



Universidad Tecnológica
de Pereira

¡Estamos entre las mejores universidades del país..!

Reacreditada
como Institución de Alta Calidad
por el Ministerio de Educación Nacional
2013 - 2021

Certificada
por Bureau Veritas en Gestión de Calidad ISO 9001:2008
Gestión Pública NTC GP 1000:2009

Síguenos en:



UTPereira

www.utp.edu.co

Tel. Conmutador: (57) (6) 313 7300

Bienvenido
a un mundo de
inagotables experiencias | ¡Vive la UTP!

CONTROL INTERNO

Funciones de la Oficina de Control Interno 2017

27 de octubre de 2017

Sistema de Control Interno

Esquema
organizacional,
planes, métodos,
principios y normas,
procedimientos,
mecanismos de
verificación y
evaluación

Normas
constitucionales
y legales, políticas
y objetivos
institucionales



Operaciones
actuaciones
Administración de
Información
Administración de
recursos

Modelo Estándar de Control Interno - MECI

AUTORREGULACIÓN

Capacidad para reglamentar, con base en la Constitución y en las leyes, los asuntos propios

AUTOCONTROL

Capacidad de cada funcionario cualquiera que sea su nivel de asumir como propio el Control

AUTOGESTIÓN

Capacidad para interpretar, coordinar y aplicar de manera efectiva, eficiente y eficaz la función le ha sido delegada por la Constitución y la Ley.

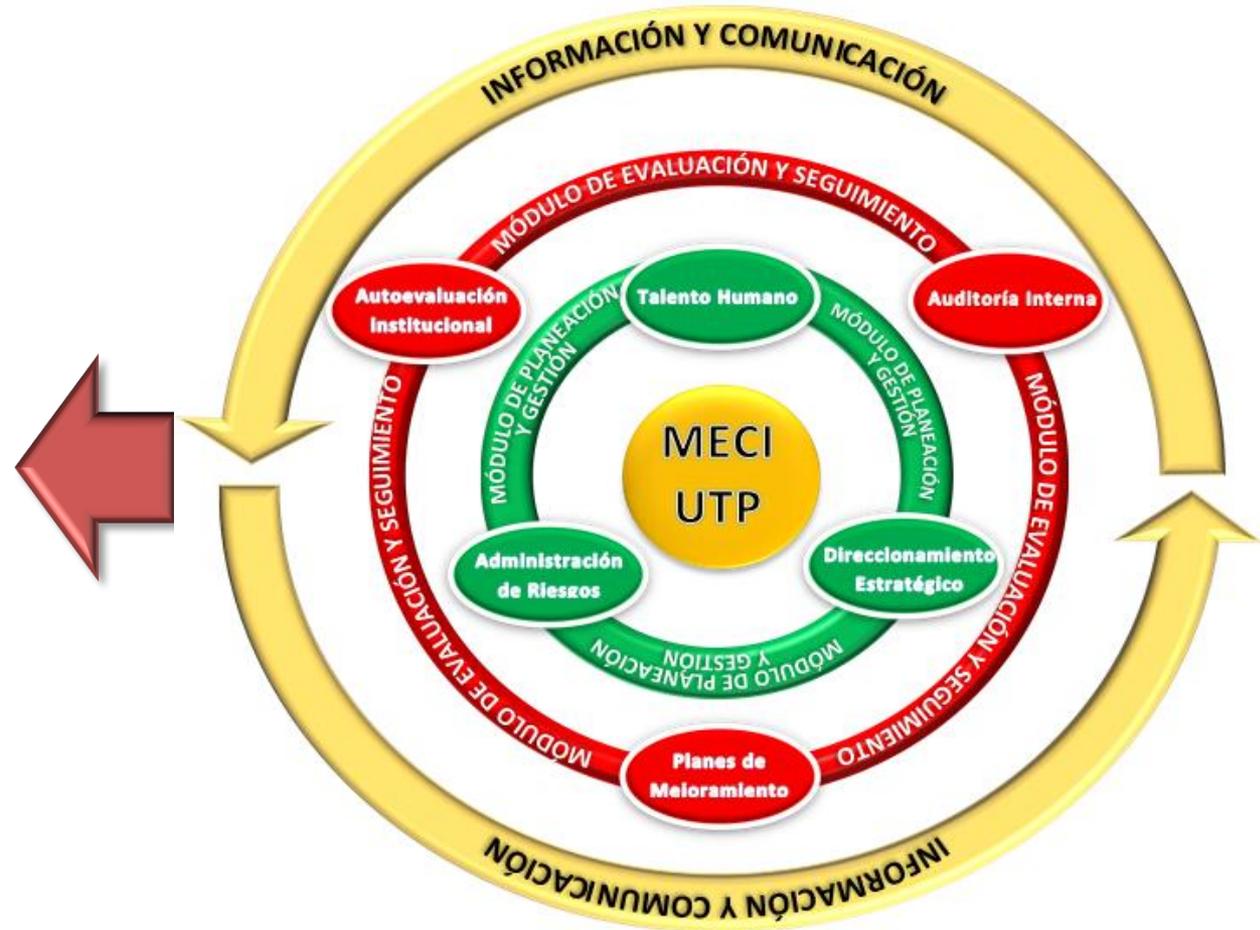
Proporciona la estructura básica para evaluar la estrategia, la gestión y los propios mecanismos de evaluación del proceso administrativo, y aunque promueve una estructura uniforme, se adapta a las necesidades específicas de cada entidad, a sus objetivos, estructura, tamaño, procesos y servicios que suministran



Estructura Modelo Estándar de Control Interno

**Cumplimiento
de la Misión,
Visión y
Objetivos
Institucionales**

2 Módulos
6 Componentes
13 elementos
1 Eje transversal



ADOPCION: Decreto 1599/2005 - Resolución Rectoría 4264/2005
ACTUALIZACION: Decreto 943/2014 - Resolución Rectoría 1570/2014

Roles y responsabilidades frente al Sistema de Control Interno



M

E

C

I

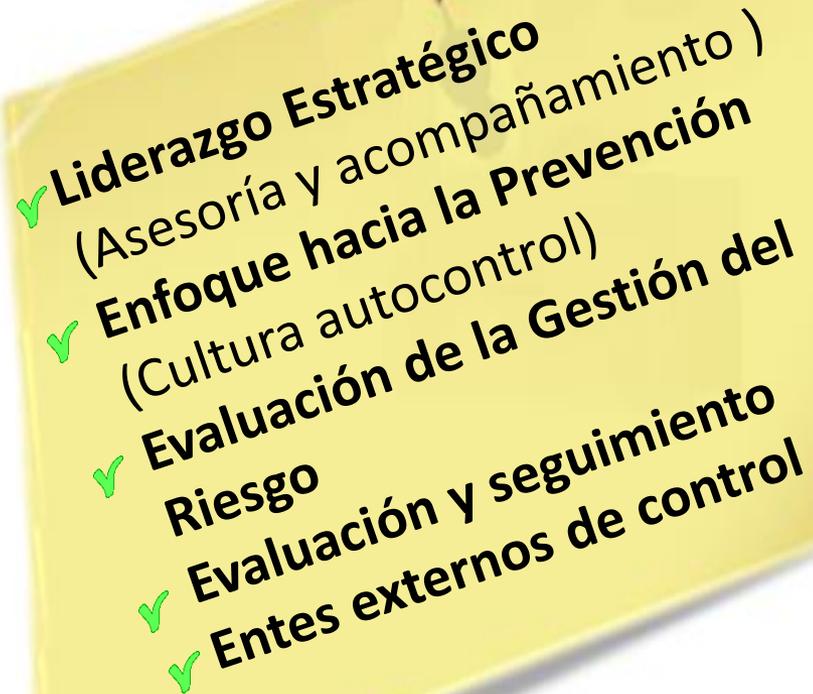
Qué es la Unidad Organizacional de Control Interno?

RECTORÍA

CONTROL
INTERNO

Seguimiento y evaluación



- 
- ✓ **Liderazgo Estratégico**
(Asesoría y acompañamiento)
 - ✓ **Enfoque hacia la Prevención**
(Cultura autocontrol)
 - ✓ **Evaluación de la Gestión del Riesgo**
 - ✓ **Evaluación y seguimiento**
 - ✓ **Entes externos de control**

Rol 1: Liderazgo estratégico (Asesoría y acompañamiento)

Soporte estratégico para la toma de decisiones (Rector, Comité de Control Interno, demás unidades organizacionales)

Capacitaciones,
INFOCI, Pagina WEB
MECI, Pagina Web
OCI, Asesorías

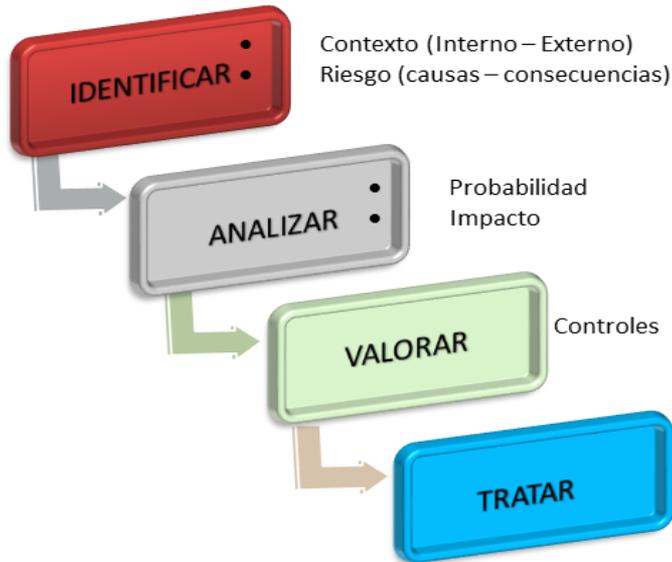
Rol 2: Enfoque hacia la prevención (Fomento de cultura de autocontrol)

Generar conocimiento, sensibilizar en temas de control interno o recomendar mejoras significativas en torno al sistema de control interno y en particular, en la gestión del riesgo

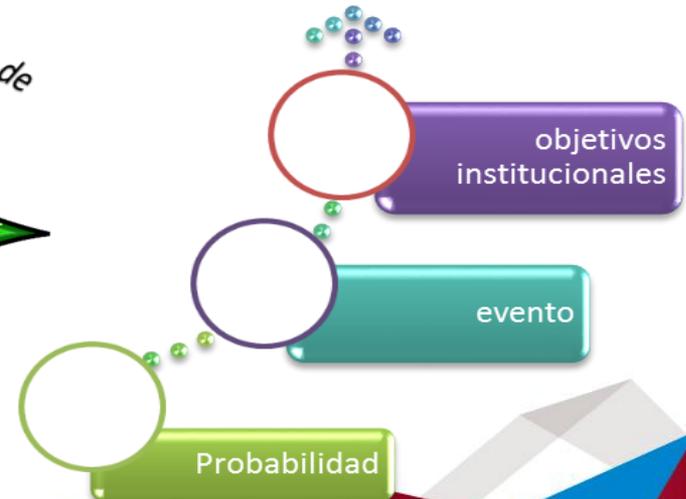


Rol 3: Evaluación de la Gestión de Riesgo (Valoración de riesgo)

Asesoría y acompañamiento técnico y de evaluación y seguimiento a las diferentes pasos de la gestión del riesgo



Fases para la gestión de riesgos



Qué es un riesgo de corrupción?

Posibilidad de que por acción u omisión, se use el poder para poder desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado



Acción u omisión

Uso del poder

Desviación de lo público

Beneficio privado

Elementos que deben coincidir para que se configure un riesgo por corrupción

CONTROL: medida que tome la dirección y otras partes para gestionar los riesgos y aumentar la probabilidad de alcanzar los objetivos y metas establecidas.



Rol 4: Evaluación y seguimiento a la gestión y al control

Proporciona información sobre la efectividad del SCI, a través de un enfoque basado en el riesgo

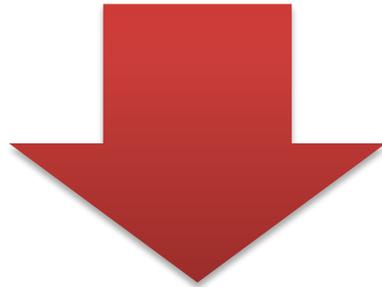
Evaluaciones, Informes de Ley,
Auditorias de Control Interno



Qué es la Auditoría de Control Interno



Una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consultoría, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la Universidad.



Tradicional

- Lista de chequeo
- Función Policiva

Actual

- Orientadas al Mejoramiento
- Análisis de Riesgo
- Análisis de contexto



Informes de Ley o Normativos

- Control Interno – Anual
- Control Interno Contable - Anual
- Seguimiento al Pacto - Cuatrimestral
- Estado del Sistema de Control Interno - Cuatrimestral
- PQRS – Semestral
- Software – Anual
- Certificación Ekogui – Semestral
- Austeridad y eficiencia en el gasto público – trimestral
- Rendición de la cuenta CGR - Anual
- Gestión Contractual – trimestral
- Plan de mejoramiento (suscripción y avance) – Trimestral
- Audiencia Pública - Anual

Otros Informes

- Arqueo de caja Menor
- Informe Riesgos
- Informes de auditoria
- Tomas físicas selectivas de inventarios



Qué es la evaluación del Control Interno Contable

CONTROL INTERNO CONTABLE:

Proceso desarrollado con el fin de lograr la existencia y efectividad de procedimientos de control y verificación de las actividades propias del proceso contable, para que la información financiera cumpla con las características fundamentales de relevancia y representación fiel de que trata el Régimen de Contabilidad Pública.

OBJETIVOS:

- Medición del grado confianza del Control Interno en el Proceso Contable.
- Prevención de riesgos asociados a la gestión contable.
- Verificación de la existencia y efectividad de los controles .

EVALUACION:

Medición que permite determinar la existencia de controles y su efectividad para la prevención y neutralización del riesgo asociado a la gestión contable y establecer el grado de confianza que se le puede otorgar.

Rol 5: Relación con entes externos de control

Servir de puente entre los entes externos de control y la entidad con el fin de facilitar el flujo de información con dichos organismos.

Auditoría de la CGR (canal de comunicación para respuesta a requerimientos, prórrogas, mesas de trabajo)

Entrega de informes normativos (SIRECI)

Entrega de otra información requerida





Universidad Tecnológica
de Pereira

Oficina de Control Interno

Muchas Gracias

Correos electrónicos:

controlinterno@utp.edu.co
controlinterno02@utp.edu.co

Pagina Web:

<http://www.utp.edu.co/controlinterno/>

Pagina Web MECI:

<http://www.utp.edu.co/meci/>



Teléfono:

3137186

3137187

3137101