

COMITE COORDINADOR DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
ACTA 003

FECHA: Armenia 24 de julio del 2023
HORA: De las 7:30 a.m. a las 8:35 a.m.
LUGAR: Sala de juntas de la Rectoría

ASISTENTES:	Luis Fernando Polanía Obando	Rector
	Estella López de Cadavid	Vicerrectora Administrativa
	Orlando Salazar Salazar	Vicerrector Académico
	Víctor Alfonso Vélez Muñoz	Director Jurídico
	Carlos Fabio Álvarez Ángel	Director de Planeación
	Claudia Patricia González Quintero	Jefe Control interno

ORDEN DEL DÍA:

1. Verificación de Quorum.
2. Aprobación del Orden del día.
3. Socialización del Informe de Gestión de OCI 2023-I.
4. Aprobación del Estatuto de Auditoría y Código de ética del Auditor Interno.
5. Aprobación de la Modificación #1 del Plan Anual de Auditorías Internas. (PAAI) 2023
6. Propositiones y Varios.

DESARROLLO DE LA SESIÓN:

1. Se verifica el quorum y se cuenta con el total de los integrantes para realizar el Comité.
2. El Rector pone en consideración el orden del día, el cual es aprobado por unanimidad por todos los integrantes.

3. El Rector le cede la palabra a la Jefe de la Oficina de Control Interno quien procede a socializar la presentación del informe de gestión del primer semestre del año en curso, donde precisa los resultados que se tienen con corte al 30 de junio en el cumplimiento del Plan Anual de Auditorías Internas (PAAI), el cual presenta un avance del 57% con 20 Seguimientos e Informes de Ley y un 61% en las Auditorías Internas con 13 de ellas terminadas, lo cual arroja un resultado acumulado de ejecución promedio del 59%. Esta presentación hace parte de la presenta acta.
4. Se pone en consideración la aprobación del Estatuto de Auditoría y Código de ética del Auditor Interno, el cual es aprobado por unanimidad por todos los integrantes y pasará para la firma del Rector con el visto bueno de la Dirección Jurídica, para ser implementado en la oficina de Control Interno.
5. La jefe de control interno proyecta la solicitud de aprobación #1 del PAAI la cual es aprobada por unanimidad por los integrantes y hace parte de la presentación.

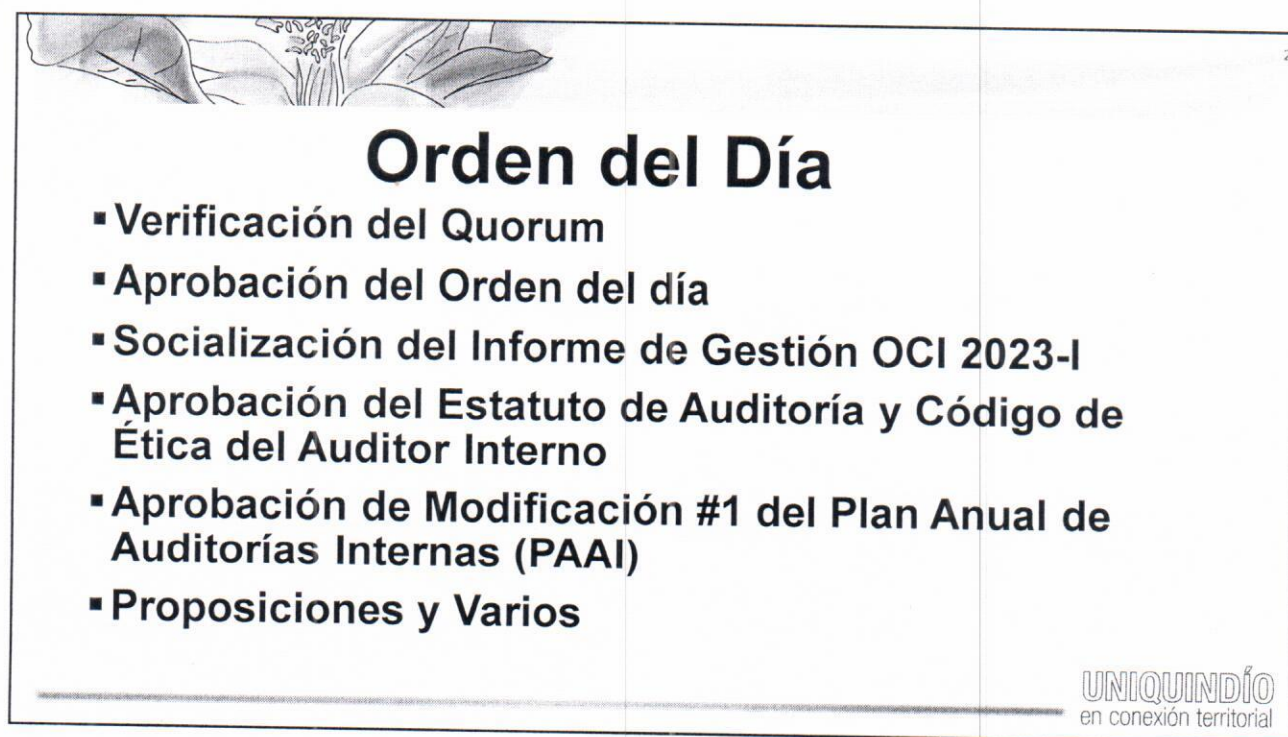
Habiendo dado claridad a las inquietudes presentadas durante el desarrollo de la presentación por parte de la Jefe Control Interno y sin tener más temas a tratar, el señor Rector da por terminada la sesión agradeciendo la asistencia y participación durante el comité siendo las 8:35 a.m.

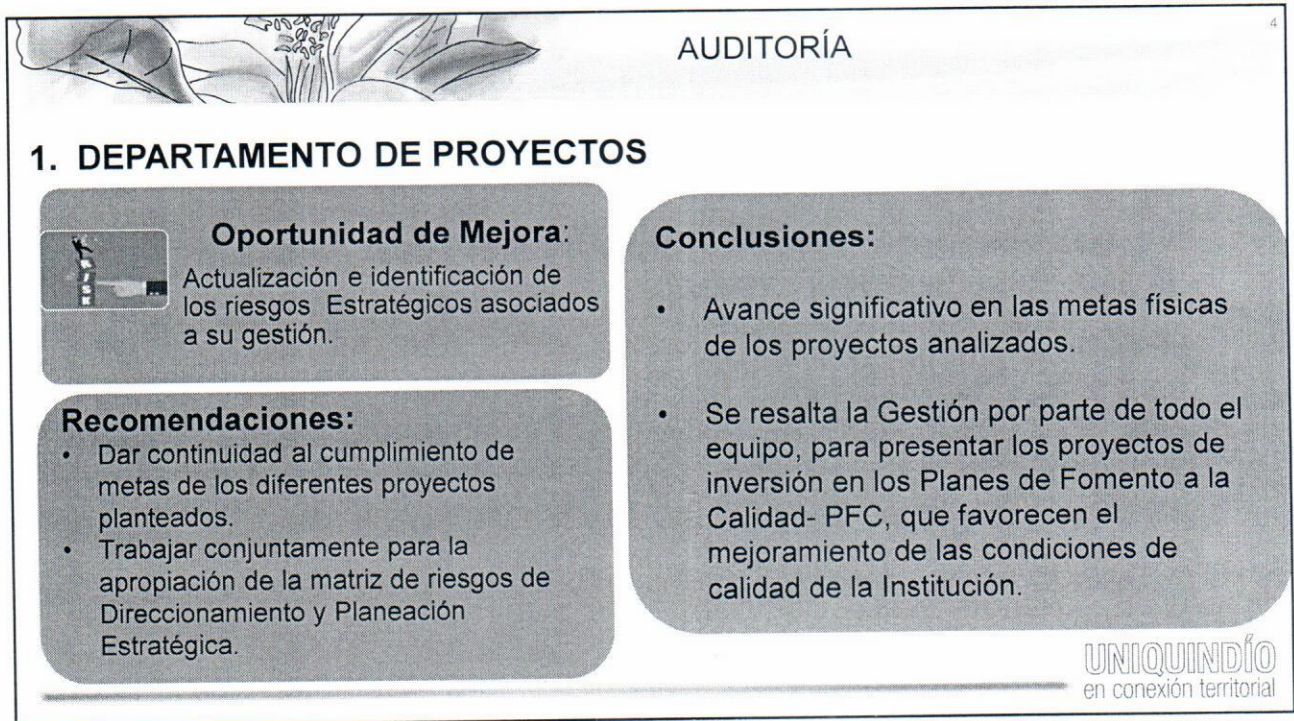
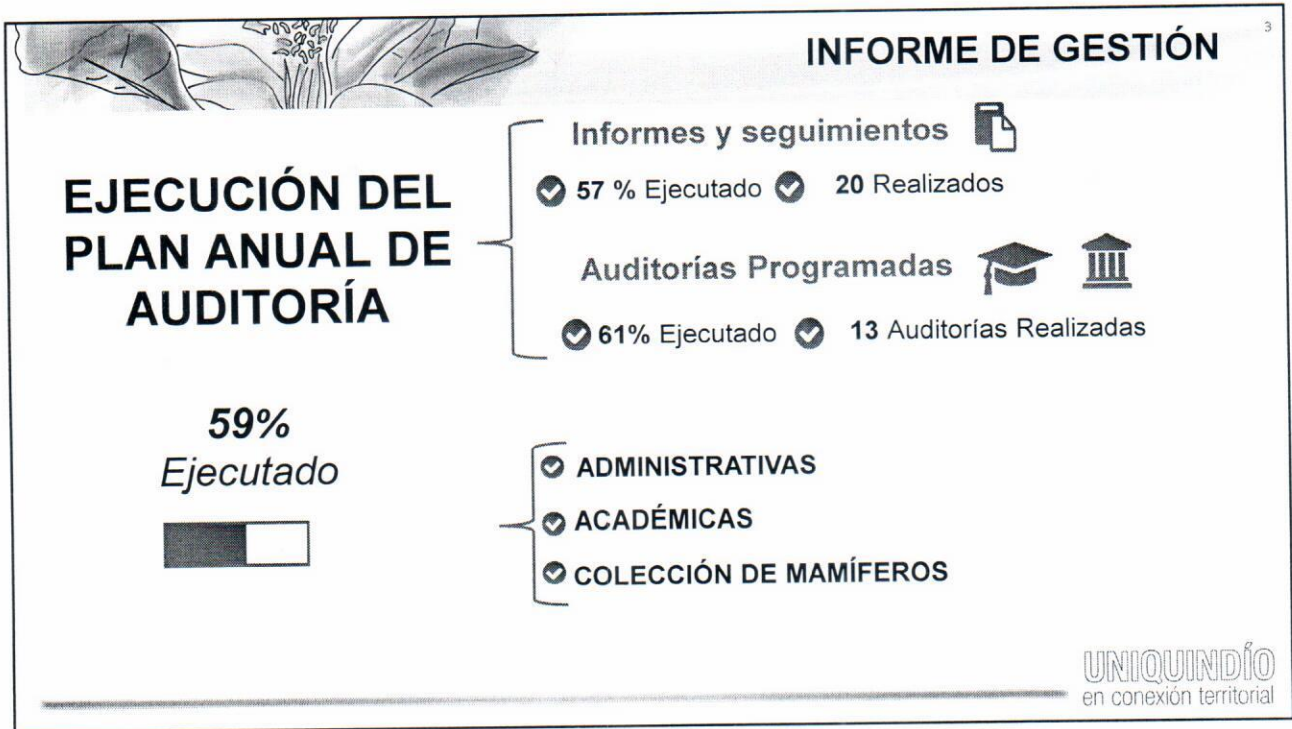



LUIS FERNANDO POLANÍA OBANDO
Rector
Presidente



CLAUDIA PATRICIA GONZALEZ QUINTERO
Jefe Oficina de Control Interno
Secretaria





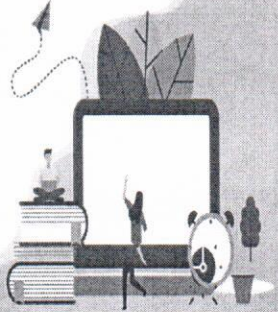


Auditoría⁵


2. DEPARTAMENTO DE PUBLICACIONES Y SELLO EDITORIAL

- **Recomendaciones:**
 - Evaluar el Clima Organizacional, mediante la definición de indicadores.
 - Actualizar el Normograma.
 - Hacer seguimiento periódico a las acciones de mejora propuestas en el documento VIG-A-GRA-FTI - Evaluación Indicadores de Gestión.
- **Conclusiones:**

Se ejecutó eficientemente el plan de inversiones, dando cumplimiento a las metas de proyectos de inversión.



UNIQUEINDIO
en conexión territorial




Auditoría⁶

3. INSTITUTO DE BELLAS ARTES

- **Recomendaciones:**
 - *Continuar en la gestión del proceso de transformación a la educación formal del programa de Música.
 - *Adelantar las actuaciones por parte del Director, con el fin de obtener la dotación del Instrumental requerida conforme a sus necesidades.
 - *Promover la política de administración del riesgo de la Universidad, con el fin de contribuir mediante acciones y mecanismos a la prevención y mitigación de aquellos identificados.
- **Conclusiones:**
 - *La oferta académica de educación no formal a cargo del Instituto, tiene total demanda.
 - *La Planta física se encuentra en condiciones aptas e idóneas, para el efectivo cumplimiento de la misión institucional.
 - *Disponen de Personal Administrativo y Docente adecuado.

UNIQUEINDIO
en conexión territorial



Auditoría ⁷

4. COLECCIÓN DE MAMÍFEROS

- OPORTUNIDADES DE MEJORA:

1.

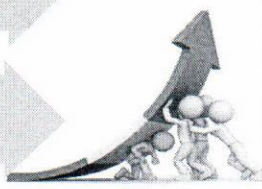
• Ausencia de procesos y procedimientos donde se enmarque la estructura organizacional de la colección y roles administrativos.


2.

• Falta del Plan de Manejo Integral de Residuos Peligrosos en la Universidad del Quindío.

3.

• Falta de Implementación de Controles para el Manejo del Riesgo Biológico, desde las diferentes áreas administrativas y operativas, con el fin de mitigar la materialización del mismo.


UNIQUEINDIO
en conexión territorial



Auditoría ⁸

6. ADMISIONES Y REGISTROS

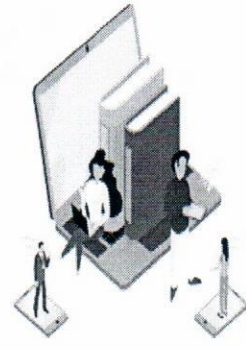
- Recomendaciones:


*Realizar las acciones complementarias para eliminar el inconveniente generado por el sistema académico, en el momento que el estudiante cancela los derechos de inscripción en un año (2023) y posteriormente realizar la inscripción académica para el siguiente año (2024).

- Conclusiones:

*Se resalta el compromiso del equipo del área auditada en atender los requerimientos y dar respuesta al informe preliminar aportando la información con sus debidos soportes.

*Se evidenció que el área encargada tiene identificada la situación generada en el SAC, al momento que el aspirante al preinscribirse en un programa de pregrado ofertado y realizar el pago de inscripción en un año y registrar la inscripción académica en el año siguiente, los bloqueos han presentado una disminución significativa.


UNIQUEINDIO
en conexión territorial



Auditoría⁹

7. AUDITORÍA ESPECIAL DE PLANES DE MEJORAMIENTO 2019-2022

AREAS Y/O DEPENDENCIAS AUDITADAS	PERIODO AUDITADO	ACCIONES DE MEJORA PENDIENTES	ACCIONES SUBSANADAS
DIRECCION DE COMUNICACIONES ESTRATEGICAS	2019	2	<div><div></div>P.M. Replanteado octubre de 2023</div>
GRANJA EXPERIMENTAL BENGALA	2020	3	<div><div></div>90%</div>
CAT MANIZALES	2021	3	<div><div></div>100%</div>
CAT CALI	2021	1	<div><div></div>100%</div>
DIRECCION DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	2021	2	<div><div></div>100%</div>
UNIDAD DE INNOVACION VIRTUAL	2021	2	<div><div></div>100%</div>
DIRECCION JURIDICA	2021	3	<div><div></div>90%</div>

Actualizar el Plan de Comunicaciones de acuerdo a la nueva estructura de la Dirección.

Establecer guías y lineamientos Institucionales (uso de imagen, identidad, redes Sociales entre otros).

Pendiente la aprobación e inscripción del formato "control en los ingresos, egresos e inventarios" en la Dirección de Gestión y Aseguramiento de la Calidad.

El formato A-GJ-02-P-09 denominado revisión contractual, está pendiente de remisión a la Dirección de Aseguramiento de la Calidad para su publicación en el Sistema Integrado de Gestión.

UNIQUINDIO
en conexión territorial



Auditoría¹⁰

AUDITORÍAS ACADÉMICAS

Oportunidades de Mejora:

GERONTOLOGÍA

FÍSICA

FILOSOFÍA

1.

2.


3.

- Analizar y hacer seguimiento a los indicadores de deserción estudiantil.

- Adelantar actividades para la socialización, actualización y apropiación de la matriz de riesgos de docencia.

- Presentar y socializar el informe de gestión en Consejo Curricular y Consejo de Facultad.

UNIQUINDIO
en conexión territorial



Auditoría^{1.1}


AUDITORÍAS DE SEGUIMIENTO

FUNCIONAMIENTO Y CONTROL DE CAJAS MENORES

EVALUACIÓN DE RENDICIÓN PÚBLICA DE CUENTAS INSTITUCIONAL

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN SIA OBSERVA Y SECOP

UNIQUEINDIO
en conexión territorial




Informes de Ley y Seguimientos^{1.2}

	Informes de Ley y seguimientos	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
1	Seguimiento a Rendición de la Cuenta Anual vigencia 2022 -C.G.R						
2	Seguimiento a Rendición de la Cuenta Semestral vigencia 2023 -C.G.R - Acciones de repetición						
3	Seguimiento a Rendición de la Cuenta Semestral vigencia 2023 -C.G.R -Delitos contra la Administración						
4	Seguimiento a Rendición de la Cuenta Mensual vigencia 2023 -C.G.R -Obras civiles Inconclusas o sin uso						
5	Seguimiento a Rendición de la Cuenta Anual vigencia 2022 -Contraloría General del Quindío						
6	Seguimiento Rendición de información a la Contaduría General de la Nación (CGN)- Gastos de Personal y costos						
7	Seguimiento a la Rendición de formato de Formalización del Empleo Público en equidad- reporte de contratos de prestación de servicios de personas naturales y Jurídicas						
8	Seguimiento a las Funciones del Comité de Conciliaciones.						
9	Seguimiento informe CUIPO - Regalías e información contable						
10	Seguimiento información de Control Interno Contable - CHIP						
11	Informe de Austeridad en el Gasto Público						
12	Informe de Evaluación y Seguimiento al Plan de Anticorrupción y atención al ciudadano - (PAAC)						
13	Informe de Legalidad de software y derechos de autor						
14	Seguimiento Plan de Mejoramiento con la C.G.Q.						
15	Seguimiento Plan de Mejoramiento con la C.G.R.						
16	Seguimiento pago oportuno Cuota de Fiscalización a la CGQ						
17	Seguimiento a las publicaciones de las Auditorías e Informes de CI en la WEB						
18	Asesoría y acompañamiento a los procesos						
19	Seguimiento a la Política de Talento Humano						
20	Seguimiento a las solicitudes de la visita de inspección y vigilancia del Ministerio de Educación.						





AVANCE GENERAL

UNIQUEINDIO
en conexión territorial




Informes de Ley y Seguimientos¹³

AUSTERIDAD EN EL GASTO

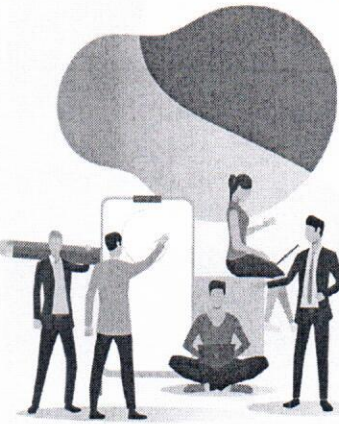
CONCEPTO	PRIMER TRIMESTRE		Variación Absoluta	Variación Relativa
	2023	2022		
Acueducto	\$ 14.606.377	\$ 13.930.588	\$ 675.789	5%
Energía	\$ 203.103.785	\$ 182.276.587	\$ 20.827.198	11%
Telefonía	\$ 19.362.001	\$ 27.010.629	-\$ 7.648.628	-28%
Viáticos (transporte)	\$ 88.365.422	\$ 62.024.677	\$ 26.340.745	42%

UNIQUEINDÍO
en conexión territorial



Informes de Ley y Seguimientos¹⁴

PLAN ANTICORRUPCIÓN Y ATENCIÓN AL CIUDADANO (PAAC - I CUATRIMESTRE 2023)



Con el fin de realizar la evaluación independiente semaforizada por parte de la Oficina de Control Interno, se han asignado los siguientes rangos:

100-66	Se cumple
65-31	En proceso
30-0	No se cumple

Actividades	Número
Se Cumple	27
En proceso	4
No se cumple	2
Dentro de los tiempos de cumplimiento	19
Total	52

- Completar actividades del SUI.
- Revisar y actualizar fichas de tramites SUI.

UNIQUEINDÍO
en conexión territorial

Informes de Ley y Seguimientos¹⁵

SEGUIMIENTO FUNCIONAMIENTO Y CONTROL DE CAJAS MENORES

CAJAS MENORES VIGENCIA 2023

No.	DEPENDENCIA	(\$)
1	CENTRO DE ESTUDIOS Y PRÁCTICAS ACADÉMICAS Y SOCIALES "CEPAS" CON CONTRATO DE APORTES No. 6300-178-2022 ICBF.	6.960.000
2	CENTRO DE ESTUDIOS Y PRÁCTICAS ACADÉMICAS Y SOCIALES "CEPAS" CON CONTRATO DE APORTES No. 6300-177-2022 ICBF.	6.960.000
3	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA	23.200.000
4	FACULTAD DE CIENCIAS BASICAS Y TECNOLOGIAS CON DESTINO AL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO N007 DE 2021 CRQ.	8.000.000
5	VICERRECTORIA DE EXTENSION Y DESARROLLO SOCIAL.	8.120.000
6	OFICINA DE INNOVACION CON DESTINO A LOS DIFERENTES PROYECTOS A EJECUTARSE EN LA VIGENCIA 2023.	8.120.000
7	VICERRECTORIA DE INVESTIGACIONES	5.800.000
8	FACULTAD DE CIENCIAS AGROINDUSTRIALES	5.800.000

RECOMENDACIÓN:

- Dar cumplimiento a lo regulado en el artículo 12 del Decreto 2712 de diciembre 28 de 2012, en el sentido, que el superior jerárquico del delegado administrativo encargado de la Caja Menor, practique arqueos periódicos.

CONCLUSIONES:

- Las Resoluciones que autorizan las diferentes cajas de la institución, cumplen con lo establecido en la Resolución de Rectoría 119 del 13 de marzo de 2001 y Resolución de Rectoría 198 de 7 de febrero de 2003, igualmente los valores, los soportes, documentos y saldos en libros son razonables conforme a las operaciones que se realizan.
- Todos los gastos ejecutados y autorizados por el ordenador del gasto de la caja menor cuentan con documentos soportes, facturas y/o equivalentes y se encuentran debidamente firmados, sin tachones, rayones ni enmendaduras.

UNIQUEINDIO
en conexión territorial

Plan Mejoramiento Ente de Control Externo¹⁶


CONTRALORÍA GENERAL DEL QUINDÍO

HALLAZGO DENUNCIA CIUDADANA: D.C. 025-2022

PLAN DE MEJORAMIENTO VIGENTE (1)

#	Hallazgo	Administrativa	Cuantía	Incidencias		
				F	D	P
1	Funcionario público vinculado a dos entidades estatales.	X	\$ 22.686.151	X	X	

UNIQUEINDIO
en conexión territorial



Plan Mejoramiento Ente de Control Externo¹⁷

HALLAZGOS - Auditoría Financiera y de Gestión Vigencia 2022:

#	Hallazgo	Administrativo	Cuantía (\$)	Incidencias		
				F	D	P
1	Reconocimiento acuerdo de pago en las cuentas por cobrar	X				
2	Reconocimiento y medición de incapacidades en las cuentas por cobrar del estado de situación financiera	X				
3	Inaplicación ley de garantías.	X			X	
4	Falta de garantías a facilidades de pagos.	X			X	
5	Facilidades de pagos por plazos superiores a los permitidos.	X			X	
6	Inexistencia de soportes de viáticos y/o comisiones	X				
7	No cobro de intereses de plazo por acuerdo de pago.	X	624.993.499	X	X	
8	Falta de gestión en el cobro de intereses de mora por incumplimiento de valor de cuotas de acuerdo de pago	X	352.322.319	X	X	
9	Pago fallo judicial	X	9.630.454	X	X	
10	Evaluación del plan de mejoramiento por parte de control interno.	X				
TOTALES		10	986.946.272	3	6	0

UNIQUEINDÍO
en conexión territorial



Plan Mejoramiento Ente de Control Externo¹⁸

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO
C.G.R VIGENCIA 2019

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO
C.G.R. VIGENCIA 2022

Hallazgo Administrativo
subsanoado 2023-I:

1. Supervisión en la ejecución contractual (ampliación de plazo a junio 2023) Aprobado mediante Acuerdo del Consejo Superior #153 de junio 13 de 2023.

CUMPLIMIENTO
DEL 100%



- Plan de Mejoramiento Suscrito por la Gobernación del Quindío Proyecto con Recursos del S.G.R "AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE". Convenio 014 del 2020 con la Universidad del Quindío.

UNIQUEINDÍO
en conexión territorial

9

19

Orden del día :Aprobación

Herramientas Obligatorias de Auditoría Interna (FP)

Define el propósito, autoridad, ámbito de actuación y responsabilidad de las actividades de Auditoría Interna, además establece la posición dentro de la organización

Estatuto de Auditoría

Principios significativos para la profesión y el ejercicio de la auditoria Interna y de reglas de conducta que describen el comportamiento que se espera de los auditores internos.

Código de Ética del Auditor Interno

UNIQUEINDÍO

en conexión territorial

20

Orden del día : Aprobación

1. ADICIÓN DE AUDITORIAS


Aprobación Modificación del PAAI

	Auditorias	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
1	Auditoria proceso de Tesorería: Acuerdos de pago 2022 - 2023						
2	Biblioteca C.R.A.I.						
3	CENTRO DE SALUD						

UNIQUEINDÍO

en conexión territorial

10




Orden del día : Aprobación

21


2. ADICIÓN INFORMES DE LEY Y SEGUIMIENTOS

Aprobación Modificación del PAAI




	Informes de Ley y seguimientos	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
1	Seguimiento rendición de información a la Contaduría General de la Nación (CGN)- Gastos de Personal y costos												
2	Seguimiento a la Rendición del formato de Formalización del Empleo Público en equidad- reporte de contratos de prestación de servicios de personas naturales y jurídicas												
3	Seguimiento a Comodatos y convenios- cruce contable												
4	Seguimiento pago oportuno Cuota de Fiscalización a la CGQ.												
5	Seguimiento al cumplimiento del Plan de acción Institucional 2022												
6	Seguimiento a la actualización del SIGEP y declaración de bienes y rentas por parte del proceso administrativo												
7	Seguimiento a las publicaciones de las Auditorías e Informes de CI en la WEB												
8	Seguimiento a la Política de Talento Humano												
9	Seguimiento a la solicitudes de la visita de inspección y vigilancia del Ministerio de Educación												
10	Seguimiento a la ejecución presupuestal Vigencia 2023												

UNIQUINDÍO
en conexión territorial



22



Proposiciones y Varios

UNIQUINDÍO
en conexión territorial

24/07/2023

