

Proceso: EVALUACIÓN ASUNTOS DISCIPLINARIOS (OFICINA DE CONTROL INTERNO)

Política __, Plan __, Programa __, Proyecto __, Procedimiento __ y/o Actividad __

AUDITORIA INTEGRAL AL PROCESO EVALUACION Y ASUNTOS DISCIPLINARIOS
OFICINA DE CONTROL INTERNO

Número de Auditoria: 2023-MR-01

Fecha Reunión de Apertura: 6 de junio de 2023

Fecha Reunión de Cierre: 24 de julio de 2023

LÍDER DE PROCESO / JEFE(S) DEPENDENCIA(S)

Luis Alfredo Contreras Trujillo – Jefe Oficina de Control Interno (e)

EQUIPO AUDITOR

Auditora Líder: Senia Maria Diaz Salazar

OBJETIVO DE AUDITORÍA:

Evaluar de manera independiente y objetiva el proceso de Evaluación y Asuntos Disciplinarios (Oficina de Control Interno) con el fin de identificar oportunidades de mejora que contribuyan al cumplimiento de la misión y los objetivos institucionales de manera eficiente y eficaz, para lograr cerrar las brechas que existen en la garantía del derecho a la educación, y en la prestación de un servicio educativo con calidad.

ALCANCE DE AUDITORÍA:

Realización de la auditoría interna a los procesos seleccionados para verificar el cumplimiento de los requisitos aplicables a la norma ISO 9001:2015.

Realización de la auditoría interna a los procesos seleccionados para verificar el cumplimiento de los requisitos aplicables a la norma ISO 14001:2015.

Realización de la auditoría interna a los procesos seleccionados para verificar el cumplimiento de los requisitos aplicables, legales y reglamentarios respecto del Sistema de Control Interno (MIPG - Auditoria basada en riesgos)

Periodo por analizar corresponderá a partir del mes de mayo de 2022 hasta marzo 31 de 2023.

CRITERIOS DE AUDITORÍA: (Documentación de referencia):

- ISO 9001:2015 Sistema de Gestión de Calidad
- ISO 14001:2015 Sistema de Gestión Ambiental
- Documentación interna (procesos, procedimiento, políticas, directrices, etc.) del Sistema de Control Interno (MIPG - Auditoria basada en riesgos) del Ministerio de Educación Nacional.

RESUMEN GENERAL

I. FORTALEZAS

El líder del proceso junto con su equipo de trabajo muestra gran compromiso para el cumplimiento de sus metas e indicadores a través del manejo del liderazgo estratégico, el enfoque hacía la prevención, evaluación de la gestión del riesgo y la relación con los Entes de Control.

Se destaca la oportunidad, integridad y pertinencia de la información sobre respuestas y requerimientos a los entes de control. Por ejemplo, de enero a diciembre de 2022, se registraron y 3.129 peticiones. Con corte a marzo de 2023, 606 peticiones.

Se destaca la asesoría y acompañamiento que hace a las diferentes dependencias del MEN, respecto a la implementación del Sistema de Control Interno en la entidad basado en el MIPG.

Así mismo, tienen identificados sus grupos de valor a nivel interno y externo con sus respectivos productos.

El equipo de trabajo demuestra apropiación sobre los temas que tienen a cargo y el cumplimiento de las funciones de la Oficina.

La Oficina de Control Interno, identifica claramente la política ambiental, así como los distintos programas que posee el Sistema de Gestión Ambiental, a su vez ha identificado sus riesgos e impactos ambientales.

Cuenta con vocera ambiental quien participa activamente en las mesas ambientales programadas por el líder del Sistema de Gestión Ambiental en la Subdirección de Gestión Administrativa.

II. RIESGOS Y EVALUACIÓN DE CONTROLES

6.1 Acciones para abordar riesgos y oportunidades

RIESGO DE GESTIÓN

Vigencia con corte a marzo de 2023.

La Oficina de Control Interno cuenta con dos riesgos de gestión, así:

1. Posibilidad de pérdida económica y reputacional por dar respuestas inoportunas, incompletas o inconsistentes a los entes de control, debido a errores en el proceso de respuesta de requerimientos, según lo establecido en la normatividad vigente. Zona de riesgo: Extrema.
2. Posibilidad de pérdida reputacional por el bajo impacto de los resultados de auditorías internas y evaluaciones independientes en los procesos de mejora del desempeño institucional, debido a fallas en la ejecución de las auditorías y/o presentación de informes de las mismas. Zona de riesgo: Moderada.

Es de anotar que la dependencia se caracteriza por cumplir oportunamente con el reporte en la gestión de sus riesgos, a la fecha no se ha materializado los mismos, cuentan con sus respectivos controles y en el caso del riesgo cuya zona de riesgo es Extrema, poseen Plan de Manejo para el mismo.

RIESGOS DE CORRUPCIÓN

Vigencia con corte a marzo de 2023.

La Oficina de Control Interno cuenta con un riesgo de corrupción, así:

1. Posibilidad de recibir o solicitar dádivas o beneficios a nombre propio o de terceros para emitir resultados de las evaluaciones distintos a la realidad, perdiendo objetividad, independencia y transparencia en las funciones de la OCI.

Este riesgo cuenta con sus debidos controles y nunca se ha materializado, la Oficina de Control Interno cumple con sus reportes periódicos acorde con los seguimientos trimestrales.

III. PLANES, PROGRAMAS, PROYECTOS E INDICADORES

La Oficina de Control Interno cuenta con 5 indicadores de gestión en su Plan de Acción Institucional, así.

INDICADORES	MEDIO DE VERIFICACIÓN	META	OBSERVACIONES
Número de Informes del Estado de la Gestión del Riesgo presentados	Informe de riesgos	2	La Oficina de Control Interno se destaca por cumplir con el reporte oportuno a sus indicadores con un desempeño eficaz en su planeación.
Número de estrategias de autocontrol implementadas	Informe de resultado de la estrategia	1	
Porcentaje de seguimiento a respuestas antes de control	Matriz de seguimiento a respuestas antes de control	100	
Porcentaje de seguimiento a las acciones de mejora	Publicación página web	100	
Porcentaje de auditorías realizadas	Informes de auditorias	100	

SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN FINANCIERA

La Oficina de Control Interno, no posee recursos asignados, más allá de la Contratación de Prestación de Servicios, así.

- 1 Coordinador@
- 5 Líderes de Auditoria
- 3 Auditoras de Apoyo

IV. MECANISMOS DE SEGUIMIENTO Y AUTOEVALUACIÓN

La Oficina de Control Interno cuenta con distintos mecanismos de seguimiento y autoevaluación, a la fecha de la auditoria, la dependencia no cuenta con acciones de mejora por cuanto fueron cumplidas al 100% en la vigencia.

A su vez efectúa de acuerdo con la Circular de reportes, seguimiento a las siguientes fuentes de evaluación:

1. Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano cuatrimestral.
2. Plan de Acción Institucional mensual.
3. Ejecución Presupuestal
4. Gestión de Riesgos
5. Seguimiento a la Austeridad del Gasto trimestral.
6. Seguimiento a PQRSD semestral.
7. Seguimiento a los Planes de Mejoramiento Institucional y Contraloría General trimestral.
8. Seguimiento a la ejecución presupuestal

Entre otros.

V. ESTADO DE LAS PETICIONES, QUEJAS, RECLAMOS, SUGERENCIAS Y DENUNCIAS

La Oficina de Control Interno en su rol de relación con entes externos ha gestionado de acuerdo con el alcance de la auditoria los siguientes requerimientos:

Destacándose la oportunidad, integridad y pertinencia de la información sobre respuestas y requerimientos a los entes de control. Por ejemplo, de enero a diciembre de 2022, se registraron y 3.129 peticiones. Con corte a marzo de 2023, 606 peticiones.

VI. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Definir dentro de las actividades de divulgación una campaña para dar a conocer a todos los servidores el plan de auditoría y así conozcan las fechas en las cuales el Ministerio se encuentra en auditorías tanto interna como externa.

INFORME DETALLADO			
Resultado		Descripción	Recomendación
HZ	OM		

AUDITORIA SISTEMAS DE GESTIÓN DE CALIDAD / AMBIENTAL Y OTROS MODELOS REFERENCIALES				
Resultado			Requisito o Numeral	Descripción
C	NC	OM		
X			4.4 Sistema de Gestión de Calidad y sus procesos 4.4 Gestión Ambiental	La Oficina de Control Interno hace parte del proceso de Evaluación y Asuntos Disciplinarios, cuenta con caracterización de proceso y se ha determinado la secuencia e interacción de este proceso con los demás procesos. Adicionalmente, la Oficina de Control Interno cuenta con la representación de una vocera

**AUDITORIA SISTEMAS DE GESTIÓN DE CALIDAD / AMBIENTAL Y OTROS MODELOS
REFERENCIALES**

Resultado			Requisito o Numeral	Descripción
C	NC	OM		
				ambiental, posee publicado la Política Ambiental y sus distintos programas.
X			6.1 Acciones para abordar riesgos y oportunidades	La Oficina de Control Interno aborda sus riesgos identificados de manera periódica y mantiene adecuados controles para su mitigación y prevención.
X			7.1 Recursos	Todos los colaboradores están capacitados en las Normas ISO, en los cursos de la Escuela Corporativa y cursos de la ESAP, lo que ha permitido fortalecer el equipo en diferentes competencias.
X			7.4 Comunicaciones	Se evidencia Campañas de Comunicaciones internas a través del personaje Lupita que tiene como propósito sensibilizar a los servidores del Ministerio sobre el Sistema de Control Interno.
X			7.5 Información Documentada 7.5.2 Creación y Actualización 7.5.3 Control de la información documentada.	La Oficina de Control Interno propende y se destaca por aplicar las políticas de información documentada producto de su rol de evaluación y a seguimiento a la gestión, toda su información se encuentra publicada en la plataforma SIG.
X			9.1.1 Seguimiento, medición, análisis y evaluación	La Oficina de Control Interno evalúa el desempeño de la gestión de la entidad teniendo en cuenta las distintas fuentes de evaluación que cuenta la entidad, adicionalmente analiza los datos y la información de acuerdo a las fuentes oficiales de información del MEN.
X			9.2 Auditoría Interna	La Oficina de Control Interno lleva a cabo auditorias en intervalos planificados de acuerdo con su programación en el documento Plan Anual de Auditoría Interna aplicando metodología de DAFP en materia de priorización teniendo en cuenta los criterios. Cuentan con competencias los auditores en debida forma, así como con un procedimiento de auditorias internas para llevarlas a cabo. Los documentos o papeles de auditoria son cargados en la plataforma SIG.
X			10. Mejora	La Oficina de Control Interno aplica el principio de mejora continua en toda su gestión. No posee a la fecha planes de mejoramiento abiertos por cuanto sus acciones fueron cumplidas con efectividad en la vigencia 2022.

LÍDER DEL EQUIPO AUDITOR: Senia María Díaz

JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO: Luis Alfredo Contreras Trujillo