



**INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  
COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA**

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

# **Comité Institucional Coordinador de Control Interno**

## **Sesión ordinaria No. 3**

### **Julio 12 de 2018**

# Agenda

1

Seguimiento al plan general de auditoría 2018

2

Actividades en desarrolladas en el marco del aseguramiento de la actividad de auditoría

3

Proposiciones y varios

## Ley 87 de 1993

**«ARTÍCULO 2o. OBJETIVOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO.** Atendiendo los principios constitucionales que debe caracterizar la administración pública, el diseño y el desarrollo del Sistema de Control Interno se orientará al logro de los siguientes objetivos fundamentales:

*g) Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de sus objetivos;»*

Cursiva fuera del texto

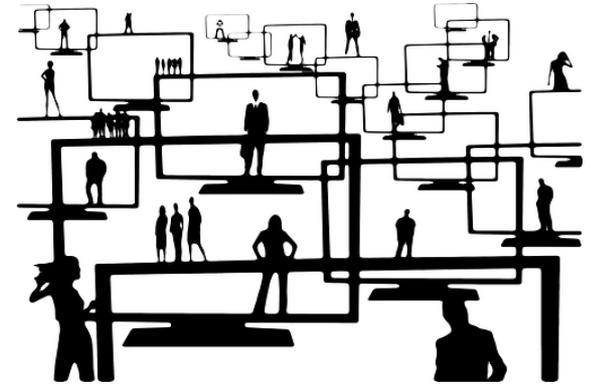
# Comité Institucional Coordinador de Control Interno

Son funciones del Comité Institucional Coordinador de Control Interno, según la Resolución No. 199 de agosto 31 de 2017:

*Estudiar la evaluación del Sistema de Control Interno y aprobar modificaciones, actualizaciones y acciones de fortalecimiento del sistema, a partir de la normatividad vigente, los informes presentados por el jefe de control interno, organismos de control y las recomendaciones del equipo MECI.*

“(...) hacer sugerencias y seguimiento a las recomendaciones producto de la ejecución del plan, (...)”

Fuente: Resolución interna 199 de 2017



1

## Avances del Plan general de auditoría vigencia 2018

## 257 Unidades auditables



- 20 procesos
- 142 procedimientos
- 29 programas
- 20 proyectos
- 46 convenios

# Plan general de auditoría 2018

Unidad auditable	Estado
Proceso planeación institucional	Ejecución
Gestión de extensión y proyección social	Ejecución
Gestión legal	Ejecución
Gestión administrativa y financiera	Pendiente
Sistema de seguridad y salud en el trabajo	Pendiente

## Auditorías legales

Unidad auditable	Estado
Gestión por dependencias	Terminada
Plan anticorrupción y atención al ciudadano	Terminada (cuatrimestre I)
Auditoría planes de mejoramiento individual	Terminada
Austeridad del gasto público	Terminadas (trimestres IV -17 y I-18)
Auditoría al comité de conciliación	Terminada
Auditoría SUIT	Terminada
Auditoría nivel de avance SCI	Terminadas (cuatrimestre I y II)
Auditoría SCIC	Terminada
Personal y costos	Terminada
Informe rendición de cuentas	Terminada
Derechos de autor	Terminada
Auditoría al efectivo	Terminadas (trimestres I y II)

# Plan anticorrupción y atención al ciudadano

➤ Incorporar lo inherente al PAAC al proceso de rendición de cuentas.

➤ Divulgar la información pública en diversos idiomas y lenguas de los grupos étnicos y culturales del país.

➤ Análisis de contexto para formular el PAAC.

➤ Establecer cronograma para la implementación de la estrategia anti trámites.

Riesgos



Cumplimiento

# Austeridad del gasto

- Actualización oportuna del plan de compras.



- Reglamento interno que determine condiciones para compra, utilización y cambio de equipos celulares.
- Importante establece reglamento para acceder a desde los teléfonos fijos a llamadas nacionales, internacionales y a celulares.
- Importante como mejor práctica revisar procedimiento interno, con el único propósito de ajustarse a las normas contables que le aplican a la Institución, considerando que los hechos económicos deben quedar causados en el período en el momento en que sucedan.

Riesgos



Cumplimiento

# Comité de conciliación

## Aspectos a considerar

- Importante ajustar la resolución 391 de 2014, en lo inherente a la periodicidad con la que debe sesionar el CC.
- Importante establecer política que oriente a la defensa de sus intereses.
- Estudiar y evaluar procesos cuyo fallo haya sido adverso para determinar causas.
- Importante dar cumplimiento a lo dispuesto en la resolución 391, en lo inherente a la entrega de un informe semestral al Rector y miembros del comité (dejar evidencia de ello).
- Medir los resultados de la gestión indicador de gestión (la prevención del daño antijurídico).
- Actualización oportuna del nomograma del proceso.



- Seguimiento a decisiones adoptadas por el comité.
- Formular plan de acción anual para el comité.
- Puntos de control claros en la caracterización del proceso.
- Aplicación de una metodología de reconocido valor técnico para elaborar la provisión del rubro de sentencias y conciliaciones.
- revisar resolución 391, en lo que concierne a pautas para el manejo de la documentación que se produce por parte del comité.

Riesgos

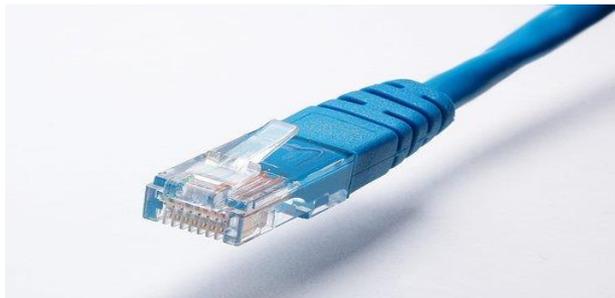


Cumplimiento

# Sistema único de información de trámites - SUIT

## Aspectos a mejorar

- Importante registrar, por lo menos trimestralmente, en el módulo de gestión datos de operación del Sistema Único de Información de Trámites – SUIT, la información relacionada con el número de solicitudes atendidas por cada trámite y/o por cada procedimiento administrativo.
- Actualización del normograma en la caracterización del proceso.
- Identificar puntos de control en la caracterización del proceso que propendan por la racionalización de trámites.



- Importante se establezcan por parte de la Institución, acuerdos de nivel de servicios –así como los acuerdos de nivel operacional (OLA).
- La política de tecnología seguridad y privacidad de la información no se actualiza en la Institución desde 2002, por ello es prioritario que se actualice, regule, aplique y controle la misma, considerando las condiciones dinámicas del entorno, tanto interno como externo.

Riesgos



Cumplimiento



# Personal y costos

### Observación

- Información en los términos y forma que establece la Resolución de la CGR.

Riesgos



Cumplimiento



**Informe  
pormenorizado SCI**

## Informe pormenorizado de control interno

- Continuar trabajando en el fortalecimiento del rol del comité institucional de control interno, de tal forma que el mismo se constituya en una instancia que contribuya al mejoramiento continuo de la Institución.
- Se sugiere revisar y ajustar los puntos de control establecidos en las caracterizaciones de los procesos.
- Se sugiere adoptar la política de lineamientos de tecnología, seguridad y privacidad de la información de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, dado que la información se constituye en un activo fundamental para la entidad.



Riesgos



Cumplimiento

# Auditoría al efectivo

## Importante

- Reglamentar el manejo de sobrantes, tanto en el fondo fijo reembolsable como en la taquilla.
- Fortalecer controles en la taquilla, en especial cuando no se tiene habilitado el acceso al software financiero, a fin de no afectar la prestación del servicio; minimizando así la probabilidad de que se pueda materializar un riesgo .



Riesgos



Cumplimiento



Fraude



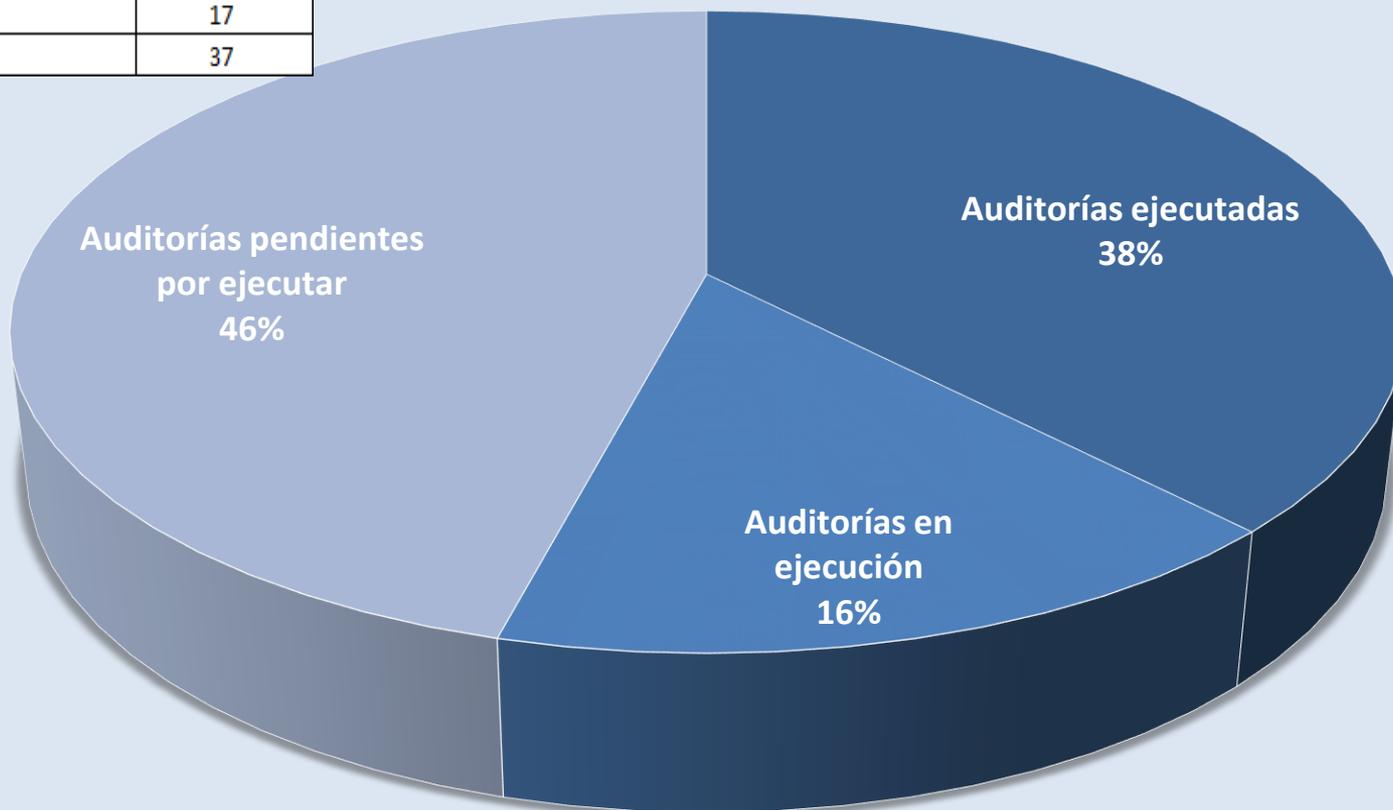
# Síntesis del avance del PGA

# Estado de las auditorías

Tipo de auditoría	Unidad Auditable	Periodicidad	Estado	Resultados			Plan de mejoramiento	
				Hallazgos	Observaciones	Recomendaciones	Sí	No
Legal	Gestión por dependencias (LEY 909 DE 2004)	Anual	Terminada	7	5	5	1	
	Seguimiento a planes de mejoramiento individual CIRCULAR 100-003 DE 2010		Terminada	4	0	4	1	
	Sistema de control interno contable CGN		Terminada	2	3	5	1	
	Cumplimiento de las disposiciones legales en materia de derechos de autor sobre software		Terminada	0	3	3	1	
	pertinentes para determinar la procedencia de la acción de repetición (Parágrafo del Artículo 2.2.4.3.1.2.12. De la acción de repetición, decreto 1167 de 2016)		Terminada	5	5	2	1	
	Seguimiento a la inscripción de trámites en el Sistema Único de Información de trámites (SUIT)		Terminada	3	7	3	1	
	Auditoría para verificar la información sobre personal y costos (Resolución Orgánica de la CGR, 0007 de 2016, artículo 43). SIRECI		Terminada	0	1	1	1	
	Austeridad del gasto público (DECRETO 984 DE 2012) - MENSUAL		Trimestral	2017 - 4. Terminada	0	1	2	1
	Auditoría al efectivo (Según procedimiento interno CI- IT-007 Auditoría de efectivo)	2018 - 1. Terminada		0	4	1	1	
		2018 - 2. En ejecución		0	4	1	1	
		2018 - 1. Terminada		1	3	2	1	
	Avance del sistema de control interno (Informe pormenorizado de Control Interno MECI Ley 1474 de 2011)	Cuatrimestral	2018 - 2. Terminada	0	2	2	1	
			Cuatrimestre 1. Terminada	0	23	3		
	Seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano (LEY 1474 DE 2011 Y DECRETO 2641 DE 2012)	Cuatrimestral	Cuatrimestre 2. Terminada	0	21	4		1
	Cuatrimestre 1. Terminada		3	6	5	1		
Seguimiento a peticiones, quejas, reclamos, felicitaciones y demandas	Semestral	En ejecución						
Seguimiento a planes de mejoramiento internos y externos		En ejecución						
Basadas en riesgos	Proceso planeación institucional	Anual	En ejecución					
	Gestión de extensión y proyección social	Anual	En ejecución					
	Gestión legal (Se incluirá el Laboratorio LACMA, de acuerdo al alcance que se determine para la auditoría)	Anual	En ejecución					
<b>Total</b>				<b>25</b>	<b>88</b>	<b>43</b>	<b>13</b>	<b>1</b>

Descripción	No.
Auditorías ejecutadas	14
Auditorías en ejecución	6
Auditorías pendientes por ejecutar	17
<b>Total</b>	<b>37</b>

### Avance PGA



Descripción	No.
Hallazgos	25
Observaciones	84
Recomendaciones	43
<b>Total</b>	<b>152</b>

### Resultados obtenidos



# Síntesis de la evaluación de los riesgos en las auditorías ejecutadas

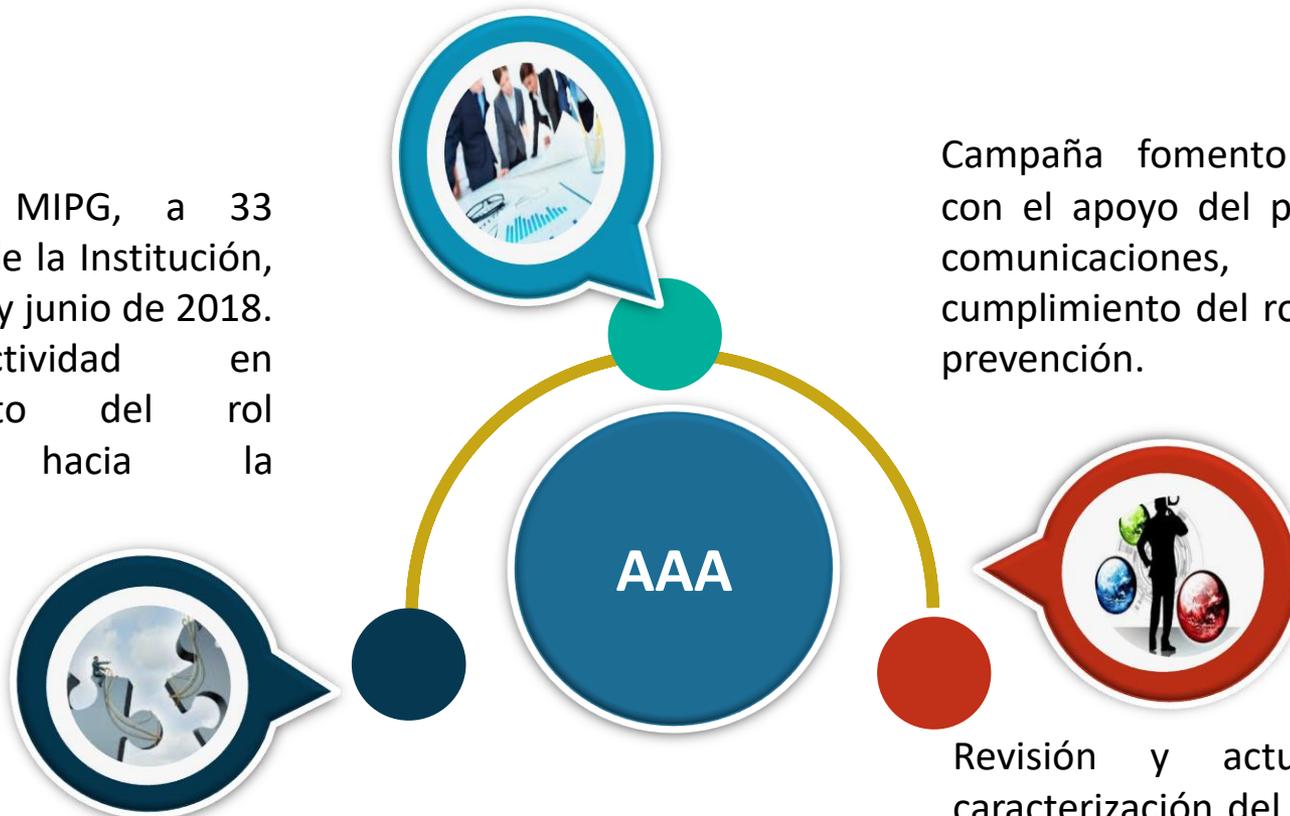
Unidad Auditable	Tipo de riesgo						
	Cumplimiento	Calidad	Financiero	Inexactitud en la información	Reputacional	Fraude	Corrupción
Plan anticorrupción y atención al ciudadano	Se materializó						
Auditoría planes de mejoramiento individual	Se materializó						
Austeridad del gasto público	Se materializó						
Auditoría al comité de conciliación	Se materializó			Se materializó			
Auditoría SUIIT	Se materializó						
Auditoría nivel de avance SCI	Potencial						
Personal y costos	Potencial						
Auditoría al efectivo	Potencial						
Auditoría al PAAC	Se materializó						

2

Actividades en desarrolladas en el marco del aseguramiento de la actividad de auditoría

Acompañamiento a la Oficina de Planeación de la Institución, en el desarrollo del taller teórico práctico en riesgos, dirigido a los líderes de procesos. Esta actividad en cumplimiento del rol enfoque hacia la prevención.

Curso de MIPG, a 33 servidores de la Institución, entre mayo y junio de 2018. Esta actividad en cumplimiento del rol enfoque hacia la prevención.



Campaña fomento del autocontrol, con el apoyo del proceso gestión de comunicaciones, actividad en cumplimiento del rol enfoque hacia la prevención.

Interacción con el comité de enlace en el marco del pilar ambiente de control – CPM. M.

Revisión y actualización de la caracterización del proceso de control interno.

3

## Proposiciones y varios

# Propuestas

# Gracias



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  
**COLEGIO MAYOR  
DE ANTIOQUIA**

Vigilada Mineducación



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

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