

COMITÉ INSTITUCIONAL COORDINADOR DE CONTROL INTERNO

ACTA 003

FECHA: Medellín, 22 de octubre de 2019
HORA: De las 10:00 a las 11:30 am
LUGAR: Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, sala de juntas de Rectoría

ASISTENTES:

NOMBRE	CARGO
Bernardo Arteaga Velásquez	Rector
Jorge William Arredondo Arango	Vicerrector Administrativo y Financiero
Luz Mary Ramírez Montoya	Planeación Institucional
Juan Guillermo Agudelo Arango	Director Operativo de Control Interno
Marysol Varela Rueda	Contratista Control Interno - Invitada
Clara Enith López Gutiérrez	Contratista Control Interno - Invitada
Jorge Ángel Cortes Cartagena	Contratista Control Interno - Invitado

AUSENTES:

NOMBRE	CARGO	MOTIVO
Juan David Gómez Flórez	Secretario General	En audiencia
Rubén Darío Osorio Jiménez	Vicerrector Académico	En comité de Decanos

ORDEN DEL DIA:

1. Verificación del quórum.
2. Seguimiento a los compromisos anteriores.
3. Informe asistencia XII Congreso de auditoría interna.
4. Seguimiento al plan general de auditoría 2019.
5. Proposiciones y varios.

DESARROLLO:

1. VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM.

Se tiene quórum, dos (2) de los convocados no asistieron.

Inicia la presentación el Director Operativo de Control Interno de la Institución, con la revisión de los temas a tratar en esta tercera reunión ordinaria de Comité Institucional Coordinador de Control Interno. No se realiza observación al respecto.

2. SEGUIMIENTO A LOS COMPROMISOS ANTERIORES

Del comité realizado el mes de junio y con soporte el acta No. 002, se derivaron compromisos a los cuales se les realizó el respectivo seguimiento así:

COMPROMISO	RESPONSABLE	FECHA	ESTADO
1. 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
2. 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.
3. 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.
4. 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.

COMPROMISO	RESPONSABLE	FECHA	ESTADO
5. 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.

Elaboró: Director Operativo de Control Interno

Con relación al compromiso No. dos (2), solicita el señor Rector al Director Operativo de Control Interno, que se considere el tema para ser incluido en el orden del día del Consejo Directivo que se debe efectuar en noviembre.

El señor Rector, le solicita al Director Operativo de Control Interno y su equipo de trabajo, agendar una reunión para tratar el tema de los planes de mejoramiento y así establecer: que se encuentra pendiente por cerrar, lo que no se ha cumplido o que dé debe reforzar desde la Rectoría, que dependencias no le han dado cumplimiento a la ejecución de las acciones; se precisa, además, que en dicha reunión se revisará también lo concerniente a la propuesta del comunicado relacionado con el seguimiento a los planes de mejoramiento.

Sugiere el Director Operativo de Control Interno, que es importante que se le otorguen 10 minutos de forma periódica para presentar ante el Consejo Directivo de la Institución avances del trabajo que se viene realizando por parte de la Dirección de Control Interno, a lo que responde el señor Rector que no ve ninguna dificultad en que así sea.

3. INFORME ASISTENCIA XII CONGRESO DE AUDITORÍA INTERNA

Informa el Director Operativo de Control Interno, que los días 03 y 04 del mes de octubre, asistió al XII congreso de auditoria interna que realizó el Instituto de Auditores Internos, en la ciudad de Bogotá, donde básicamente los temas tratados estuvieron orientados a la actividad de auditoría, se precisan aspectos claves expuestos por los diferentes conferencistas:

- 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.

El señor Rector resalta el trabajo del Director Operativo de Control Interno y aclara que los funcionarios de la Institución han tenido mayor receptividad en cuanto al control interno se refiere.

Precisa el Director Operativo de Control Interno, que las memorias del XII congreso de auditoria interna fueron remitidas al área de Talento Humano como precisan los procedimientos internos, y que las mismas, las enviará a los integrantes del Comité Institucional Coordinador de Control Interno, para que las conozcan.

4. SEGUIMIENTO AL PLAN GENERAL DE AUDITORÍA 2019.

Recuerda el Director Operativo de Control Interno, que las auditorías legales son veintiocho (28) y al 30 de septiembre de 2019 se han ejecutado diecinueve (19).

Las auditorías basadas en riesgos son cinco (5) de las cuales se ha ejecutado una (1).

➤ Avance consolidado del PGA 2019

Auditorías	Programadas	Ejecutadas	En ejecución
Legales	28	19	9
Basadas en riesgos	5	1	4
TOTAL	33	20	13

De las auditorías ejecutadas, se tiene como resultado a septiembre 30 de 2019, el siguiente:

Descripción	Cantidad
Hallazgos	98
Observaciones	37
Recomendaciones	46

Fuente: Informes de auditoría 2019

El Rector indica, que el sigue opinando que el Plan General de Auditorías es muy robusto, es decir, que son bastantes las auditorías para esta vigencia.

Aclara el Director Operativo de Control Interno, que internamente ya se ha revisado el tema, y expresa, que las auditorías legales no se pueden modificar, lo que si se debe revisar es el número de auditorías basadas en riesgos que se programen, podrían ser tres (3) para la vigencia 2020, es decir una por contratista.

Además, manifiesta, que, si es necesario efectuar algún ajuste al plan general de auditoría 2019, el tema se deberá llevar previamente ante el Consejo Directivo para su aprobación.

Pregunta el señor Rector que si alguno de los hallazgos evidenciados tienen connotación disciplinaria o fiscal?

A lo que responde el Director Operativo de Control Interno, que hallazgos con incidencia fiscal no se han identificado, que algunos podrían tener incidencias disciplinarias.

➤ **Se presentan los aspectos más relevantes identificados en las auditorías ya terminadas**

Con relación a la auditoría legal al efectivo sugiere el señor Rector, considerar los siguientes aspectos:

- Préstamos de caja menor.
- Cambio de cheques.
- Gastos recurrentes.

Auditoría basada en riesgos a docencia – laboratorios, para el tema de calibración de equipos, el Rector manifiesta que, acaba de firmar los estudios previos para la calibración de los mismos, explicando que cada año se asigna dinero para este tema.

A lo que indica el Vicerrector Administrativo y Financiero, que se debe de tener presente la dinámica de los equipos ya que no se debe hacer de forma mensual si no anual aclarando que es una calibración académica, y que no es lo mismo que la calibración comercial, lo cual esta seria mas conveniente para el tema de LACMA.

Pregunta el Director Operativo de Control Interno que si existe una directriz o política institucional de no calibrar todos los equipos, pese a que requieran calibración, a lo que responde el señor Rector, que no existe tal documento conocido por él.

Indica el Vicerrector Administrativo y Financiero, que en cuanto al tema de inventarios e insumos se está realizando una prueba piloto con Infraestructura, Tecnología y Seguridad y Salud en el Trabajo, creando bodegas dentro del módulo de bienes y servicios del software financiero como si fuera un Kardex, también se va a implementa en los laboratorios, esto con el fin de que la Dirección de Control Interno, conozca y se capaciten sobre el tema.

Concluye el Director Operativo de Control Interno con una síntesis sobre los aspectos que la Institución debe seguir fortaleciendo:

Con relación a las auditorías legales a planes de mejoramiento y PQRSDF, el tema se revisará en la reunión que se lleve a cabo en próximos días.

➤ **Aspectos claves que se deben de seguir fortaleciendo**

- Gestión del riesgo.
- Gestionar planes de mejoramiento.
- Atención a PQRSDF.
- Calidad de la información que se genera por parte de la Institución.
- Control del inventario de insumos y reactivos y
- Calibración de equipos.

5. Propositiones y varios.

No se presenta ninguna propuesta en esta reunión.

Se adjuntan como parte integral de esta acta, la presentación en power point, sesión ordinaria No 3 del comité institucional coordinador de control interno.

COMPROMISOS:

COMPROMISO	RESPONSABLE	FECHA
En la semana del 28 al 31 de octubre coordinar reunión para tratar el tema de los planes de mejoramiento entre el Rector y el equipo de trabajo de la Dirección de Control Interno.	Rector Dirección de Control Interno	De octubre 28 al 01 de noviembre de 2019
Agendar para el mes de noviembre en el orden del día de la sesión ordinaria del Consejo Directivo, el tema de resultado de la evaluación cuantitativa del MECI.	Director Operativo de Control Interno	Acordar con la Secretaría General para incluir en orden del día
Enviar las memoria del XII Congreso de Auditoría Interna.	Director de control interno	22 de octubre de 2019

COMPROMISO	RESPONSABLE	FECHA
Enviar el informe definitivo de la auditoría realizada a docencia al Vicerrector Administrativo y Financiero	Dirección de control interno	Hasta octubre 25 de 2019
Reunión con supervisores de contratos	Rector	Pendiente por establecer fecha
Agendar reunión entre el Secretario General y el Rector para tratar el tema de comité de conciliación.	Rector	Pendiente por establecer fecha
Agendar reunión entre el Rector y la líder del proceso de Gestión de Comunicaciones, para tratar el tema de las PQRSFD.	Rector	29 de octubre de 2019
Agendar reunión entre el Rector, el Secretario General y el líder de Talento Humano para tratar el tema de las funciones del almacén y su respectivo documento.	Rector	Pendiente por establecer fecha

CONVOCATORIA. No se programa próxima reunión

BERNARDO ARTEAGA VELÁSQUEZ
Rector

LUZ MARY RAMÍREZ MONTOYA
Planeación Institucional

MARYSOL VARELA RUEDA
Contratista Control Interno - Invitada

JORGE ÁNGEL CORTES CARTAGENA
Contratista Control Interno - Invitado

JORGE WILLIAM ARREDONDO ARANGO
Vicerrector Administrativo y Financiero

JUAN GUILLERMO AGUDELO ARANGO
Director Operativo de Control Interno

CLARA ENITH GUTIERREZ LOPEZ
Contratista Control Interno - Invitada

