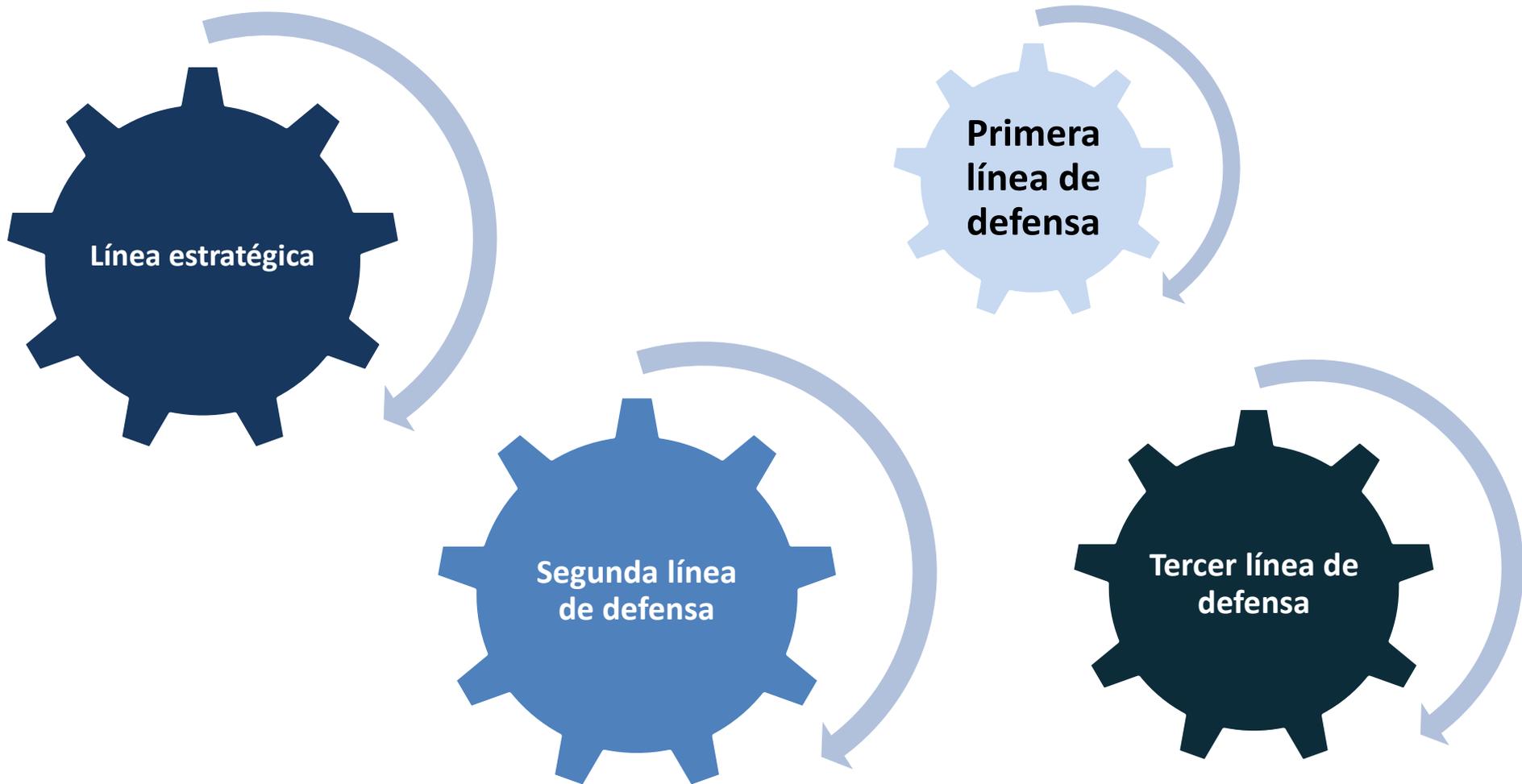
# **1. Resultado consolidado del modelo estándar de control interno – MECI – vigencia 2018.**

# Estructura del MECI

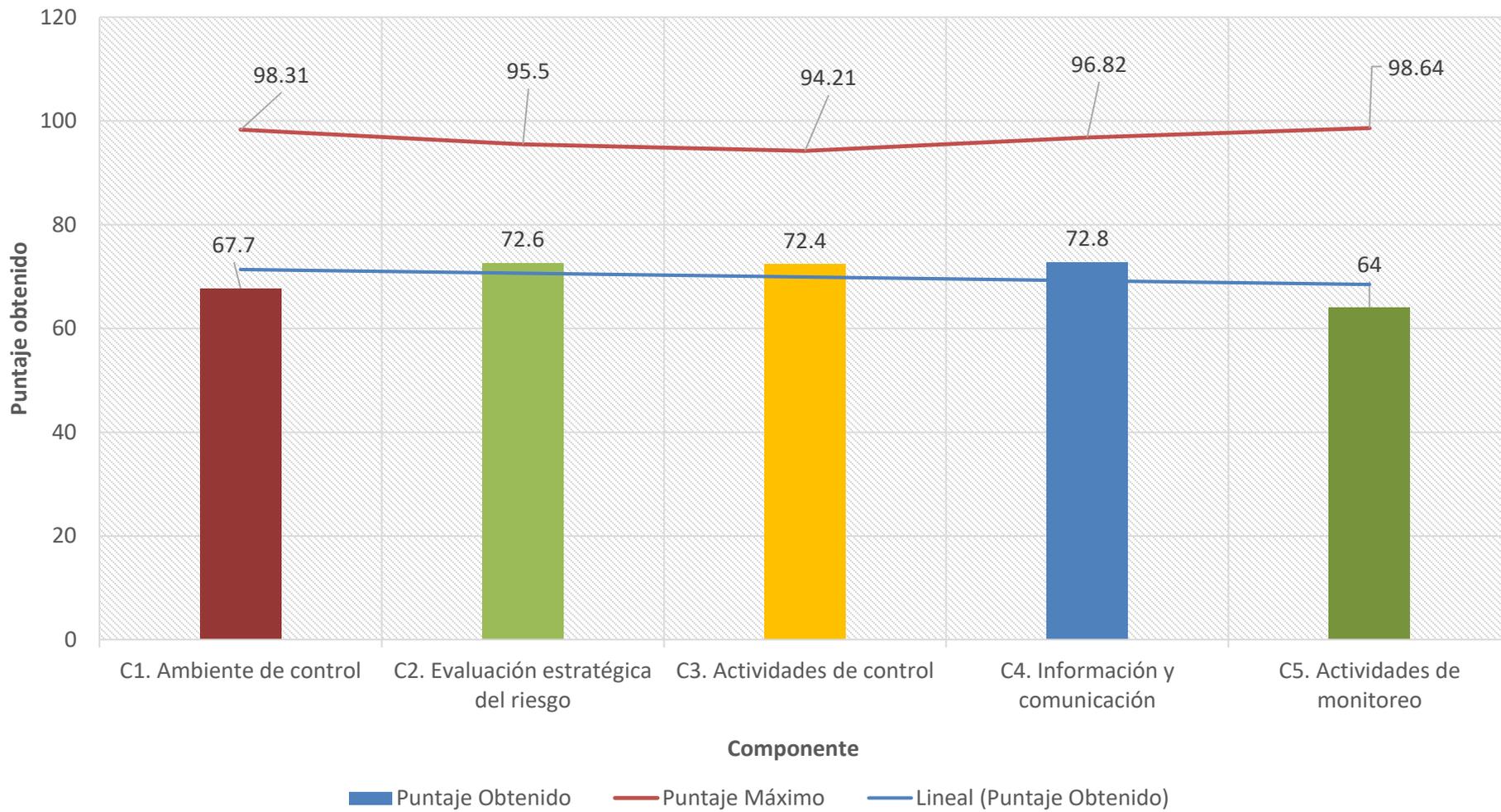
C  
O  
M  
P  
O  
N  
E  
N  
T  
E  
S



# Líneas de defensa

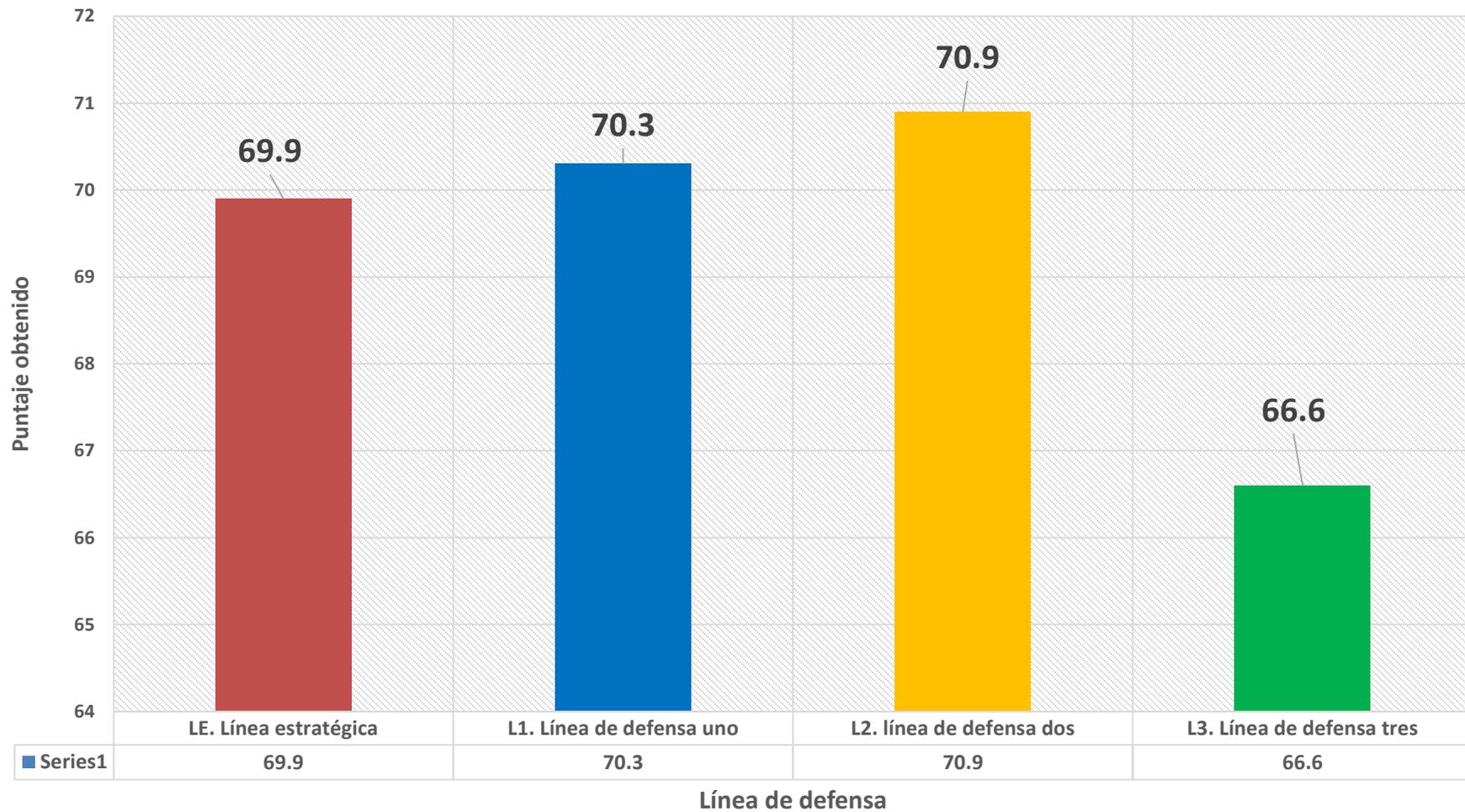


### Índice de desempeño por componente



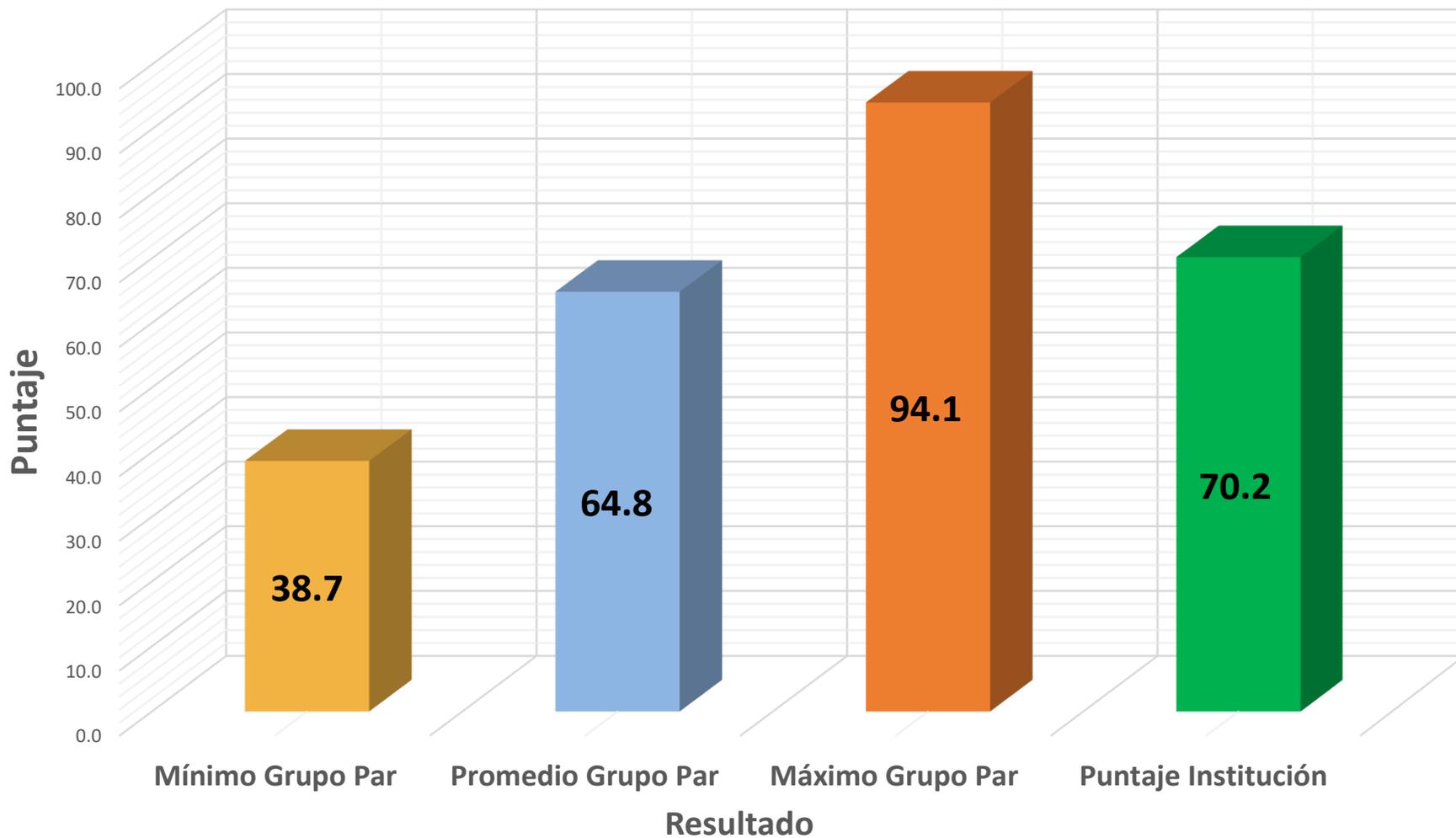
Fuente: <https://www.funcionpublica.gov.co/documents/28587410/35245587/Instructivo+de+usuario+MECI++Territorio+2018.pdf/2c5104be-fba9-5b32-df13-eea64fbbd435?t=1557763867182>

## Índice de desempeño por línea de defensa



Fuente: <https://www.funcionpublica.gov.co/documents/28587410/35245587/Instructivo+de+usuario+MECI++Territorio+2018.pdf/2c5104be-fba9-5b32-df13-eea64fbbd435?t=1557763867182>

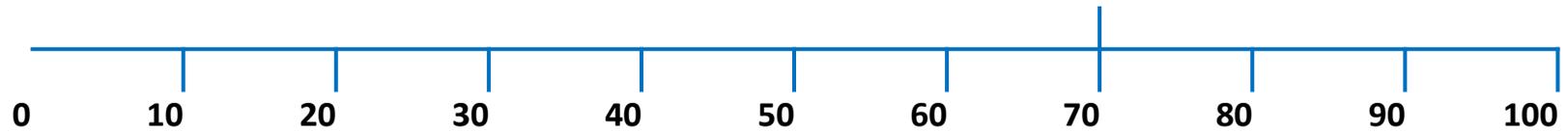
# Índice de control interno



Fuente: <https://www.funcionpublica.gov.co/documents/28587410/35245587/Instructivo+de+usuario+MECI+-+Territorio+2018.pdf/2c5104be-fba9-5b32-df13-eea64fbbd435?t=1557763867182>

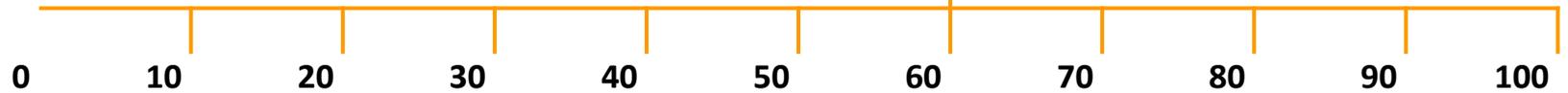
### Autoevaluación

70,2



### Evaluación independiente

62,8



**Ambiente control**

**Evaluación del riesgo**

**Actividades de control**

**Información y comunicación**

**Actividades de monitoreo**

Mecanismos que permitan evaluar cumplimiento de valores y principios.

Análisis de contexto.

Fortalecer responsabilidades de la segunda línea de defensa.

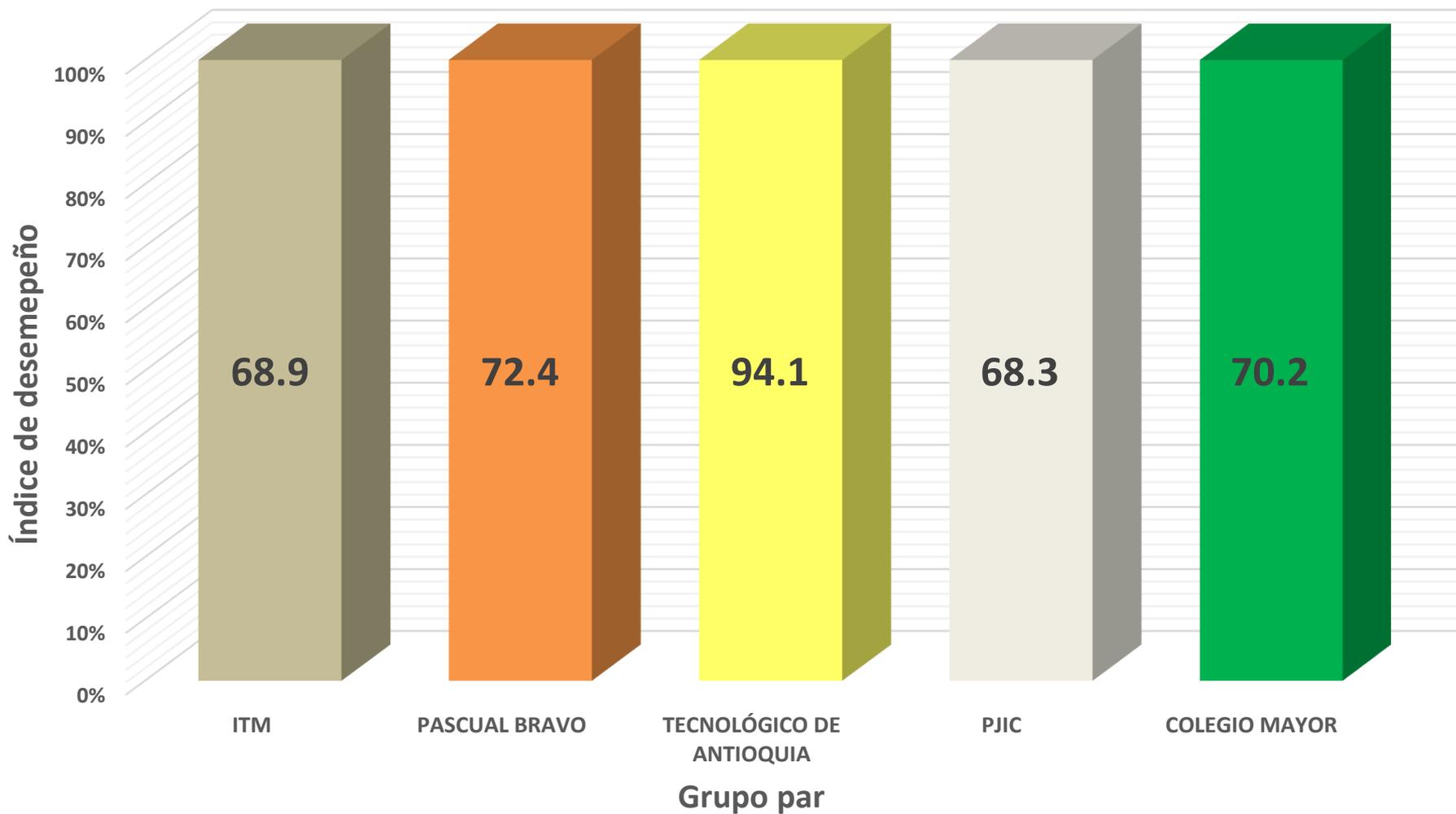
Fortalecer componente información y comunicación.

Fortalecer responsabilidades de la segunda línea de defensa.

Revisar y ajustar política para la administración del riesgo.

Monitoreo del apetito del riesgo.

## Comparativo grupo par



# Ranking o quintil



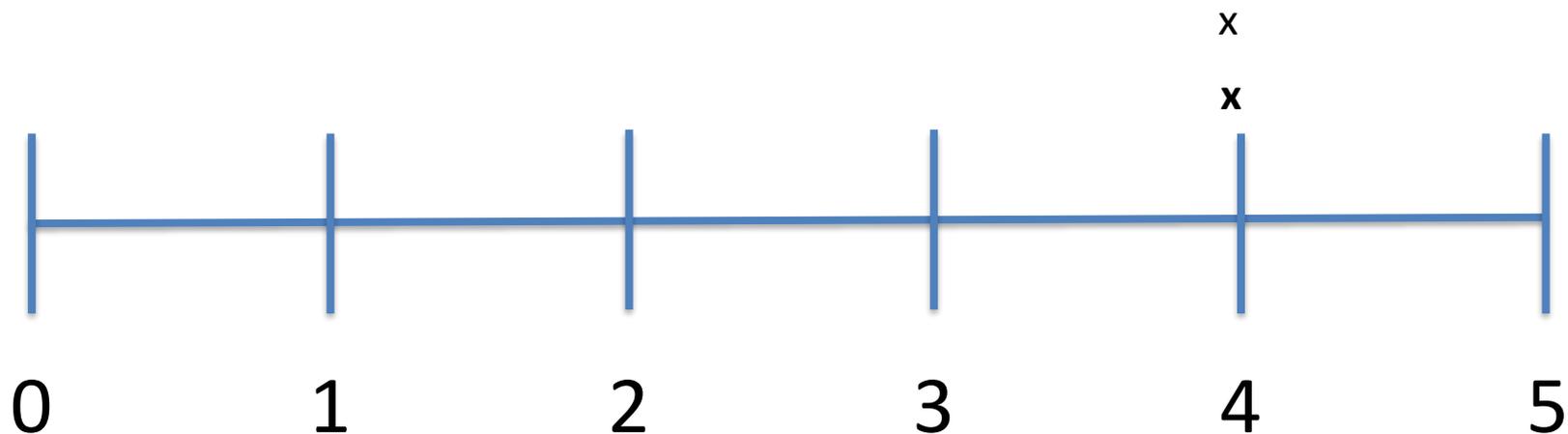
- ✓ La Institución se ubicó en un ranking o quintil de 4.0
- ✓ La política de gestión y desempeño de control interno se ubicó en un ranking o quintil de 4.0

## Interpretación:

Quintil 4 ubicado entre los rangos 3 y 4: la consulta hace parte del 20% de entidades que está por encima del 60% de entidades con menores puntajes y por debajo del 20% de entidades con mejores puntajes de desempeño del Control Interno de su grupo par.

Quintiles 1, 2 y 3, entidades con bajo desempeño

Quintiles 4 y 5, entidades con buen desempeño



20%

60% de entidades con menor puntaje

20% de entidades con mejores puntajes

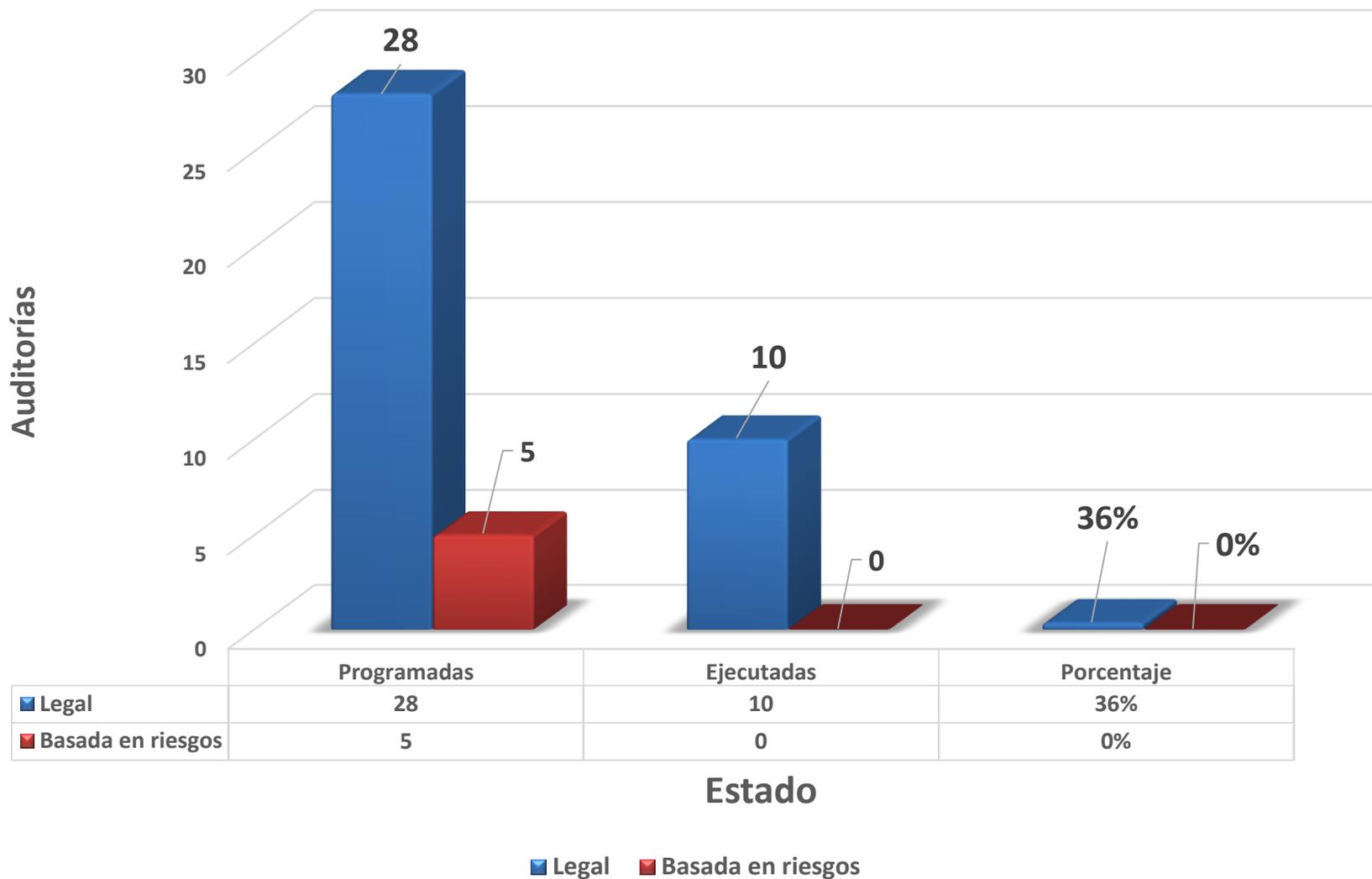
## **2. Seguimiento al plan general de auditorías vigencia 2019**

# Auditorías legales ejecutadas a mayo 31 de 2019



Unidad auditable	Programadas	Ejecutadas
Gestión por dependencias	1	1
Modelo estándar de control interno	1	1
Legalidad del software	1	1
Austeridad del gasto público	4	2
Avance sistema control interno (informe pormenorizado)	3	1
Sistema de control interno contable	1	1
Personal y costos	1	1
Plan anticorrupción y de atención al ciudadano	3	1
Planes de mejoramiento individual	1	1
<b>Total</b>		<b>10</b>

## Ejecutadas



# Auditorías legales en ejecución a mayo 31 de 2019



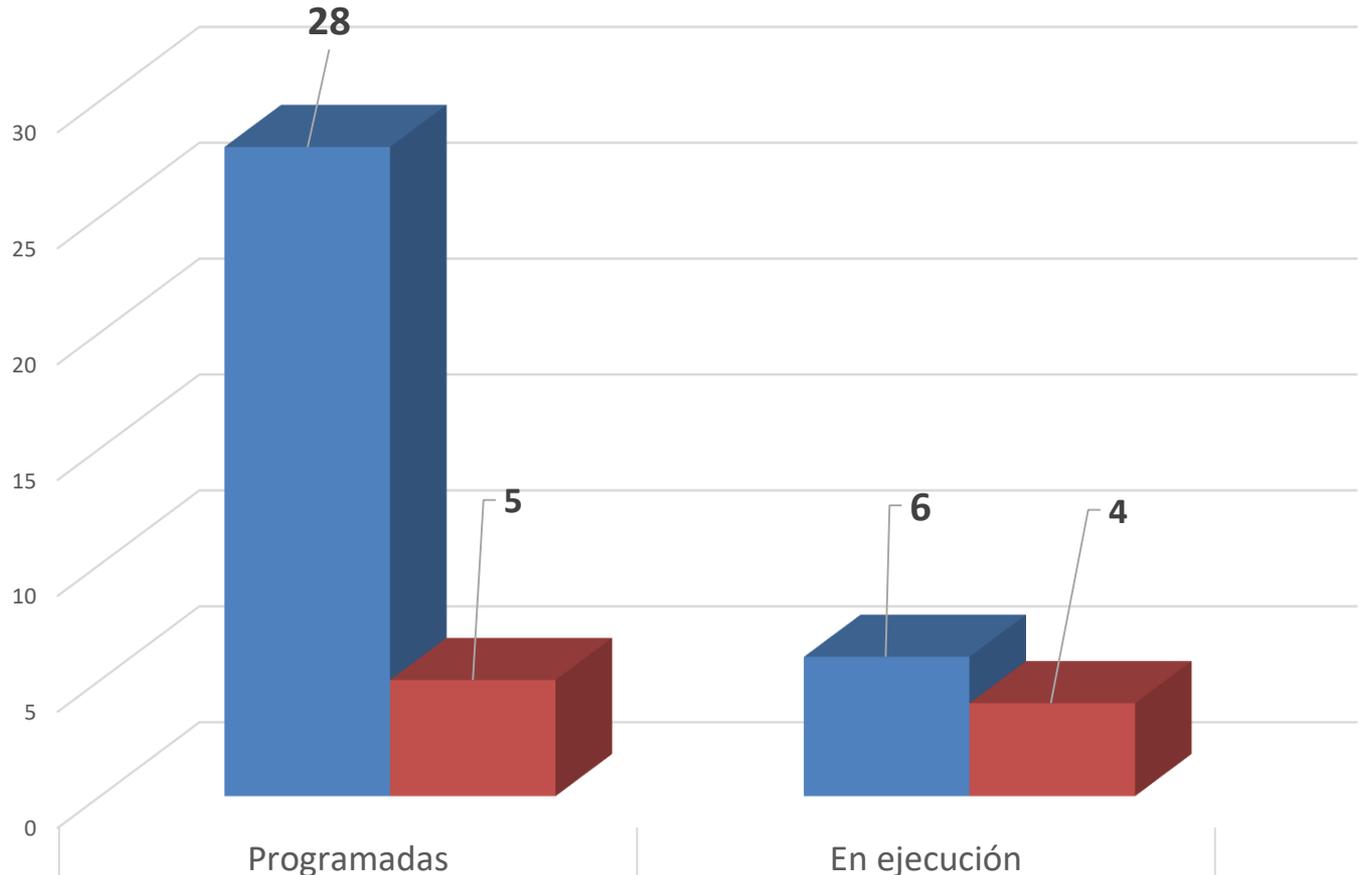
Unidad auditable	Programadas	En ejecución
Efectivo	2	1
Planes de mejoramiento internos y externos	2	1
PQRSDF	2	1
Austeridad del gasto público	4	1
Avance sistema control interno (informe pormenorizado)	3	1
Comité de conciliación	1	1
<b>Total</b>		<b>6</b>

# Auditorías basadas en riesgos en ejecución a mayo 31 de 2019



Unidad auditable	Programadas	En ejecución
Docencia	1	1
Gestión administrativa y financiera	1	1
Gestión del talento humano	1	1
Gestión legal	1	1
Gestión de tecnología e informática	1	0
<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>4</b>

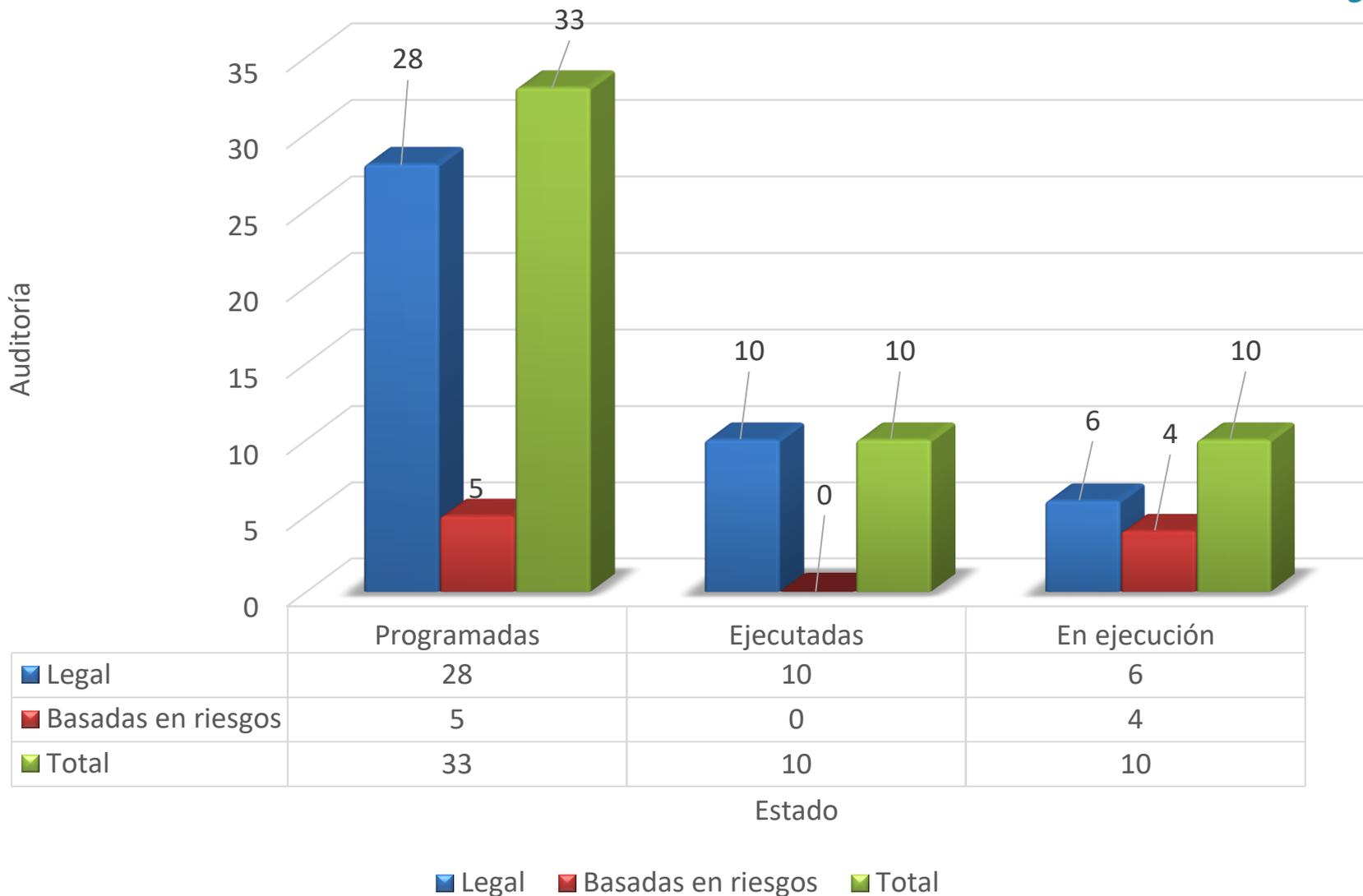
# Auditorías en ejecución vs programadas



	Programadas	En ejecución
Legal	28	6
Basada en riesgos	5	4

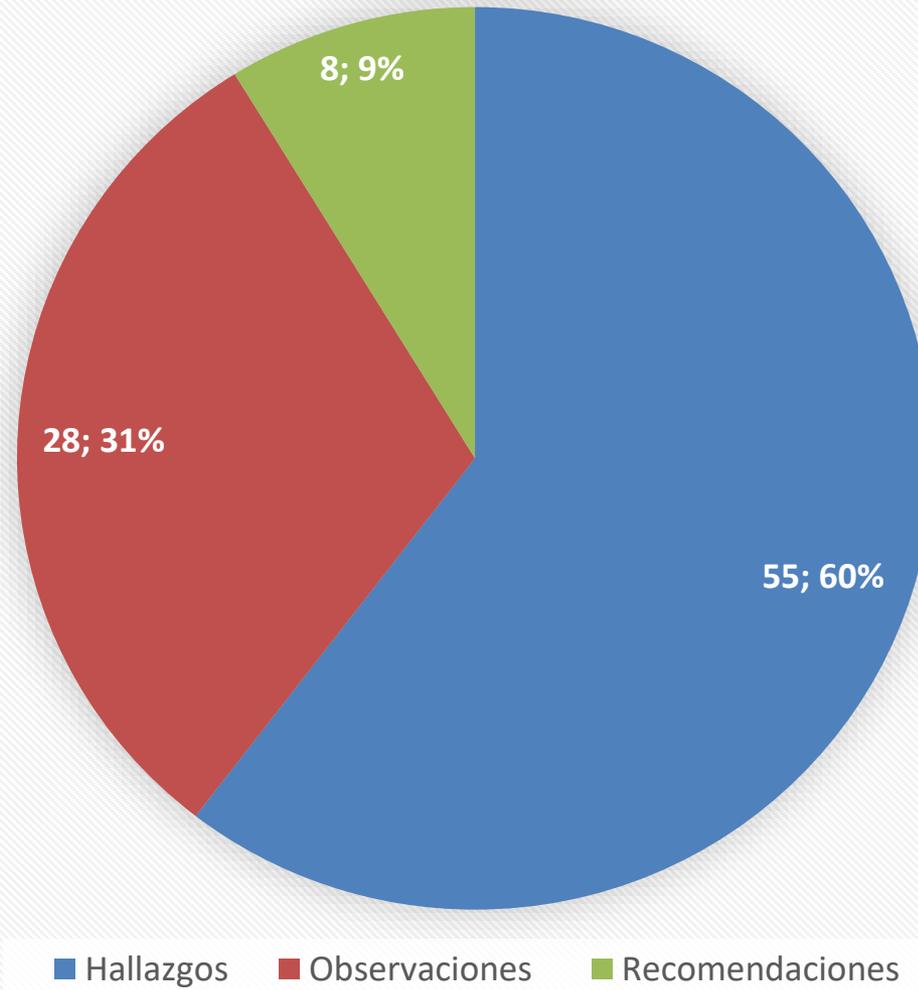
■ Legal ■ Basada en riesgos

# Avance consolidado PGA a mayo 31 de 2019



Hallazgos	55
Observaciones	28
Recomendacion	8

### Consolidado resultados auditorías a mayo 31 de 2019



## Plan anticorrupción y de atención al ciudadano

- Fortalecer el proceso de rendición de cuentas.
  - Fortalecer los mecanismos para la atención al ciudadano.
  - Mecanismos para la transparencia y acceso a la información.
- Deficiencias en la segunda línea de defensa con relación a la gestión de planes de mejoramiento.

Riesgo que se materializó: cumplimiento

➤ Fortalecer controles.

➤ Fortalecer lo inherente a la dimensión de información y comunicación.

➤ Mecanismos que propendan por fortalecer el conocimiento de la política de austeridad del gasto público.

Gestión eficaz de planes de mejoramiento.

Riesgo que se materializó: cumplimiento

## Planes de mejoramiento individual

- Fortalecer controles en seguimiento a planes de mejoramiento individual.
- Deficiencias en implementación de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento.

Falta identificar riesgos de fraude y de gestión para el proceso evaluación de desempeño.

Riesgo que se materializó: cumplimiento

### **3. Propuesta de modificación del estatuto de la actividad de auditoría de la Institución.**

### **3. Propuesta de modificación del estatuto de la actividad de auditoría de la Institución.**

1. El documento se organizó por capítulos para una mejor comprensión del mismo.
2. Se ajustan temas como: Propósito, alcance, funciones y responsabilidades, roles de la actividad, independencia, objetividad y reservas de la actividad de auditoría, autoridad de la actividad de auditoría; considerando para ello, las normas internacionales de auditoría, la Ley 87 de 1993 y la Guía de Auditoría para Entidades Públicas, versión 3, de mayo de 2018.
3. Se suprimen temas como: Tareas que ejecuta la auditoría interna, considerando que las mismas están identificadas en la normatividad vigente para el caso de las auditorías legales, así como en el plan general de auditoría que se formula y aprueba cada año.

El plan de auditoría interna y cobertura del universo auditable, se retira porque es un tema que se desarrolla en el manual de la actividad de auditoría.

4. Se incluyen como elementos nuevos con relación a la primera versión:

Tabla de contenido.

Marco normativo.

Bibliografía.

# 4. Fortalecimiento sistema control interno institucional

# Sensibilización en el procedimiento de auditoría de control interno – mayo de 2019



Número de convocados	Número de asistentes
177	103
58%	

# 5. Proposiciones y varios

# Propuestas que propendan por fortalecer el sistema de control interno al interior de la Institución



1. Con relación a los planes de mejoramiento que se suscriben como resultado de las auditorías que se llevan a cabo por parte de la Dirección de Control Interno.
  - Seguimientos mensuales por parte de los equipos de trabajo a los planes de mejoramiento.
  - Verificar nivel de implementación de cada acción propuesta.
  - Determinar la eficacia de la acción.
  - Se debe dejar documentado dicho seguimiento y además contar con soportes.
  - Desde la Dirección de Control Interno, se hará verificación mensual al seguimiento que se lleve a cabo para establecer avances u oportunidades de mejora. De dicho seguimiento se dejará acta de reunión.

# Otras propuestas que propendan por fortalecer el sistema de control interno al interior de la Institución



# Gracias



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  
**COLEGIO MAYOR  
DE ANTIOQUIA**

Vigilada Mineducación



**Alcaldía de Medellín**  
***Cuenta con vos***

[www.colmayor.edu.co](http://www.colmayor.edu.co)