

**UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA**  
**Vicerrectoría de Planificación**  
**Programa de Control Interno**

**Informe de labores Programa de control interno**  
**año 2023**

**Febrero, 2024**

## **Datos generales de la Dependencia**

- Nombre: Programa de control interno
- Responsable: Luz Adriana Martínez Vargas
- Período que comprende el informe: Enero a diciembre de 2023
- Objetivo de la Dependencia: Facilitar la instauración de un sistema de control interno y de valoración del riesgo en las dependencias de la UNED, que apoye la toma de decisiones y fortalezca su gestión para cumplir los objetivos en forma eficiente y eficaz, de acuerdo con el ordenamiento jurídico y técnico.

## **Logros concretos alcanzados durante el año**

### **1. Cambios en el entorno**

Ninguno.

### **2. Principales logros**

#### **2.1 Principales logros alcanzados:**

Se detallan los logros de acuerdo con las metas del POA planteadas y todas pertenecen al tema de Gestión universitaria y al subtema planificación:

- Proceso de autoevaluación del sistema de control interno de la Universidad. Para esto se capacitó a los jefes nuevos en la aplicación de la autoevaluación y se elaboraron nueve cuestionarios y su respectivo instructivo para cada uno, posteriormente 112 entre dependencias y órganos aplicaron el cuestionario, por lo que se revisaron 112 reportes de autoevaluación y varios de estos requirieron de correcciones. Se envió a cada jefatura el reporte de autoevaluación final. Se elaboró un informe anual del estado de Sistema de Control Interno (SCI) que incluye la información generada en todas las dependencias.

- Proceso de Valoración del Riesgo (VR). Se ejecutaron talleres para aplicar la VR a los POA's de 60 dependencias, 3 proyectos, 2 planes, 56 acciones estratégicas del PDI y en 20 procesos. Al finalizar cada valoración del riesgo se le envió a los responsables el reporte con el plan de administración del riesgo. Se elaboró un informe que incluye toda la información recopilada en las VR aplicadas. Se dieron charlas a 7 dependencias sobre la temática de

VR y se participó en la feria de extensión con una charla sobre la gestión del riesgo en los proyectos de extensión.

- Seguimiento planes de acción control interno. Un informe del seguimiento a la ejecución de los planes de mejora producto de la autoevaluación del Sistema de Control Interno y a los planes de administración del riesgo, con el fin de conocer su nivel de cumplimiento.

- Proceso de seguimiento a la implementación de recomendaciones de Auditorías y otros entes fiscalizadores. Se dieron dos seguimientos a la implementación de recomendaciones de auditorías, uno en marzo y otro en septiembre. Se elaboró un informe anual de seguimiento a la implementación de recomendaciones de auditoría interna y externa.

- Procesos de apoyo y mejora a la gestión de PROCi.

- Estudio sobre la percepción de la utilidad del control interno y la gestión del riesgo en la Universidad Estatal a Distancia y generación de un plan de acciones de mejora producto de los resultados del estudio.

- Con ayuda del PEM, generación del multimedia para dar el curso de introducción al control interno a personas fuera de la UNED.

- Monitoreo de la página de transparencia de la UNED.

- Se elaboraron y divulgaron, por el correo electrónico, algunos conceptos y buenas prácticas de control interno.

- Coordinación de la Comisión Institucional de Control Interno.

- Participación en la Subcomisión de Control Interno de CONARE.

- Participación en la meta 2.5.1 del PLANES sobre el tema de transparencia.

- Participación en el Equipo Técnico para le Gestión del Riesgo de Desastre.

- Participación en el equipo encargado de la implementación del Marco de gobierno de TI.

- Participación en la Comisión Institucional de Ética y Valores.

- Participación en la Comisión organizadora del congreso universitario.

- 3 cursos de control interno, dirigidos a los funcionarios de la UNED. Se abrieron 3 grupos por cuatrimestre. En total en el 2023 se inscribieron 157 funcionarios y lo aprobaron 139. De cada oferta se realizaron evaluaciones e informes de estas.

- Una actividad de sensibilización en la temática de control interno. Esta se ejecutó por medio virtual y su tema fue “Riesgos de tecnología en el ámbito de seguridad de la información o ciberseguridad”, participaron alrededor de 90 personas.

## 2.2 Principales acciones y proyectos vinculados con los compromisos institucionales:

### 2.1.1. Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), Agenda 2030.

Las actividades desarrolladas por el Programa inciden indirectamente en el cumplimiento de varios ODS. Se detalla la del curso.

Objetivo de Desarrollo Sostenible (ODS)	Meta asociada al ODS	Iniciativas	Territorio de influencia	Contacto
16. Paz, justicia e instituciones sólidas.	16.6 Crear a todos los niveles instituciones eficaces y transparentes que rindan cuentas.	Curso de Introducción al control interno.	Todas las regiones	PROCI, Luz Adriana Martínez Vargas

### 3. Detallar las acciones que fueron planificadas para este año que no se lograron y su debida justificación.

No se finalizó la valoración del riesgo del Plan de desarrollo institucional, porque el CONRE definió que no se conformaran equipos para su aplicación, si no que preguntáramos a cada jefatura quiénes participarían de cada dependencia y en cada acción estratégica para la identificación de los riesgos. El levantamiento del listado para definir con quienes se trabajaría esta valoración del riesgo tomó mucho tiempo, pues algunas jefaturas duraron mucho en dar respuesta, lo que atrasó el inicio del proceso, quedando pendiente su finalización para el primer semestre del 2024.

## Mejora de la Gestión

### Sistema de control interno

Fecha del seguimiento de la ejecución de acciones de mejora del SCI y de las medidas de administración del riesgo: mayo 2023

Porcentaje de cumplimiento plan producto de la autoevaluación: 94%

Porcentaje de cumplimiento plan de administración del riesgo: no se realizó ya que

se aplicó la actualización de la valoración del riesgo en mayo del 2023.

Fecha de aplicación de la autoevaluación 2023: junio 2023

### Recomendaciones de entes fiscalizadores

1. Estado actual del cumplimiento de las disposiciones que le hubiera girado la Contraloría General de la República en el año (en el caso que la Contraloría no le haya girado ninguna disposición omitir este apartado).

No se cuenta con disposiciones giradas por la Contraloría al Programa en el 2023.

2. Estado actual de cumplimiento de las recomendaciones que le hubiera formulado la Auditoría Interna y la Auditoría Externa durante el año.

Estudio	No. Recomendación	Recomendación	Estado de cumplimiento		
			Cumplido	En proceso	No cumplido
ACE-002-2023	4.1	Elaborar una propuesta de la política de valoración del riesgo institucional, considerando lo establecido en las Directrices generales para el Establecimiento y Funcionamiento del Sistema Específico de Valoración del Riesgo Institucional (SEVRI) (D-3-2005-CO-DFOE), en el Estatuto Orgánico, en el Reglamento para la Operación y Mantenimiento del Sistema de Control Interno de la Universidad Estatal a Distancia y en el procedimiento Formulación de políticas institucionales Formulación de políticas institucionales (PUNED SIGIC 08). Una vez definida la Política de valoración del riesgo institucional, debe trasladarla al Consejo Universitario para su análisis y aprobación.		X	

ACE-002-2023	4.2	Actualizar la normativa “Orientaciones generales para la implementación del Sistema Específico de Valoración de Riesgo Institucional (SEVRI) en la UNED”, en acato a la normativa interna y externa aplicable.		X	
ACE-002-2023	4.3	Establecer y ejecutar la metodología para verificar el cumplimiento de las medidas de administración de riesgos, en acato a lo establecido en el artículo 10, inciso e) del Reglamento para la Operación y Mantenimiento del Sistema de Control Interno de la Universidad Estatal a Distancia.			X
ACE-002-2023	4.4	Solicitar mediante oficio al director de la DTIC, en acato a la normativa interna y externa aplicable, el desarrollo e implementación de un sistema automatizado para todo el proceso correspondiente a la valoración de riesgos institucional y al seguimiento de las acciones para la administración de riesgos, que al menos incluya reportes que sirvan de insumo para los informes del SEVRI, de acuerdo a las necesidades y requisitos del PROCI y en cumplimiento con los estándares establecidos por la normativa institucional. Posteriormente, debe dar seguimiento a la ejecución de la solicitud por parte de la DTIC.	X		