 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	<b>VERSIÓN: 01</b> Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 1 de 2

**Apoyo al proceso de implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión a través del desarrollo de la Política Control Interno en el Instituto Tecnológico del Putumayo en Mocoa.**


Angie Alejandra Luna Ibarra

Tecnología en gestión Empresarial y de la Innovación, Instituto Tecnológico del Putumayo

Facultad De Administración Ciencias Económicas Y Contables


Mg. Adriana del Socorro Ibarra

15 de diciembre de 2021


 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 2 de 2

### Tabla de contenido

Resumen.....	6
Introducción .....	8
Objetivos .....	9
Objetivo General:.....	9
Objetivos Específicos:.....	9
Planteamiento Del Problema.....	10
Justificación .....	12
Marco Contextual.....	14
Misión .....	14
Visión.....	14
Objetivos institucionales .....	15
Políticas.....	15
Valores Institucionales.....	16
La participación.....	16
La Solidaridad y la Tolerancia .....	16
El Respeto .....	16
El Sentido de Pertenencia .....	16
La Honestidad .....	16
La Libertad.....	16


 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	<b>VERSIÓN: 01</b> Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 3 de 2

Liderazgo .....	17
Organigrama.....	17
Marco Teórico.....	18
Marco Legal .....	20
Metodología .....	21
Ruta metodológica .....	22
Resultados Y Análisis .....	24
Operatividad Y Funcionalidad De La Política De Control Interno. ....	24
Estrategias Y Acciones Para La Implementación De La Política De Control Interno. ...	26
Análisis de la entrevista .....	26
Análisis de La matriz dofa .....	28
Gestión E Implementación De Las Políticas De Control Interno. ....	29
Conclusiones .....	32
Recomendaciones.....	34
Referencia Bibliográficas.....	35
Anexos .....	36

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	<b>VERSIÓN: 01</b> Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 4 de 2


Lista de Tablas

<u>Tabla 1</u> .....	27
<u>Tabla 2</u> .....	29

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	<b>VERSIÓN: 01</b> Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 5 de 2

Lista de Figuras


Figura 1 ..... 17

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 6 de 2

### Resumen

En el presente trabajo titulado Apoyo al proceso de implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión a través del desarrollo de la Política Control Interno en el Instituto Tecnológico del Putumayo en Mocoa, se puede evidenciar el análisis de las políticas de control interno; es decir, identificar como han sido los procesos y procedimientos que la oficina de control interno está llevando a cabo para el desarrollo de todas sus actividades. Es necesario tener en cuenta que existe unas normas emitidas por el departamento administrativo de la función pública, que respaldan los procesos a las oficinas de control interno de cualquier entidad pública. Además, para las diferentes gestiones existen manuales que permiten a las entidades, guiarse e implementarlo de acuerdo a la dirección de cada organización, teniendo en cuenta que se aspiran a llegar a unos objetivos, Mediante MIPG la función pública buscar optimizar recursos y entregarles a los ciudadanos mejores experiencias desde los servicios dados.

Se conoció que a raíz de alta oferta académica, el Instituto a medida de los años ha tenido que ampliar su capacidad tanto de estructura física, como de estructura laboral, por eso fue necesario la buena organización del personal y la distribución a adecuada de cada área, los funcionarios hacen sus veces de responsables en el resultado de la evaluaciones, también es evidente confirmar que la oficina de control interno cuenta con una gran responsabilidad frente a las otras áreas y frente al instituto, porque es el pilar fundamental, pues su función es analizar y comprobar el desenvolvimiento de cada profesional respecto a sus responsabilidades. Mediante la entrevista programada a la asesora, se pudo evidenciar el compromiso y algunos aspectos que están en proceso de mejora, que, si bien están marcando desventajosamente al instituto, por esa razón mediante los alumnos comprometidos con la pasantía, se busca agregarle mejoramiento y calidad.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	<b>VERSIÓN: 01</b> Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 7 de 2


Mediante los decretos se lograron conocer que existen algunos tecnicismos que son necesarios aprender para lograr una mayor comprensión de los temas presentados en estos documentos. Determinar la metodología la cual se trabajaría, ayudo a identificar que herramientas nos permitían conocer más de control interno.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	<b>VERSIÓN: 01</b> Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 8 de 2

### Introducción

En el informe de la pasantía, se pretende aplicar todos los conocimientos adquiridos durante el periodo de la tecnología en gestión empresarial y de la innovación desde los distintos espacios académicos, pues sabemos que sirven como apoyo fundamental en el crecimiento como profesional. Para el proceso de pasantía se tiene en cuenta que el área trabajada fue la oficina de control interno, desde esta dirección se conocerán distintas estrategias que se deben aplicar en el momento de verificar y analizar los procesos y procedimientos que van enfocados en los objetivos de la institución, además conoceremos los lineamientos que la función pública establece desde distintos enfoques, con esto respaldando a los profesionales e instituciones a partir de distintas normas.

Hacia el desarrollo de las actividades propuestas en el plan de pasantías, utilizaremos una de las herramientas más eficaces como lo es la auditoria, que permite recopilar información para ser comparada y de esta manera verificar que lo planeado se esté ejecutando de la manera correcta y en los lineamientos proyectados; así mismo encontraremos la matriz FODA, que da espacio a diagnosticar y analizar, para llevar a cabo ejercicios estratégicos y lograr un mayor desempeño en el área enfocada. Se realizará una entrevista a la asesora de control interno, en donde habrá una serie de preguntas desde distintos enfoques que van ligadas al desempeño de sus actividades como profesional y en direccionamiento de los objetivos del área y del Instituto.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 9 de 2

## Objetivos

### Objetivo General:


Apoyo al proceso de implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión a través del desarrollo de la Política Control Interno en el Instituto Tecnológico del Putumayo en Mocoa, periodo 2021-2.

### Objetivos Específicos:

Describir la operatividad y funcionalidad de la política al interior del proceso de control interno.

Analizar las estrategias y acciones que permitan fortalecer el proceso de implementación de las políticas control interno.

Evaluar el avance en la gestión e implementación de las políticas de control interno.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	<b>VERSIÓN: 01</b> Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 10 de 2


### Planteamiento Del Problema

El estado colombiano por la naturaleza de su operación controla los recursos que se han dispuesto para todas las actividades que hacen posible el funcionamiento y cumplimiento de la misión de los entes públicos de todo el país. En los esfuerzos por cumplir la misión las entidades planifican la estrategia que les permitirá cumplir dicho objetivo, es decir cuál será el mejor camino para lograr la razón de ser de la entidad.

Cuando se busca el mejor camino las entidades deben ser lo más eficiente posible, promoviendo la participación ciudadana y cumpliendo con las leyes y reglamentos que las rigen. Por tal motivo, el Gobierno Nacional diseño un modelo con el cual se busca garantizar el cumplimiento de la misión, reducir los costos operativos, fomentar los valores como la transparencia, el uso responsable de los recursos públicos, la lucha de la corrupción y las buenas prácticas de la administración.

La solución se dio en el año 2012 con la creación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión con el cual el Gobierno desarrolló unos lineamientos para la planeación y gestión de las entidades del estado, obteniendo cinco políticas que buscaban armonizar y articular las estrategias, políticas y planes orientadas al cumplimiento de la misión, fortalecimiento de todos los procesos y una mejor relación con los ciudadanos. En el año 2017 con el Decreto 1499 se actualizó el Modelo Integrado de Planeación y Gestión con dieciséis políticas y la articulación del sistema de Gestión con el sistema de Control Interno. La operatividad y funcionalidad del modelo MIPG se conforma y estructura bajo la plataforma de siete dimensiones las cuales incorporan el ciclo PHVA, cada una de ellas cuenta con un alcance y unas políticas para su implementación.


Es importante reconocer que la actividad pública no puede reconocer la realidad del mundo globalizado y competitivo que propende por brindar mejores servicios a sus clientes imponiendo y

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	<b>VERSIÓN: 01</b> Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 11 de 2

aplicando modelos y filosofías administrativas y de calidad que los lleven a la vanguardia del mercado, en este sentido el estado como garante de la prestación de los servicios esenciales adopta la tendencia a partir del Decreto 1499 de 2017 donde obliga a las entidades públicas del orden nacional y territorial a asumir y desarrollar al interior de su organización el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, entendiendo de esta manera que el Decreto 1499, es la base para el desarrollo del trabajo de la pasantía, el cual adopta el MIPG.

Con base en lo anterior y en aras de fortalecer el desarrollo administrativo y la consecución de los objetivos estratégicos contemplados en la visión institucional, el Instituto Tecnológico del Putumayo adoptó mediante Resolución 0234 de 2019 el Modelo Integrado de Planeación y Gestión y conformó el Comité Institucional de Gestión y Desempeño como ente institucional regulador del proceso de implementación del modelo al interior de la institución, el cual a la fecha se encuentra en proceso de adopción, producto de este proceso se cuenta con los resultados del Índice de Desempeño Institucional 2020 en razón a la evaluación y auditoría anual realizada por el Departamento Administrativo de la Función Pública. Por lo anterior se plantea la siguiente pregunta de investigación que orientará el rumbo del ejercicio investigativo contemplado en las actividades de la pasantía.

¿Cómo el proceso de implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión a través del desarrollo de la Política Control Interno en el Instituto Tecnológico del Putumayo permitirá fortalecer el desarrollo administrativo y organizacional?

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 12 de 2


### **Justificación**

El gobierno nacional ha diseñado sistemas y modelos para guiar a los servidores públicos en el ejercicio de la gestión institucional. El Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG es reflejo del compromiso que deben tener todos los servidores públicos con los ciudadanos. Si todos los servidores se comprometen a que el Estado invierta menos recursos en su gestión interna superando los estándares de eficiencia, e podrán dedicar más esfuerzos a satisfacer las solicitudes de la ciudadanía. El Decreto 1083 de 2015, Decreto único del Sector Función Pública, modificado por el Decreto 1499 de 2017, establece el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, el cual surge de la integración de los Sistemas de Desarrollo Administrativo y de Gestión de la Calidad en un solo Sistema de Gestión, y de la articulación de este con el Sistema de Control Interno.

El Sistema de Gestión se complementa y articula con otros sistemas, modelos y estrategias que establecen lineamientos y directrices en materia de gestión y desempeño para las entidades públicas, tales como el Sistema Nacional de Servicio al Ciudadano y el Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo, de Gestión Ambiental y de Seguridad de la Información. Así mismo, es compatible con los modelos de acreditación específicos, establecidos para los sectores de Educación y Salud.


De esta manera se ve la necesidad de que a través de la pasantía se apoye el proceso de implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión al interior del desarrollo administrativo del Instituto Tecnológico del Putumayo, puesto que le permitirá generar resultados que atiendan los planes de desarrollo, el proyecto educativo institucional y resuelvan las necesidades y problemas de los ciudadanos, con integridad y calidad en el servicio.

Teniendo en cuenta que el Modelo es un marco de referencia para dirigir, planear, ejecutar, hacer seguimiento, evaluar y controlar la gestión de las entidades y organismos públicos, se realiza y proyecta

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 13 de 2

la pasantía con la cual se fortalecerá la gestión pública al mejor desempeño institucional y a la consecución de resultados para la satisfacción de las necesidades y el goce efectivo de los derechos de los ciudadanos, en el marco de la legalidad y la integridad.

Con base en lo anterior y al desarrollo de la pasantía se logrará avanzar en el cumplimiento de las acciones de mejora expresadas por el Departamento de la Función Pública en el del Índice de Desempeño Institucional 2020 y por ende mejorar la medición de los indicadores en cada una de las Dimensiones y Políticas del MIPG.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 14 de 2

### Marco Contextual

Razón social: Instituto Tecnológico del Putumayo, ubicada en el municipio de Mocoa en el departamento del Putumayo, barrio Luis Carlos Galán.


#### Misión

El Instituto Tecnológico del Putumayo, es una institución pública de Educación Superior, comprometida con el desarrollo regional, dedicada a la formación de técnicos, tecnólogos y profesionales a través de Ciclos Propedéuticos para formar ciudadanos líderes en la transformación de su entorno. Como espacio de construcción del tejido social, fomenta el diálogo de los valores y saberes con los avances científicos, tecnológicos y sociales del mundo, a fin de consolidar la identidad y la integración regional y nacional.

El Instituto Tecnológico del Putumayo en el cumplimiento de sus funciones de docencia, investigación y proyección social, está comprometido con la preservación y aprovechamiento sostenible de la biodiversidad, procurando la adaptación de tecnologías aplicables a las realidades del contexto, la recuperación de los saberes populares y la preservación de los conocimientos de las diferentes etnias que habitan las regiones Andina y Amazónica, para contribuir al bienestar y mejoramiento de la calidad de vida de sus habitantes.

#### Visión

El Instituto Tecnológico del Putumayo, se consolidará como una Institución de Educación superior, acreditada y líder en procesos tecnológicos, socioeconómicos, culturales y ambientales a través de la investigación, la docencia y la proyección social, en la región andino-amazónica y en el país.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 15 de 2

## Objetivos institucionales

Los objetivos institucionales permiten definir los referentes conceptuales, teóricos metodológicos y prácticos que orientan el quehacer de los diferentes estamentos de la organización para garantizar el eficiente cumplimiento de la misión, por ello se establecen los siguientes:

Orientar la gestión y administración de los programas académicos en lo relacionado con el diseño, organización y desarrollo de los currículos, planes de estudio, líneas y procesos de investigación, de proyección social y bienestar Institucional.

Determinar políticas para la docencia, la investigación y la proyección social propendiendo por la unidad del propósito institucional.

Establecer lineamientos generales para la estructura organizacional y la gestión de los diferentes procesos académicos, pedagógicos y administrativos en el marco de una evaluación, seguimiento y control permanentes.

Orientar el diseño y desarrollo de una estructura presupuestal que permita una gestión efectiva inmersa en una cultura de servicio con calidad.


## Políticas

Vincularse al servicio de la solución de los diversos problemas regionales.

Ejecutar sus Programas y Proyectos en concordancia con la Misión Institucional.

Enmarcar los lineamientos de los proyectos según el modelo educativo constructivista que sustenta el PEI.

Proyectar sus servicios acordes con las disciplinas profesionales que se ofrecen.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 16 de 2

## **Valores Institucionales**

Los Valores Institucionales comprometerán a todos los integrantes del Instituto Tecnológico del Putumayo con la construcción de Región y son:

### ***La participación***

El Instituto Tecnológico del Putumayo propiciará la participación activa de la comunidad académica con el fin de que los acuerdos tomados sean el reflejo del pensamiento conjunto de la comunidad académica.

### ***La Solidaridad y la Tolerancia***

El Instituto Tecnológico del Putumayo orientará la formación de la comunidad en el respeto y defensa de los derechos humanos, de la paz, la democracia, la solidaridad, tolerancia y el pluralismo cultural, ideológico y político.

### ***El Respeto***

Los programas que se desarrollan deberán presentar serios criterios éticos que garanticen el respeto a los valores de los hombres y de la sociedad.


### ***El Sentido de Pertenencia***

Nuestras acciones contribuirán a la formación integral de la comunidad institucional y a su desarrollo personal, inculcando una conciencia creativa, objetiva, y con buen sentido de pertenencia institucional, regional y nacional.

### ***La Honestidad***

Expresada en la coherencia entre nuestras acciones y los requerimientos éticos, sociales y organizacionales promulgados por la comunidad educativa.

### ***La Libertad***

	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 17 de 2

Expresada como la posibilidad que brinda la Institución para que sus integrantes se auto realicen, en un clima institucional de respeto a la diversidad cultural.

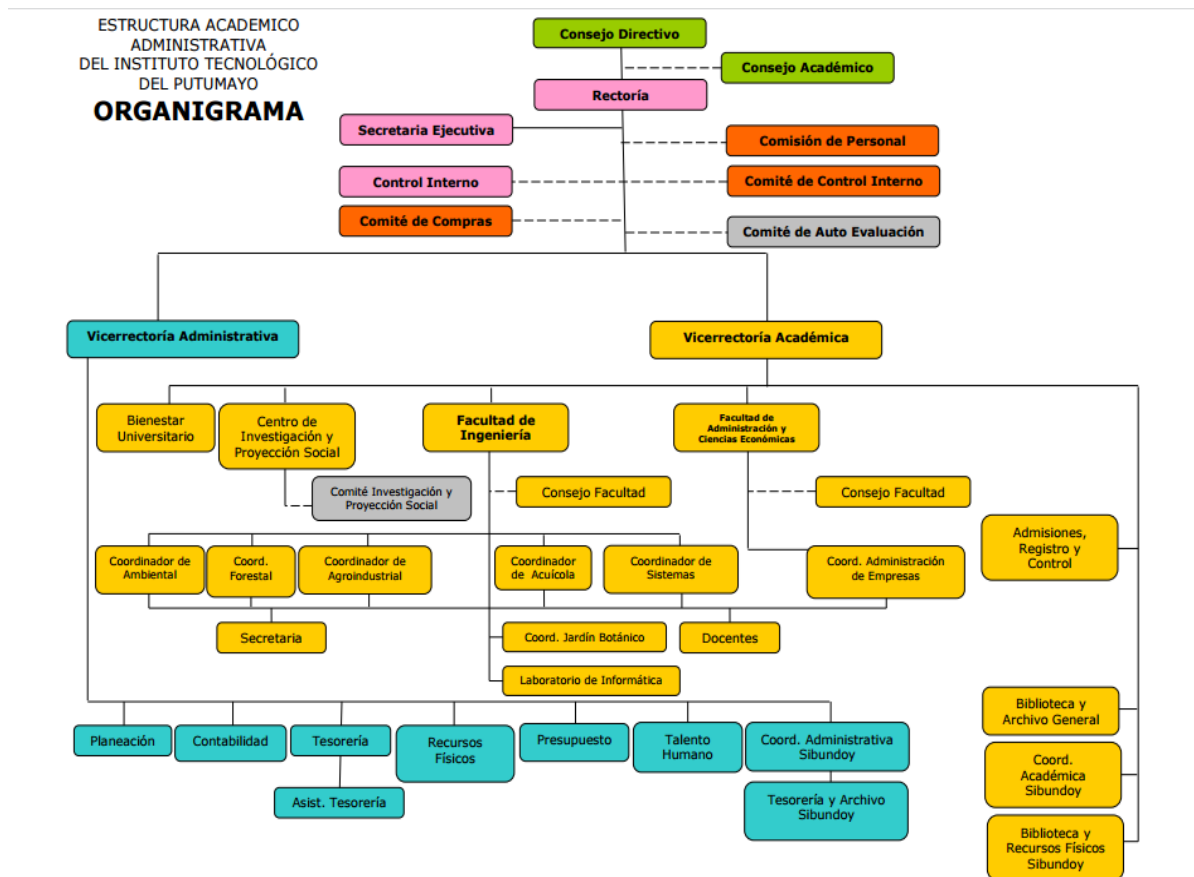
### Liderazgo

Expresado en la capacidad de convocar y desarrollar fuerzas positivas, lo cual nos permite ser más competitivos.


### Organigrama

**Figura 1**

*Estructura del Organigrama*



Nota: Organigrama del Instituto Tecnológico del Putumayo.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	<b>VERSIÓN: 01</b> Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 18 de 2

### Marco Teórico

Es fundamental conocer la importancia y los beneficios que abarca el área de control interno en la búsqueda del progreso constante de la Institución. La revisión de la información dio cabida a conocer los distintos documentos que tiene relación con esta área y que se denominan de la siguiente manera:

Plataforma universitaria.


Manuales de políticas, lineamientos, formatos y normas presentadas y actualizadas por el departamento administrativo de la función pública.

Capacitaciones.


Circulares.

Control interno: Según el departamento administrativo de la función pública “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.”

COSO define a “control interno, como un proceso ejecutado por el consejo directivo, la administración u otro personal de una Organización, diseñado para proveer seguridad razonable en relación con el logro de los objetivos relativos a la eficiencia y eficacia de las operaciones, a la confiabilidad de la información (financiera y no financiera) y al cumplimiento de leyes y regulaciones”. Control Interno – Marco Integrado - mayo 2013. (PWC, 2013)

	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	<b>VERSIÓN: 01</b> Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 19 de 2

Desde la comparación a los diferentes conceptos, se puede apreciar que los autores coinciden que control interno busca generar y conocer información confiable, que aporten a la eficiencia y eficacia de una organización, teniendo en cuenta que existen unas políticas que rigen los procesos y procedimientos.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	<b>VERSIÓN: 01</b> Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 20 de 2

### Marco Legal

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.” (Gov.co)


Decreto 1499 de 2017: “Que se requiere reglamentar el alcance del Sistema de Gestión y su articulación con el Sistema de Control Interno, de tal manera que permita el fortalecimiento de los mecanismos, métodos y procedimientos de gestión y control al interior de los organismos y entidades del Estado.” (Gov.co)

Norma iso 19011:2018: “directrices para las auditorías de sistemas de gestión” (cmd certification)

Ley 1474 de 2011: “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.” (Gov.co)

Decreto 943 de 2014: “Por el cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno.” (Gov.co)

Decreto 648 de 2017: “ Que se requiere actualizar el régimen de ingreso, administración de personal, situaciones administrativas y retiro de los empleados públicos que se encuentra compilado en el Título 5 y el Capítulo 1 del Título 11 de la Parte 2 del Libro 2 del Decreto 1083 de 2015, conforme los principios que rigen la función pública consagrados en la Carta Política de 1991, las nuevas leyes que se han expedido y los pronunciamientos de la Corte Constitucional y el Consejo de Estado en estos temas.” (Gov.co)

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 21 de 2

### **Metodología**


El presente estudio está enmarcado en un paradigma cualitativo con enfoque hermenéutico descriptivo, teniendo en cuenta a Hernández, Fernández, & Baptista (2014) quien afirma que “Con los estudios descriptivos se busca especificar las propiedades, las características y los perfiles de personas, grupos, comunidades, procesos, o cualquier otro fenómeno que se someta a un análisis”(p.92); además, considerando que el estudio del fenómeno a investigar comprende una serie de componentes que integran el modelo MIPG en cada una de las áreas en estudio, ya que se recolecta datos relacionados con las variables del proceso que integra la política, así describir lo investigado.

Además, el estudio corresponde a una investigación no experimental, de diseño transversal descriptivo, el cual permite indagar sobre la incidencia de una o más variables en la población objetivo o unidad de análisis (Hernández, Fernández, & Baptista, 2014, p.154), de esta manera los líderes de cada proceso suministran la información a los pasantes investigadores, para ser descrita y analizada, dando así respuesta a los objetivos planteados.

#### Unidad de análisis

La población o unidad de análisis corresponde a los procesos y procedimientos que estructuran el área de Control Interno del Instituto Tecnológico del Putumayo, de igual la estructura operativa del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, específicamente en su Dimensión de Control Interno.

Fuentes primaria y Secundaria. Es así como la fuente de información primaria, estarán representada por los líderes de cada uno de los procesos quien suministre la información de primera mano, además como fuente secundaria se contará con los textos, documentos, páginas web que den cuenta del objeto de estudio, como el Decreto 1083 de 2015, Decreto único del Sector Función Pública, modificado por el Decreto 1499 de 2017 que establece el Modelo Integrado de Planeación y Gestión –

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 22 de 2

MIPG. En cuanto a las técnicas e instrumentos de investigación, se estableció las siguientes técnicas para la recolección de información correspondientes a la observación directa, la revisión documental, la entrevista, utilizando diferentes instrumentos como el diario de observación, la ficha de revisión documental, el cuestionario de preguntas semiestructuradas, respectivamente. Por otra parte, para el análisis de las estrategias que permitan la implementación de las políticas se utilizará la matriz DOFA que es una técnica que a través de sus instrumentos (PCI Y POAM) permite el análisis y la evaluación de las condiciones con las cuales se ejecutan los procesos y procedimientos asociados a cada una de las políticas.

Entrevista: Es una herramienta que permitirá al entrevistado dar una opinión o plasmar información desde sus conocimientos como profesional y en honor a los años de experiencia que le permiten desempeñar el cargo como asesor de control interno. El cuestionario contará con 14 preguntas semiestructuradas, en las que la opción de respuesta está basada en:


SI: Indica que cumple totalmente con lo cuestionado.

NO: Indica que no cumple con lo cuestionado.


Tal vez: Indica que está en proceso de cumplimiento.

### **Ruta metodológica**

Para el desarrollo del presente estudio se tendrá en cuenta la siguiente ruta metodológica en el desarrollo de los objetivos planteados, así: a) El primer objetivo, correspondiente a la descripción de la operatividad y funcionalidad de la política al interior del proceso, comprende la revisión del documento de política, del proceso y procedimiento existente, haciendo uso de la técnica de revisión documental y observación directa, utilizando la ficha de revisión documental y el diario de observación, tomando como

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	<b>VERSIÓN: 01</b> Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 23 de 2

fuerza de información los documentos de cada una de las políticas institucionales a implementar, se busca describir el paso a paso del proceso, los colaboradores y demás recursos utilizados. b) Para el desarrollo del análisis de estrategias y acciones para el fortalecimiento del proceso de implementación de las políticas se aplicará la técnica de la entrevista y se utilizará la matriz DOFA como técnica que a través de sus instrumentos (PCI Y POAM) permitirá el análisis y la evaluación de las condiciones con las cuales se ejecutan los procesos y procedimientos asociados, c) Finalmente se evaluará el avance en la gestión e implementación de las políticas objeto de este estudio, utilizando la observación directa y revisión documental así contrastar y describir los avances en la gestión de implementación, de esta manera analizar la coherencia de la información en cada una de las etapas, para consolidar el informe final, con sus respectivas evidencias como actas de reuniones, listado de asistencia, registro fotográfico, el cual será socializado a cada uno de los líderes del proceso para su correspondiente validación.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 24 de 2

## Resultados Y Análisis

### Operatividad Y Funcionalidad De La Política De Control Interno.

Control interno, es el área mediante el cual una entidad pública, realiza acompañamientos desde el control y la mitigación de posibles riesgos; es decir, entre sus roles está garantizar el cumplimiento de los objetivos de la Institución, teniendo en cuenta que, para ello, se debe manejar buena comunicación, información veraz y compromiso total.

De acuerdo a las actividades y en desarrollo del primer objetivo, se pudo hacer un análisis de la operatividad y funcionalidad de la oficina de control interno, en la cual se está implementado el proceso; la observación directa y la recolección de información de diferentes fuentes permitió la evaluación y seguimiento de los procedimientos.

Según las políticas de control interno de MIPG, por medio de la dirección, planeación y ejecución de las actividades, desea garantizar procesos integrales que satisfagan al ciudadano; las políticas y actividades que se deben implementar, están basados en los siguientes lineamientos.

#### Ambiente de control


- Asegurar un ambiente de control.
- Fortalecer ambiente de control.
- Gestión del talento humano estratégica, alineada con los objetivos de la entidad.

#### Evaluación del riesgo

- Asegurar la gestión del riesgo de la entidad.

#### Actividades del control

- Diseñar y llevar a cabo actividades del control del riesgo.
- Fortalecer la gestión del riesgo.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 25 de 2


#### Información y comunicación

- Utilizar la información de manera adecuada y comunicarla por medios y en los tiempos oportunos.

#### Monitoreo y supervisión

- Implementar actividades de monitoreo y supervisión.

Los lineamientos aplican para el Instituto Tecnológico del Putumayo, pues aporta herramientas para el desarrollo de actividades y objetivos. Mediante la auditoria de algunas áreas se pudo probar que control interno está operando la política actual según MIPG, entre las actividades fueron la verificación de las capacitaciones realizadas por gestión del talento humano a la alta dirección y demás , en la cual talento humano está aplicando el plan de capacitaciones para la vigencia, con esto aportando al cumplimiento de los objetivos, y por consiguiente los funcionarios, docentes y estudiantes, obtengan mayores conocimientos desde su rol y en pro a mejorar la calidad del Instituto. Además, se realizó el proceso de seguimiento a la oficina de atención al usuario para la revisión de las actividades realizadas, análisis de la calidad de la atención y adecuado manejo de la información. Existe normatividad que el Instituto Tecnológico del Putumayo, establece para las diferentes áreas como ayuda al estricto cumplimiento según lo indica cada norma; La administración del riesgo es apoyado en el mapa de los riesgos institucionales, en donde está especificado cada riesgo y en el cual la oficina de control interno está a la expectativa del requerimiento de posibles actualizaciones. En la página oficial de la institución también se realizó auditoria, para la verificación de los documentos públicos que deben estar presentados para la ciudadanía en orden cronológico y según diferentes renovaciones (decretos, estatutos, acuerdos, guías, informes financieros, circulares, etc.


 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	<b>VERSIÓN: 01</b> Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 26 de 2

## **Estrategias Y Acciones Para La Implementación De La Política De Control Interno.**

### *Analisis de la entrevista*

Como resultado obtenido del cuestionario de preguntas, implementado a la profesional de control interno, las políticas se están teniendo en cuenta en cada proceso, pues son necesarias, debido a que sin ellas no existiría un propósito de esta, además que el acompañamiento que se realiza a cada área del instituto, ha permitido mejorar la calidad de las diferentes funciones; la auditoria ha sido la herramienta más eficiente para la revisión y seguimiento de los compromisos de los colaboradores hacia la entidad; además se busca visualizar esta herramienta como algo muy necesario y no como un proceso obligatorio de inspección.

Cuando hablamos del ambiente de control, es para propiciar la importancia de manejar una excelente relación interpersonal al interior del instituto, debido a que permite que cada colaborador se sienta libre y tranquilo en su lugar de trabajo, sin dejar a un lado las necesidades de conocer los objetivos, valores, misión y visión de esta, pues aquellos conceptos hace que cada organización obtenga un sello propio y diferencial ante la población. En la administración de riesgos, identificar los hechos que generan afectación a cualquiera de las áreas, es una gestión que se implementa constantemente. Control interno en el manejo de la información, ha sido confiable, pertinente y veraz, pues para llevar el control, es necesario conocer y adquirir los datos necesarios para el funcionamiento de sus objetivos, además, las peticiones que realizan agentes externos e internos a la Institución, deben manejarse de manera discreta y transparente. Para cada año la oficina de control interno, presenta informes ante el alta dirección, en donde especifica, si existen o no anomalías que dificulten el proceso, y para luego de una revisión y aprobación, presentarlos en la plataforma del Instituto Tecnológico del Putumayo.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 27 de 2


Norma de tratamiento de datos personales: “Ley 1581 de 2012, la ley de protección de datos personales reconoce y protege el derecho que tienen todas las personas a conocer, actualizar y rectificar las informaciones que se hayan recogido sobre ellas en bases de datos o archivos que sean susceptibles de tratamiento por entidades de naturaleza pública o privada”.

**Tabla 1**

*Matriz DOFA*


MATRIZ DOFA	
Fortalezas	Debilidades
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Buena relación interpersonal.</li> <li>✓ Compromiso en el proceso de MIPG.</li> <li>✓ Mejora continua en los procesos de gestión.</li> <li>✓ Identificación oportuna de los riesgos institucionales y de corrupción.</li> <li>✓ Profesional con alto nivel de experiencia.</li> <li>✓ Liderazgo.</li> <li>✓ Plan de auditoría.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Poco personal.</li> <li>✓ Falta de gestión en algunos recursos físicos.</li> <li>✓ Documentación en la plataforma sin actualizar.</li> <li>✓ Ausencia del proceso de delegación.</li> </ul>
Oportunidades	Amenazas
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Mejora en los procesos según directrices de MIPG.</li> <li>✓ Capacitaciones de Función pública.</li> <li>✓ Asesoramiento a la alta gerencia.</li> <li>✓ Evaluación de desempeño de diferentes áreas.</li> <li>✓ Evaluación del proceso de auditoría.</li> <li>✓ Normas que respaldan los procesos de esta área.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Escases de planes de mejora en la gestión de transparencia y efectividad.</li> <li>✓ Carencia de canales de comunicación para que personal y estudiantes puedan dar a conocer sus opiniones y denuncias.</li> <li>✓ Escasez de estrategias que mitiguen los factores contables y financieros, que afectan negativamente al instituto.</li> </ul>

*Nota.* Análisis de la oficina de control interno del Instituto Tecnológico del Putumayo, 2021.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 28 de 2

### *Análisis de La matriz dofa*

Este análisis permite identificar las realidades que cada organización debe enfrentar, ya sean positivas o negativas, poniendo al Instituto en un nivel de competencia cambiante. En las fortalezas identificadas en control interno, se puede deducir que el ambiente de control, accede a identificar las falencias en la estructura de la organización, debido a que influye demasiado en la manera en quienes, y como realizan los procesos, por eso las relaciones interpersonales, el compromiso y el liderazgo, se deben tener en cuenta y priorizarlos como si fuesen activos de una entidad. Además, tener en cuenta la evaluación de los riesgos permite que la Institución obstaculice posibles inconvenientes que pueden atraer consecuencias irreparables y cambie el direccionamiento de los objetivos; Las debilidades van encabezadas al escaso personal que la oficina de control interno maneja, pues hasta el momento la asesora presente, es quien realiza todas las prontitudes que le competen y no se tiene en cuenta que control interno está relacionado con todos los procesos y áreas de la institución y es necesaria la ayuda de un profesional o auxiliar para el acompañamiento constante en el desenvolvimiento de los deberes, debido esta razón no existe la delegación, ya que, no hay el profesional de apoyo que pueda recibir y realizar acciones de este rol; los recursos físicos en la oficina de control interno y en todo el instituto son muy escasos para la demanda estudiantil, además de no contar con recursos tecnológicos que permitan al instituto estar entre las entidades con mayor tecnología. Las oportunidades se presentan en las disposiciones que tiene el ITP, para mejorar la conducta reflejada a nivel nacional, por eso es que cada día trabaja en la mejora de los procesos y procedimientos, estos ven respaldados desde diferentes guías que emite la función pública; El apoyo a otras áreas se define como una oportunidad, pues permite que haya relación y supervisión de los movimientos de las actividades y obligaciones. Las amenazas hacen que los

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	<b>VERSIÓN: 01</b> Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 29 de 2

inconvenientes en las empresas o en cada departamento, se conviertan en un punto de atención máximo, aquí se puede evidenciar carencia de presupuestos para el desarrollo de actividades, un ejemplo es cuando la infraestructura del instituto padece de un daño y se requiere ser reparado lo más pronto posible, pero por falta de recursos económicos no se permite cumplir con la reparación; se está gestionando , pero no se está teniendo la herramienta fundamental, que en este caso sería el presupuesto, a lo anterior se le puede asumir como consecuencia, los atrasos en las actividades de control interno o de quien necesite el uso de la infraestructura. Desde el área contable y financiera no se ha logrado identificar cuáles han sido los factores que afectan la economía y que por ende está afectando los objetivos del Instituto.

### Gestión E Implementación De Las Políticas De Control Interno.


Debido a que, mediante las políticas de control interno, se busca mejorar los procesos y procedimientos, por medio de la auditoria de algunas actividades de diferentes áreas, se logró evidenciar los siguientes aspectos.

A continuación, encontraremos una tabla en donde se refleja las actividades con sus respectivos resultados.


**Tabla 2**

#### *Actividades del estudiante*

DESARROLLO DE ACTIVIDADES		
Objetivos	Actividades	Resultados
Primero	Apoyar en la verificación de las capacitaciones realizadas por gestión de talento humano a la alta de dirección.	La revisión de la información emitida por la profesional Catherine Julieth Arteaga, permitió evidenciar que se están realizando las respectivas capacitaciones correspondientes al año 2021, a lo anterior se realiza una serie de anotaciones. <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Inasistencia continua de las diferentes capacitaciones y talleres, por parte de la alta dirección y demás funcionarios.</li> <li>✓ Para el manejo de asistencia, está implementando el diligenciamiento de la asistencia de manera digital y física.</li> </ul>


 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	<b>VERSIÓN: 01</b> Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 30 de 2

		<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Talento humano realiza las capacitaciones o talleres implementados en el plan de capacitaciones, que es elaborado anualmente y en el que define todos los temas a tratar durante el año, basados desde el diagnóstico previo a cada dependencia, sin embargo, existe el espacio de solicitud, dado el momento en que algún departamento esté interesado en solicitar un tema, caso que, en el transcurso de este año, ningún funcionario ha requerido.</li> <li>✓ Se están emitiendo las notificaciones de las capacitaciones, vía correo electrónico con anticipación.</li> <li>✓ La frecuente inasistencia es justificada con la falta de tiempo que los funcionarios poseen, debido a las actividades que cada uno debe cumplir.</li> <li>✓ En el plan de capacitaciones y formación, no se logra identificar la persona que ocupa cada cargo sea administrativo o docente, debido a que se está suprimiendo los nombres de estos, esto impide analizar el tipo de capacitación que le corresponde.</li> <li>✓ En el documento del plan de capacitación, se está manejando terminología no adecuada, por esta razón pueden existir diferentes interpretaciones y confusiones, para quien revise esa información.</li> <li>✓ Mala presentación de las tablas de anexos.</li> </ul>
Segundo	Apoyar en la verificación del cumplimiento de presentación de bienes y rentas y conflictos de interés.	<p>La información explorada, está entre el año 2000 a 2021. Durante el proceso de esta actividad, se pudo evidenciar que:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ La mayoría del personal administrativo, no ha reportado de manera física, la declaración juramentada de bienes y rentas, que anualmente deben presentar por ser parte del Instituto Tecnológico del Putumayo, según “Ley 2013 de 2019”.</li> <li>✓ En algunos formatos presentados, existe información incompleta.</li> <li>✓ Copias repetidas con diferentes fechas o viceversa.</li> <li>✓ El formato de conflictos de interés, no se encuentra plasmado en ninguna de las hojas de vida.</li> </ul>
Tercero	Apoyar en la verificación de informe de atención al ciudadano en cumplimiento a las resoluciones 0316 del 2015 y resolución 0070 del 2016.	<p>En la revisión de los informes, emitidos por parte de la profesional de atención al ciudadano, y dando cumplimiento al artículo 23 del derecho fundamental de petición, se ha determinado en el año 2021 lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Se están realizando informes trimestrales y mensuales para presentarse a control interno y vicerrectoría administrativa, según resolución N°. 0070 de febrero 8 de 2016.</li> <li>✓ Atención al cliente no está adjuntando anexos para la aseveración de la información plasmada en los reportes.</li> <li>✓ Según los informes e indagación personal (revisión física y digital), algunos funcionarios o docentes del Instituto Tecnológico del Putumayo, no están teniendo en cuenta los lineamientos tales como: reportes físicos de las respuestas y los tiempos estipulados.</li> <li>✓ Los recordatorios se dan frecuentemente sin tener garantía al cumplimiento de las respuestas.</li> <li>✓ Entre el mes de mayo y junio se quedaron varios trámites sin responder, dándole cabida a la acumulación o desinterés de estos mismos.</li> <li>✓ No existen buzones de sugerencias y felicitaciones en ninguna de las dependencias.</li> <li>✓ Actualmente las PQRSD no cuenta con un sistema de información (programa) que permita el debido registro de estas. Se maneja como herramienta de trabajo un documento de Excel, que no es suficientemente práctico para la cantidad y complejidad de información que se debe manejar.</li> <li>✓ Atención al cliente no asigna los consecutivos correspondientes a cada formato.</li> <li>✓ Las peticiones son las solicitudes con mayor demanda.</li> <li>✓ La oficina de atención al ciudadano, maneja un formato de asistencia en donde también se puede calificar la eficiencia del servicio.</li> </ul>

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 31 de 2

*Nota:* Análisis de las áreas según los objetivos del estudiante y en aplicación a las políticas de control interno.

De acuerdo con los resultados obtenidos desde las diferentes actividades realizadas en este transcurso del tiempo, se determinó que control interno está trabajando en el desarrollo de sus deberes y por consiguiente aportando al crecimiento del Instituto desde los lineamientos de la función pública, en algunas áreas auditadas se puede afirmar , que a pesar de que se está dando cumplimiento a sus obligaciones, se está teniendo una pequeña falla en el momento de efectuar los procedimientos, estos factores se pueden dar por la falta coordinación y comunicación en el momento de ejecutar sus roles, porque carecen de incentivos Institucionales, por recargo de actividades, por normatividad sin actualización, etc., cual sea el motivo de la deficiencia, mediante la oficina de control interno y sus herramientas se seguirá corrigiendo, para lograr mejores resultados ante el departamento administrativo de la función pública.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 32 de 2

### Conclusiones


El Instituto Tecnológico del Putumayo reconoce la importancia de la oficina de control interno, sus características y las herramientas principales para que esta, se desempeñe de la manera correcta, por eso es importante optimizar los recursos económicos que no son tan necesarios en algunas áreas, para destinarlos en actividades que aporten a los sistemas de información y comunicación y al ambiente de control.

Mediante una buena gestión del ambiente de control, al personal de trabajo se les permitirá desarrollar con mejores actitudes y aptitudes sus deberes, que van enfocados a la visión y objetivos de la Institución.


El control interno coloca en evidencia las actividades, operaciones o acciones, que lleva a cabo el personal poco ético en contra de la Institución, de ahí viene la importancia de la gestión de los riesgos de corrupción. Los fraudes y demás inconsistencia se ven reflejados en los recursos económicos y los bienes que tiene la organización.

El análisis de la matriz DOFA es un instrumento fundamental para el desempeño de cualquier área, es por eso necesario la aplicación de esta, en un tiempo determinado. Desde un estudio cuidadoso y con estrategias implementadas para mejorar, el análisis externo puede ser aprovechado teniendo en cuenta las oportunidades que la sociedad nos presenta; también encontraremos amenazas, que si no son controladas pueden llevar a una empresa a las pérdidas e inclusive a la quiebre de esta misma.

Control interno mediante el plan de auditorías busca analizar, verificar y corregir los procesos y procedimientos que no se están efectuando de la manera que está pactada, También busca que mediante esta oficina las áreas sientan apoyo, influencia y compromiso para el mejoramiento del desempeño.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	<b>VERSIÓN: 01</b> Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 33 de 2

Se puede concluir que trabajar en algunas áreas del Instituto, y en algunas actividades que estos desarrollan, aporta a entender que control interno es fundamental en la función pública. Se logró cumplir con las expectativas que permitieron la ejecución de las actividades las cuales fueron: Apoyo en la verificación de las capacitaciones realizadas por gestión de talento humano a la alta de dirección, Apoyo en la verificación del cumplimiento de presentación de bienes y rentas y conflictos de interés, Apoyo en la verificación de informe de atención al ciudadano en cumplimiento a las resoluciones 0316 del 2015 y resolución 0070 del 2016 y que se desarrollaron con el mayor de los compromisos y energías, así mismo aportando una serie de resultados tanto personal como profesional, que permitirá desenvolverse en cualquier entidad.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	<b>VERSIÓN: 01</b> Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 34 de 2


### Recomendaciones

A la Institución, es importante apoyar en las ideas que las diferentes áreas desean aportar para la mejora de procesos y procedimientos, pues son profesionales con muchas capacidades y conocen las maneras más efectivas de laborar.

Seguir en la construcción de la gestión de un ambiente de control, a pesar de que es muy evidente las buenas relaciones entre colaboradores, es importantísimo continuar fomentando e implementado estrategias para este tema.

Utilizar un cronograma de actualización de la información emitida por la plataforma.

Fomentar constantemente la gestión de los riesgos institucionales y los riesgos de corrupción.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 35 de 2

### Referencia Bibliográficas

(noviembre) *ley 87 de 1993*. Gov.co. Consultado el 05 de septiembre de 2021.

<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=300>

(septiembre) *ley 1499 de 2017*. Gov.co. Consultado el 10 de septiembre de 2021.

<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=83433>

(s/f). *Norma iso 19011:2018*. Cmd certification. Consultado el 21 septiembre de 2021.

<https://cmdcertification.com/wp-content/uploads/2020/11/ISO-19011-2018.pdf>


(s/f) *ley 1474 de 2011*. Gov.co. Consultado el 28 septiembre de 2021

<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=43292>

(s/f) *Decreto 943 de 2014*. Gov.co. Consultado el 15 de octubre de 2021.

<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=59048>

(s/f) *Decreto 648 de 2017*. Gov.co. Consultado el 20 octubre de 2021.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 36 de 2

## Anexos


### Anexo 1. Entrevista.

ENTREVISTA. Medición De Conocimientos	
Objetivo: Conocer aspectos importantes que aportan al funcionamiento correcto de todos los procesos.	
Nombre del entrevistador: Angie Alejandra Luna Ibarra	Cargo: Pasante
Nombre del entrevistado: Marleny Benilda Cadena Jojoa	Cargo: Asesor de control interno

#### Cuestionario de preguntas

Marca con una (X) la opción escogida y justifica tu respuesta.


Descripción de la pregunta	Opción de respuesta			Justificación de la respuesta
	Sí	No	Tal vez	
¿Comprende de manera clara la misión, visión, valores y objetivos del instituto?	x			Es la línea base para la ejecución de Labores.
¿Durante el tiempo laborado en la entidad, ha recibido incentivos por su desempeño?	x			Reconocimiento en noche de los mejores.
¿El personal del instituto conoce las políticas de control interno?	x			Esta adoptado mediante acto administrativo.
¿Fomenta las actividades psicosociales para la integración del personal de la institución?	x			Motivando en la participación de las actividades integrales para todo el personal del Instituto.
¿Maneja buena relación con los demás colaboradores del instituto?	x			Las capacitaciones en las relaciones interpersonales aportan en mantener buena relación.
¿Objetivos de cada departamento o área, van direccionados a los objetivos generales?	x			Todos los objetivos se direccionan al cumplimiento de los objetivos institucionales.
¿Considera que el mapa de riesgos de corrupción debe estar integrado al mapa de riesgos institucionales?	x			Que se integre los mapas permite mejor verificación.
¿Ha evidenciado fraude en alguna actividad?		x		No tengo conocimiento de fraude en la institución.
¿Considera que la administración de riesgos hace parte de la cultura institucional?	x			Se debe tener presente los riesgos y minimizar al máximo la ocurrencia del mismo.
¿De acuerdo al mapa de procesos y procedimientos, estima que su estructura está bien definida?	x			Se cubre los procesos que tiene el Instituto.
¿La auditoría es una herramienta eficiente y eficaz para el control de los procesos?	x			Permite realizar la evaluación y seguimiento de los procesos.
¿El manual de procedimientos debe actualizarse constantemente?	x			Teniendo en cuenta que se presentan factores externos e internos que hace que cambie el contexto del desarrollo de las actividades.
¿Realiza evaluaciones para medir la eficiencia de la oficina de control interno?	x			Existe herramientas establecidas para la medición y se consolida en el informe que se rienda anualmente.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	VERSIÓN: 01 Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 37 de 2

¿Comunica a tiempo a la alta dirección de posibles inconsistencias o fallas que requieran medidas de corrección?	x			Se emiten sugerencias utilizando el correo institucional.
--	---	--	--	---

## Anexo 2. Bitácora

BITACORA DEL ESTUDIANTE				
NOMBRE DEL ESTUDIANTE:	Angie Alejandra Luna Ibarra	TECNOLOGÍA:	Tecnología en gestión empresarial y de la innovación.	
AREA DE CONTROL INTERNO INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO				
FECHA	ACTIVIDADES	HORARIO	RESPONSABLE	OBSERVACION
25/08/2021	Identidad institucional(organigrama)	8 a.m-12p.m y 2p.m-6p.m	Estudiante	Reconocimiento de la identidad del instituto para tenerlos en cuenta, en mi desarrollo como pasante, identificación del organigrama.
27/08/2021	Funciones del consejo directivo	8 a.m-12p.m y 2p.m-6p.m	Estudiante	Conocer los deberes del consejo directivo, que actividades debe desempeñar.
27/08/2021	Calidad ITP(política de calidad,objetivos de calidad y mapa de procesos)	8 a.m-12p.m y 2p.m-6p.m	Estudiante	identificación y analisis del mapa de procesos.
6/09/2021	Manual de procedimientos del instituto tecnologico del putumayo.	8 a.m-12p.m y 2p.m-6p.m	Estudiante	identificación de los procesos a efectuar en el area interna y externa del instituto tecnologico.
10/09/2021	Comité institucional gestión y desempeño.	8 a.m-12p.m y 2p.m-6p.m	Estudiante	Es la herramienta encargada de la correcta articulacion de las estrategias según requiera las distintas gestiones.
15/09/2021	Medicion desempeño institucional(recomendaciones de mejora por politica)	8 a.m-12p.m y 2p.m-6p.m	Estudiante	Permitio hacer analisis de las falencias reportadas según la funcion publica, en el area de control interno del ITP.
20/09/2021	Politica de tratamiento de datos personales del ITP	8 a.m-12p.m y 2p.m-6p.m	Estudiante	Es importantisimo tener en cuenta esta politica,pues los efectos de no tener en cuenta esta norma puede contraer graves consecuencias.
28/09/2021	Politica de administracion del riesgo	8 a.m-12p.m y 2p.m-6p.m	Estudiante	Estas politicas ayudaran a mitigar los riesgos(politicas a nivel nacional), ademas dentro del documento existen ejemplos e instrucciones para llevar a cabo en el momento que cualquier entidad construya el mapa de riesgos.
7/10/2021	Mapa de riesgos institucionales	8 a.m-12p.m y 2p.m-6p.m	Estudiante	Descripcion de los riesgos en las diferentes areas del instituto.(clasificacion del riesgo, entre otros.)
15/10/2021	Manual operativo sistema de gestión MIPG	8 a.m-12p.m y 2p.m-6p.m	Estudiante	Guia que permite a las entidades identificar problemáticas para el respectivo seguimiento.
26/10/2021	Plan de auditoria vigencia 2021	8 a.m-12p.m y 2p.m-6p.m	Estudiante-Asesor de CI	La oficina de control interno realiza un plan de auditoria para cada año, dependiendo los temas o areas a auditar procedera según su orden cronologico.
8/11/2021	Documento evaluacion de auditorias y auditores	8 a.m-12p.m y 2p.m-6p.m	Estudiante	Herramienta que permite medir la eficiencia y eficacia del proceso de auditoria de la oficina de control interno.

 <p>INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO</p> <p>El Saber como Arma de Vida</p>	<b>MACROPROCESO: MISIONAL</b>	F-INV-043
	<b>PROCESO: INVESTIGACIÓN</b>	<b>VERSIÓN: 01</b> Fecha: 08-04-2018
	<b>FORMATO: INFORME PARCIAL DE LA PASANTÍA</b>	Página 38 de 2