



SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD
"Trabajando unidos por una cultura de la calidad"

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	12/07/2010
Página	1 de 8

Acta de Reunión No: 3
Proceso: Control Interno –
Comité de Coordinación del Sistema de
Integral de Gestión

Tema: Revisión del informe de avance de Plan de mejoramiento 2009, con corte a 30 de junio de 2010

Lugar: Sala del Consejo Superior

Hora de Inicio: 9:00 am

Fecha: 12 de julio de 2010

Hora de Finalización: 10:00 am

Objetivo de la Reunión:

Revisar el informe de avance del plan de mejoramiento 2009, con corte a 30 de junio de 2010

Asistentes:

Luis Enrique Arango Jiménez - Rector

Jose German López Quintero – Vicerrector Académico

Carlos Arturo Caro Isaza – Jefe Oficina de Planeación

Samuel Ospina – Vicerrector de Investigaciones, Innovación y Extensión

Felipe Vega González - Jefe de Control Interno

Ausentes:

Ninguno

Invitados:

Diana Gómez – Vicerrectora Bienestar Universitario y Responsabilidad Social

Carlos Guevara – Asesor Rectoría

Oscar Arango – Alma Mater

Luz Angela Marin Loaiza – Profesional Planeación

I. DESARROLLO DE LA REUNIÓN

1. Temas a Tratar.

1. Verificación de quórum
2. Revisión y aprobación del orden del día propuesto
3. Revisión y aprobación Acta No. 2
4. Revisión del cuarto informe de Plan de mejoramiento 2009
5. Propositiones y Varios

2. Seguimiento tareas acta anterior (Especificar fecha).

No se hizo revisión de los compromisos ni del Acta 1 ni del Acta 2 (comité de Coordinación del sistema de control interno)

3. Desarrollo de los Temas (si requiere de más espacio, anexe hojas en blanco).

a. Verificación de los asistentes.

Se verificó la asistencia de los integrantes del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno - CCSCI, encontrándose que existía quórum para deliberar.

b. Revisión y aprobación del orden del día propuesto



SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD
"Trabajando unidos por una cultura de la calidad"

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	12/07/2010
Página	2 de 8

Acta de Reunión No: 3
Proceso: Control Interno –
Comité de Coordinación del Sistema de
Integral de Gestión

Se aclara que la revisión y aprobación del orden del día se realizó conjuntamente con el Comité de Coordinación del Sistema Integral de Gestión, quedando como punto 4 "Control Interno"

c. Revisión de compromisos de actas anteriores

- No se revisaron los compromisos anteriores

d. Revisión y aprobación del Acta 2 del Comité de Coordinación de Control Interno.

El Jefe de Control Interno, informa que el Acta No. 2 del Comité de Coordinación del sistema de control interno, fue enviada para su revisión y aprobación y que no se recibió ninguna observación. El Rector somete a aprobación el Acta No. 2.

El acta No. 2 del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno es Aprobada por los miembros del Comité.

e. Revisión del cuarto Informe de avance del plan de mejoramiento 2009.

Se presenta el cuarto informe de avance del plan de mejoramiento 2009, procediendo a su respectivo análisis y aprobación por parte del CCSCI.

(Ver anexo: Informe plan de mejoramiento y Informe de revisión avance del plan de mejoramiento - 1115 - F02, fecha 12 de julio de 2010, acta 3).

No	Descripción hallazgo	Acción Correctiva	Unidad de medida de las Metas	Fecha de cumplimiento	Observación CCSCI
1	Inobservando el inciso 2° del artículo 18 del Acuerdo 26 de 2003 y cláusulas que estipulan la legalización del contrato, se determinó que en el contrato 5251, la póliza que ampara el mismo y su modificación se expidió por fuera del término contractual y legal.	<i>Revisar y ajustar el proceso de contratación de obras civiles</i>	Procedimiento modificado (1)	12 de marzo de 2010	Cumplimiento 100% Se explica que el procedimiento se encuentra debidamente documentado en el SGC <u>Se aprueba el avance de la meta</u>
		<i>Elaborar y adoptar un manual del Interventor de obras civiles para la Universidad</i>	Propuesta de manual (1)	26 de julio de 2010	Cumplimiento 80% Se sugiere que el avance de la meta sea modificado a 100%, dado que la propuesta ya se tiene <u>Se aprueba la modificación del avance de la meta: 100%</u>
			Emitir un acto administrativo de adopción de manual (1)	26 de agosto de 2010	Falta la emisión del Acto administrativo
2	En contraposición del artículo 19 del Acuerdo 26 del 2003 y la cláusula 15, en el contrato No. 5240 se elabora Acta de reiniciación con 7 días de posterioridad a la fecha estipulada, sin que exista Acta	<i>Revisar y ajustar el proceso de contratación de obras civiles</i>	Procedimiento modificado (1)	12 de marzo de 2010	<i>Se analizó conjuntamente con el hallazgo 1</i>
		<i>Elaborar y adoptar un manual del</i>	Propuesta de manual (1)	26 de julio de 2010	



SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD
"Trabajando unidos por una cultura de la calidad"

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	12/07/2010
Página	3 de 8

Acta de Reunión No: 3
Proceso: Control Interno –
Comité de Coordinación del Sistema de
Integral de Gestión

No	Descripción hallazgo	Acción Correctiva	Unidad de medida de las Metas	Fecha de cumplimiento	Observación CCSCI
	de Interventoría donde se prorrogue la suspensión.	<i>Interventor de obras civiles para la Universidad</i>	Emitir un acto administrativo de adopción de manual (1)	26 de agosto de 2010	
3	Inobservando el artículo 39 del Acuerdo 26 del 16 de diciembre del 2003, se evidenció que el Rector de la Universidad suscribió el contrato No. 5271 con la FUC, desconociendo que un servidor público del nivel directivo de la Universidad es miembro Principal de la Junta Directiva de la FUC.	<i>Circularizar a quienes por alguna razón deban suscribir contratos a nombre de la Universidad, que manifiesten a Secretaria General cualquier impedimento por inhabilidad o incompatibilidad derivada por pertenecer a una Junta Directiva de alguna institución</i>	Emitir una circular (1)	30 de septiembre de 2009	Revisado en Comité Ad referendum
			Publicar circular en la página Web de la Universidad (3 publicaciones)	31 de octubre de 2009	Revisado en Comité Ad referendum
		Dar apertura a un libro que permita registrar información acerca de las organizaciones y/o fundaciones a las cuales pertenecen en calidad de miembros de junta directiva los funcionarios del nivel directivo de la Universidad	Registro de entidades, organizaciones y/o fundaciones (1)	31 de diciembre de 2009	Revisado en Comité 1 de 2010
4	En la Universidad Tecnológica de Pereira, se evidenció incumplimiento de lo establecido en los artículos 15, 16 y 17 del Acuerdo 22 de 2004, ya que no elaboró el Programa Anual Mensualizado de Caja PAC para la vigencia 2008.	<i>Realizar ajustes en el Estatuto Presupuestal de la Universidad</i>	Emitir Acuerdo del Consejo Superior (1)	27 de Agosto (El Acuerdo fue emitido en mayo)	Revisado en Comité 1 de 2010
			Publicar Acuerdo en la Web (1 publicación)	31 de Agosto	Revisado en Comité Ad referendum



SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD
"Trabajando unidos por una cultura de la calidad"

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	12/07/2010
Página	4 de 8

Acta de Reunión No: 3
Proceso: Control Interno –
Comité de Coordinación del Sistema de
Integral de Gestión

No	Descripción hallazgo	Acción Correctiva	Unidad de medida de las Metas	Fecha de cumplimiento	Observación CCSCI
5	En inobservancia del artículo 155 del C.S.T., la Universidad descontó por nómina en los meses de junio y diciembre de 2008, una cuantía superior a la permitida por la ley, en virtud a embargos judiciales ordenados en sentencias por procesos ejecutivos con títulos quirografarios a 7 funcionarios, cuyas sumas alcanzan los \$2 millones	<i>Revisión de la norma en cuanto a la normatividad vigente y conceptos jurídicos aplicables</i>	Acta de reunión (1)	31 de octubre de 2009	Revisado en Comité 1 de 2010
		<i>Examinar la parametrización del software con respecto al cumplimiento de la norma y realizar los ajustes que sean requeridos</i>	Acta de Revisión y ajustes (1)	31 de diciembre de 2009	Revisado en Comité 1 de 2010
6	En inobservancia de lo establecido en los artículos 22 y 27 del acuerdo 26 del 16 de diciembre de 2003 y de la cláusula décima del contrato No. 5059/08, se celebró un Otrosí con fecha 17 de enero de 2008, modificando la duración del contrato con 3 días de anterioridad a la fecha en que se suscribe.	<i>Socializar y divulgar instrucciones acerca de la forma en la cual se debe solicitar la modificación en las fechas de los contratos.</i>	Elaborar memorando con instrucciones acerca de la modificación de contratos de personal administrativo transitorio (1)	5 de octubre de 2009	Revisado en Comité 1 de 2010
			Publicar el memorando en la Web (1 publicación)	31 de diciembre de 2009	Revisado en Comité 1 de 2010
7	En inobservancia de lo establecido en el artículo 26 del acuerdo 26 del 16 de diciembre de 2003, en los contratos administrativos de prestación de servicios, las pólizas que amparan las modificaciones de los contratos 5080-08, 5081-08, 5073-08, 5087-08 y 5041-08 fueron expedidas con fecha posterior a su vigencia.	<i>Generar una minuta de contrato y de otro sí para administrativo transitorio con una cláusula adicional que permita dar claridad sobre la legalización del contrato y sus modificaciones respecto a la póliza</i>	Minutas elaboradas (2)	5 de noviembre de 2009	Revisado en Comité 1 de 2010



SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD
"Trabajando unidos por una cultura de la calidad"

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	12/07/2010
Página	5 de 8

Acta de Reunión No: 3
Proceso: Control Interno –
Comité de Coordinación del Sistema de
Integral de Gestión

No	Descripción hallazgo	Acción Correctiva	Unidad de medida de las Metas	Fecha de cumplimiento	Observación CCSCI
8	<p>Evaluada la estructura y presentación de los Estados Contables, se evidenció inobservancia de lo establecido en el Numeral 9.3.1.1 del Capítulo Único, Título II, Libro I y el Numeral 9 del Capítulo II, Título III, Libro II (PGCP – Manual de Procedimientos Versión 2007.1) de las Resoluciones Nos. 355 y 356 de 2007, toda vez que en el Balance General, los activos relacionados con las cuentas de Inversiones de Administración de Liquidez en Títulos de Deuda e Inversiones Patrimoniales en Entidades no Controladas, no conservan el orden de liquidez o solvencia, es decir no se clasifican en activo corriente y no corriente.</p>	<p><i>Solicitar concepto a la Contaduría General de la Nación sobre el registro dentro de los estados financieros de las inversiones con fines de liquidez (TES), debido a que estos son utilizados en la Universidad para ser redimibles en el momento requerido</i></p>	<p>Documento de solicitud de concepto a la Contaduría General de la Nación (1)</p>	<p>30 de septiembre de 2009</p>	<p>Revisado en Comité Ad referendum</p>
		<p><i>Implementar una política y práctica contable interna que defina el manejo y registros de las inversiones con fines de liquidez (TES) en el Balance General, de acuerdo al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación y acorde al Régimen de Contabilidad Pública</i></p>	<p>Política y práctica contable acorde al régimen de contabilidad pública (1)</p>	<p>1 de marzo de 2010</p>	<p>Revisado en Comité 1 de 2010</p>
9	<p>Inobservando lo establecido en los artículos 9 y 11 de la Resolución 5674 de 2005, en la información registrada por la Universidad en el informe del Acta de Gestión 2006-2008, se determinó que el diligenciamiento de la información contractual referente al contrato de obra No. 5240 de 2007, presenta inconsistencias con la reportada</p>	<p><i>Establecer parámetros internos que permita consolidar el informe de acta de gestión; de tal forma que la información financiera sea suministrada por la División</i></p>	<p>Parámetros establecidos (1)</p>	<p>31 de diciembre de 2009</p>	<p>Revisado en Comité Ad referendum</p>



SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD
"Trabajando unidos por una cultura de la calidad"

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	12/07/2010
Página	6 de 8

Acta de Reunión No: 3
Proceso: Control Interno –
Comité de Coordinación del Sistema de
Integral de Gestión

No	Descripción hallazgo	Acción Correctiva	Unidad de medida de las Metas	Fecha de cumplimiento	Observación CCSCI
	a la Contraloría en las vigencias 2007 y 2008 en cuanto al valor ejecutado, de igual manera en la vigencia 2008 en los datos relacionados con programas y proyectos, se invirtieron las cifras referente a investigación y Extensión.	<i>Financiera y en el caso de la contractual sea validada por el área de Desarrollo Físico de la Oficina de Planeación</i>	Mecanismo de validación del informe adoptado (1)	31 de diciembre de 2009	Revisado en Comité 1 de 2010
10	Inobservando el artículo 12 de la Resolución 5544 de 2003, se detectaron inconsistencias en la presentación de la cuenta, toda vez que en el formato 6 Indicadores de gestión, en el Anexo EFICI se invirtieron las cifras referentes a investigación y Extensión y se incluyeron dentro del total valores doblemente contabilizados como: \$1.539 millones del proyecto 9.3 Investigación, \$406 millones del proyecto 7 Creación de la Unidad Virtual de la UTP y \$52 millones del proyecto 8 CISCO.	<i>Establecer parámetros internos que permita consolidar el informe de rendición de cuentas y consolidarlo en el sistema de información.</i>	Parámetros establecidos (1)	31 de diciembre de 2009	Revisado en Comité 1 de 2010
			Mecanismo de validación del informe adoptado (1)	31 de diciembre de 2009	Revisado en Comité 1 de 2010
11	Faltan manuales de funciones y procedimientos del área académica. (Observación Comisión Legal de Cuentas de la cámara de Representantes AÑO 2005)	<i>Establecer y ejecutar un plan de trabajo para el levantamiento y estandarización de los procedimientos y funciones del área académica</i>	Manuales de Procedimientos documentados (100%)	31 de agosto de 2009	Fue culminada en el Plan de mejoramiento 2008
			Manuales de Funciones y Responsabilidades documentados (100%)	31 de agosto de 2009	Fue culminada en el Plan de mejoramiento 2008



SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD
"Trabajando unidos por una cultura de la calidad"

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	12/07/2010
Página	7 de 8

Acta de Reunión No: 3
Proceso: Control Interno –
Comité de Coordinación del Sistema de
Integral de Gestión

No	Descripción hallazgo	Acción Correctiva	Unidad de medida de las Metas	Fecha de cumplimiento	Observación CCSCI
		<i>Adoptar los manuales de funciones y responsabilidades y procedimientos que involucra</i>	Número de manuales de funciones y responsabilidades y procedimientos que involucra (14)	26 de agosto de 2010	Cumplimiento 95% El Vicerrector Académico informa que la adopción formal de los procedimientos se llevará a cabo en los meses siguientes <i>Se aprueba el avance de la meta</i>
12	En la Universidad Tecnológica de Pereira, se reversó erróneamente en la vigencia 2006, ingresos causados en la vigencia 2005, según registros efectuados en la cuenta 4815 Ajustes a Ejercicios Anteriores, por \$6,522,03 millones discriminados así: subcuenta No. 481517 servicios educativos por \$2,217,11 millones y subcuenta 481537, Financieros por \$4,304,92 millones.	<i>Desarrollar la primera etapa del Software financiero</i>	Diagrama Entidad - Relación (1)	31 de julio de 2009	Fue culminada en el Plan de mejoramiento 2008
13	En la Universidad Tecnológica de Pereira, se causaron erróneamente en la vigencia 2006 gastos de servicios públicos por \$62,78 y \$4.56 millones correspondientes a la vigencia 2005, registros observados en las cuentas No 72080215 y 511117 respectivamente.	<i>Desarrollar la primera etapa del Software financiero</i>	Diagrama Entidad - Relación (1)	31 de julio de 2009	Fue culminada en el Plan de mejoramiento 2008

f. Proposiciones y Varios

El Jefe de Control Interno precisa que cuando quede en firme el Informe Final de la Auditoría sobre el 2009 de la CGR habrá que formular el nuevo Plan de mejoramiento, incluyendo las acciones de mejoramiento pendientes si aún no se hubiesen cumplido.

4. Anexos:

- Informe de revisión avance del plan de mejoramiento - 1115 - F02, fecha 12 de julio de 2010



SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD
"Trabajando unidos por una cultura de la calidad"

Código	000 - F02
Versión	3
Fecha	12/07/2010
Página	8 de 8

Acta de Reunión No: 3
Proceso: Control Interno –
Comité de Coordinación del Sistema de
Integral de Gestión

TAREAS PENDIENTES/COMPROMISOS/POLÍTICAS

Descripción de la Tarea	Responsable	Fecha de Entrega
Adopción formal del Manual de Auditorías de la OCI	Felipe Vega González – Carlos Alfonso Zuluaga	15 de febrero de 2010

OBSERVACIONES:

FIRMAS:

Rector

Jefe Control Interno