

Acta de Reunión No: 06

Proceso: Control y seguimiento institucional

Control Interno

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	24/06/2009
Página	1 de 7

Tema: Asuntos relacionados con Control Interno

Lugar: Plataforma virtual Meet

Fecha: 27 de abril de 2020

Hora de Inicio: 8:00 am

Hora de Finalización: 10:00 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

Liliana Ardila Gómez, Secretaria General

Martha Leonor Marulanda Ángel, Vicerrectora de Investigaciones Innovación y Extensión

Diana Patricia Gómez Botero, Vicerrectora de Responsabilidad Social y Bienestar Universitario

Jhoniers Guerrero Erazo, Vicerrector Académico

Fernando Noreña Jaramillo, Vicerrector Administrativo y Financiero

Francisco Antonio Uribe Gómez, Jefe de Planeación

Sandra Yamile Calvo Cataño – Jefe de Control Interno

Ausentes:

Ninguno

Invitados:

María Victoria Grisales – Jefe Gestión Contable

Carlos Fernando Cataño – Gestión Financiero

Ángela María Narváez – Gestión de Presupuesto

Enio Aguirre Torres - Profesional Control Interno.

Elizabeth Tatiana López – Profesional PS Control Interno.

Desarrollo De La Reunión

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

Temas a Tratar.

1. Verificación del quórum.
2. Lectura y aprobación orden del día.
3. Aprobación de actas anteriores
4. Revisión Observaciones Auditoría Financiera Vigencia 2019 (2020)
5. Avance del Plan de Mejoramiento CGR 2019 sobre vigencia 2018. Con corte a 31 de Marzo 2020
6. Propositiones y varios.

Acta de Reunión No: 06

Proceso: Control y seguimiento institucional

Control Interno

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	24/06/2009
Página	2 de 7

Seguimiento tareas acta anterior

No se revisaron temas pendientes

Desarrollo de los Temas

1. Verificación del quórum

Se verificó la asistencia de los integrantes del Comité de Control Interno. Existió quórum para deliberar.

2. Lectura y aprobación del orden del día

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

3. Acta Anteriores

No se presentaron actas anteriores para aprobación.

4. Revisión Observaciones Auditoria Financiera Vigencia 2019 (2020)

La Jefe de Control Interno realiza la presentación de las observaciones comunicadas por la Comisión de Auditoria de la CGR. Se presenta el valor acumulado de las sobreestimaciones y subestimaciones acumuladas en las observaciones contables comunicadas. Actualmente el valor es de \$24.135.279.235, valor que, si llega a ser confirmado como hallazgo, se estaría en riesgo de obtener un No fenecimiento de la cuenta.

Explica, que se está pendiente de la programación de la mesa de trabajo con la Comisión de Auditoria y el Nivel Central de la CGR para presentar las aclaraciones sobre la observación 11 que es terreno en la Julita, la observación 14 Concurrencia Pensional, la observación 18 que es plan de activa, la observación 7 y 20 que son los relacionados con los sistemas de detención de incendios en los edificios de biblioteca y en el edificio de educación.

El Rector pregunta que donde está el peor escenario con los resultados de la auditoria, a lo cual se le contesta por parte de la Jefe de Control Interno este se encuentran 13 observaciones contables que afectan los estados financieros de las cuales 10 afectan directamente el fenecimiento dado que generan sobreestimación y subestimación en las cuentas contables.

Explica, que existen 3 observaciones relevantes y se encuentran para mesa de trabajo, estas son las siguientes:

- Observación 11 – Terrenos, la cual se encuentra por un valor de \$5.879.172.044, explica La Jefe de Gestión Contable que realizo la consulta a la Contaduría General de la Nación, pero esta responde de manera global.
- Observación 18 – Plan de Activos (Pasivo Pensional) esta observación tiene un valor de \$4.863.100.000 y de \$2.200.000.000, La Jefe de Gestión Contable, explico que la

Acta de Reunión No: 06

Proceso: Control y seguimiento institucional

Control Interno

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	24/06/2009
Página	3 de 7

Resolución que está citando la contraloría empieza a regir a partir del 01 de octubre de 2019 y esta no es retroactiva.

- Observación 14 –Concurrencia pensional, El Jefe Financiero explica que la respuesta está dirigida a que la Universidad no cuenta con un convenio de concurrencia con el MEN y por ende estas trasferencias realizadas por el MEN se deben de utilizar para la concurrencia pensional.

Es de aclarar que si estas 3 observaciones llegan a quedar como hallazgos estos valores nos daría no fenecimiento de la cuenta y ya sería el tercer año sin fenecimiento, siendo esto un riesgo para el Rector, dado el Decreto Ley 403-2020 estableció que la Contraloría General de la Republica tiene potestad para realizar sancionatorios para las entidades que no fenezcan la cuenta y por ser repetitivos.

5. Avance del Plan de Mejoramiento CGR 2019 sobre vigencia 2018. Con corte marzo 31 de 2020

La Jefe de Control Interno realiza la presentación del avance del Plan de Mejoramiento de 2019 (sobre vigencia 2018) suscrito con la Contraloría General de la Republica, el cual se encuentra en un avance de 90,57% se han ejecutado más del 50% de las actividades formuladas en el plan de mejoramiento y su cumplimiento es del 100%.

Se tienen 22 hallazgos de los cuales 17 son de la vigencia 2018 y 5 de las vigencias anteriores; en total 38 acciones.

De acuerdo a la evaluación realizada por Control Interno, se consideran que (11) son efectivos, no efectivas (6) y no evaluadas (5).

- Hallazgos 01: Registro contable inversiones, se encuentra finalizada y efectivas
- Hallazgo 02: Provisiones, litigios y demandas se consideran terminada y efectivas. Se aclara que la Comisión de la Auditoria de la CGR, comunico una observación relacionada con esta cuenta contable, sin embargo, la causa no es igual, dado que en este caso se trata de la dinámica de la cuenta, y en la vigencia 2018 fue sobre la aplicación de las políticas.
- Hallazgo 03: Actualización avalúo bienes inmuebles, esta se encuentra termina y efectiva.
- Hallazgo 04: Terrenos, terminada y efectiva. Se tiene solo la observación del terreno de la Julita, pero la causa es diferente, dado que este año se observa por parte del ente de control la aplicación de la doctrina contable, referente al concepto de control de un bien.
- Hallazgo 05: Edificaciones, terminada y efectiva. se verifico en los estados financieros la corrección.

Acta de Reunión No: 06

Proceso: Control y seguimiento institucional

Control Interno

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	24/06/2009
Página	4 de 7

- Hallazgo 06: Ejecución presupuestal de ingresos, se encuentra terminada pero no es efectiva ya que el documento de modificación del estatuto presupuestal no ha sido oficializado. Por lo tanto, hasta que no esté oficializado no se dará por efectivo
- Hallazgo 07: Horas cátedra, las actividades están parciales por lo tanto no se ha evaluado su efectividad.
- Hallazgo 08: Orden de servicios No. 1037 del 2018, se encuentra finalizada y efectiva
- Hallazgo 09: Convenio 5645 de 2018 - canalización y recamaras, se encuentra finalizada y efectiva. Se aclara que la Comisión de Auditoria de la CGR comunicó observaciones referentes a las deficiencias en las actividades de interventoría, por lo cual es importante revisar y analizar la función de supervisión y tomar medidas.
- Hallazgo 10: Bienes devolutivos, se encuentra parcialmente en cumplimiento y se tiene pendiente la efectividad, pues se tiene pendiente algunas actividades. Respecto al Manual de Bienes se explica que las gestiones para la aprobación del Manual fueron realizadas, sin embargo, el Acuerdo del Consejo Superior es de fecha 01/04/2020 y la Resolución de adopción e del 07/04/2020.
- Hallazgo 11: Placa bienes muebles, igual que el Hallazgo 11.
- Hallazgo 12: Notas a la información contable, se encuentra finalizada pero no efectiva. Esta acción no había sido evaluada, sin embargo, en la Auditoria de la Comisión de Auditoria de la CGR, se comunicó nuevamente una observación sobre el tema.
- Hallazgo 13: Conciliación cartera, se encuentra terminada y efectiva. Se explica que la Comisión de Auditoria comunico observación sobre esta cuenta contable 1317- cuentas por cobrar, sin embargo, se aclara que la observación no es sobre los terceros (Icetex-fasut-Universidad del Tolima), que fue el hallazgo vigencia 2018, y sobre los cuales se realizaron los ajustes pertinentes, por lo cual en el informe anterior se consideró efectiva.
- Hallazgo 14: Beneficios posempleo, se encuentra terminada pero no es efectiva, ya que se tiene observaciones por la Contraloría para la vigencia de 2019.
- Hallazgo 15: Liquidación matrícula. Se encuentra parcialmente, no se ha evaluado, dado que sus acciones no han finalizado.
- Hallazgo 16: Personas en condición de discapacidad, se encuentra parcialmente, se solicitó prórroga por parte de la Vicerrectoría de Responsabilidad Social y Bienestar Universitario para la adopción y reglamentación de la política de discapacidad. Se llama la atención, para que esta sea oficializada lo antes posible.
- Hallazgo 17: Rendición cuenta SIRECI, se encuentra terminada y efectiva. Ya realizo la revisión por parte de Control Interno en el informe anual de la Cuenta para la vigencia 2019, así mismo sobre este tema no hubo observaciones por parte de la Contraloría.
- Hallazgo 18: Horas catedra, se encuentra parcialmente está pendiente de evaluación.

Acta de Reunión No: 06

Proceso: Control y seguimiento institucional

Control Interno

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	24/06/2009
Página	5 de 7

- Hallazgo 19: Subsidio de incapacidades, se encuentra finalizada y efectiva, ya fue reglamentado el subsidio pro-salud.
- Hallazgo 20: Información presupuestal, lo mismo que hallazgo 06.
- Hallazgo 21: Rubro presupuestal sentencias y conciliaciones, lo mismo que hallazgo 06.
- Hallazgo 22: Apoyos económicos, se encuentra finalizada, pero se considera no efectiva, ya que se está en la implantación del software, la Jefe de Presupuesto informa que están en las pruebas del aplicativo, pero tienen dificultades con las bases de datos.

El Rector somete a aprobación el avance del Plan de Mejoramiento 2019 con corte a 31 de marzo de 2020, siendo ésta aprobada por el Rector y los demás integrantes del Comité de Control Interno

6. Proposiciones y varios

Circular 009 de 2020 de la Contraloría General de la Republica

La Jefe de Control Interno informa sobre la circular 009 de 2020, la cual llego al buzón de Control Interno y de Rector, en ella el ente de control solicita información sobre los sistemas de información y las bases de datos de la Universidad.

Por parte de control interno se realiza la solicitud a GT&SI, la cual debe responder sobre los accesos de la información, de acuerdo a lo expresado por la Jefe de GT&SI no se tiene claridad si es sobre el sistema de información financiero o todos los que utiliza la Universidad. También se aclara que el software financiero (PCTG) y el Software de Nomina (Soporte Lógico) son de terceros y por lo tanto se les debe consultar si es procedente los requerimientos que hace la CGR, lo anterior enmarcado en el tema de propiedad intelectual.

Oficio de requerimiento de la CGR respecto a recursos estampilla pro-universidades, generación X y el programa ser pilo paga

La Contraloría General de la Republica, nivel central solicito información sobre recursos estampilla pro-universidades, generación X y el programa ser pilo paga, esto en el marco de la auditoria financiera que le están realizando al Ministerio de Educación. La información se solicito a Gestión Financiera y a la Vicerrectoría de Responsabilidad Social y Bienestar Universitario.

Acta de Reunión No: 06

Proceso: Control y seguimiento institucional

Control Interno

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	24/06/2009
Página	6 de 7

Finaliza la reunión.

- Agenda del Comité institucional de Control Interno No. 06
- Informe avance del plan de mejoramiento 2019 con corte a marzo 31 de 2020 (Formato en Excel)
- Presentación del avance plan de Mejoramiento 2019 con corte marzo 31 de 2020 – Consolidado
- Presentación observaciones de la Comisión de Auditoría de la CGR sobre vigencia 2019.

TAREAS PENDIENTES/COMPROMISOS/POLÍTICAS

MATRIZ DE COMPROMISOS		
Descripción de la Tarea	Responsable	Fecha de Entrega
<Acta 2-2019> Presentación de informe de procesos de responsabilidad fiscal.	Control Interno	Próximo Comité (Pendiente)
<Acta 4-2019> Ajustar la Resolución de Austeridad.	Vicerrectoría Administrativa y Financiera	Próximo Comité Cumplido resolución de Rectoría 8692 del 31 de diciembre de 2019 “Por medio de la cual se establecen medidas de austeridad y eficiencia en el gasto en la Universidad Tecnológica de Pereira”
<Acta 9 - 2019> Formalizar Manual de Auditoría de la OCI mediante acto administrativo.	Control Interno	30/11/2019 (Pendiente)
Acta 12 - 2019> Enviar comunicado a la Vicerrectoría Administrativa y Financiera con copia a la Rectoría, Vicerrectoría Académica, Secretaría General frente al tema del Hallazgo 7 “Horas Cátedra”.	Control Interno	Próximo Comité Cumplido memorando 02-1115-344 31/10/2019

OBSERVACIONES:

La reunión se realiza a través de la plataforma virtual para reuniones MEET en cumplimiento al aislamiento preventivo obligatorio decretado por el Gobierno Nacional mediante Decreto 457 de 2020 “Por el cual se imparten instrucciones en virtud de la emergencia sanitaria

Acta de Reunión No: 06

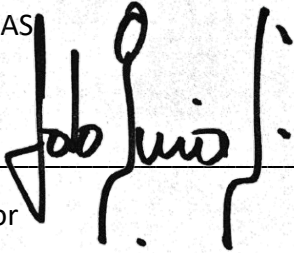
Proceso: Control y seguimiento institucional

Control Interno

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	24/06/2009
Página	7 de 7

generada por la pandemia del Coronavirus COVID-19 y el mantenimiento del orden público”.

FIRMAS



Rector



Jefe de Control interno