



**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA  
NACIONAL**

*Educadora de educadores*

**RECTORIA  
OFICINA DE CONTROL INTERNO**

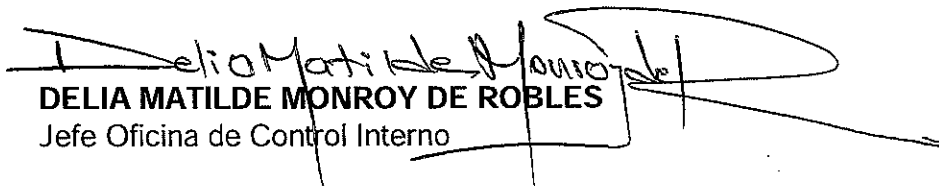
**MEMORANDO**

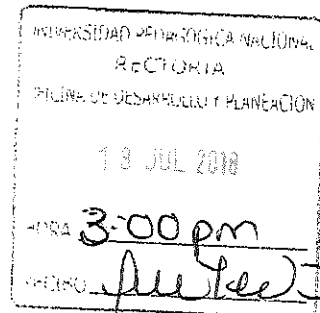
**CÓDIGO:** OCI - 240  
**FECHA:** Viernes, 13 de julio de 2018  
**PARA:** Doctora, **YANETH ROMERO COCA**  
Jefe Oficina de Desarrollo y Planeación  
**ASUNTO:** Informe de Gestión Segundo Semestre 2018


Cordial Saludo,

En atención al asunto de la referencia y para su conocimiento se remite el informe de gestión correspondiente al primer semestre de 2018 de la Oficina de Control Interno, dando cumplimiento al plan de trabajo diseñado para la vigencia mencionada.

Atentamente,

  
**DELIA MATILDE MONROY DE ROBLES**  
Jefe Oficina de Control Interno



Anexo: Informe Gestión  
Elaboró: OCI - 240/Angelica Gil. 

Al contestar por favor cite estos datos:

Fecha de Radicado: 2018-07-13  
No. de Radicado: 201802400114833



10

**UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL  
OFICINA DE CONTROL INTERNO  
INFORME DE GESTIÓN PRIMER SEMESTRE 2018**

La gestión de la Oficina de Control Interno durante la vigencia de 2018, se orientó al cumplimiento del programa de auditoría y del plan de trabajo estructurados en concordancia con el Procedimiento de Auditoría Interna y de acuerdo con lo establecido en el artículo 3 del Decreto 1537 de 2001, relacionado con los roles que debe desempeñar la Oficina de Control Interno, correspondientes a fomentar la cultura del autocontrol, evaluación y seguimiento, acompañamiento y asesoría, valoración del riesgo y relaciones con entes externos, los cuales fueron ratificados en el artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015 y posteriormente modificados en el artículo 17 del Decreto 0648 del 11 de septiembre de 2017 (liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relaciones con entes externos de control).

## **1. FOMENTO DE LA CULTURA DEL AUTOCONTROL**

La Oficina de Control Interno dinamizó la cultura del control, a partir de un proceso de sensibilización, en las reuniones de apertura de las auditorías, mediante una charla y proyección del video asociado al autocontrol, para propender por la interiorización y compromiso de los funcionarios de la UPN.

## **2. EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO**

### **2.1 Control de Evaluación y Seguimiento**

El módulo de Evaluación y Seguimiento se desarrolla a través de la Evaluación del Sistema de Control Interno, de las Auditorías Internas y de los seguimientos que se proyectan en el Plan de Trabajo y Programa de Auditorías:

## 2.1.1 Evaluación del Sistema de Control Interno

### Informe pormenorizado del Sistema de Control Interno

En cumplimiento del artículo 09 de la ley 1474 de 2011 el cual señala que “El Jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno deberá publicar cada cuatro meses en la página web de la entidad, el informe pormenorizado del estado de Control Interno de dicha entidad”, lo que indica que se deben presentar y publicar tres (3) Informes remitidos al Rector; de los cuales ya se presentó el primer informe.

El Informe se presentó el 23 de marzo de 2018 con corte a 30 de marzo.

[http://control\\_interno.pedagogica.edu.co/vigencia-2018-infomes/](http://control_interno.pedagogica.edu.co/vigencia-2018-infomes/)

## 2.1.2 Auditoría Interna

### 2.1.2.1 Auditorías internas

Para el primer semestre de la vigencia 2018, se ejecutaron seis (6) auditorías planteadas en el Programa de Auditoría vigencia 2018, obteniéndose los siguientes resultados:

Proceso y/o Dependencia	Hallazgos/ Recomendaciones	No Conformidades	Fortalezas	Aspectos por Mejorar	Observaciones
Auditoría Especial a Matriculas y Pagos	5	0	0	1	0
Auditoría Especial CIUP (Convocatoria 2017) y PM	0	0	9	3	0
Auditoría Especial Facultad de Bellas Artes	2	0	7	3	0
Auditoría Proceso Planeación Estratégica	1	0	6	6	0
Auditoría Proceso Planeación Financiera	1	0	5	1	0
Auditoría Proceso de Asesoría y Extensión	6	5	11	10	5
<b>TOTAL:</b>	<b>15</b>	<b>5</b>	<b>38</b>	<b>24</b>	<b>5</b>

## 2.2 Seguimientos

- Seguimiento Sistema de Quejas y Reclamos de la Universidad

Se presentó primer informe de seguimiento de los dos programados en el plan de trabajo vigencia 2018, con lo cual se contribuye al fortalecimiento de los controles existentes.

El primer Informe se presentó el 28 de febrero de 2018, correspondiente al tercero y cuarto trimestre de 2017, del cual se resalta el cumplimiento de los tiempos de respuesta de conformidad con la Ley y el Procedimiento establecido por la UPN.

<http://institucional.pedagogica.edu.co/admin/UserFiles/DOC022818-02282018130715.pdf>

- **Seguimiento a la Implementación de Estrategia Gobierno en Línea y Antitrámites.**

Se presentó el primer informe de los dos programados en el plan de trabajo para la vigencia de 2018, lo cual contribuye al cumplimiento de la obligación legal y al mejoramiento institucional.

El primer Informe se presentó el 27 de abril de 2018, con corte al 31 de diciembre de 2017. Se destaca el hecho que las acciones formuladas en el Plan de Acción GEL registran un nivel de ejecución del 97.97%, las que se encuentran en proceso de ejecución corresponden al 2.03%, y no se evidenciaron acciones pendientes o sin ejecutar.

<http://www.pedagogica.edu.co/admin/UserFiles/DOC050217-05022017030620.pdf>

- **Seguimiento a la implementación del Sistema de Información y Gestión de Empleo Público - SIGEP en la Universidad Pedagógica Nacional.**

Se presentó el primer informe del SIGEP de los tres programados en el plan de trabajo para la vigencia 2018.

El primer Informe se presentó el 23 de marzo, para el periodo comprendido entre octubre de 2017 a Marzo de 2018, en donde se observa que la Universidad viene

avanzando en su implementación, en cumplimiento de las actividades propuestas en el cronograma contenido en la Resolución 0858 del 29 de junio de 2016.

[http://control\\_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/Informe-Seguimiento-SIGEP.pdf](http://control_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/Informe-Seguimiento-SIGEP.pdf)

- **Seguimiento Control Interno Contable**

Se presentó el primer informe de los dos programados en el plan de trabajo para la vigencia 2018, con lo cual se aporta al mejoramiento continuo del proceso, a través de las recomendaciones y resultados.

El primer Informe se presentó el 09 de julio de 2018, con corte a marzo 30, el cual muestra que en general el Sistema de Control Interno Contable de la Universidad Pedagógica Nacional es eficiente, lo que significa que la mayoría de controles se aplican de manera adecuada. Se aclara que la fecha programada para la elaboración del informe se vio afectada por los inconvenientes en el nuevo aplicativo GOOBI, lo que condujo a que la UPN tuviera que solicitar prórroga a la Contaduría General de la Nación y en consecuencia la OCI tuvo que proceder de forma coherente a esta circunstancia.

[http://control\\_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/DOC070918-07092018084620.pdf](http://control_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/DOC070918-07092018084620.pdf)

- **Seguimiento Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano**

Se presentaron y publicaron dos informes, de los tres programados según el plan de trabajo de 2018, dentro de los tiempos establecidos, con lo cual se aporta al cumplimiento de la obligación legal y como medida de prevención y manejo de riesgos de corrupción.

El primer Informe se presentó el 16 de enero de 2018, con fecha de corte a 31 de diciembre de 2017, donde se señala que la mayoría de las metas fueron cumplidas, sin embargo hubo dependencias que no aportaron los soportes que

evidencian la ejecución de las actividades planteadas, por lo cual no fue posible realizar su verificación.

[http://control\\_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/Informe-seguimiento-Plan-anticorrupcion.pdf](http://control_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/Informe-seguimiento-Plan-anticorrupcion.pdf)

El segundo Informe se presentó el 16 de mayo de 2018, con fecha de corte a 30 de abril, en el cual se observa que la mayoría de las actividades formuladas están siendo ejecutadas.

[http://control\\_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/DOC051718-05172018093516-1.pdf](http://control_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/DOC051718-05172018093516-1.pdf)

- **Informe Seguimiento Mapa de Riesgo de Corrupción.**

En cumplimiento al numeral 3.5 Seguimiento a la guía para la Gestión de riesgo de corrupción se publicaron y presentaron dos informes de los tres programados en el plan de trabajo, para la vigencia 2018.

El primer informe se presentó el 12 de enero de 2018, con fecha de corte a 31 de diciembre de 2018, en donde se observa que la Universidad Pedagógica Nacional tiene identificados 24 riesgos de corrupción, a los cuales se les hizo seguimiento.

[http://control\\_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/Informe-seguimiento-mapa-de-riesgos.pdf](http://control_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/Informe-seguimiento-mapa-de-riesgos.pdf)

El segundo informe se presentó el 16 de mayo de 2018, con fecha de corte de 30 de Abril de 2018, el cual concluye que la mayoría de las acciones de control formuladas fueron cumplidas, sin embargo dos (2) acciones no fueron ejecutadas por limitaciones de tiempo y de recursos, siendo reprogramadas para el 2018.

[http://control\\_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/DOC051718-05172018093436.pdf](http://control_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/DOC051718-05172018093436.pdf)

- **Seguimiento a la gestión y control por dependencias (planes de acción)**

Se presentó y publicó el informe de seguimiento a la gestión por dependencias para la vigencia 2017. Se realizó seguimiento a 19 dependencias de la UPN y se evaluaron 128 metas, producto de lo cual se estableció un nivel de cumplimiento del 90%.

<http://www.pedagogica.edu.co/vercontenido.php?id=11673>

✓ **Informe Ejecutivo de seguimiento a Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría y presentado al Rector**

Se presentó el primer informe ejecutivo, de los dos programados en el plan de trabajo 2018, dentro de los tiempos establecidos, el cual permite mantener informado al señor Rector y sirve como insumo para la toma de decisiones.

- El primer Informe se presentó y publicó el 31 de enero de 2018, con corte a 31 de diciembre de 2017, el cual señala un total de avance de las acciones formuladas para los 70 hallazgos, del 98.5 %.

### **3. RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS**

La Oficina de Control Interno es el enlace Institucional para la rendición de informes a los entes externos tales como la Contraloría General de la República y el Departamento Administrativo de la Función Pública, entre otros. En este sentido, se dio cumplimiento a los tiempos establecidos para los siguientes reportes e informes de carácter legal:

✓ **Cuenta Anual Consolidada a la CGR**

El correspondiente Informe se reportó el 27 de febrero de 2018, con fecha de corte 31 de diciembre de 2017.

[http://control\\_interno.pedagogica.edu.co/vigencia-2018-informes/](http://control_interno.pedagogica.edu.co/vigencia-2018-informes/)

✓ **Informe de Cumplimiento de Derechos de Autor**

El Informe fue presentado el 16 de marzo de 2018, para la vigencia 2017

[http://control\\_interno.pedagogica.edu.co/vigencia-2018-informes/](http://control_interno.pedagogica.edu.co/vigencia-2018-informes/)

✓ **Informe de Gestión Contractual a la CGR**

Se presentaron y publicaron tres reportes de los cuatro programados en el Plan de Trabajo vigencia 2018, dentro de los tiempos establecidos.

El reporte se generó el 12 de enero de 2018, con corte a 31 de Diciembre de 2017

[http://control\\_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/Informe-gestion-contractual-SIRECI-1.pdf](http://control_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/Informe-gestion-contractual-SIRECI-1.pdf)

El segundo reporte se generó el 18 de abril de 2018, con corte a 30 de Marzo de 2018

[http://control\\_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/Informe-gestion-contractual-SIRECI-2.pdf](http://control_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/Informe-gestion-contractual-SIRECI-2.pdf)

El tercer reporte se generó el 10 de julio de 2018, con corte a 30 de junio de 2018

[http://control\\_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/Informe-gestion-contractual-SIRECI-3.pdf](http://control_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/Informe-gestion-contractual-SIRECI-3.pdf)

✓ **Informe de avance Plan de Mejoramiento (SIRECI CGR).**

Se presentó y publicó el primer reporte, de los dos programados en el plan de trabajo 2018, dentro de los tiempos establecidos.

El primer reporte se generó el 26 de enero de 2018, con fecha de corte 31 diciembre de 2017, requerido por la Contraloría General de la República.

[http://control\\_interno.pedagogica.edu.co/planes-de-mejoramiento-cgr/](http://control_interno.pedagogica.edu.co/planes-de-mejoramiento-cgr/)

✓ **Informe Anual de Evaluación del Sistema de Control Interno Contable.**

El Informe se presentó el 23 de febrero de 2018 de acuerdo con los términos establecidos por la Contaduría General de la Nación, en el cual la UPN registró una calificación 4.69 que se clasificaron como adecuados.

[http://institucional.pedagogica.edu.co/admin/UserFiles/DOC022718-02272018095543\(1\).pdf](http://institucional.pedagogica.edu.co/admin/UserFiles/DOC022718-02272018095543(1).pdf)

✓ **Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público**

Se presentaron y publicaron dos (2) informes, de los cuatro (4) programados en el plan de trabajo para la vigencia 2018, dentro de los tiempos establecidos, con



lo cual se cumple con la obligación legal y se contribuye a la toma de decisiones por parte del señor rector.

El primer informe se presentó el 23 de febrero de 2018, correspondiente al cuarto trimestre de 2017, en donde se señala que para el cierre contable de la vigencia 2017, la Sub-Dirección Financiera reporta la finalización de la depuración de cifras contables, por lo que a partir de la vigencia 2018, se facilitara la implementación del nuevo marco normativo para entidades del gobierno nacional, de conformidad a lo establecido en la Resolución N° 533 de 2015 de la CGN – Normas Internacionales del Sector Público y la Resolución 620 de 2016 de la CGN - NUEVO P.U.C.

<http://institucional.pedagogica.edu.co/admin/UserFiles/DOC022718-02272018101651.pdf>

El segundo informe se presentó el 06 de julio de 2018, correspondiente al primer trimestre de 2018, en el cual se concluye que en términos generales se presenta una disminución en las erogaciones, del 37,11% (\$7.482'578.802) dentro del periodo informado, donde el monto más representativo, corresponde a Nómina (\$6.124'435.928).

[http://control\\_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/DOC070918-07092018084734.pdf](http://control_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/DOC070918-07092018084734.pdf)

#### ✓ **Certificación semestral resultado de la verificación Ekogui**

Se presentó el primer informe de los dos informes programados en el plan de trabajo para la vigencia 2018, y se generó la correspondiente certificación, de conformidad con lo exigido por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

El Informe se presentó el 28 de febrero de 2018, en el cual se observa que se dio cumplimiento a los indicadores que miden la creación de nuevos usuarios en el sistema, la capacitación, las Demandas o solicitudes de conciliación para la entidad durante la vigencia de la certificación y la calificación de roles.

[http://control\\_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/informe-EKOGUI.pdf](http://control_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/informe-EKOGUI.pdf)

✓ **Informe Comisión Legal de Cuentas (Cámara de Representantes)**

El Informe requerido por la Comisión Legal de Cuentas, se presentó el 12 de Marzo de 2018 dentro de los términos previstos y de acuerdo a los ítems solicitados.

[http://control\\_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/Informe-CAmara-de-representantes.pdf](http://control_interno.pedagogica.edu.co/wp-content/uploads/2018/04/Informe-CAmara-de-representantes.pdf)

✓ **Informe de Evaluación de Rendición de Cuentas**

El 08 de junio de 2018 se envió Informe de evaluación de la rendición de cuentas y de la audiencia pública, a la Oficina de Desarrollo y Planeación de la UPN, en el cual se destaca que en la medición de los indicadores se obtiene un promedio de 2.85, donde a la mayoría de los indicadores se les asignó una calificación de 3, lo que indica el nivel de esfuerzo institucional para avanzar en el proceso de rendición de cuentas a la ciudadanía.

✓ **Seguimiento a las acciones de Repetición**

Se programaron en el plan de trabajo 2018, dos seguimientos, de los cuales uno corresponde al primer semestre.

El informe del periodo de enero a junio de 2018, fue presentado el 8 de junio, en atención a los tiempos establecidos en el plan de trabajo y en el cual se concluye que durante el primer semestre de 2018, el Comité de Conciliación no ha adoptado ninguna decisión que conlleve a iniciar proceso de repetición contra fallos judiciales.

[http://control\\_interno.pedagogica.edu.co/vigencia-2018-informes/](http://control_interno.pedagogica.edu.co/vigencia-2018-informes/)

2018 - I	PRINCIPALES LOGROS
1	A través de los ejercicios de evaluación y seguimiento a la gestión por dependencias, se evaluaron 19 procesos, 128 metas obteniéndose un nivel de cumplimiento del 90%, con lo cual la Oficina de Control Interno contribuyó a la consecución de los objetivos institucionales a la mejora continua y al fortalecimiento de los procesos.
2	Los resultados de la Evaluación del Sistema de Control Interno Contable para la vigencia 2017, registró una calificación de 4.69, frente al 4.25 de la vigencia 2016 y 3.5 del 2015, lo que significa que se viene avanzando en la aplicación de los controles asociados a las actividades, en cada una de las etapas del proceso contable de la Universidad.
3	La estrategia desarrollada para el fomento de la cultura del control a través de procesos de sensibilización a los funcionarios con la difusión de material didáctico (video autocontrol) al inicio de cada auditoria, contribuye a la toma de conciencia de los funcionarios sobre la importancia del autocontrol en las actividades cotidianas que desarrollan,
4	Con las revisiones y orientación en la formulación de los planes de mejoramiento, como parte del rol de asesoría y acompañamiento, la Oficina de Control Interno le aporta al mantenimiento y mejora de los procesos.
5	Los Informes de carácter legal han sido presentados de forma oportuna y atendiendo los lineamientos normativos exigidos por los entes externos.

Fecha: 13 de jul. de 18

Firma,

  
**DELIA MATILDE MONROY DE ROBLES**  
 Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó: Angélica Gil 