	<b>PLAN ESTRATÉGICO DE CONTROL INTERNO 2009 - 2010 (DOCUMENTO DE TRABAJO)</b>	<b>Código</b>	PL-DE-04 / v0
		<b>Página</b>	1 de 10

## 1. Objetivo

Planear las actividades necesarias para aplicar ejercer adecuadamente el control interno en la Universidad Francisco de Paula Santander para los años 2009 y 2010, cumpliendo con los lineamientos del Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005.

## 2. Alcance

El documento es una estrategia del proceso de Direccionamiento Estratégico para optimizar las actividades de control interno en la UFPS.

## 3. Responsables

Los responsables de la ejecución de éste plan serán los líderes de los procesos de Direccionamiento Estratégico y de Control Interno Institucional, quienes podrán guiar su gestión de acuerdo a lo sugerido en el documento.

## 4. Definiciones

### 4.1 Control Interno

Se entiende por control interno el sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos.<sup>1</sup>

### 4.2 MECI 1000:2005

Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano, adoptado mediante Decreto 1599 de 2005.<sup>2</sup>

### 4.3 Subsistema de Control Estratégico


Es el conjunto de Componentes de Control que al interrelacionarse entre sí, permiten el cumplimiento de la orientación estratégica y organizacional de la entidad pública.<sup>3</sup>

<sup>1</sup> Ley 87 de 1993. Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones. Artículo 1.

<sup>2</sup> Modelo Estándar de Control Interno – MECI 1000:2005. Decreto 1599 del 20 de mayo de 2005.

<sup>3</sup> Manual de Implementación del MECI 1000:2005. DAFP, USAID.

<b>Elaboró:</b>		<b>Revisó:</b>		<b>Aprobó:</b>	
VICTOR MANUEL ARDILA SOTO Jefe Oficina de Planeación		HÉCTOR MIGUEL PARRA LÓPEZ Rector			
<b>Coordinador Implementación MECI:</b> SAMUEL VILLAMIZAR BERDUGO Profesional Universitario					
Fecha	26/09/2008	Fecha	24/11/2008	Fecha	

	<b>PLAN ESTRATÉGICO DE CONTROL INTERNO 2009 - 2010 (DOCUMENTO DE TRABAJO)</b>	<b>Código</b>	PL-DE-04 / v0
		<b>Página</b>	2 de 10

## **5. Contenido**

- 5.1 Introducción
- 5.2 Misión y Visión de la UFPS
  - 5.2.1 Misión
  - 5.2.2 Visión
- 5.3 Condiciones y factores críticos para la efectividad del plan
- 5.4 Los retos de la modernización administrativa
- 5.5 Marco general
- 5.6 Dependencias ejecutoras del plan
- 5.7 Visión compartida del plan
- 5.8 Líneas de acción del plan y objetivos estratégicos
- 5.9 Mapa Estratégico del Talento Humano

### **5.1 Introducción**

La Ley 87 de 1993 define claramente el ejercicio del control interno en las entidades del estado. Sin embargo, las actividades de autoevaluación de las entidades requirieron de una estructura flexible que se adaptara a las necesidades propias de cada entidad.


El Modelo Estándar de Control Interno, es una invitación a la reorientación estratégica de cada entidad pública y a asumir una cultura del autocontrol y de la evaluación permanente basada en el cumplimiento de principios y valores éticos formulados para mejorar la calidad del servicio a los usuarios en general.

La cultura del autocontrol debe ser coherente con el modelo de operación por procesos y con los valores éticos definidos en el Código de Ética Institucional. La actitud positiva frente a los procesos de evaluación es una oportunidad de mejora de las actividades desarrolladas diariamente en el quehacer universitario.

### **5.2 Misión y Visión de la UFPS**

#### **5.2.1 Misión.**

“La Universidad Francisco de Paula Santander es una Institución Pública de Educación Superior que orienta su actividad a la generación y difusión de conocimientos, por medio de la docencia, la investigación y la extensión, con fundamento en el aprendizaje permanente y la flexibilidad del currículo, con énfasis en su aplicación a la solución de los problemas de su entorno regional y binacional, para fortalecer y promover su desarrollo económico y social, egresados altamente cualificados, con competencias técnicas, pensamiento crítico e innovador, sentido de responsabilidad, en su contexto

	<b>PLAN ESTRATÉGICO DE CONTROL INTERNO 2009 - 2010 (DOCUMENTO DE TRABAJO)</b>	<b>Código</b>	PL-DE-04 / v0
		<b>Página</b>	3 de 10

de pluralismo y diversidad cultural.”<sup>4</sup>

### 5.2.2 Visión.

“En su quincuagésimo aniversario la Universidad Francisco de Paula Santander habrá logrado la acreditación institucional por la calidad, pertinencia y competitividad de sus programas de docencia, investigación e integración con la comunidad, con un excelente clima organizacional y plenamente comprometida con el desarrollo sostenible de la región y del País.

El desarrollo de esta Visión se fundamenta en:

Un modelo pedagógico centrado en el estudiante, articulado a través de: el fomento e innovación de los procesos educativos, la flexibilización académica y la internacionalización del currículo, requisitos indispensables para facilitar la movilidad intra y extramuros de estudiantes y egresados.

Una investigación basada en la utilización y el desarrollo de conocimientos y tecnologías avanzadas, aplicadas a la identificación de problemas y necesidades del entorno y de posibles alternativas de solución.

La promoción, liderazgo y fortalecimiento de alianzas estratégicas en contextos multiculturales para la transferencia de tecnología e intercambio de experiencias a nivel nacional e internacional.

Un adecuado clima organizacional caracterizado por: la calidad de vida de su capital humano; su capacidad de gestión administrativa y financiera; una eficiente infraestructura tanto física como tecnológica.

Un cuerpo docente debidamente preparado, motivado, con un alto sentido de pertenencia hacia su labor académica.”<sup>5</sup>

### 5.3 Condiciones y factores críticos para la efectividad del plan


Para la construcción del plan, los factores de mayor relevancia son la cultura del autocontrol y la actitud frente a los valores éticos institucionales.

Para asegurar el éxito en la ejecución del plan se debe tener en cuenta:

**Factor crítico: Evaluación.** La Universidad Francisco de Paula Santander debe evaluar permanentemente todas las actividades de los procesos estratégicos,

<sup>4</sup> Nueva Misión y Visión de la UFPS, Acuerdo 097 de Diciembre 1 de 2004. Consejo Superior Universitario. UFPS Cúcuta. Artículo Único.

<sup>5</sup> Ibid.

	<b>PLAN ESTRATÉGICO DE CONTROL INTERNO</b> <b>2009 - 2010</b> <b>(DOCUMENTO DE TRABAJO)</b>	<b>Código</b>	PL-DE-04 / v0
		<b>Página</b>	4 de 10

misionales y de apoyo.

*Factor crítico: Autoevaluación.* El Sistema de Control Interno, debe tener en cuenta la realización de autoevaluaciones periódicas a la Institución con el fin de encontrar oportunidades de mejora.

*Factor crítico: Seguimiento a la planeación institucional.* La planeación institucional como cultura debe existir al interior de todos los procesos y procedimientos establecidos formalmente. Su seguimiento debe estar orientado a la construcción de espacios de mejora continua y trabajo en equipo.

#### **5.4 Los retos de la modernización administrativa**

La modernización administrativa en la UFPS, se basa en la implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005, del Sistema de Gestión de Calidad bajo la Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública – NTCGP 1000:2004 y de una Estructura Organizacional flexible que responda a las necesidades del servicio de docencia, investigación y extensión como procesos misionales universitarios.

La Universidad como entidad pública no es ajena a la competitividad empresarial del entorno regional y nacional. Es por ello, que se pretenden realizar grandes esfuerzos para reorientar el quehacer universitario, teniendo como principal actitud la visión compartida entre directivos y funcionarios en general, para lograr así estar a la vanguardia en cuanto a la educación superior se refiere.

El principal reto de la Institución, es lograr el cambio de actitud del personal frente al servicio, el cual debe ser un compromiso de todos en la búsqueda de la mejora continua.

#### **5.5 Marco general**

Los **usuarios** del servicio. Se denomina usuario a todo ciudadano que acuda a la Universidad para obtener alguna información o servicio.


Los **clientes** de la Universidad se clasifican en:

**Clientes Internos.** Funcionarios docentes y administrativos, contratistas.

**Clientes Externos.** Estudiantes, proveedores y sector productivo.

#### **5.6 Procesos ejecutores del plan**

Direccionamiento Estratégico  
Control Interno Institucional

	<b>PLAN ESTRATÉGICO DE CONTROL INTERNO</b> <b>2009 - 2010</b> <b>(DOCUMENTO DE TRABAJO)</b>	<b>Código</b>	PL-DE-04 / v0
		<b>Página</b>	5 de 10

## **5.7 Visión compartida del plan**

El presente plan, deberá ser analizado por los directivos y funcionarios de la institución, en el marco de la concertación y el trabajo en equipo.

## **5.8 Líneas de acción del plan y objetivos estratégicos**

### **LINEA 1.**

#### **EVALUACION INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

- Elaborar el Informe de Recomendaciones para el Mejoramiento del Sistema de Control Interno Año 2009.
- Formular acciones de mejoramiento de control del proceso de evaluación independiente y Sistema de Control Interno.
- Elaborar el Informe de Recomendaciones para el Mejoramiento de la Gestión Año 2009.
- Formular acciones de mejoramiento de la gestión de los procesos de Evaluación Independiente, del Sistema de Control Interno y de la Auditoría Interna.

### **LINEA 2.**

#### **AUDITORÍA INTERNA**

- Formular el Programa Anual de Auditorías Internas de Control Interno y de Calidad para el Año 2009.
- Presentar el Programa Anual de Auditorías Internas Año 2009 a la Alta Dirección y al Comité de Coordinación de Control Interno para su aprobación.
- Realizar las actividades propias de Auditoría Interna en el Año 2009 evidenciando los hallazgos encontrados.
- Formular el Programa Anual de Auditorías Internas de Control Interno y de Calidad para el Año 2010.
- Presentar el Programa Anual de Auditorías Internas Año 2010 a la Alta Dirección y al Comité de Coordinación de Control Interno para su aprobación.
- Realizar las actividades propias de Auditoría Interna en el Año 2010 evidenciando los hallazgos encontrados.

	<b>PLAN ESTRATÉGICO DE CONTROL INTERNO 2009 - 2010 (DOCUMENTO DE TRABAJO)</b>	<b>Código</b>	PL-DE-04 / v0
		<b>Página</b>	6 de 10


### **LÍNEA 3.**

#### **SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO**

- Realizar el seguimiento a los Planes de Mejoramiento formulados por la Institución para cada uno de sus procesos y por cada funcionario de manera individual.


#### **5.9 Articulación con el Plan de Desarrollo Fortalecimiento Académico 2005 – 2012.**

El presente Plan Estratégico se encuentra articulado con el Plan de Desarrollo de la Institución. (Ver Cuadro 1).

	<b>PLAN ESTRATÉGICO DE CONTROL INTERNO</b> <b>2009 - 2010</b> <b>(DOCUMENTO DE TRABAJO)</b>	<b>Código</b>	PL-DE-04 / v0
		<b>Página</b>	7 de 10

Cuadro 1. Articulación del Plan Estratégico de Control Interno 2009 - 2010 con el Plan de Desarrollo Fortalecimiento Académico 2005 – 2012


Lineas de Acción y Objetivos Estratégicos Plan Estratégico de Control Interno 2009 - 2010	Políticas Indicativas Plan de Desarrollo Fortalecimiento Académico 2005 - 2012
<b>LINEA 1.</b> <b>EVALUACION INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Elaborar el Informe de Recomendaciones para el Mejoramiento del Sistema de Control Interno Año 2009.</li> <li>• Formular acciones de mejoramiento de control del proceso de evaluación independiente y Sistema de Control Interno.</li> <li>• Elaborar el Informe de Recomendaciones para el Mejoramiento de la Gestión Año 2009.</li> <li>• Formular acciones de mejoramiento de la gestión de los procesos de Evaluación Independiente, del Sistema de Control Interno y de la Auditoría Interna.</li> </ul>	<b>5.3.5 Políticas de Administración.</b> La agilidad de la actividad administrativa es fundamental como soporte de los procesos académicos y la definición de claras políticas permitirán darle una mayor dinámica a las acciones que se requieran en esta área. ... La administración establecerá sistemas ágiles y flexibles para las comunicaciones, los procedimientos y la asignación de responsabilidades.
<b>LINEA 2.</b> <b>AUDITORÍA INTERNA</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Formular el Programa Anual de Auditorías Internas de Control Interno y de Calidad para el Año 2009.</li> <li>• Presentar el Programa Anual de Auditorías Internas Año 2009 a la Alta Dirección y al Comité de Coordinación de Control Interno para su aprobación.</li> <li>• Realizar las actividades propias de Auditoría Interna en el Año 2009 evidenciando los hallazgos encontrados.</li> </ul>	<b>5.3.5 Políticas de Administración.</b> La agilidad de la actividad administrativa es fundamental como soporte de los procesos académicos y la definición de claras políticas permitirán darle una mayor dinámica a las acciones que se requieran en esta área. ... La planeación administrativa debe ser una constante de manera que pueda anticiparse a los requerimientos de las unidades académicas y operativas de la Universidad. La administración establecerá sistemas ágiles y flexibles para las comunicaciones, los procedimientos y la asignación

	<b>PLAN ESTRATÉGICO DE CONTROL INTERNO</b> <b>2009 - 2010</b> <b>(DOCUMENTO DE TRABAJO)</b>	<b>Código</b>	PL-DE-04 / v0
		<b>Página</b>	8 de 10

Continuación cuadro 1.

<b>Lineas de Acción y Objetivos Estratégicos</b> <b>Plan Estratégico de Control Interno 2009 - 2010</b>	<b>Políticas Indicativas</b> <b>Plan de Desarrollo Fortalecimiento Académico 2005 - 2012</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Formular el Programa Anual de Auditorías Internas de Control Interno y de Calidad para el Año 2010.</li> <li>• Presentar el Programa Anual de Auditorías Internas Año 2010 a la Alta Dirección y al Comité de Coordinación de Control Interno para su aprobación.</li> <li>• Realizar las actividades propias de Auditoría Interna en el Año 2010 evidenciando los hallazgos encontrados.</li> </ul>	<p>de responsabilidades.</p>
<b>LÍNEA 3.</b> <b>SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Realizar el seguimiento a los Planes de Mejoramiento formulados por la Institución para cada uno de sus procesos y por cada funcionario de manera individual.</li> </ul>	<p><b>5.3.5 Políticas de Administración.</b> La agilidad de la actividad administrativa es fundamental como soporte de los procesos académicos y la definición de claras políticas permitirán darle una mayor dinámica a las acciones que se requieran en esta área.</p> <p>...</p> <p>La planeación administrativa debe ser una constante de manera que pueda anticiparse a los requerimientos de las unidades académicas y operativas de la Universidad.</p> <p>...</p>

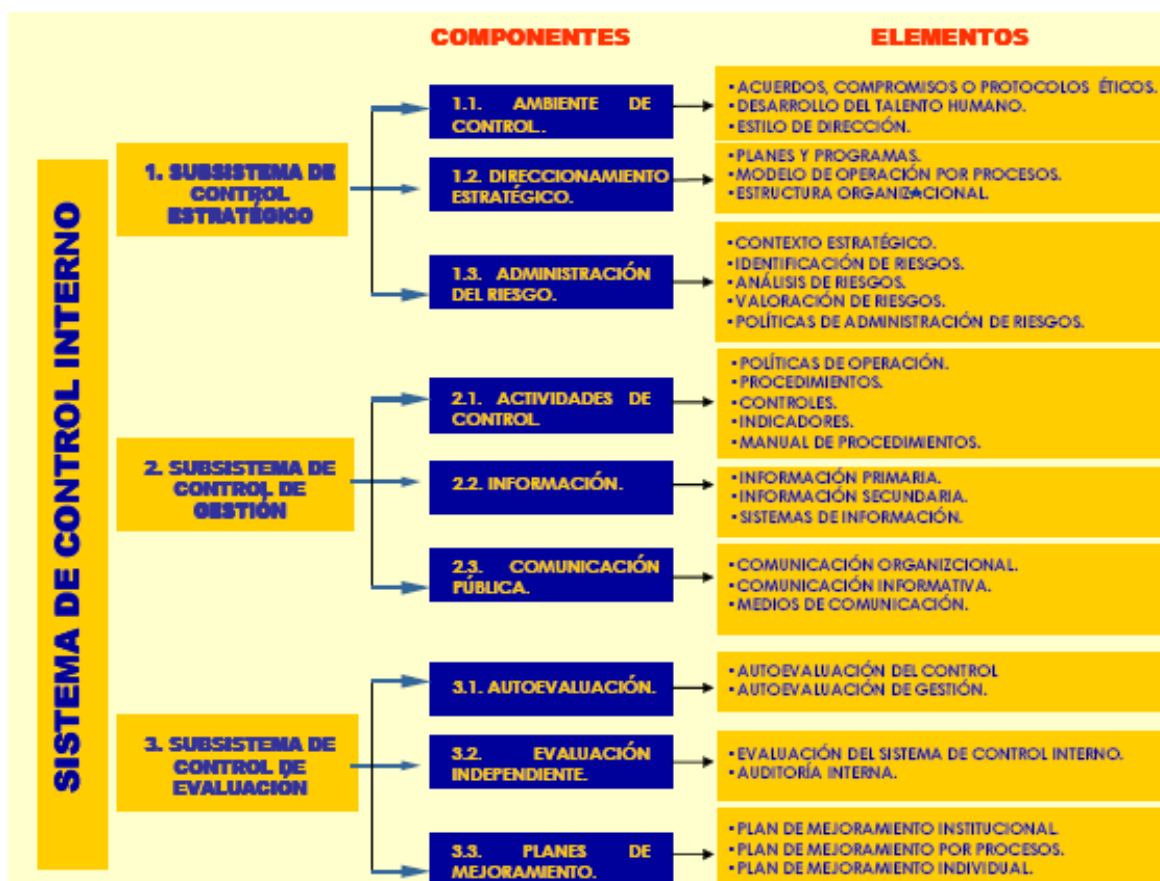


	<b>PLAN ESTRATÉGICO DE CONTROL INTERNO</b> <b>2009 - 2010</b> <b>(DOCUMENTO DE TRABAJO)</b>	<b>Código</b>	PL-DE-04 / v0
		<b>Página</b>	9 de 10

## 5.10 Modelo Estándar de Control Interno – MECI 1000:2005

El Modelo Estándar de Control Interno adoptado por la UFPS mediante la Resolución No. es la representación gráfica del Sistema de Control Interno para el Estado Colombiano. (Ver Figura 1).

**Figura 1. Estructura del Modelo Estándar de Control Interno – MECI 1000:2005**



## 6. Documentos de Referencia

Plan de Desarrollo Fortalecimiento Académico 2005 – 2012.

## 7. Historial de modificaciones

Aquí se citan los cambios que ha tenido el documento por la actualización de su versión, en el siguiente cuadro:

	<b>PLAN ESTRATÉGICO DE CONTROL INTERNO</b> <b>2009 - 2010</b> <b>(DOCUMENTO DE TRABAJO)</b>	<b>Código</b>	PL-DE-04 / v0
		<b>Página</b>	10 de 10

<b>CONTROL DE CAMBIOS</b>			
<b>VERSION</b>	<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO</b>	<b>RESPONSABLE APROBACIÓN</b>

## 8. Control de registros

Aquí se encuentra la información base de los registros que pertenecen al documento y asean internos o externos, se relacionan los registros que genera un documento y se identifica su control de la siguiente forma:

<b>Código</b>	<b>Nombre</b>	<b>Responsable</b>	<b>Almacenamiento</b>	<b>Acceso</b>	<b>Tiempo de Retención</b>	<b>Disposición Final</b>

## 9. Anexos

Ninguno.