



**INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  
COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA**

[www.colmayor.edu.co](http://www.colmayor.edu.co)

# **Comité Institucional Coordinador de Control Interno**

## **Reunión ordinaria No. 3**

### **Octubre 22 de 2019**

## Agenda

1. Seguimiento a compromisos anteriores.
2. Informe asistencia XII Congreso de auditoría interna.
3. Seguimiento al plan general de auditorías 2019.
4. 3. Propositiones y varios.

# 1. Seguimiento a compromisos anteriores

COMPROMISO	RESPONSABLE	FECHA	ESTADO
Enviar a la asistente de Rectoría la propuesta de modificación del PGA y la modificación del estatuto de la actividad de auditoría para llevar al Consejo Directivo en el mes de junio.	Director Operativo de Control Interno	Junio 20 de 2019	Se cumplió con el compromiso, se tiene nuevo estatuto de la actividad de auditoría aprobado mediante Acuerdo No. 09 de julio 26 de 2019
Presentar ante el Consejo Directivo el resultado de la evaluación cuantitativa del MECI.	Director Operativo de Control Interno	Próximo Consejo Directivo	Pendiente, el punto no fue incluido en la agenda del Consejo Directivo de junio de 2019.
Informe de planes de mejoramiento.	Dirección de control interno	Junio 30 de 2019	Se cumplió, memorando interno remitido al señor Rector, radicado No. 2019303065 de junio 28 de 2019.
Informe de hallazgos de la vigencia 2019.	Dirección de control interno	Junio 30 de 2019	Se cumplió, memorando interno remitido al señor Rector, radicado No. 2019302890 de junio 25 de 2019.
Propuesta del comunicado con asunto planes de mejoramiento.	Director Operativo de Control Interno	Junio 30 de 2019	Se cumplió, se remitió correo electrónico por parte del Director Operativo de Control Interno al señor Rector el 25 de junio de 2019.

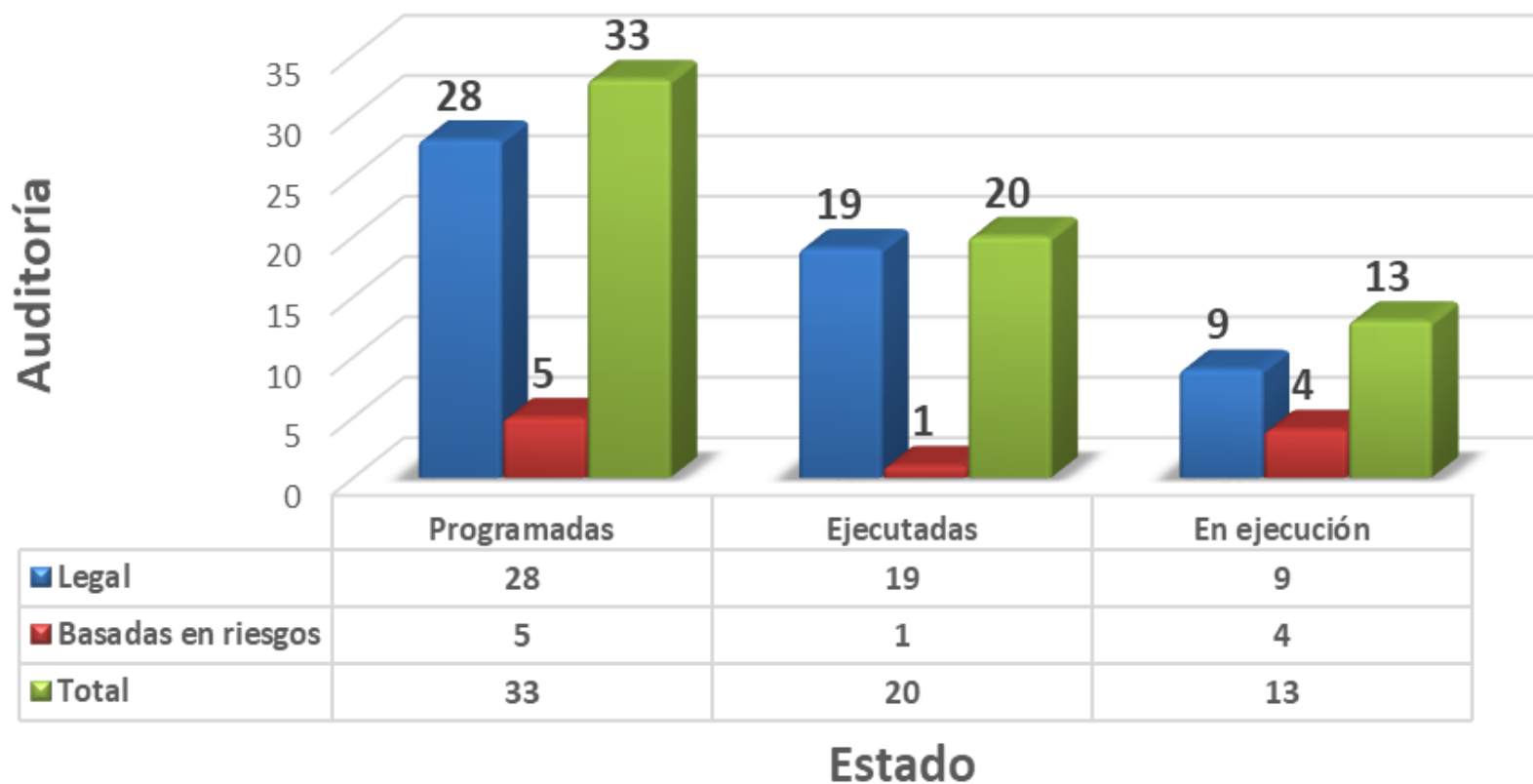
## 2. Informe asistencia XII Congreso de auditoría interna

- ✓ La cuarta revolución industrial. (Uso de tecnologías que permitan realizar procesamiento de datos).
- ✓ Desarrollo de competencias.
- ✓ Metodologías ágiles (scrum).
- ✓ La auditoría interna como generador de valor frecuente y sostenible al interior de la organización.

### **3. Seguimiento al plan general de auditorías vigencia 2019**



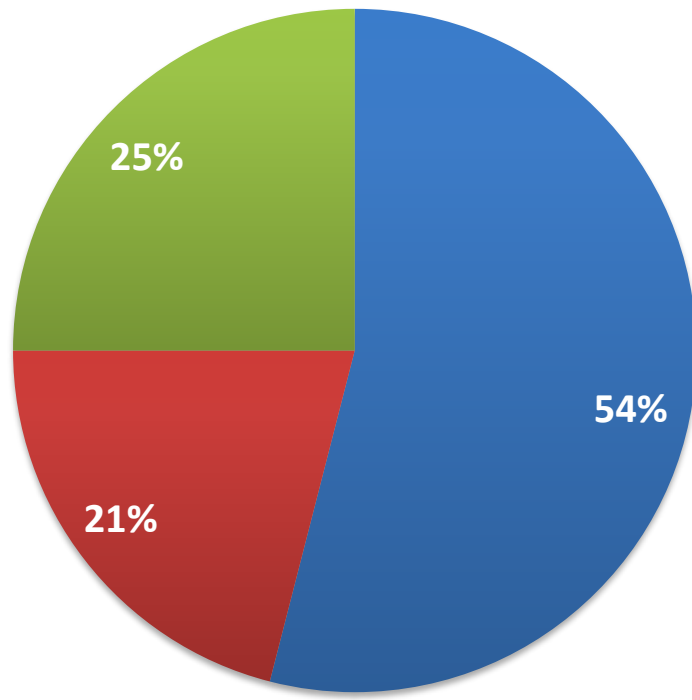
## Avance consolidado PGA 2019



Legal Basadas en riesgos Total

Hallazgos	98
Observaciones	37
Recomendacion	46

## Consolidado resultados auditorías septiembre 30 de 2019



■ Hallazgos   ■ Observaciones   ■ Recomendaciones

- Acciones sin ejecución y cuyos términos ya están vencidos.
- Deficiencias en la segunda línea de defensa en lo inherente al monitoreo de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento.
- No se están socializando las modificaciones que se efectúan al PAAC.

Riesgo que se materializó: Incumplimiento

## Austeridad del gasto público 2019- trimestre II

- Oportunidades de mejora:

Control de la supervisión de pago de contratos.

Falta de aplicación de las normas presupuestales.

No se constituyeron vigencias expiradas.

Riesgo que se materializó: Incumplimiento

- Deficiencias en el cumplimiento de las disposiciones y requerimientos legales, dado que no se está dando cumplimiento a todas las funciones del comité.
- Deficiencias con relación al contrato de mínima cuantía suscrito por la Institución en la vigencia 2017.
- No se han gestionado efectivamente todas las acciones que se propusieron en el plan de mejoramiento.
- Revisar y ajustar las actividades de control dispuestas en el proceso con relación al comité de conciliación.

Riesgo que se materializó: Incumplimiento

■ Se evidenciaron deficiencias con relación al cumplimiento de la Ley 1712 de 2014, transparencia y acceso a la información pública, a saber:

- Publicación de datos abiertos.
- Calidad de la información que se publica en página web institucional.
- Mecanismos de participación ciudadana.
- Informes de gestión y evaluación.
- Información para población vulnerable.
- Publicidad procesos contractuales.

■ Se identificaron oportunidades de mejora con relación al cumplimiento de la Ley 1712 de 2014, transparencia y acceso a la información pública, con relación a:

- Accesibilidad web.
- Instrumentos de gestión de información pública (esquema de publicación).
- Información a publicar.

Riesgo que se materializó: Incumplimiento

- Deficiencias en los controles para expedir o modificar un acto administrativo.
- Incumplimiento a requisitos legales al efectuar cambio de responsable del fondo fijo reembolsable.
- No se halló Resolución interna que permita evidenciar la asignación de funciones y competencias laborales para el empleo de Almacenista General de la Institución.

- Deficiencias en los controles internos establecidos por la Institución al designar responsable del fondo fijo reembolsable.
- Falta delegación de parte del ordenador del gasto, para autoriza una compra de un bien o servicio a través del fondo fijo reembolsable.
- Elaborar recibos manuales en la taquilla evidencia deficiencias en el sistema de control interno.

Riesgo que se materializó: Incumplimiento

## Planes de mejoramiento internos y externos 2019 – semestre I

- Deficiencias en la gestión de los diferentes planes de mejoramiento.

De 94 acciones evaluadas correspondientes a auditorías realizadas en el 2017 o anteriores, 36 acciones permanecen abiertas, es decir, el 38%.

Riesgo que se materializó: Incumplimiento



- La Institución tiene un porcentaje de participación de la mujer del 25%, en los cargos de máximo nivel decisorio. (La Ley exige mínimo 30%).

- En lo inherente a otros cargos del nivel decisorio, se concluye que dicho literal no le es aplicable a la Institución, para la vigencia 2019, considerando la actual planta de cargos.

Riesgo que se materializó: Incumplimiento

- No se formulan planes de mejoramiento para dar tratamiento adecuado a las PQRSDF.
- Respuestas por fuera de los términos establecidos legalmente.

- Falta de eficacia en acciones propuestas.
- Deficiencias para gestionar los planes de mejoramiento.
- Deficiencias en el “Informe detalles por solicitud”, que genera el aplicativo.

Riesgo que se materializó: Incumplimiento

## Auditoría basada en riesgos proceso docencia

- Deficiencias en el control de insumos y menaje en los laboratorios gastronomía (economato), laboratorio ambiental, suelos y LACMA.
- No calibración de equipos.
- Insumos y reactivos vencidos o con baja rotación en el inventario.

Riesgo que se materializó: Incumplimiento

## Aspectos claves que se deben seguir fortaleciendo



1. Gestión del riesgo.
2. Gestionar planes de mejoramiento.
3. Atención a PQRSDF.
4. Calidad de la información que se genera por parte de la Institución.
5. Control del inventario de insumos y reactivos y
6. Calibración de equipos.

# 3. Proposiciones y varios

# Propuestas que propendan por fortalecer el sistema de control interno al interior de la Institución



# Gracias



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  
**COLEGIO MAYOR  
DE ANTIOQUIA**

Vigilada Mineducación



**Alcaldía de Medellín**  
***Cuenta con vos***

[www.colmayor.edu.co](http://www.colmayor.edu.co)