



Código	000 - F02
Versión	4
Fecha	2023-01-26
Página	1 de 9

**Tema:** Asuntos relacionados con Control Interno

**Lugar:** Consejo Superior

**Fecha:** 11 de diciembre de 2023

**Hora de Inicio:** 9:00 a.m.

**Hora de Finalización:** 10:00 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)
- Fernando Noreña Jaramillo, Vicerrector Administrativo y Financiero
- Martha Leonor Marulanda Ángel, Vicerrectora de Investigaciones, Innovación y Extensión
- Diana Patricia Gómez Botero, Vicerrectora de Responsabilidad Social y Bienestar Universitario
- Reynaldo Marín, Vicerrector Académico (E)
- Liliana Ardila Gómez, Secretaria General
- Sandra Yamile Calvo Cataño, Jefe Control Interno

**Ausentes:**

Ninguno

**Invitados:**

- Viviana Marcela Carmona, Coordinadora del PDI, Oficina de Oficina de Planeación
- Enio Aguirre Torres, Profesional Oficina de Control Interno
- Gloria Yamile Parra- Jefe de Gestión de Calidad
- Lina Fernanda Loaiza- Profesional Contratista
- Elizabeth Tatiana López
- Silvia Natalia Rave
- Geovanny Villada Zapata

**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 (11/2023)
- e) Resultados de evaluación de efectividad Plan de mejoramiento CGR
- f) Segundo seguimiento de mapa de riesgos – A cargo Oficina del Sistema Integral de Calidad.
- g) Propuesta de preguntas de consulta ciudadana para gestión de riesgos de corrupción – A cargo Oficina del Sistema Integral de Calidad.
- h) Proposiciones y varios

**Acta de Reunión No: 12**  
**Control Interno**

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

**2. Seguimiento Tareas/Compromisos Acta Anterior:**

Descripción de la Tarea/Compromiso	Responsable	Fecha de Entrega
<Acta 3> Revisión de procedimientos en las Facultades	Control Interno	Sin definir 2024
< Acta 8> Presentar propuesta de Consulta Ciudadana a aplicarse en la Universidad a través del Menú Participa (borrador de preguntas)	Equipo de Gestión de Riesgos	15/12/2023 CUMPLIDA
<Acta 10> incorporar el tema de control interno fiscal en la directriz de Control Interno con enfoque a las líneas de defensa	Control Interno	30/11/2023 CUMPLIDA
<Acta 10> Remitir la directriz de control interno con enfoque a las líneas de defensa a los integrantes del Comité Institucional de Control Interno para aprobación de próximo Comité	Control Interno	30/11/2023 CUMPLIDA

**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. El Dr. Reynaldo Marín asiste al Comité como Vicerrector Académico (E).

**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**

Se le da lectura al seguimiento de las tareas anteriores:

<Acta 11> Analizar la pertinencia de la actividad "Revisión de procedimientos administrativos de facultades" y las fechas para la ejecución. Sin definir para el 2024

< Acta 8> Presentar propuesta de Consulta Ciudadana a aplicarse en la Universidad a través del Menú Participa (borrador de preguntas): De acuerdo a lo aprobado en este Comité la consulta se realizará en la vigencia 2024, por lo cual las preguntas para la consulta serán presentadas posteriormente. Se presentará en este comité. La tarea se da por CUMPLIDA



Código	000 - F02
Versión	4
Fecha	2023-01-26
Página	3 de 9

<Acta 11> Remitir la directriz de control interno con enfoque a las líneas de defensa a los integrantes del Comité Institucional de Control Interno para aprobación de próximo Comité: Se informa que la directriz de Control Interno con enfoque en líneas de defensa fue remitida a los integrantes del Comité el jueves 16/11/2023 2:46 p. m. La tarea se da por CUMPLIDA.

<Acta 11> Información a planeación sobre la aprobación de solicitud de PACTO. Tarea cumplida 07/12/2023 por correo electrónico a las 9:35 a. m. La tarea se da por CUMPLIDA.

#### d. Aprobación de Actas anteriores

La Jefe de Control Interno informa que se envió el acta 11 a los integrantes del Comité y que se recibió aprobación por parte de los integrantes del Comité.

Acta 11: Se recibió retroalimentación de Oficina de Planeación, la Vicerrectoría de Investigaciones, Innovación y Extensión, Vicerrectoría de Responsabilidad Social y Bienestar Universitario y Vicerrectoría Administrativa y Financiera y manifestaron estar de acuerdo.

#### e. Resultados de evaluación de efectividad Plan de mejoramiento CGR

La jefa de Control Interno inicia explicando la efectividad del plan de mejoramiento 2022 (Vigencia 2021) donde indica que el corte es a 30 de septiembre, el cual cuenta con 12 hallazgos y tiene un cumplimiento del 100% en cuanto a cumplimiento y un 66.7% en efectividad.

Se efectuó la evaluación a cuatro (4) hallazgos presentados por la Contraloría, relacionados con contabilidad:

- 1. Partidas conciliatorias - Inefectiva
- 2. Operaciones recíprocas - Inefectiva
- 3. Depreciación edificaciones - Inefectiva
- 4. Causación gastos covid – Efectiva

Se efectuó la evaluación a dos (2) hallazgos presentados por la Contraloría, relacionados con otros temas:

- Matrícula financiera - Efectiva
- Informes de supervisión – Efectiva

- **Partidas conciliatorias – Inefectiva**

La profesional Lina Fernanda inicia explicando que se realizó una muestra de 5 cuentas bancarias las cuales presentan los siguientes inconvenientes:

1. Banco Popular 6248: Sobreestimación \$52.868.852,64 valor que corresponde a consignaciones en libros que no están en extracto.
2. Bancolombia 8403: Subestimación \$1.649.456.414,27 valor que corresponde a consignaciones en extracto y no están en libros.
3. Banco Popular 0156: Sobreestimación \$20.000.000 que corresponde a traslado en extracto 20/09/23, no está en libros.

El Jefe de Gestión Contable informa que se está haciendo un trabajo articulado con el área de Tesorería con el fin de al cierre de año se encuentre esto solucionado. Para tal fin también desde el área de Gestión

**Acta de Reunión No: 12**  
**Control Interno**

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

Contable se va a cambiar la política contable con respecto al tiempo que deben de estar las partidas conciliatorias.

- **2. Operaciones recíprocas – Inefectiva**

Inicia la profesional Lina Fernanda informando que se realizó cruce de información con el reporte en el CHIP de OPERACIONES RECÍPROCAS de la UTP en los periodos Julio-Sept 2023, de las 4 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 informa que por parte de la Universidad se han realizado todas las gestiones a su alcance, tendientes a poder realizar una conciliación adecuada de las operaciones recíprocas con la Gobernación, sin embargo ha sido muy difícil, acudió a la asesora dispuesta por la CGN para la UTP así como el asesor de la CGN para la gobernación, se realizó mesa de trabajo virtual, donde no fue posible contar con la asistencia de las personas encargadas de la Gobernación, concluyendo por parte de los asesores de la CGN que la Universidad está realizando su proceso adecuadamente y acorde a la normatividad vigente, entendiendo lo difícil de acercarse a las personas de la Gobernación.

- **Depreciación edificaciones - Inefectiva**

La profesional Lina Fernanda interviene diciendo que aún se encuentran diferencias entre contabilidad y el módulo de inmuebles con respecto a la de Depreciación de Edificaciones.

El jefe de Gestión Contable interviene diciendo que ha sido difícil organizar estas diferencias ya que tienen dificultades con el sistema de información. Se está validando otros sistemas de información con el fin de solucionar los inconvenientes presentados, entre tanto, se está realizando un ajuste manual en la contabilidad permaneciendo la diferencia en el software con el que cuenta la Universidad, ante la no atención por parte del proveedor del servicio, situación que fue apoyada por parte de la Directora de GTISI.

- **Causación gastos covid – Efectiva**

La profesional Lina Fernanda informa que este hallazgo queda efectivo ya que se evidencia la implementación y el uso de una lista de chequeo que permite identificar si los bienes son recursos recibidos en administración.

La Vicerrectora de Investigación, Innovación y Extensión expresa que se conoce que aun hay unas entidades que no han efectuado pagos.

El jefe de Gestión Contable interviene diciendo que se hará la revisión a los pagos de las conciliaciones.

- **Matricula financiera – Efectiva**

La jefa de Control Interno informa que este hallazgo se encuentra efectivo ya que se realizó un muestreo de liquidaciones y estas no presentaron ninguna novedad.

Sin embargo, revisando la liquidación de la estudiante con C.C. 1089600501 (Álzate Moncada Sara) se establece que la matrícula se encuentra correctamente liquidada de acuerdo al documento aportado en el II-2023 donde se evidencia un estrato 4. No obstante; en el reporte que genera el sistema de información de la liquidación primera matrícula, se presenta diferencia de estrato, puesto que se



Código	000 - F02
Versión	4
Fecha	2023-01-26
Página	5 de 9

observa estrato 2-Bajo. Lo anterior, debido a la falta de control del sistema de información, dado que no guarda criterio histórico de liquidación "Estrato"; lo que podría inconsistencias o diferencias el momento de realizar el cálculo de liquidación,

Se recomendó por parte de Control Interno a Gestión de Tecnologías Informáticas y Sistemas de Información conservar los cambios que se realizan en el sistema de información para evitar estos inconvenientes.

- **Informes de supervisión – Efectiva**

De acuerdo a los resultados de la auditoria llevada a cabo al proceso de contratación, se pudo evidenciar la existencia de los informes de supervisión, sin embargo, es necesario señalar que algunos supervisores no remiten oportunamente los informes a la Oficina Jurídica, tal como lo establece el Manual de Interventoría y Supervisión de la Universidad.

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 No. 12.

**f. Propuesta de preguntas de consulta ciudadana para gestión de riesgos de corrupción – A cargo Oficina del Sistema Integral de Calidad**

La coordinadora de la Oficina del Sistema Integral de Calidad, presenta el segundo seguimiento al mapa de riesgos.

- De 66 riesgos identificados en 10 procesos y 5 pilares PDI, se priorizan 28:
  - ADMINISTRACIÓN INSTITUCIONAL: 13
  - DOCENCIA: 2
  - CONTROL SEGUIMIENTO: 1
  - DIRECCIONAMIENTO INSTITUCIONAL: 3
  - ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD INSTITUCIONAL: 2
  - CREACIÓN GESTIÓN Y TRANSFERENCIA DEL CONOCIMIENTO: 4
  - GESTIÓN DEL CONTEXTO Y VISIBILIDAD NACIONAL E INTERNACIONAL: 1
  - BIENESTAR INSTITUCIONAL CALIDAD DE VIDA E INCLUSIÓN EN CONTEXTOS UNIVERSITARIOS: 0
  - GESTIÓN Y SOSTENIBILIDAD INSTITUCIONAL: 1
  - EXTENSIÓN PROYECCIÓN SOCIAL: 1
- Estado de los riesgos después del seguimiento

## Acta de Reunión No: 12 Control Interno

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

No	ORIGEN	UNIDAD ORGANIZACIONAL / ÁREA	IDENTIFICACIÓN		VALORACIÓN	NIVEL DE EXPOSICIÓN AL RIESGO
			CLASE	RIESGO	CALIFICACIÓN DEL CONTROL	NIVEL
					EFFECTIVIDAD	
1	PDI	VICERRECTORÍA_INVESTIGACIONES, INNOVACIÓN_Y_EXTENSIÓN_PDI	Estratégico	Reducción en la cantidad de activos de conocimiento transferidos a la sociedad	ACEPTABLE	LEVE
2	PDI	VICERRECTORÍA_INVESTIGACIONES, INNOVACIÓN_Y_EXTENSIÓN_PDI	Estratégico	Grupos de Investigación sin reconocimiento por MinCiencias	ACEPTABLE	MODERADO
3	PDI	VICERRECTORÍA_INVESTIGACIONES, INNOVACIÓN_Y_EXTENSIÓN_PDI	Estratégico	Investigadores sin reconocimiento ante MinCiencias	ACEPTABLE	MODERADO
4	PDI	PLANEACIÓN_PDI	Estratégico	La posible desarticulación con el contexto por la poca contribución de la Universidad al análisis y la búsqueda de soluciones a los problemas de la sociedad, debido a la gestión de la universidad sin tener en cuenta su contexto	FUERTE	LEVE
5	PROCESOS	PLANEACIÓN	Corrupción	Probabilidad de Afectación administrativa, disciplinaria o fiscal por sanción o iniciación de un proceso del ente de control por la ejecución inadecuada de proyectos de la Oficina de Planeación (contratos, Ordenes contractuales, resoluciones, proyectos de operación comercial).	FUERTE	MODERADO
6	PDI	VICERRECTORÍA_ADMINISTRATIVA_FINANCIERA_PDI	Estratégico	Desfinanciación del presupuesto de la Universidad por la expedición de normas de entes internos (Consejo Superior, Consejo Académico) y externos (Gobierno y Congreso) que impactan directamente al presupuesto de gastos de la Universidad o por un menor recaudo que no permita garantizar los compromisos adquiridos	ACEPTABLE	LEVE
7	PROCESOS	VICERRECTORÍA_ADMINISTRATIVA_FINANCIERA	Corrupción	Pérdida de la confiabilidad de la información del sistema integral de gestión por falta de ética profesional al entregar datos institucionales a personas no autorizadas al no realizar socialización de los protocolos (contraseñas, instructivos, procedimientos o bases de datos) del manejo de información existente	ACEPTABLE	LEVE

No	ORIGEN	UNIDAD ORGANIZACIONAL / ÁREA	IDENTIFICACIÓN		VALORACIÓN	NIVEL DE EXPOSICIÓN AL RIESGO
			CLASE	RIESGO	CALIFICACIÓN DEL CONTROL	NIVEL
					EFFECTIVIDAD	
8	PROCESOS	VICERRECTORÍA_ADMINISTRATIVA_FINANCIERA	Financiero	Probabilidad de requerirse ajustes en el presupuesto Institucional o aplazamientos de gastos priorizados para la vigencia, para atender gastos adicionales no proyectados en razón a la aprobación por parte de los órganos colegiados, de propuestas no viables administrativa o financieramente, o que no contaron con el análisis financiero respectivo de manera previa.	ACEPTABLE	MODERADO
9	PROCESOS	VICERRECTORÍA_ADMINISTRATIVA_FINANCIERA	Operacional	Probabilidad de que se presenten convenios o contratos entre la universidad y entes externos que no cumplan con los lineamientos institucionales y no cuentan con respaldo financiero.	ACEPTABLE	LEVE
10	PROCESOS	GESTIÓN_FINANCIERA	Financiero	Fraude Electrónico	FUERTE	LEVE
11	PROCESOS	GESTIÓN_FINANCIERA	Contable	No feneamiento de la cuenta debido al incumplimiento normativo y del manual de políticas contables en el desarrollo de actividades financieras	ACEPTABLE	GRAVE
12	PROCESOS	SECRETARÍA_GENERAL	Operacional	Ilegitimidad en resultados electorales	FUERTE	LEVE
13	PROCESOS	SECRETARÍA_GENERAL	Cumplimiento	Vencimiento de términos para la atención de Derechos de Petición que lleguen a la Secretaría General	FUERTE	LEVE



No	ORIGEN	UNIDAD ORGANIZACIONAL/ ÁREA	IDENTIFICACIÓN		VALORACIÓN	
			CLASE	RIESGO	CALIFICACIÓN DEL CONTROL	NIVEL DE EXPOSICIÓN AL RIESGO
					EFFECTIVIDAD	NIVEL
14	PROCESOS	GESTIÓN_DE_TECNOLOGÍAS_INFORMÁTICAS_Y_SISTEMAS_DE_INFORMACIÓN	Tecnológico	Software con errores de funcionamiento	ACEPTABLE	MODERADO
15	PROCESOS	GESTIÓN_DE_TECNOLOGÍAS_INFORMÁTICAS_Y_SISTEMAS_DE_INFORMACIÓN	Tecnológico	No disponibilidad de los servidores que soportan las aplicaciones institucionales.	ACEPTABLE	MODERADO
16	PROCESOS	JURIDICA	Operacional	Incumplimiento de los plazos dispuestos por Colombia Compra Eficiente para publicar en el Secop II	FUERTE	MODERADO
17	PROCESOS	CONTROL_INTERNO	Corrupción	Favorecimiento en informes de auditoría o evaluación por intereses personales	ACEPTABLE	LEVE
18	PROCESOS	VICEPREFECTORÍA_ACADEMICA	Estratégico	No cumplimiento del Proyecto Educativo Institucional y las orientaciones institucionales para la renovación curricular.	ACEPTABLE	MODERADO
19	PROCESOS	ADMISIONES_REGISTRO_Y_CONTROL_ACADEMICO	Corrupción	Error en la expedición de certificados de estudios que solicitan los estudiantes con información especial	FUERTE	LEVE

### g. Propuesta de preguntas de consulta ciudadana para gestión de riesgos de corrupción

La coordinadora de la Oficina del Sistema Integral de Calidad, presenta la propuesta de consulta ciudadana para la gestión de riesgos de corrupción 2024, así:

- Informa que la consulta será dispuesta en el enlace de MENU PARTICIPA - Consulta ciudadana <https://atencionalciudadano.utp.edu.co/menu-participa/>  
Tal como lo aprobó el Comité Institucional de Control Interno en reunión pasada.
- La consulta será realizada en la vigencia 2024, una vez se apruebe la herramienta de consulta por parte del Comité.
- Informa que la herramienta a emplear es un cuestionario elaborado en el Google, que será dispuesto en el enlace.
- Presenta las preguntas:
  - IDENTIFICACIÓN DE GRUPOS DE VALOR  
Aclara que la primera parte es de caracterizar a la persona que responde al cuestionario
  - RIESGO DE CORRUPCIÓN  
¿Cuál de los siguientes temas, considera que puede ser el más expuesto a riesgos de corrupción?  
En esta pregunta se ofrece un listado de temas a considerar por parte de la persona que responde el cuestionario, solo se permite seleccionar una opción.
  - IDENTIFICACIÓN DE CAUSAS  
¿Del tema que usted seleccionó anteriormente, indique cuál o cuáles serían los factores (causas) que generan dicho riesgo de corrupción?  
En esta pregunta se ofrece un listado de causas a considerar por parte de la persona que responde el cuestionario, permite seleccionar varias opciones.
  - PREVENCIÓN  
¿Del tema seleccionado, indique de qué manera la Universidad puede prevenir los riesgos de corrupción?

**Acta de Reunión No: 12  
Control Interno**

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

En esta pregunta se ofrece un listado de posibles acciones que la Universidad podría implementar y que recomienda la persona que responde el cuestionario, permite seleccionar varias opciones.

El Rector (e) solicita que la encuesta sea enviada los integrantes del Comité para que cada uno analice las preguntas y las opciones.

Se solicita que los comentarios sobre estos aspectos sean enviados a Control Interno y en un próximo Comité sean discutidos y sometidos a aprobación.

La propuesta de revisión del cuestionario, es aprobada por el Rector (E) y por los integrantes del Comité de Control Interno que asistieron a la reunión No. 12.

**h. Propositiones y varios**

- No se presentaron proposiciones y varios

**TAREAS PENDIENTES/COMPROMISOS/POLÍTICAS**

Descripción de la Tarea/Compromiso	Responsable	Fecha de Entrega
<Acta 3> Analizar la pertinencia de la actividad "Revisión de procedimientos administrativos de facultades" y las fechas para la ejecución.	Control Interno Oficina del Sistema Integral de Gestión	Pendiente definir nueva fecha para 2024
<Acta 12> Envió Correo electrónico al Comité Institucional de Control Interno con el borrador de Preguntas	Control Interno	15/12/2023
< Acta 12> Presentar comentarios y observaciones sobre la propuesta de Consulta Ciudadana a aplicarse en la Universidad a través del Menú Participa en 2024 (borrador de preguntas)	Integrantes del Comité de Control Interno	Próximo Comité

• **Anexos:**

- Agenda CICI No. 012\_2023
- Listado de asistencia (Fecha: 11/12/2023)
- Presentación Efectividad Plan de Mejoramiento
- Presentación Riesgos
- Presentación preguntas Consulta Ciudadana - Menú Participa

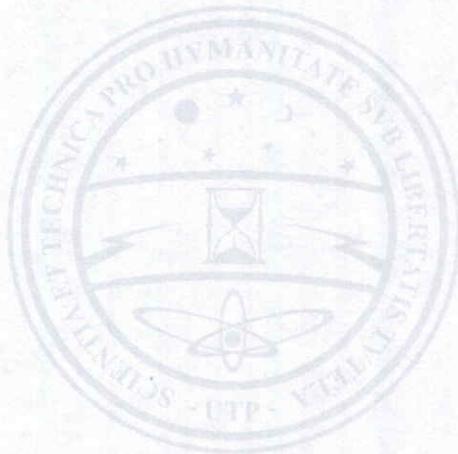
**OBSERVACIONES:**

Ninguna



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

FIRMAS:



Universidad  
Tecnológica  
de Pereira