



**INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA**

www.colmayor.edu.co

Comité Institucional Coordinador de Control Interno

Sesión ordinaria No. 4

Octubre 04 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:

a) Proteger los recursos de la organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que los afecten;»

Cursiva fuera del texto

1

Avances del Plan general de auditoría vigencia 2018

Plan general de auditoría 2018

Unidad auditable	Estado
Proceso planeación institucional	Terminada
Gestión de extensión y proyección social	Ejecución
Gestión legal	Ejecución
Gestión administrativa y financiera	Ejecución
Sistema de seguridad y salud en el trabajo	Se solicitó cancelación (*)

(*) Pendiente por aprobación del Consejo Directivo de la Institución. (memorando del 17 de septiembre de 2018, radicado 2018302102)

Unidad auditable	Estado
Gestión por dependencias	Terminada
Plan anticorrupción y atención al ciudadano	Terminadas (cuatrimestres I y II)
Auditoría planes de mejoramiento individual	Terminada
Austeridad del gasto público	Terminadas (trimestres IV -17, I-18 y II-18)
Auditoría al comité de conciliación	Terminada
Auditoría SUIIT	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, II y III)

Auditorías legales

Unidad auditable	Estado
Auditoría a las PQRSFD primer semestre de 2018	Terminada
Auditoría planes de mejoramiento primer semestre de 2018	Terminada

**Auditoría basada en
riesgos
Planeación
Institucional**

Fortaleza

- Se identifica como fortaleza la articulación que existe entre los proyectos auditados, con el Plan de Desarrollo 2016 – 2020, con el PEI, así como con los desafíos que contempla el Plan Nacional Decenal de Educación 2016 - 2026 y con los objetivos que establece la ley de educación superior, Ley 30 de 1992



Aspectos a considerar

- Importante seguir de manera rigurosa las fases para viabilizar los proyectos de inversión.
- Deficiencias en la formulación de los proyectos de inversión.
- Importante elaborar informes periódicos que den cuenta del seguimiento al plan indicativo y plan de acción.
- La Institución no formuló el Plan Operativo Anual de Inversiones – POAI, para las vigencias 2017 y 2018.



Riesgo



Cumplimiento

Aspectos a considerar

- Es importante revisar y ajustar los puntos de control para los riesgos estratégicos y operativos.
- Revisar, ajustar e implementar funciones del área de planeación, que contribuyan a definir la ruta estratégica que guiará su gestión institucional, con miras a satisfacer las necesidades y solucionar los problemas de los ciudadanos destinatarios de sus productos y servicios.
- Importante realizar análisis de contexto de forma sistemática.



Riesgo



Cumplimiento

Aspectos a considerar

- Fortalecer controles que garanticen la confiabilidad de la información que se debe rendir por parte de la Institución en el aplicativo SNIES.
- Es pertinente revisar y ajustar políticas de planeación institucional, así como el modelo de planeación estratégica.
- Revisar y ajustar los puntos del control del proceso.
- Fortalecer puntos de control para los riesgos identificados para los proyectos de inversión.



Riesgos



Cumplimiento

Plan anticorrupción y atención al ciudadano

➤ Es necesario revisar y ajustar las actividades de control que se tienen establecidas para los diferentes riesgos de corrupción.

➤ La Institución tiene identificados riesgos de corrupción que no deberían estar clasificados dentro de esta categoría.

➤ No todos los procesos que operan al interior de la Institución tienen identificados riesgos de corrupción.

Riesgos



Cumplimiento



Planes de mejoramiento

Aspectos a considerar

- Acciones sin implementar y con los términos vencidos.
- Acciones que se implementaron y no fueron eficaces.
- Acciones implementadas por fuera de los términos establecidos o que no fueron eficaces.



- Pertinencia de las acciones formuladas.
- Es importante el compromiso con la implementación de las diferentes acciones propuestas y el seguimiento.
- La integralidad de las acciones propuestas.

Riesgos



Cumplimiento

Seguimiento a PQRSFD

Aspectos a mejorar

- Es importante realizar análisis de causa a las diferentes PQRSD, para establecer acciones eficaces.
- Es pertinente fortalecer los controles que permitan el seguimiento a las acciones que se deriven de una petición PQRSD.



- Es importante revisar y ajustar el procedimiento de PQRSD, en lo que concierne a:

Suspensión de los términos para dar trámite a una PQRSD, en los períodos de receso en las actividades académicas y administrativas.

La posibilidad que tiene todo ciudadano (parte interesada) de formular una petición, queja, reclamo, solicitud o denuncia – PQRSD, de forma verbal así como una denuncia anónima

Riesgos



Cumplimiento

Austeridad del gasto

Aspectos relevantes – trimestre II 2018

1. Con respecto a la asistencia al “Seminario de Actualización Gestión Efectiva del Control interno”, el cual se llevó a cabo en la ciudad de Bogotá en 2017:

- Inconsistencias inherentes al procedimiento interno para solicitar capacitación, formación y actualización.
- Inconsistencias inherentes al presupuesto.
- Inconsistencias en el cumplimiento del procedimiento interno para solicitar capacitación, formación y actualización.



2. Contrato de mínima cuantía N. 006, cuyo objeto es el suministro de arreglos florales de acuerdo a las necesidades presentadas en la Institución.

3. Contrato de suministro No. 011, cuyo objeto es entregar a título de suministro refrigerios y comidas, de acuerdo a las necesidades presentadas en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.

Riesgos



Cumplimiento

Aspectos relevantes – trimestre I 2018

1. Es importante fortalecer lo inherente a los programas de bienestar social.



2. Es importante fortalecer el seguimiento que la Secretaria General debe efectuar al cumplimiento de las disposiciones legales inherentes a la austeridad del gasto.

Riesgos



Cumplimiento

Auditoría al efectivo

Importante

- Importante revisar y fortalecer controles al manejo del fondo fijo reembolsable, considerando que es la Almacenista de la Institución, quien está a cargo del mismo. (Limitación en la planta de cargos VAF).



Riesgo



Fraude

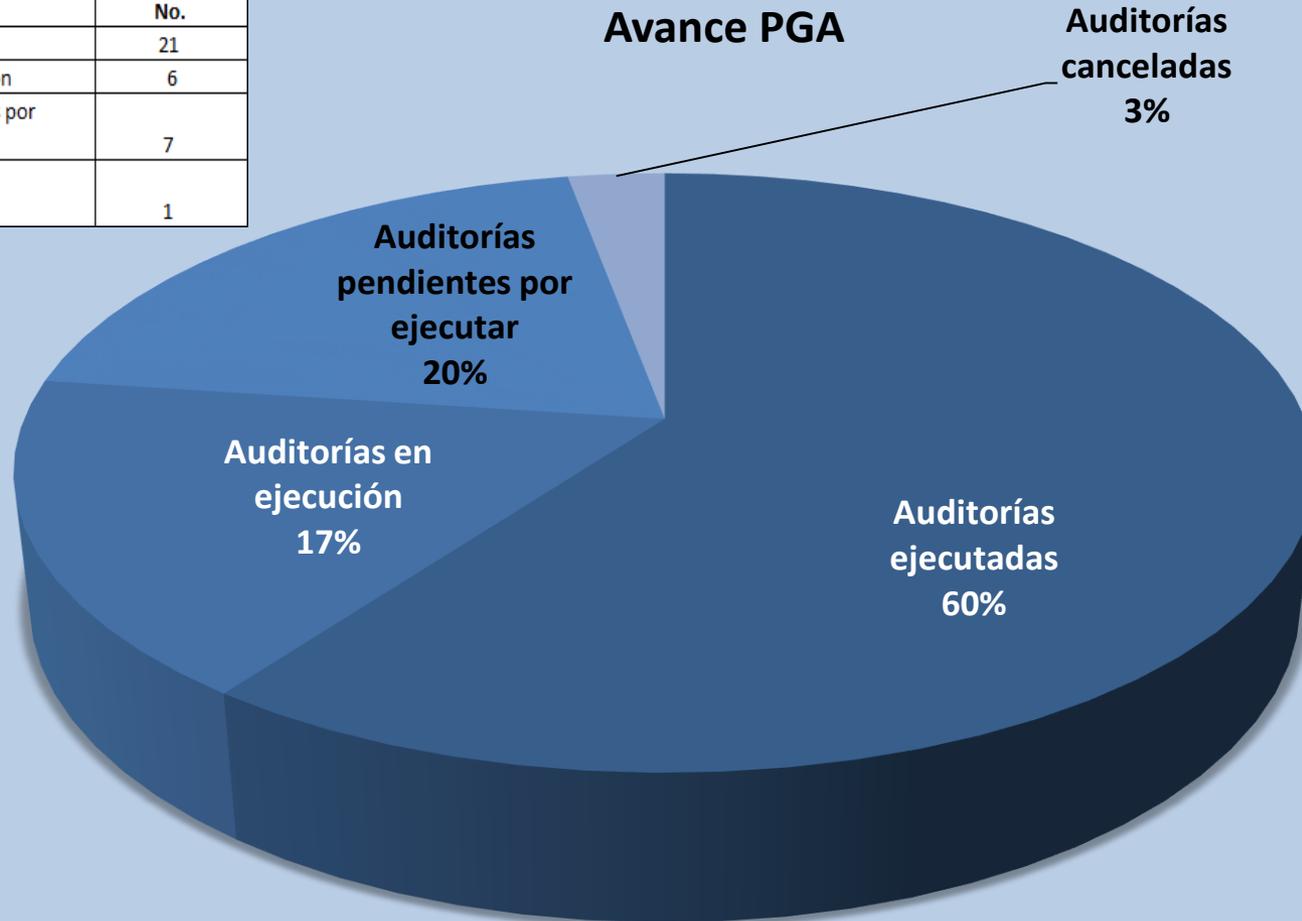
Síntesis del avance del PGA

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			
			2018 - 1. Terminada	0	4	1	1			
			2018 - 2. Terminada	4	2	2		1		
			2018 - 1. Terminada	1	3	2	1			
			2018 - 2. Terminada	0	2	2	1			
	Auditoría al efectivo (Según procedimiento interno CI- IT-007 Auditoría de efectivo)		2018-3. Terminada	0	4	1		1		
			Avance del sistema de control interno (Informe pormenorizado de Control Interno MECI Ley 1474 de 2011)	Cuatrimestral	Cuatrimestre 1. Terminada	0	23	3		1
			Cuatrimestre 2. Terminada		0	21	4		1	
	Seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano (LEY 1474 DE 2011 Y DECRETO 2641 DE 2012)	Cuatrimestral	Cuatrimestre 1. Terminada	3	6	5	1			
Cuatrimestre 2. Terminada			1	3	3		1			
Seguimiento a peticiones, quejas, reclamos, felicitaciones y demandas	Semestral	Terminada. Semestre 1.	1	7	3		1			
		Seguimiento a planes de mejoramiento internos y externos	Terminada. Semestre 1.	3	1	2		1		
Basadas en riesgos	Proceso planeación institucional	Anual	Terminada	8	8	4	1			
	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							
	Gestión administrativa y financiera. Incluye laboratorio LACMA		En ejecución							
	SGSST	Anual	Se solicitó cancelar auditoría							
Total				42	109	57	13	7		

Descripción	No.
Auditorías ejecutadas	21
Auditorías en ejecución	6
Auditorías pendientes por ejecutar	7
Auditorías canceladas	1

Avance PGA



Descripción	No.
Hallazgos	42
Observaciones	109
Recomendaciones	57
Total	208

Resultados obtenidos



Síntesis de la evaluación de los riesgos en las auditorías terminadas entre julio 12 y 1 de octubre

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	Se materializó						
Austeridad del gasto público	Se materializó						
Auditoría proceso planeación institucional	Se materializó						
Auditoría a las PQRSFD	Se materializó						
Auditoría al efectivo	Potencial						

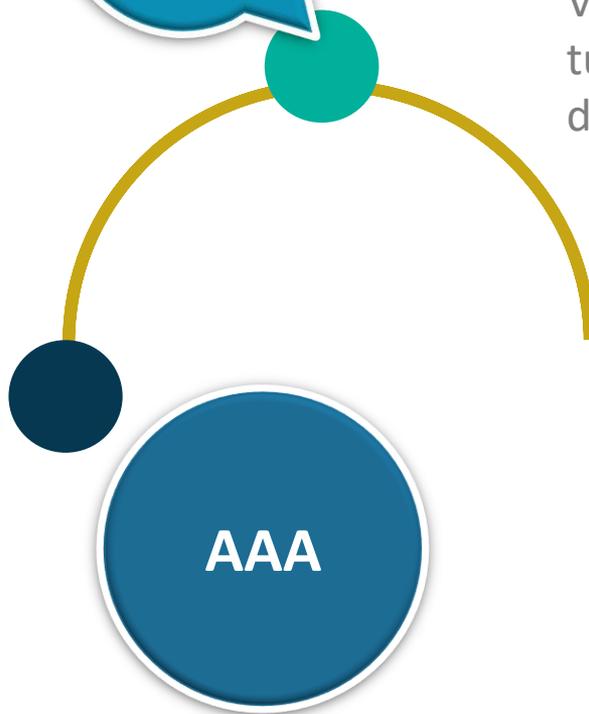
2

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

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



Acompañamiento a la Vicerrectoría Académica en la tutoría del diplomado virtual dirigido a docentes .



AAA

Se actualizó la caracterización del proceso de control interno, la v7 del mismo fue aprobada desde el 16 de agosto de 2018.

Revisión del procedimiento auditorías de control interno.

3

Proposiciones y varios

Propuestas

- Se propone desde la Dirección de Control Interno replantear el instrumento con el que actualmente se evalúa la actividad de auditoría, considerando que la misma debería ser evaluada como actividad por parte de los auditados y por los miembros del CICCI una vez al año. (Para implementar a partir de 2019).

Varios

- Informa el Director Operativo de Control Interno, que en la dependencia que él lidera establecieron un formato de informe ejecutivo de auditoría, el cual está en este momento en flujo para ser aprobado.
- Se solicita de forma respetuosa establecer el mecanismo a través del cual se pondrá en conocimiento del Consejo Directivo de la Institución, los resultados de la actividad de auditoría. (Acuerdo No. 014 de 2015).

Gracias



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
**COLEGIO MAYOR
DE ANTIOQUIA**

Vigilada Mineducación



Alcaldía de Medellín
Cuenta con vos

www.colmayor.edu.co