



Tema: Asuntos relacionados con Control Interno

Lugar: Consejo Superior

Fecha: 24 de marzo de 2025

Hora de Inicio: 8:30 a.m.

Hora de Finalización: 09:30 a.m.

Objetivo de la Reunión: Realizar la revisión y el seguimiento a asuntos relacionados con el Sistema de Control Interno de la Universidad.

Asistentes:

- Luis Fernando Gaviria Trujillo, Rector.
- Francisco Antonio Uribe Gómez, Jefe Oficina de Planeación.
- María Teresa Vélez Ángel, Secretaría General.
- Fernando Noreña Jaramillo, Vicerrector Administrativo y Financiero.
- Yetsika Natalia Villa Montes, Vicerrectora de Responsabilidad Social y Bienestar Universitario.
- Wilson Arenas Valencia, Vicerrector Académico.
- Sandra Yamile Calvo Cataño, Directora Administrativa de Control Interno.

Ausentes:

- Mauricio Holguín Londoño, Vicerrector de Investigaciones, Innovación y Extensión.

Invitados:

- Diana Cristina Hernández Correa – Jefe de Comunicaciones.
- Daniela Gómez Ríos; Asesora Rectoría
- Oscar Ivan Castaño Arcila, Profesional Secretaría General
- Tatiana López Palacio – Profesional Oficina de Control Interno.
- Enio Aguirre Torres - Profesional Oficina de Control Interno

1. Temas a Tratar:

- a) Verificación del quórum.
- b) Lectura y aprobación orden del día.
- c) Seguimiento a tareas anteriores.
- d) Aprobación de Actas anteriores.
- e) Seguimiento Auditoria Financiera CGR (Vigencia 2024).
- f) Propositiones y varios

2. Seguimiento Tareas/Compromisos Acta Anterior:

| Descripción de la Tarea/Compromiso | Responsable | Fecha de Entrega |
|---|----------------------------|-----------------------------------|
| <Acta 08-2024> Charla de orientación al Comité Institucional de Control Interno, sobre la Ley 1952 de 2019. | Oficina de Control Interno | Sin determinar fecha PENDIENTE |

Acta de Reunión No: 03
Facultad/Unidad Organizacional/Dependencia: Control
Interno

| | |
|---------|------------|
| Código | 000 - F02 |
| Versión | 4 |
| Fecha | 2023-01-26 |
| Página | 2 de 9 |

| Descripción de la Tarea/Compromiso | Responsable | Fecha de Entrega |
|--|--|-----------------------------------|
| <Acta 12-2024> Realizar ajustes a la Consulta ciudadana y llevar a cabo una prueba piloto sobre la misma | Equipo de Gestión de Riesgos | Sin determinar fecha PENDIENTE |
| <Acta 02/2025> Remitir a través del SIRECI la RCA y publicar en la página web | Oficina de Control Interno | 16/03/2025 CUMPLIDO |
| <Acta 02/2025> Realizar mesa de trabajo y se revise la información a reportar en el formulario F52.12: OFERTA DE SERVICIOS DE EXTENSIÓN, con el fin de aclarar y mejorar el reporte de acuerdo a lo requerido por el ente de control | Vicerrectoría Administrativa y Financiera Vicerrectoría Investigaciones, Innovación y Extensión | Sin determinar fecha PENDIENTE |

3. Desarrollo de los Temas:

La Directora de Control Interno inicia con la presentación de los temas a tratar durante la reunión a los integrantes del Comité Institucional de Control Interno.

a. Verificación del quorum

Se verificó la asistencia de los integrantes del Comité Institucional de Control Interno, existió quórum para deliberar y decidir. El Vicerrector de Investigaciones, Innovación y Extensión se excusa por la no asistencia al Comité.

b. Lectura y aprobación orden del día

Se somete a aprobación el orden del día, siendo este aprobado por los integrantes del Comité asistentes.

c. Seguimiento a tareas anteriores

- <Acta 08-2024> Charla de orientación al Comité Institucional de Control Interno, sobre la Ley 1952 de 2019. Se espera programar esta charla con la Directora de Control Interno Disciplinario, por lo cual la fecha queda pendiente a disponibilidad de la agenda del Comité y de la Directora de Control Interno Disciplinario.
- <Acta 12-2024> Realizar ajustes a la Consulta ciudadana y llevar a cabo una prueba piloto sobre la misma. De acuerdo con correo electrónico gloyapa@utp.edu.co del 21 de enero de 2025 indica la validación se realizó con 6 personas y se hicieron los cambios correspondientes. PENDIENTE, se acordará fecha de presentación con el equipo de Gestión de Riesgos.
- <Acta 02/2025> Remitir a través del SIRECI la RCA y publicar en la página web, El informe fue remitido a la Contraloría el 14-03-2025 y publicado en <https://controlinterno.utp.edu.co/rendicion-de-la-cuenta/23/informes-rendicion-de-cuenta-anual/> La tarea se da por cumplida.
- <Acta 02/2025> Realizar mesa de trabajo y se revise la información a reportar en el formulario F52.12: OFERTA DE SERVICIOS DE EXTENSIÓN, con el fin de aclarar y mejorar el reporte de acuerdo a lo requerido por el ente de control. Se espera acordar con los responsables fecha de seguimiento de la tarea.

d. Aprobación de Actas anteriores

La Directora de Control Interno informa que el acta 01/2025 y 02/2025, serán remitidas a los integrantes del Comité para su revisión y aprobación, en conjunto con la presente acta.



El Rector solicita que las actas sean enviadas antes del próximo Comité para revisión.

- e) **Seguimiento Auditoria Financiera de la Contraloría General de la República (CGR) (Vigencia 2024).**
La Directora de la Oficina de Control Interno, informa que actualmente la Contraloría General de la República adelanta auditoria financiera sobre la vigencia 2024 en la Universidad. Aclara que la Universidad desde que la CGR implementó el modelo de auditoria actual, solo se ha realizado auditoria financieras y que la última realizada fue sobre la vigencia 2021.

Indica que la auditoria inicio el 27 de enero y que su fecha de finalización es el 13 de junio, fecha en la cual se espera se reciba el informe de auditoria sobre el cual se tendrá que formular plan de mejoramiento en el caso en el cual se le hayan comunicado hallazgos a la Universidad.

Informa que la Comisión de auditoría CGR actualmente está conformada por once (11) auditores, que de acuerdo con las comunicaciones tienen los siguientes perfiles:

- 3 abogados
- 3 contadores
- 2 Ing. Sistemas
- 1 Ing. Civil
- 2 otras profesiones

Continúa con informando que de acuerdo con el Oficio de presentación de la auditoria el objetivo general y específicos son:

- **Objetivo Auditoria Financiera:** Realizar Auditoría Financiera con el propósito de vigilar la gestión fiscal que se adelantó por parte del sujeto en la vigencia 2024 en cumplimiento de su misión y funciones, así como de los compromisos establecidos por el Gobierno Nacional a la entidad.
- **Objetivos Específicos:**
 - Evaluar los estados financieros y expresar una opinión sobre los mismos
 - Evaluar y verificar si la información presupuestal refleja la realidad de los hechos económicos ocurridos y emitir concepto sobre el presupuesto.
Frente a este objetivo aclara que en el mismo se evalúa el proceso de contratación.
 - Emitir fenecimiento o no sobre la cuenta fiscal rendida en el SIRECI.
Frente a este objetivo aclara que la cuenta fiscal rendida, se refiere al informe del RCA que fue presentado en el Comité anterior. Informa que el fenecimiento de la cuenta depende de la opinión de los estados financieros y del concepto sobre el presupuesto.
 - Evaluar la constitución y ejecución del rezago presupuestal y verificar el cumplimiento de requisitos de las reservas presupuestales.
 - Atender las denuncias asignadas, las alertas o insumos enviados por la DIARI y por esta Contraloría Delegada.
 - Evaluar los sistemas de control interno financiero y emitir concepto sobre el mismo
Frente a este objetivo aclara que este objetivo se refiere a los controles que tienen establecidos en los procesos financieros (contable y presupuestal)
 - Evaluar el cumplimiento y efectividad del plan de mejoramiento presentado a la CGR en el SIRECI.
Frente a este objetivo se aclara que esto se refiere al plan de mejoramiento que le hace seguimiento el Comité, recuerda que el mismo esta cumplido en un 100%, pero que de

Acta de Reunión No: 03
Facultad/Unidad Organizacional/Dependencia: Control
Interno

| | |
|---------|------------|
| Código | 000 - F02 |
| Versión | 4 |
| Fecha | 2023-01-26 |
| Página | 4 de 9 |

acuerdo a la evaluación de control interno se tienen dos (2) hallazgos con acciones no efectivas.

Con el fin de aclarar el concepto de fenecimiento se presenta el cuadro resumen en el cual se muestra a través de cuadrantes la calificación que debe obtener la Universidad para lograr el fenecimiento de la cuenta, aclara que el fenecimiento solo se da en el primer cuadrante, es decir cuando se cumplen una de estas dos condiciones por cada aspecto (contable y presupuestal):

1. Opinión contable es: Sin salvedades o con salvedades
2. Opinión presupuestal es: razonable o con salvedades

Tabla 1. Fenecimiento de la cuenta según resultados de auditoria:

| Opinión contable ▼ | Opinión presupuestal | | | |
|-----------------------|----------------------|----------------|--------------|------------|
| | Razonable | Con salvedades | No razonable | Abstención |
| Sin salvedades | F | F | NF | NF |
| Con salvedades | F | F | NF | NF |
| Negativa | NF | NF | NF | NF |
| Abstención | NF | NF | NF | NF |

Fuente: Contraloría General de la República

A continuación, se presenta el calculo de materialidad, el cual sirve de base para la opinión contable y la opinión presupuestal, se informa que los datos empleados se basan en la información disponible de la última auditoria realizada por la CGR a la Universidad, por lo cual este cálculo puede variar con lo que la Comisión de Auditoria de la CGR emplee.

● **Materialidad proyectada para opinión Contable:**

Base tomada: Activos

Valor Activos: \$ 1.366.188.008.758

Criterios:

Opinión auditoria anterior (vigencia 2021): Sin salvedades

Calificación CIC vigencia anterior (vigencia 2021): Con deficiencias

Fenecimiento de la cuenta (vigencia 2021): Fenecida

Riesgo combinado vigencia actual: Medio

Para el cálculo se tomó el de la vigencia 2021

Diseño control vigencia actual: Adecuado

Para el cálculo se tomó el de la vigencia 2021

Con base 1% > \$ 13.661.880.088 (3 veces: \$40.985.640.264)

Con base 2% > \$ 27.323.760.175 (3 veces: \$81.971.280.525).

La materialidad corresponde al valor máximo permitido para que un error (incorrecciones materiales) no se considere significativo en los estados financieros.



Para una opinión negativa sobre los estados financieros la sumatoria de los hallazgos de sobreestimación y subestimación sobre las cuentas contables debe ser superior a 3 veces el valor de la materialidad.

• **Materialidad proyectada para opinión Presupuestal**

Base: Gastos programados

Valor: \$ 357.822.949.525

Criterios:

Existencia de hallazgos vigencias anteriores (Vigencia 2021): Fiscal

Fenecimiento de la cuenta (vigencia 2021): Fenecida

Riesgo combinado vigencia actual: Medio

Para el cálculo se tomó el de la vigencia 2021

Diseño control vigencia actual: Adecuado

Para el cálculo se tomó el de la vigencia 2021

Con base 1,17% > \$ 4.186.528.509 (3 veces: \$12.559.585.527)

Con base 2.08% > \$ 7.442.717.350 (3 veces: \$22.238.152.050).

Para una opinión No razonable sobre el presupuesto la sumatoria de los hallazgos relacionados con el proceso presupuestal (incluye hallazgos fiscales relacionados con contratación) debe ser superior a 3 veces el valor de la materialidad.

Finalmente se presenta el resumen de solicitudes de información recibidas a la fecha del Comité, así:

- **Solicitud de información:** A la fecha La CGR ha remitido ocho (8) oficios de requerimientos, contenidos por 259 ítems aproximadamente. Las cuales corresponden a los siguientes temas:

Información General:

- Relación de funcionarios que comprenden el cuerpo directivo
- Relación de contratistas adscritos a la entidad
- Estatutos de contratación, presupuesto, interventoría y supervisión, y manual de programación presupuestal aplicables en la Universidad, manual de políticas contables vigentes en el 2024
- Plan de mejoramiento CGR

Información contable:

- Balance de prueba del 1 de enero a 31 de diciembre de 2024
- Estados financieros completos
- Información del portafolio de inversiones valorado a precios de mercado de Infovalmer a diciembre 31 de 2024. Detalle por ítem, incluyendo la fórmula utilizada en Excel, de las inversiones financieras realizadas en 2024 en donde se detalle por cada TES Y CDT.
- Relación de cuentas por cobrar
- Información cuentas contables: Patrimonio, otros activos y de orden
- Detalle en Excel de los activos intangibles y software por cuenta contable durante el 2024,
- Partidas conciliatorias (bancos)
- Procesos judiciales (37 procesos).

Acta de Reunión No: 03
Facultad/Unidad Organizacional/Dependencia: Control
Interno

| | |
|---------|------------|
| Código | 000 - F02 |
| Versión | 4 |
| Fecha | 2023-01-26 |
| Página | 6 de 9 |

Información de Presupuesto:

- Presupuesto aprobado vigencia 2024 y su ejecución (ingresos y gastos)
- Información de constitución de reservas.
- Desagregar de manera mensual la información del recaudo presentado en el presupuesto de ingreso de la Universidad, vigencia 2024, de los siguientes rubros presupuestales, pertenecientes a los INGRESOS CORRIENTES NO TRIBUTARIOS:
- Soportes de la constitución y pago de reservas relacionadas con nómina, pensiones, seguridad social. (casos puntuales)
- Justificación y destinación de los saldos no ejecutados de las reservas de nómina, seguridad social y contrato 9288/2022 (casos puntuales)

Información de nómina:

- Archivo Excel con los compromisos presupuestales de nómina del personal de planta por cada mes del año 2024.
- Reporte del resumen de liquidación de la nómina para los esquemas 1, 3, 5 y 25 correspondiente a los meses de noviembre y diciembre del 2024
- Relación de las novedades de asignación de puntos para los esquemas 1 y 3 durante la vigencia 2024

Información de Académica

- Cursos intersemestrales
- Relación de matrícula
- Reglamentos liquidación de matriculas
- Relación de docentes, vigencia 2024, que impartieron clases en todos los cursos intersemestrales en la UTP
- Puntos asignados a docentes
- Actas comité CIARP

Información contractual:

- Relación de contratos, convenios suscritos y contratación derivada de los convenios, en ejecución, ejecutados y/o liquidados en la vigencia 2024, a la fecha han solicitado una muestra de 170 expedientes contractuales de los cuales se concentra la muestra en contrato de desarrollo de software.
- Relación de contratos suscritos en vigencias anteriores que fueron terminados y/o liquidados en la vigencia 2024
- Información sobre tipo de licenciamiento de los contratos que tienen compra o prestación de servicios asociados a software, desarrollo, licencia o similares.
- Información de contratos de obra pública:



Acta de Reunión No: 03
Facultad/Unidad Organizacional/Dependencia: Control
Interno

| | |
|---------|------------|
| Código | 000 - F02 |
| Versión | 4 |
| Fecha | 2023-01-26 |
| Página | 7 de 9 |

Relación contratos obra - Auditoria Financiera 2024

| Contrato | Objeto contrato | VISITA |
|-----------|---|----------------------------------|
| 6892-2024 | Obra de mantenimiento cubierta edificios bellas artes bloque 13 | |
| 6902-2024 | Remodelación baños públicos hombres y mujeres edificio 17 La Julita segundo piso | VISITA 17/03/2025 |
| 6905-2024 | Cambio de divisiones metálicas en unidades sanitarias en Bellas Artes y Bienestar Universitario. | |
| 6358-2024 | Construcción del bloque 15B de la UTP para aulas, laboratorios y áreas administrativas en el marco del PDI 2020-2028 "Aquí Construimos Futuro" | VISITA 19 Y 20/03/2025 |
| 6357-2024 | Interventoría técnica, administrativa, financiera, jurídica y ambiental de la construcción del Bloque 15B | VISITA 19 Y 20/03/2025 |
| 6911-2024 | Obras de adecuación del módulo académico de la granja hortícola de la UTP el marco de la ejecución del Proyecto Gestión Integral de la Infraestructura Física | |
| 6316-2024 | Obras de civiles de adecuación para edificio 17 laboratorios de veterinaria | VISITA 17/03/2025 |
| 6910-2024 | Obras de adecuación de la sede alterna Hacienda Cataluña de la UTP en el marco de la ejecución del Proyecto Gestión Integral de la Infraestructura Física del Plan de Desarrollo Institucional 2020-2028 Aquí construimos futuro. | |
| 5855-2024 | Mantenimiento preventivo y correctivo de obras civiles menores | VISITA 11/03/2025 |
| 6823-2024 | Rehabilitación cubierta edificio 9 UTP | VISITA 11/03/2025 |
| 9285-2022 | Construcción del Edificio para el Centro de Transformación de Madera de la Facultad de Ciencias Agrarias y Agroindustria | POR VISITA 25 Y 26/03/2025 |
| 9288-2022 | Construcción infraestructura educativa facultades de ciencias básicas y tecnologías | |
| 9289-2022 | Interventoría para la construcción edificio centro de transformación de madera, facultad ciencias agrarias y agroindustria | POR VISITA 25 Y 26/03/2025 |
| 9292-2022 | Construcción del proyecto generación creación del centro de ciencia en biodiversidad en el departamento de Risaralda identificado con código BPIN 2020000100289--- Se adiciona 1.218.750.000 según otrosí n°5 del 13/12/2024. | |

Solicitudes de Acceso aplicativos:

- PCT
- Matriculas
- Decanos
- Humano Web
- Aplicativo Ordenes de Compras

Acta de Reunión No: 03
Facultad/Unidad Organizacional/Dependencia: Control
Interno

| | |
|---------|------------|
| Código | 000 - F02 |
| Versión | 4 |
| Fecha | 2023-01-26 |
| Página | 8 de 9 |

El Rector solicita información sobre los aspectos mas relevantes de la auditoria, la Directora de Control Interno informa que de acuerdo a lo solicitado en auditorias anteriores se han tenido hallazgos sobre temas:

- Intersemestrales
- Liquidación de matrícula financiera
- Puntos CIARP

Es importante indicar que frente a estos temas se ha trabajado en planes de mejoramiento, pero alerta en el caso de intersemestrales por la manualidad de la información y que no se tienen un sistema de información que la consolide.

Con respecto al tema contable, se tiene los dos hallazgos: operaciones reciprocas y depreciación edificaciones, que podrían ser revisados como parte de la evaluación del plan de mejora. Advierte que hasta el momento no han solicitado información sobre terrenos y edificaciones, sin embargo, si están revisando la cuenta de inversiones que es significativa en los estados financieros. También están revisando la cuenta de intangibles que es representativa.

Con respecto al tema presupuestal, están solicitando información sobre las reservas y la justificación de estas, así como las causas de la expiración de las mismas por el no pago, recuerda nuevamente que el tema presupuestal este ligado con la revisión de los contratos, recuerda que en tema de obras publicas en la ultima auditoria no se tuvo hallazgos relacionados con la ejecución de las obras, pero si relacionadas con el proceso de contratación y la supervisión.

Finalmente, la Directora de Control Interno informa que desde la Oficina de Control Interno se esta atenta al desarrollo de la auditoria en el rol de enlace con la Comisión, por el momento no se han tenido información respecto a posibles observaciones, pero en el momento en que se llegara a presentar se presentaran al Comité para su seguimiento.

f) Propositiones y varios

No se presentaron

Anexos:

- Agenda CICI No. 03_2025.
- Listado de asistencia (Fecha: 25-03-2025).
- 1. Presentación Seguimiento Auditoria Financiera CGR (Vigencia 2024).

TAREAS PENDIENTES/COMPROMISOS

| Descripción de la Tarea/Compromiso | Responsable | Fecha de Entrega |
|--|--|-----------------------------------|
| <Acta 08-2024> Charla de orientación al Comité Institucional de Control Interno, sobre la Ley 1952 de 2019. | Oficina de Control Interno | Próximo Comité |
| <Acta 12-2024> Realizar ajustes a la Consulta ciudadana y llevar a cabo una prueba piloto sobre la misma | Equipo de Gestión de Riesgos | Próximo Comité |
| <Acta 02/2025> Realizar mesa de trabajo y se revise la información a reportar en el formulario F52.12: OFERTA DE SERVICIOS DE EXTENSIÓN, con el fin de | Vicerrectoría Administrativa y Financiera Vicerrectoría Investigaciones, Innovación y Extensión | Sin determinar fecha PENDIENTE |



aclarar y mejorar el reporte de acuerdo a lo requerido
por el ente de control

OBSERVACIONES:

FIRMAS:

DEPENDENCIA/FACULTAD/OEC: CONTROL INTERNO

REGISTRO DE ASISTENCIA

TEMA/EVENTO: Comité Institucional de Control Interno # 2 FECHA: 10/03/2025

A: Administrativo D: Docente Eg: Egresado
E: Estudiante O: Otro

| NOMBRE | DEPENDENCIA/PROGRAMA ACADÉMICO/OEC | TELÉFONO | E-MAIL | ROL | | | | | Firma |
|------------------------|---------------------------------------|----------|-------------------------------------|-----|---|---|----|---|-------|
| | | | | A | D | E | Eg | O | |
| Wilson Arenas | VICERECADO | 3137111 | Warenas@utp.edu.co | X | | | | | |
| UD FLORENTINO | RECTORIA | 31471114 | UDF@utp.edu.co | | | | | | |
| MONTAÑA HERNÁNDEZ | VII E | 31471174 | monta@utp.edu.co | X | X | | | | |
| Yolka Bello | Docente | | YolkaBello@utp.edu.co | X | | | | | |
| Yara Iovana Velez | Soc. Grl | 31533296 | yaraiovanav@utp.edu.co | X | | | | | |
| Francisco A. Lora | Planificación | 3137345 | franciscoalora@utp.edu.co | X | | | | | |
| Delany Ramirez | Planificación / AIE | 3137345 | delanyramirez@utp.edu.co | X | | | | | |
| Mª Valentina González | VII E | 4532 | maria.valentina.gonzalez@utp.edu.co | X | | | | | |
| Jandro Yamir Caballero | Control Interno | 7101 | jandrocaballero@utp.edu.co | X | | | | | |
| Yolke Tolan | OCT | 7187 | yolketolan@utp.edu.co | X | | | | | |
| Diego Alejandro Gordo | OCT | 7187 | diegoagordo@utp.edu.co | X | | | | | |
| Tatiana López | OCT | 7187 | tatiana.lopez@utp.edu.co | X | | | | | |
| Enio Aguirre Torres | OCT | 7187 | enioaguirre@utp.edu.co | X | | | | | |

La Universidad Tecnológica de Pereira, en cumplimiento a la ley 1581 de octubre 17 de 2012 sobre protección de datos personales, informa que los datos incluidos y recolectados a través de esta lista de asistencia serán custodiados y utilizados exclusivamente para el cumplimiento de su misión; de igual manera el registro multimedia que se obtenga del presente evento o reunión podrá ser utilizado con fines institucionales, autorizando a realizar el tratamiento de sus datos con la firma de la misma.

Para más información consultar a: directriz de protección de datos personales en la página: <https://www.utp.edu.co/gestioncalidad/sin-categoria/286/manual-de-directrices>