



Código	000 - F02
Versión	4
Fecha	2023-01-26
Página	1 de 8

Tema: Asuntos relacionados con Control Interno

Lugar: Consejo Superior

Fecha: 29 de abril de 2024

Hora de Inicio: 8:00 a.m.

Hora de Finalización: 9:15 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:

- Francisco Antonio Uribe Gómez, Rector (E)
- María Teresa Vélez Ángel, Secretaria General (E)
- Diana Patricia Gómez Botero, Vicerrectora de Responsabilidad Social y Bienestar Universitario
- Martha Leonor Marulanda Ángel, Vicerrectora de Investigaciones, Innovación y Extensión
- Wilson Arenas, Vicerrector Académico
- Sandra Yamile Calvo Cataño, Directora de Control Interno
- Fernando Noreña Jaramillo, Vicerrector Administrativo y Financiero

Ausentes:

Ninguno

Invitados:

- Daniela Gómez – Jefe de Comunicaciones
- Jorge Humberto Tobón Lindo – Profesional Oficina Control Interno
- Elizabeth Tatiana López P.- Profesional Oficina de Control Interno
- Gloria Yamile Parra – Coordinadora Sistema Integrado de Gestión
- Geovanny Villada Zapata – Jefe Gestión Contable

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 (02/2024)
- e. Seguimiento a la efectividad del Plan de Mejoramiento CGR vigencia 2022 – corte a 30/03/2024.
- f. Ajuste Programa Anual Auditoria Control Interno 2024
- g. Proposiciones y varios

Acta de Reunión No: 03

Facultad/Unidad Organizacional/Dependencia: **Oficina de Control Interno**

Código	000 - F02
Versión	4
Fecha	2023-01-26
Página	2 de 8

2. Seguimiento Tareas/Compromisos Acta Anterior:

Descripción de la Tarea/Compromiso	Responsable	Fecha de Entrega
<Acta 2 > Revisión de las hojas Planes de Acción y Recursos Físicos	Control Interno Planeación	16/03/2024
<Acta 2> Remisión del informe de Rendición Anual de Cuentas a la CGR	Control Interno	16/03/2024
<Acta 1> Presentación de estrategia de socialización y difusión del PACTO en la comunidad universitaria	Oficina de Planeación	31/03/2024
<Acta 1> Revisión de la propuesta de Consulta Ciudadana a aplicarse en la Universidad a través del Menú Participa (borrador de preguntas)	Integrantes del Comité	15/03/2024 PENDIENTE
<Acta 1> Presentación de tipos de auditoria de la CGR ante el CICI	Control Interno	31/03/2024 PENDIENTE

3. Desarrollo de los Temas:

La Jefe 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.

b. Lectura y aprobación orden del día

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

c. Seguimiento a tareas anteriores

Tarea 1 <Acta 2 > Revisión de las hojas Planes de Acción y Recursos Físicos: Se informa que las hojas de la rendición anual de cuentas fueron ajustadas según correo de Delany Ramirez Del Río <delram@utp.edu.co> de fecha lun, 11 mar 2024. Se da como tarea Cumplida.

Tarea 2 <Acta 2> Remisión del informe de Rendición Anual de Cuentas a la CGR: Se informa que el informe de RCA fue remitido el 14/03/2024 a través de la plataforma SIRECI, según certificado 70552231122023-12-31 . Se da como tarea Cumplida.

Tarea 3 <Acta 1> Presentación de estrategia de socialización y difusión del PACTO en la comunidad universitaria: Se informa que mediante correo electrónico de Luz Adriana Velasquez Henao luzvelasquez@utp.edu.co del 23/04/2024, se comunica que la estrategia de socialización del PACTO fue incorporado en el plan de comunicaciones de Transparencia, Gobernanza y Legalidad 2024, en la acción comunicacional del PACTO, las actividades a desarrollar en el transcurso del año, incluyendo las recomendaciones dadas en el comité. Se da como tarea Cumplida.



Código	000 - F02
Versión	4
Fecha	2023-01-26
Página	3 de 8

Tarea 4 <Acta 1> Revisión de la propuesta de Consulta Ciudadana a aplicarse en la Universidad a través del Menú Participa (borrador de preguntas): Se informa que a la fecha se recibió retroalimentación de la Secretaria General, la misma tiene relación con ajustes en la presentación de la consulta y el abordaje de temas académicos en la consulta, pues considera que la misma solo aborda temas relacionados con la administración y la contratación. La Coordinadora del Sistema Integral de Gestión informa que se realizó el ajuste en la presentación. El Rector (e), determina dar un nuevo plazo y que en el próximo Comité se presente el consolidado final de los ajustes. La tarea sigue pendiente.

Al finalizar este punto se retira de la reunión la Coordinadora del Sistema Integral de Gestión

Tarea 5 <Acta 1> Presentación de tipos de auditoría de la CGR ante el CICI: Se informa que queda pendiente de programar un Comité para este punto. La tarea sigue pendiente.

d. Aprobación de Actas anteriores

La Directora de Control Interno, informa que el acta 02 de 2024, fue enviada para revisión por parte de los integrantes del Comité, La Oficina de Planeación informo no tener observaciones sobre la misma y no se recibió retroalimentación por parte de los demás integrantes. Es por lo anterior, que recomienda al Comité someter a aprobación del Acta 02 del 2024.

El Rector (E), somete a aprobación el acta 02 de 2024, siendo ésta aprobada por los integrantes asistentes del Comité Institucional de Control Interno.

e. Seguimiento a la efectividad del Plan de Mejoramiento CGR vigencia 2022 – corte a 30/03/2024.

Resultados de evaluación de efectividad Plan de mejoramiento CGR

La Directora de Control Interno inicia explicando la efectividad del plan de mejoramiento 2022 (Vigencia 2021) donde indica que el corte es a 31 de marzo, el cual cuenta con 12 hallazgos y tiene un cumplimiento del 100%, es decir todas las actividades de las acciones fueron realizadas en el tiempo estipulado y un 83.37% en efectividad, es decir de los 12 hallazgos solo el 83.37 de las acciones implementadas subsanan el hallazgo a la fecha.

La profesional de Control Interno Tatiana Lopez, informa que se efectuó la evaluación a cuatro (4) hallazgos pendientes de evaluación, los cuales son relacionados con contabilidad:

- 1. Partidas conciliatorias - Efectiva
- 2. Operaciones recíprocas - Inefectiva
- 3. Depreciación edificaciones - Inefectiva
- 4. Notas a los Estados Financieros – Efectiva

• Partidas conciliatorias – Inefectiva

Explica que se revisaron 5 cuentas bancarias, de las cuales 2 en el informe anterior ni en este presentaron observaciones, los 3 restantes presentaron observaciones en el informe anterior y en el presente informe se evidencia que fueron subsanadas así:

Acta de Reunión No: 03

Facultad/Unidad Organizacional/Dependencia: **Oficina de Control Interno**

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

1. Banco Popular 6248: Se subsanaron las partidas conciliatorias que se encontraban pendientes con corte a febrero 2024
2. Bancolombia 8403: Se subsanaron las partidas conciliatorias que se encontraban pendientes con corte a febrero 2024.
3. Banco Popular 0156: Se subsanaron las partidas conciliatorias que se encontraban pendientes con corte a febrero 2024

El Jefe de Gestión Contable informa que se realizó un trabajo articulado con el área de Tesorería con el fin de que al corte de la revisión encontrará solucionado. Para tal fin también desde el área de Gestión Contable se realizó el cambio en las políticas contables con respecto al tiempo que deben de estar las partidas conciliatorias.

• 2. Operaciones recíprocas – Inefectiva

Informa que se realizó cruce de información con el reporte en el CHIP de OPERACIONES RECÍPROCAS de la UTP en los periodos Noviembre-diciembre 2023, de las 9 entidades se encontraron diferencias.

El Jefe de Gestión Contable informa que ha sido difícil la conciliación con las entidades en especial con la Gobernación de Risaralda de la cual es el mayor porcentaje de diferencia. El Jefe de Gestión Contable, expresa que la Contaduría realiza reuniones con la UTP y la contraparte para realizar la conciliación.

La Directora de Control Interno informa que desde Gestión Contable se han implementado mecanismos de conciliación con las otras entidades, como lo es el envío de derechos de petición, sin embargo se evidencia que algunas entidades no responden, es por eso que no se ha podido tener como efectiva la acción, pues se siguen presentando diferencias, se propone que se solicite un concepto o mesa de ayuda con la Contaduría para saber que otras estrategias se pueden implementar para conciliar las operaciones recíprocas.

• 3. Depreciación edificaciones - Inefectiva

Informa que aún existen diferencias entre contabilidad y el módulo de inmuebles en relación con la depreciación de edificaciones.

El Jefe de Gestión Contable, señala que ha sido difícil resolver estas diferencias debido a dificultades con el sistema de información; por éstas razón, se está validando otros sistemas de información con el fin de solucionar los inconvenientes presentados.

El Rector (e) solicita información sobre las posibles soluciones, el Jefe de Gestión Contable indica que las soluciones son cambios en el proveedor del software, sin embargo esta solución es a mediano y largo plazo, informa que para subsanar la situación desde Contabilidad se hacen los ajustes contables manuales mediante notas.

La efectividad del plan de mejoramiento, es aprobada por el Rector (E) y por los integrantes del Comité de Control Interno que asistieron a la reunión.



Código	000 - F02
Versión	4
Fecha	2023-01-26
Página	5 de 8

Al finalizar este punto se retira de la reunión la El Jefe de Gestión Contable.

f. Ajuste Programa Anual Auditoria Control Interno 2024

Resultados de gestión de Control Interno

La Directora de la Oficina de Control Interno, presenta los resultados de la gestión realizada por la Oficina de Control Interno de acuerdo a:

- Programa Anual de Auditorias de la vigencia 2023: tuvo un cumplimiento del 96.6%, se realizaron 62 verificaciones, 26 de Evaluaciones y 18 Auditorias. Se informa que los informes de auditoría, evaluación o verificación realizados por la Oficina de Control Interno fueron remitidos directamente a los responsables de los procesos auditados con el fin de que tomen las medidas de mejoramiento a que haya lugar. Se comunican los aspectos más relevantes de los trabajos realizados.
- Programa de Cultura autocontrol del 2023 se realizaron 12 Reuniones de Comité de CICI, acompañamiento en comités, grupos y comisiones (13). Actualización de la página Web MECI UTP, página WEB OCI UTP. Acompañamiento en la formulación del plan de mejoramiento CGR, Actualización del mapa de riesgos institucional, actualización del menú participa y actualización de menú transparencia. Atención a requerimientos de la Contraloría General de la Republica y comisión legal de Cuentas de la cámara de representantes. Elaboración de la directriz de Control Interno con enfoque en líneas de defensa.

El Rector (e) reconoce el trabajo realizado por la Oficina de Control Interno, indica que las actividades llevadas a cabo por este equipo de trabajo son importantes para la mejora de la Institución.

Programa de cultura de control 2024

Para la vigencia 2024, el programa de cultura de control contempla 3 líneas de acción:

Capacitación y sensibilización

- Capacitación en Control Interno (Inducción y reinducción)
- Comunicados en Pag. OCI, enfocados en la directriz de Control Interno con enfoque en líneas de defensa.

Difusión

- Actualización Página WEB MECI - OCI
- Acompañamiento en actualización MENU PARTICIPA
- Acompañamiento en actualización pág. Transparencia y Acceso a la información
- Publicaciones en Campus Informa
- Comunicados INFOCI orientados a la directriz de control interno con enfoque en líneas de defensa
- Riesgos de corrupción y riesgos fiscales

Consultoría

- Asesoría en temas relacionados con el desarrollo de las funciones de la Oficina
- Asesoría en temas relacionados con procesos de la CGR
- Acompañamiento Comisión Legal Cuentas Cámara de Representantes
- Asesoría en la Actualización del mapa de riesgos institucional
- Participación en diferentes Grupos y Comités.

Acta de Reunión No: 03

Facultad/Unidad Organizacional/Dependencia: **Oficina de Control Interno**

Código	000 - F02
Versión	4
Fecha	2023-01-26
Página	6 de 8

- Acompañamiento en procesos electorales que sean solicitados, mediante la realización de procesos de simulacro.

El Rector, somete a aprobación el ajuste al programa anual de auditoría de la Oficina de Control Interno, siendo este aprobado por el Rector y los demás integrantes asistentes del Comité de Control Interno.

Programa anual de auditorías

Para la vigencia 2024, el ajuste al programa de auditoría de la Oficina de Control Interno fue elaborado con base en el análisis de riesgos, el nivel de aseguramiento de los temas auditados y un equilibrio entre los informes requeridos por normas o reglamentaciones, los recursos disponibles de la oficina y las auditorías priorizadas.

Verificaciones (56 Informes):

- Verificación de uso de Software (Informe derechos de autor - Software Legal)
- Rendición Anual de la cuenta SIRECI
- Verificaciones de inventarios (4 dependencias)
- Arqueos de caja menor (3 cajas)
- Gestión contractual – SIRECI (12)
- Obras inconclusas – SIRECI (12)
- Acciones de repetición – SIRECI (2)
- Delitos contra la administración pública (2)
- Índice de transparencia y Acceso a la información (ITA)
- Almacén General

Evaluaciones (25 informes)

- Obras inconclusas – SIRECI (12)
- Acciones de repetición – SIRECI (2)
- Delitos contra la administración pública (2)
- Índice de transparencia y Acceso a la información (ITA)
- Almacén General
- Obras inconclusas – SIRECI (12)
- Acciones de repetición – SIRECI (2)
- Delitos contra la administración pública (2)
- Índice de transparencia y Acceso a la información (ITA)
- Almacén General
- Obras inconclusas – SIRECI (12)
- Acciones de repetición – SIRECI (2)
- Delitos contra la administración pública (2)
- Índice de transparencia y Acceso a la información (ITA)
- Almacén General

Auditorías (10 informes)

- Evaluación del PDI resultados a 2023
- Contratación 2024



Código	000 - F02
Versión	4
Fecha	2023-01-26
Página	7 de 8

- Ejecución presupuesto 2024
- Proceso de elección (2)
- Asignación de unidades salariales
- Apoyos socioeconómicos a estudiantes
- Intangibles (Cuenta contable Activo)
- Cuentas por cobrar (Cuenta contable Activo)
- Plan de mejoramiento de acreditación institucional
- Proyecto Regalías
- Cumplimiento Ley de transparencia y acceso a la información
- Cumplimiento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información

El Vicerrector Administrativo y Financiero, comenta sobre las auditoria, reconoce el trabajo que hace la Oficina de Control Interno, sin embargo expresa que estos ejercicios deberían enfocarse también en los aspectos de la academia, pues el tema administrativo y financiero se viene realizando juiciosamente, y podrían haber aspectos de mejora en la academia, como lo son: administración de recursos del fondo de facultad, cumplimiento de pensum académico por parte de estudiantes, contratación docente, asignación de puntos, son algunos ejemplos.

Vicerrector académico menciona, que desde la academia se hacen ejercicios juiciosos sobre varios temas, como lo son la homologación de asignaturas para cumplimiento de requisitos de grado, por lo cual solicita que se defina una ruta y los conceptos para abordar estos temas no solo desde el punto de vista de auditoría, sino desde lo administrativo.

La Directora de Control Interno solicita sostener una reunión entre las dos Vicerrectorías (Administrativa y Financiera y Académica) con el fin de que se identifiquen las prioridades de los temas a auditar.

La Vicerrectora de Responsabilidad Social y Bienestar Universitario, celebra la programación de la auditoria en los Apoyos Económicos a Estudiantes, ya que se ha venido presentando un incremento significativo sobre este tema y es necesario que desde la administración se revise las normas relacionadas con la administración y control de estos programas.

Finalmente, el Rector (e) indica que se revisen los temas señalados por los Vicerrectores y que se programe la reunión con Control Interno, una vez revisado esto se harán los ajustes al programa anual de auditorias 2024, si corresponde.

El Rector, somete a aprobación Programa Anual de Auditoría 2024 de la Oficina de Control Interno, con la salvedad de que si se requiere inclusión de alguna auditoria por la reunión (Vicerrectoría Administrativa y Financiera, Vicerrectoría Académica y Control Interno) esta sea incorporada y se tome como aprobado por este Comité. El Programa Anual de Auditoría 2024 es aprobado por el Rector y los demás integrantes asistentes del Comité de Control Interno.

1. Proposiciones y varios

- No se presentaron proposiciones y varios.

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

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

2. Anexos:

- Agenda CICI No. 03_2024
- Listado de asistencia (Fecha:29/04/2024)
- Informe del Formato 1115-F11_ProgramaAuditorias_2024 – COMPLETO
- Presentación CICI Plan de Mejora 2022-efectividad corte marzo de 2024
- Presentación Programa de Auditoria

TAREAS PENDIENTES/COMPROMISOS

Descripción de la Tarea/Compromiso	Responsable	Fecha de Entrega
<Acta 1> Revisión de la propuesta de Consulta Ciudadana a aplicarse en la Universidad a través del Menú Participa (borrador de preguntas)	Integrantes del Comité	31/05/2024
<Acta 1> Presentación de tipos de auditoría de la CGR ante el CICI	Control Interno	31/05/2024
<Acta 3> Publicación del programa de cultura de control en página Web OCI	Control Interno	31/05/2024
<Acta 3> Publicación del programa anual de auditoria 2024 de la Oficina de Control Interno en página Web OCI	Control Interno	31/05/2024
<Acta 3> Realizar reunión para revisar temas de auditoria en la academia y ajustar el programa anual de auditoria 2024 de control interno, si es requerido.	Control Interno Vicerrectoría Administrativa y Financiera Vicerrectoría Académica	31/05/2024

OBSERVACIONES:

Ninguna

FIRMAS: