

## Acta de Reunión No: 14

### Proceso: Control y seguimiento institucional

#### Control Interno

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	24/06/2009
Página	1 de 10

**Tema:** Asuntos relacionados con Control Interno

**Lugar:** <http://meet.google.com/upj-uwny-okf>

**Fecha:** 24 de agosto de 2020

**Hora de Inicio:** 9:30 am

**Hora de Finalización:** 11:30 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:**

Juan Carlos Triviño – Asesor jurídico Control Interno

Jorge Humberto Tobón Lindo – Profesional Control Interno

Délaney Ramírez – Profesional de Oficina de Planeación

**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. Seguimiento a tareas
5. Informe del estado de los procesos de Responsabilidad Fiscal (informe enviado previamente), a cargo de Control Interno.
6. Informe comparativo Rendición de la cuenta anual a la CGR (RCA Informe 2018 -2019 enviado previamente), a cargo de Control Interno.
7. Propositiones y varios.

## Acta de Reunión No: 14

### Proceso: Control y seguimiento institucional

#### Control Interno

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	24/06/2009
Página	2 de 10

#### Seguimiento tareas acta anterior

Las tareas pendientes se revisan en el desarrollo de la reunión.

#### 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

La Jefe de Control Interno informa que las actas fueron enviadas previamente por electrónico, se recibió observaciones por parte de la Oficina de Planeación, las cuales fueron incorporadas al acta correspondiente. Se somete a aprobación las actas No. 12 y No. 13, siendo estas aprobados por el Rector y los demás integrantes del Comité.

*El Rector somete a aprobación las actas 12 y 13, siendo éstas aprobadas por el Rector y los demás integrantes del Comité de Control Interno*

##### 4. Seguimiento a tareas

<Acta 10-2020> Presentar plan y seguimientos de gestión contable al Comité Directivo: no se presenta avance.

<Acta 12-2020> Implementar auditoría externa a los estados financieros. Se informa que se tiene una propuesta y se está a la espera de otra firma. Así mismo, se informa que se realizó reunión con el Vicerrector Administrativo y Financiero con el fin de evaluar la necesidad de la auditoria y presentar una propuesta al Rector con el fin de que se defina si es necesario una asesoría o auditoria para el área contable.

<Acta 12-2020> Hacer una verificación con Vicerrectores y Decanos acerca de las dificultades y oportunidades de mejora en los sistemas de información. Se está pendiente de una reunión entre Control Interno, GTISI y la Vicerrectoría Administrativa y Financiera con el fin de determinar la ruta a seguir respecto a la solicitud del Rector.

<Acta 13-2020> Enviar cuadro con los procesos de responsabilidad fiscal al Comité. La información fue enviada mediante correo electrónico previo a esta reunión. CUMPLIDA

<Acta 13-2020> Enviar presentación de riesgos al Comité. La información fue enviada mediante correo electrónico previo a esta reunión. CUMPLIDA

## Acta de Reunión No: 14

### Proceso: Control y seguimiento institucional

#### Control Interno

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	24/06/2009
Página	3 de 10

<Acta 13-2020> Enviar el resultado de la evaluación de control interno semestral a los posibles responsables para que se analicen y se implementen las acciones de mejora que sean requeridas. No se presenta avance, está programada para el 31-08-2020.

<Acta 13-2020> Analizar la implementación de la medición del IDI (Índice de desempeño institucional) en la Universidad. No se presenta avance, se espera el cumplimiento para el 30 de septiembre de 2020.

<Acta 13-2020> Incluir en el mapa de riesgos institucional los riesgos priorizados del PDI. No se presenta avance, está programada para el 31-08-2020.

#### 5. Estado de los procesos de responsabilidad fiscal.

La Jefe de Control Interno informa que este punto se realiza como cierre a una tarea que se tenía del Comité Institucional de Control Interno, indica que los procesos de responsabilidad fiscal que se tienen conocimiento por parte de Control Interno y que vienen desde la vigencia 2015 son en total 28 procesos de los cuales 13 procesos se encuentran cerrados y 15 continúan abiertos.

El Dr. Juan Carlos Triviño, explica cada uno de los procesos, informando que los 13 procesos en estado "Cerrado" son los siguientes:

Tema del Proceso	PROCESO
Subsidio Incapacidad	2016-01362
Subsidio Incapacidad	2018-00771
CIARP - PAGO DE RECONOCIMIENTO SALARIAL DOCENTES TITULARES	2016-00221
CIARP - PAGO DE RECONOCIMIENTO SALARIAL DOCENTES TRANSITORIOS	2016-01346
Objeto Misional de la UTP	2016-00760
Soportes de pago a contratista	2016-00745
INTERSEMESTRALES MATEMÁTICAS	2017-01181
INTERSEMESTRALES MATEMÁTICAS	2017-01221
INTERSEMESTRALES MATEMÁTICAS	2017-01150
Suspensión de servicios Centro de Medicina Deportiva	2017-00816

## Acta de Reunión No: 14

### Proceso: Control y seguimiento institucional

#### Control Interno

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	24/06/2009
Página	4 de 10

<b>Contribución especial</b>	2016-0765
<b>PAGOS IREGULARES A CONTRATISTA POR LA PRODUCCIÓN Y VENTA DE SEMILLAS</b>	2017-00119
<b>Incumplimiento de actividades</b>	2014-04961

De igual manera Juan Carlos Triviño socializa los 15 procesos de responsabilidad fiscal que continúan “Abiertos” donde indica por cada uno, el estado actual del proceso:

UBS'	PROCESO	ESTADO ACTUAL DEL PROCESO
Austeridad en el gasto	PRF 2016-01317	En trámite, en la etapa de investigación
Austeridad en el gasto	2017-00899	El proceso tiene como numero INICIAL PRF 2017-889 En trámite, en la etapa de investigación
Austeridad en el Gasto	PRF-2018-00810	En trámite, en la etapa de investigación
CIARP - PAGO RETROACTIVO PUNTOS SALARIALES	PRF-2015-01173	AUTO DE IMPUTACIÓN DE RESPONSABILIDAD FISCAL DENTRO DEL PRF N° 2015-01173 (\$96.843.916)
APOYOS ECONOMICOS	PRF-2017-00039	En trámite, en la etapa de investigación
APOYOS ECONOMICOS	PRF-2017-00059	En trámite, en la etapa de investigación
APOYOS ECONOMICOS	PRF-2017-00182	En trámite, en la etapa de investigación
Apoyos Económicos proyectos especiales y fondos de facultad	2017-01176	En trámite, en la etapa de investigación

## Acta de Reunión No: 14

### Proceso: Control y seguimiento institucional

#### Control Interno

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	24/06/2009
Página	5 de 10

Apoyos Económicos proyectos especiales y fondos de facultad	2017-01177	En trámite, en la etapa de investigación
Descarga Académica (Coordinación Maestría)	2018-00603	Auto 008 de 28 de abril de 2020 de imputación de responsabilidad fiscal Art. 1 Imputar responsabilidad fiscal, a título de culpa grave, por la suma de (\$33.261.768), A HUGO ARMANDO GALLEGO BECERRA, en calidad de docente de planta y decano de la Facultad de Ciencias Básicas, en la época de los hechos. Art 2. No formular imputación de responsabilidad fiscal y en consecuencia archivo el proceso a favor del señor: LUIS FERNANDO GAVIRIA TRUJILLO, en condición de rector de la Universidad Tecnológica de Pereira.
Matricula Financiera	PRF-2018-00753	En trámite, en la etapa de investigación
Horas Catedra	PRF-2019-00809	En trámite, en la etapa de investigación
Horas Catedra	PRF-2020-002333	En trámite, en la etapa de investigación
Otro si con igual objeto del contrato inicial	2017-00915	En trámite, en la etapa de investigación
INTERSEMESTRALES MATEMÁTICAS	2017-01279	En trámite, en la etapa de investigación

Respecto al proceso PRF 2015-001173 se informa que este proceso ha tenido diversas etapas y hoy se tiene una imputación de \$96.843.916, se indica que es posible que el proceso se vaya hasta diciembre, informa que se ha hecho acompañamiento y comunicación permanente con los docentes involucrados.

El señor Rector pregunta sobre proceso PRF-2018-00753 referente a “matricula financiera”, en respuesta Juan Carlos Triviño señala que el proceso se refiere a que algunos estudiantes se les otorgo el descuento en la matricula financiera, pero para la Contraloría

## Acta de Reunión No: 14

### Proceso: Control y seguimiento institucional

#### Control Interno

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	24/06/2009
Página	6 de 10

General de la República, éste descuento no era aplicable, además indica que, el señor Carlos Fernando Castaño ya rindió versión.

La Jefe de Control Interno, señala que en la información presentada no se incorporó el hallazgo de índole fiscal relacionado con el contrato 5660 de 2018 de la Facultad de Ciencias Ambientales por COP 18.787.785, pues este no se ha notificado apertura por la CGR.

En esta instancia de la reunión, el señor Rector se retira del comité para atender otro compromiso.

#### **6. Informe comparativo Rendición de la cuenta anual a la CGR vigencia 2018 v/s 2020**

La Jefe de Control Interno, indica que la información corresponde a lo que la Universidad reporta anualmente a la Contraloría General de la Republica como parte del informe de rendición de la cuenta anual, explica que la periodicidad de la presentación de éste informe es anual, y se realiza en cumplimiento de la resolución orgánica 7350 de 2013 de la CGR, habida cuenta que, la Universidad Tecnológica de Pereira es sujeta de control sobre la administración, manejo y rendimiento de fondos, bienes o recursos públicos. Informa que el ejercicio se realiza comparando la información reportada en las dos vigencias y que tiene como fin mostrar las variaciones que se han realizado en los reportes con el fin de que sean analizadas por el Comité. Aclara que esta información fue enviada previamente a los integrantes del Comité para su conocimiento.

El profesional de la Oficina de Control Interno Jorge Humberto Tobón Lindo indica que la presentación hace referencia a un comparativo de las vigencias fiscales 2018 y 2019 de los datos reportados por las dependencias Académicas y Administrativas de la Universidad en el marco del informe de la Rendición de la Cuenta Anual (RCA).

El profesional de la Oficina de Control Interno señala que el informe es un archivo en Excel que se exporta del aplicativo SIRECI el cual contiene 41 formatos, hojas o cédulas de trabajo, por lo anterior aclara que para el desarrollo de éste ejercicio se tomó una muestra de 12 hojas o cédulas de trabajo.

El profesional de la Oficina de Control Interno indica que la información que se presenta se deriva de los datos reportados por las dependencias Académicas y Administrativas de la Universidad, que remiten a Control Interno mediante memorando, y que este consolida en el archivo.

## Acta de Reunión No: 14

### Proceso: Control y seguimiento institucional

#### Control Interno

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	24/06/2009
Página	7 de 10

Como efecto de este ejercicio; se presenta y se expone el análisis de los resultados en datos absolutos, porcentuales y en millones de pesos COP\$, informando las variaciones para cada una de los siguientes (Ver presentación):

- F8.1 COMPROMISOS PRESUPUESTALES DE LA VIG PARA ACTIVIDADES AMBIENTALES
- F39.1.1 ACTIVIDADES DE LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD
- F39.1.2 ACTIVIDADES Y RESULTADOS DE LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD
- F52.7 ESTUDIANTES DE EDUCACIÓN FORMAL SUPERIOR
- F52.8 ESTUDIANTES MATRICULADOS POR MODALIDAD
- F52.11 SERVICIOS ACADÉMICOS DE FORMACIÓN POR PROGRAMAS ACADÉMICOS
- F52.12 OFERTA DE SERVICIOS DE EXTENSIÓN
- F52.14 RECURSOS FÍSICOS DE LA INSTITUCIÓN
- F52.15 PRODUCTOS ACADÉMICOS
- F52.16 BIENESTAR UNIVERSITARIO
- F52.22.2 PERSONAL VINCULADO A ACTIVIDADES DE INVESTIGACIÓN
- F52.22.3 ACTIVIDADES DE INVESTIGACIÓN POR ÁREA DEL CONOCIMIENTO
- F9. PROCESOS JUDICIALES

Al finalizar la presentación el Vicerrector Académico expone su preocupación por la forma de presentación de los datos, pues expresa que son datos fríos que no tienen contexto y que por lo tanto no se podría hacer un análisis detallado de los mismos, expresa que son datos comparativos pero que no es un informe en sí. La Jefa de Control Interno, explica que estos datos son presentados al Comité para su análisis, que la información presentada es la que reporta cada una de las dependencias y que desde Control Interno se revisa las variables de las cuales se tiene fuente de información, y que si se evidencian inconsistencias estas son informadas a la dependencia responsable de la información para que las ajusten o aclaren el dato. Expresa que la importancia de realizar este análisis, es identificar posibles desviaciones en los datos reportados; y que el dueño del dato, es decir, las dependencias Académicas y Administrativas de la Universidad sujetas al reporte, tengan claro el contexto de lo reportado, los argumentos y soportes documentales suficientes para un eventual requerimiento de la CGR. Comunica que este Informe lo viene presentando la Universidad desde el 2011 a través de la plataforma SIRECI y que siendo información para la CGR es información pública, mas no lo es los datos comparativos que es un ejercicio que realizo Control Interno es su rol de prevención.

## Acta de Reunión No: 14

### Proceso: Control y seguimiento institucional

#### Control Interno

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	24/06/2009
Página	8 de 10

El Vicerrector Académico, nuevamente expresa su preocupación por la forma de presentación de la información ante el Comité y la reportada a la CGR, solicita que debería adicionarse a este informe una explicación de las variaciones, que no sea un dato frío que genere inquietudes y mal interpretaciones. La Jefe de Control Interno explica que el reporte a la CGR se hace bajo unos formatos parametrizados por el ente de control y que no permite adicionar documentos o anexos explicativos, que en algunos formatos (no todos) esta una celda de observaciones, pero limitada a caracteres. La Vicerrectora Martha Leonor Marulanda, expresa lo siguiente: “es muy importante analizar bien la información que se entrega a la CGR. Para mirar el contexto de esas preguntas”

El Vicerrector Académico solicita al jefe de la Oficina de Planeación su concepto sobre este tema, por lo cual se invita al profesional Délany el cual explica que, frente a la gestión estratégica del campus, si se presentaron variaciones en cuanto a talleres y biblioteca, debido que a nuevas mediciones algunos talleres pasaron a ser aulas especializadas, y que se consideraban bibliotecas a algunos repositorios.

En consecuencia, el Jefe de la Oficina de Planeación frente al tema del reporte a la Contraloría, propone reunirse previamente con la Oficina de Control Interno para revisar y contextualizar los datos antes de ser reportado a la CGR, por lo cual se plantea generar una ruta de trabajo que permita que el informe de rendición anual de la cuenta sea aprobado por el Comité antes de remitirlo al ente de control; finalmente, el profesional de la Oficina de Planeación Délany propone realizar un informe adicional en el que se detalla aquellos indicadores que tengan variaciones significativas.

La Jefe de Control Interno informa que por parte de Control Interno les será enviada la información reportada por cada una de las dependencias respecto a la rendición de la cuenta para su análisis y para que la próxima vigencia se tenga claridad frente a la información enviada en la vigencia inmediatamente anterior.

Finalmente, el Vicerrector Académico solicita que los informes de gestión de la Universidad sean preparados, analizados y validados por la Oficina de Planeación, pues es la única dependencia que debe analizar y presentar informes de gestión.

#### **7. Proposiciones y varios**

No se presentaron

Finaliza la reunión.



## Acta de Reunión No: 14

### Proceso: Control y seguimiento institucional

#### Control Interno

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	24/06/2009
Página	9 de 10

#### Anexos.

- Agenda Comité Control Interno No.14
- Presentación procesos de responsabilidad fiscal (archivo power point)
- Informe de procesos de responsabilidad fiscal (archivo Excel)
- Presentación datos comparativos de rendición de la cuenta anual CGR vigencias 2018 / 2019. (archivo en power point)

#### TAREAS PENDIENTES/COMPROMISOS/POLÍTICAS

MATRIZ DE COMPROMISOS		
Descripción de la Tarea	Responsable	Fecha de Entrega
<Acta 14-2020> Enviar a los integrantes del comité de Control Interno los formatos diligenciados de la "Rendición de la Cuenta Anual" vigencia 2019. para las vigencias 2018/2019;	Control Interno	11-09-2020
<Acta 14-2020> Generar una ruta de trabajo que permita que el informe de rendición anual de la cuenta a la CGR sea aprobado por el Comité antes de remitirlo al ente de control y que incluya informes explicativos de los datos reportados.	Control Interno Oficina de Planeación	31-10-2020
<Acta 13-2020> Enviar el resultado de la evaluación de control interno semestral a los posibles responsables para que se analicen y se implementen las acciones de mejora que sean requeridas	Control Interno	31-08-2020
<Acta 13-2020> Analizar la implementación de la medición del IDI (Índice de desempeño institucional) en la Universidad	Planeación	30/09/2020
<Acta 13-2020> Incluir en el mapa de riesgos institucional los riesgos priorizados del PDI	Control Interno	31-08-2020
<Acta 12-2020> Implementar auditoría externa a los estados financieros	Control Interno	18/09/2020

## Acta de Reunión No: 14

### Proceso: Control y seguimiento institucional

#### Control Interno

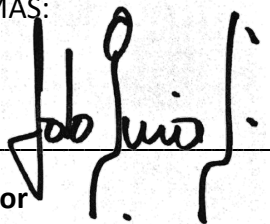
Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	24/06/2009
Página	10 de 10

MATRIZ DE COMPROMISOS		
Descripción de la Tarea	Responsable	Fecha de Entrega
<Acta 12-2020> Hacer una verificación con Vicerrectores y Decanos acerca de las dificultades y oportunidades de mejora en los sistemas de información	Control Interno	18/09/2020
<Acta 10-2020> Presentar plan y seguimientos de gestión contable al Comité Directivo	Vicerrectoría Administrativa y Financiera	Pendiente fecha

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

FIRMAS:

  
\_\_\_\_\_  
Rector

  
\_\_\_\_\_  
Jefe de Control interno