

Que es MIPG

Es un Sistema de Gestión, denominado Modelo Integrado de Planeación y Gestión, que opera con 7 dimensiones que agrupan las políticas de gestión y desempeño de una entidad.



Que es SCI – MECI

Es el Sistema de Control Interno, adoptado por una entidad, a través del establecimiento de un conjunto de planes, principios, normas, procedimientos, mecanismos de verificación y evaluación, que le permitirán cumplir con las metas y objetivos previstos.

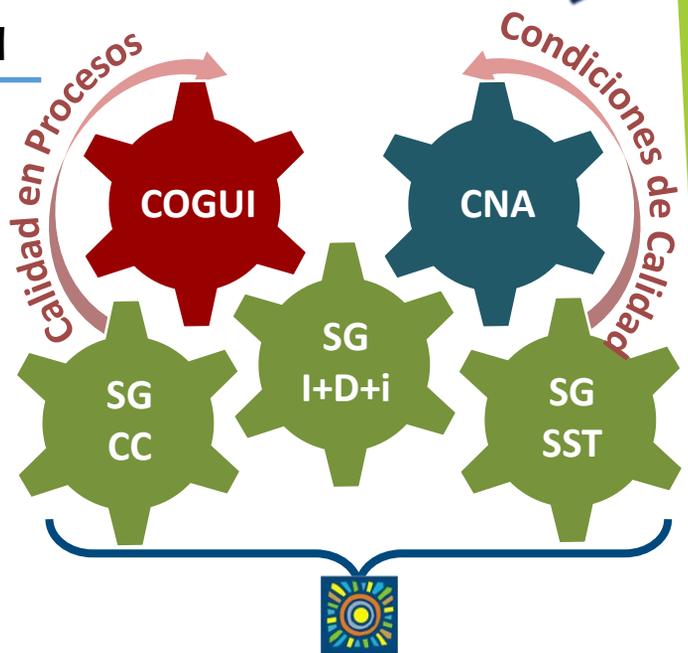
Siendo MECI (Modelo Estándar de Control Interno) la herramienta de control que sirve a la entidad para facilitar la implementación y fortalecimiento de su Sistema de Control Interno

MIPG se alinea con SCI – MECI a través de la 7ª dimensión – Control Interno

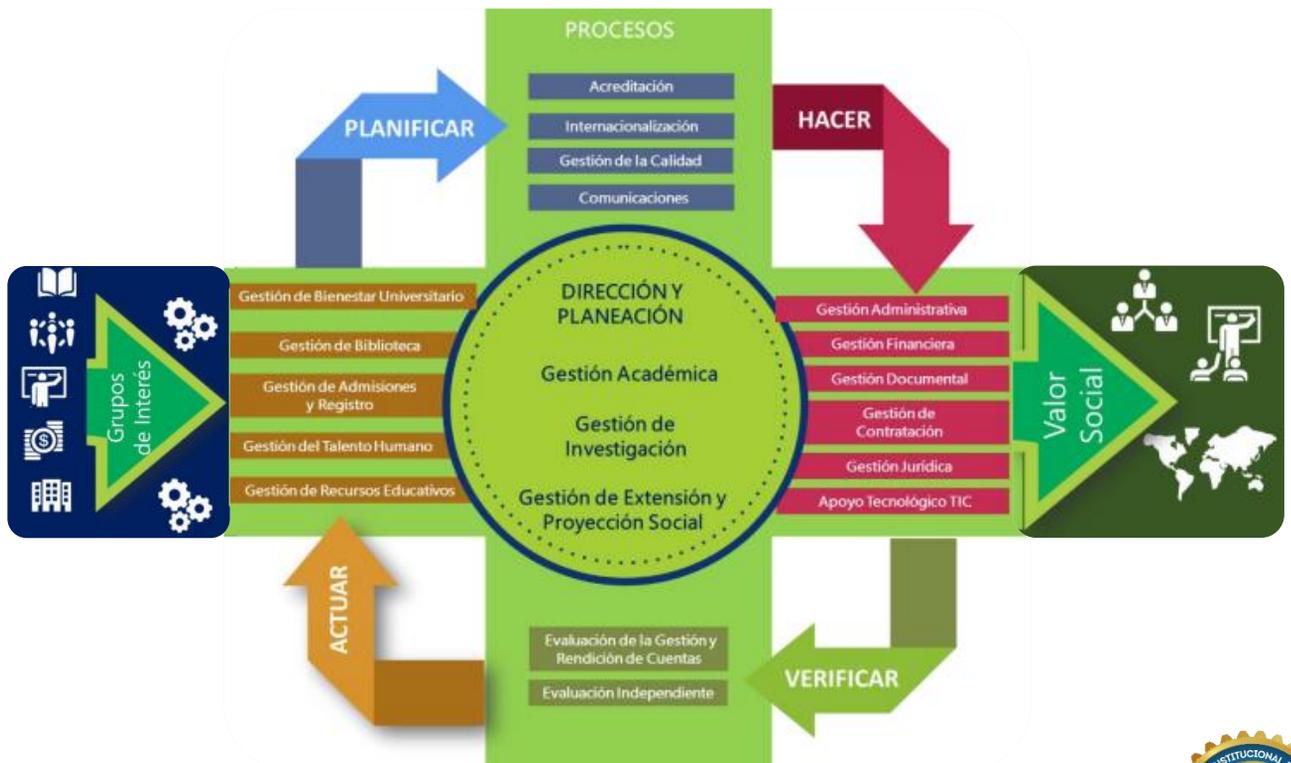


El SCI Institucional

El Sistema de Control Interno de la Universidad, hace parte fundamental del **Sistema de Gestión Integral Institucional**. Por lo tanto, su planeación, gestión, verificación y mejora está documentada en el **Sistema COGUI +**



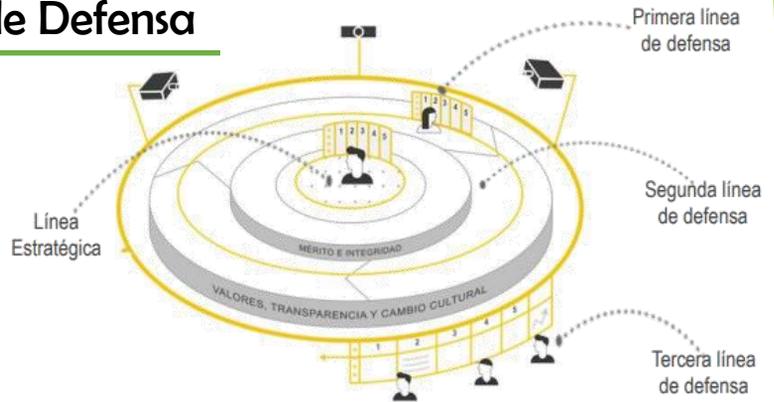
Sistema COGUI
Calidad Orientada por la Gestión Universitaria Integral



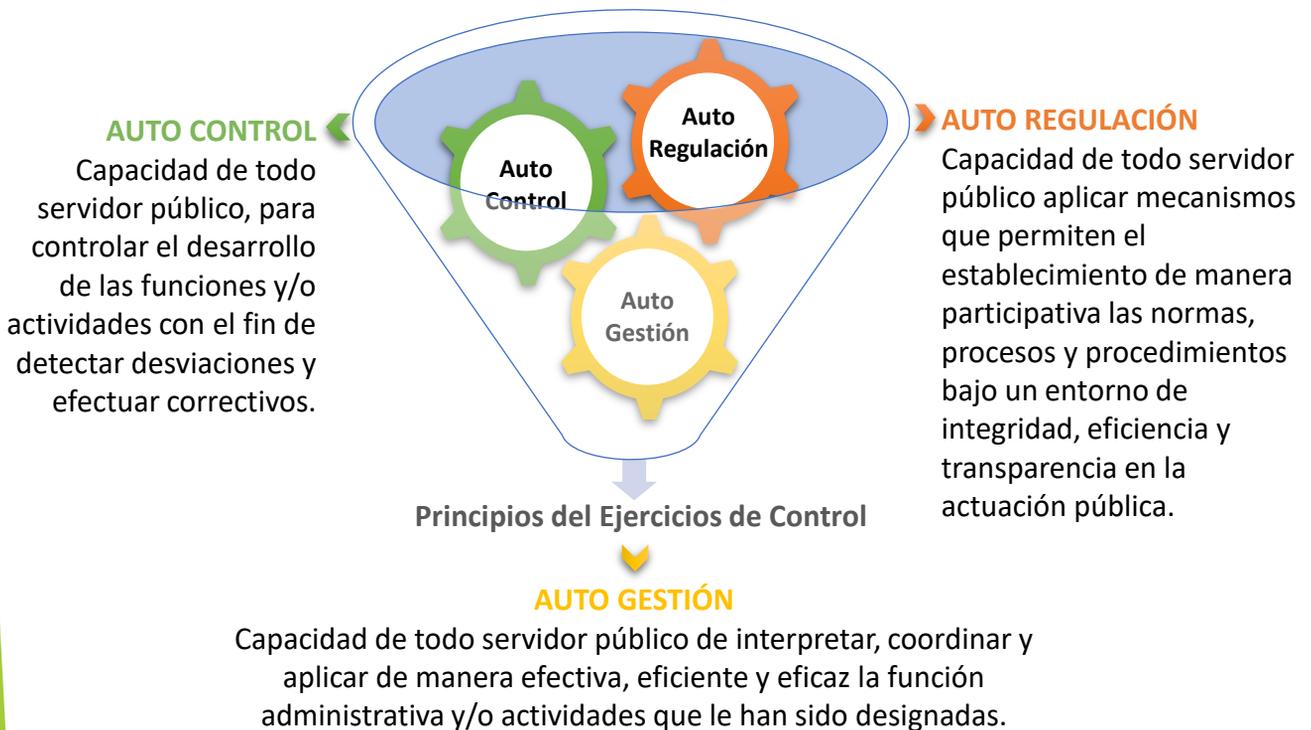
Que Son las Líneas de Defensa

Es un esquema de asignación de responsabilidades para la gestión y el control en la Universidad.

En el **Sistema COGUI +** se aplica las **líneas de defensa** en cada proceso.

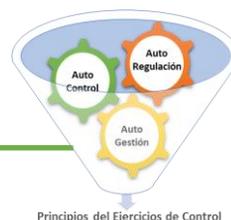


Roles y Responsabilidades de las Líneas de Defensa En el marco de los Principios SCI – MECI



Fuente: Función Pública

Roles y Responsabilidades Líneas de Defensa



Principios del Ejercicios de Control

LÍNEAS	 Línea Estratégica L.E.	 Primera Línea 1ªL	 Segunda Línea 2ªL	 Tercera Línea 3ªL
Responsable	Alta Dirección	Cada Servidor Público	Líder de Proceso	Oficina de Control Interno Grupo Gestión de la Calidad

Principios SCI – MECI

Capacidad para:

AUTO REGULACIÓN	Definir el marco general de la gestión institucional (Ac. Res. Actos Administrativos)	Aplicar métodos, normas y procedimientos que regulan su trabajo	Definir el marco del proceso alineado con lo regulado por la L.E. para que sea aplicado por la 1ªL	Evaluar la aplicación del marco general y particular	Ejercicio de auditoría interna, que da a conocer el estado de la 1ªL y 2ªL, para la toma de decisiones por la L.E.
AUTO CONTROL	Establecer el marco general para la evaluación y control de procesos, servidores, proyectos, etc. y con base a sus resultados, tomar acciones oportunas	Aplicar en el día a día los mecanismos de evaluación y control en cada una de las actividades asignadas	Definir y aplicar mecanismos de evaluación y control del respectivo proceso	Evaluar la aplicación de los mecanismos de autocontrol en cada una de las líneas de defensa.	
AUTO GESTIÓN	Interpretar, coordinar, aplicar y evaluar de manera efectiva, eficiente y eficaz las funciones asignadas por la normativa interna – externa y responsabilidades dadas en el marco de las líneas de defensa del Sistema de Gestión Integral Institucional				
Asegura el Cumplimiento	Objetivos institucionales y los planes estratégicos	De las metas del trabajo	De los controles y prácticas de gestión eficaces de la 1ªL	Objetivos institucionales y de procesos Planes estratégicos, de acción y operación	
Fortalece	Sistema Institucional	Funciones y/o actividades designadas	Procesos	Sistema Institucional	

Sistema COGUI +

AÚN+

incluyente e innovadora

PERIODO 20.24



Control Interno

El Control Interno aplicado por **CADA Servidor Público**, busca:
Promover el mejoramiento continuo, a través de la implementación de acciones, métodos y procedimientos de control y de gestión del riesgo.
Establecer mecanismos de prevención y evaluación.



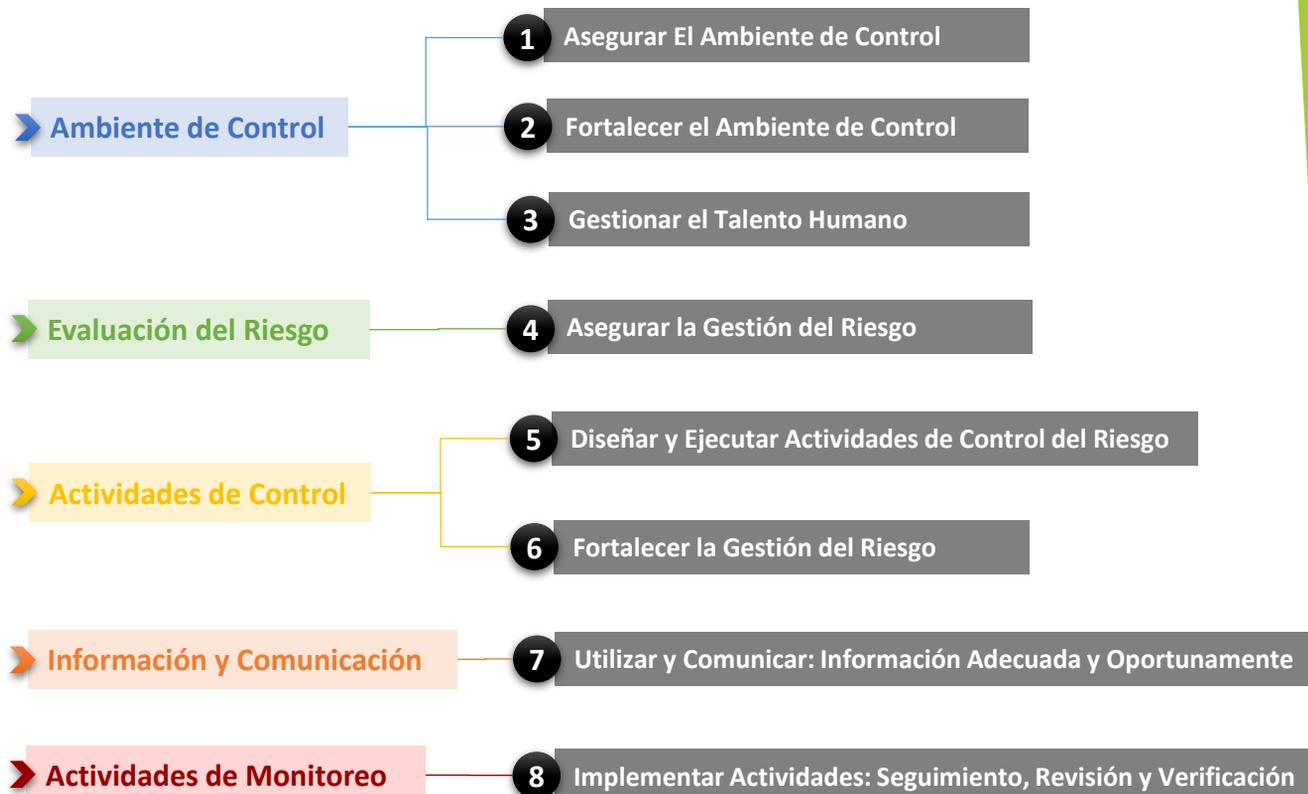
7ª dimensión

La estructura del **MECI** se actualiza y se convierte en la 7ª Dimensión de MIPG

Modelo Estándar de Control Interno: **Política de control interno**

COMPONENTES

ELEMENTOS/ACCIONES



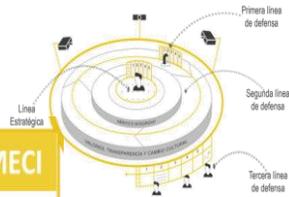
Componentes MECI

Los compontes buscan la alineación a las buenas prácticas del control.

Componentes:

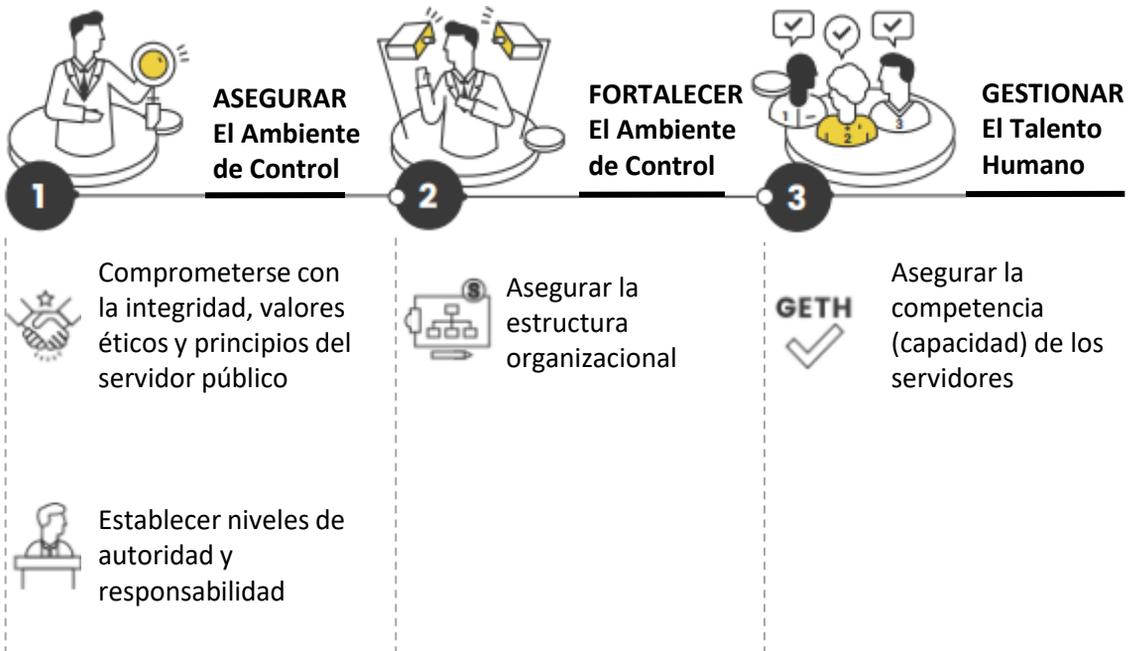
1. Ambiente de Control
2. Evaluación del Riesgo
3. Actividades de Control
4. Información y Comunicación
5. Actividades de Monitoreo

MECI



➤ **Ambiente de Control.** Permite disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno.

Es el fundamento de todos los demás componentes del MECI.



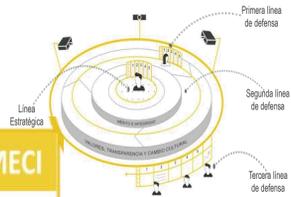
Componentes MECI

Los compontes buscan la alineación a las buenas prácticas del control.

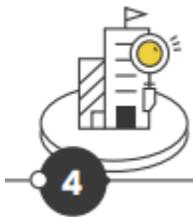
Componentes:

1. Ambiente de Control
2. Evaluación del Riesgo
3. Actividades de Control
4. Información y Comunicación
5. Actividades de Monitoreo

MECI



➤ **Evaluación del Riesgo.** Permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales.



ASEGURAR La Gestión del Riesgo

4



Establecer la política institucional de gestión de riesgos



Establecer mecanismos de identificación y análisis de cambios del entorno



Analizar los riesgos de gestión y corrupción



Evaluar los riesgos de gestión y corrupción

La condición para la evaluación es que a través de un ejercicio efectuado bajo el liderazgo de la alta dirección se establezcan objetivos agrupados en categorías y por procesos, vinculados a todos los niveles.

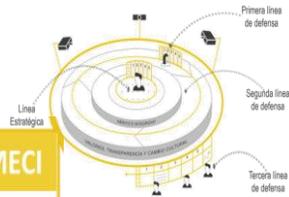
Componentes MECI

Los componentes buscan la alineación a las buenas prácticas del control.

Componentes:

1. Ambiente de Control
2. Evaluación del Riesgo
3. Actividades de Control
4. Información y Comunicación
5. Actividades de Monitoreo

MECI

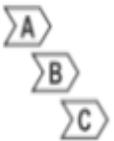


➤ **Actividades de Control.** Define y desarrolla acciones de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso.



DISEÑAR y EJECUTAR
Actividades de Control del Riesgo

5



Implementar controles para evitar la materialización del riesgo

TIC

Desarrollar controladores de T.I. para la provisión de servicios



Implementar políticas de operación y procedimientos



FORTALECER
La Gestión del Riesgo

6



Monitorear la implementación de lineamientos para gestionar los riesgos



Evaluar la gestión del riesgo e informar para su tratamiento y mitigación

Implementa políticas de operación mediante Procedimientos u otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en el día a día de las operaciones.

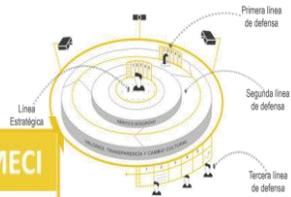
Componentes MECI

Los componentes buscan la alineación a las buenas prácticas del control.

Componentes:

1. Ambiente de Control
2. Evaluación del Riesgo
3. Actividades de Control
4. Información y Comunicación
5. Actividades de Monitoreo

MECI



- **Información y Comunicación.** Verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión y procura que la información y la comunicación en cada nivel sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y de interés.



UTILIZAR y COMUNICAR
La Información Adecuada y Oportunamente

7

Requiere que todos los servidores reciban un claro mensaje de la Alta Dirección sobre las responsabilidades de control y comprendan su función frente al Sistema de Control Interno.



Obtener y generar información relevante y de calidad



Comunicar internamente la información



Comunicar información de interés a los grupos de valor

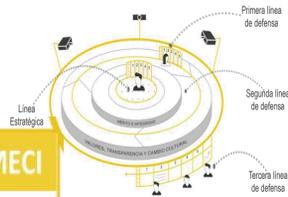
Componentes MECI

Los compontes buscan la alineación a las buenas prácticas del control.

Componentes:

1. Ambiente de Control
2. Evaluación del Riesgo
3. Actividades de Control
4. Información y Comunicación
5. Actividades de Monitoreo

MECI



➤ **Actividades de Monitoreo.** Considera actividades en el día a día de la gestión institucional, a través de evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías).

Su propósito es valorar:

- ✓ la efectividad del control interno
- ✓ la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos
- ✓ el nivel de ejecución de planes, programas y proyectos
- ✓ los resultados de la gestión

Con el fin de detectar desviaciones, establecer tendencias, y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento.



IMPLEMENTAR
Actividades de
Seguimiento,
Revisión y
Verificación

8



Aplicar evaluaciones y autoevaluaciones



Realizar auditorías internas de gestión



Valorar la efectividad del control interno



Generar recomendaciones y acciones de mejoramiento