

	ACTA REUNIÓN	Código: 001-FO-PL
		Versión: 05
		Fecha: 28-08-2025

REUNIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ COORDINADOR DE CONTROL INTERNO

ACTA 04

FECHA: Ciénaga, 19 mayo de 2026

HORA: De las 9:30 am - 11:00 am

LUGAR: Secretaria General

ASISTENTES:

NOMBRE	CARGO
Leonardo Pérez Suescún	Rector- Presidente
Johanna Escobar García	Secretaria General.
Flor Olivo Guerrero	PE planeación
Marta Corredor Moncada	Vicerrectora académica.
Adriana Andrade Saavedra	Vicerrectora Administrativa y Financiera
Robmary Miranda Gil	Jefe de Oficina de Control Interno- secretaria técnica


INVITADOS:

No se registran invitados para la presente sesión.

ORDEN DEL DIA:

1. Verificación del quórum.
2. Lectura y aprobación del orden del día.
3. Socialización y presentación de los informes definitivos de auditoría correspondientes al I trimestre de 2026:
 - Auditoría de austeridad y eficiencia del gasto público.
 - Auditoría especial de procesos contables.
4. Presentación del proyecto de modificación mediante el cual se modifica y actualiza el Estatuto de Auditoría Interna y el Código de Ética del Auditor Interno, para revisión y aprobación del Comité.
5. Presentación de la consolidación e informe del primer seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP) 2026, para revisión y aprobación.
6. Varios.
7. Cierre.

[Handwritten signature]

	ACTA REUNIÓN	Código: 001-FO-PL
		Versión: 05
		Fecha: 28-08-2025

DESARROLLO:

1. LLAMADO A LISTA Y VERIFICACIÓN DEL QUORUM.

La secretaria técnica del Comité informó que la convocatoria a la sesión extraordinaria No. 004 de 2026 fue realizada conforme a lo establecido en la Resolución Rectoral No. 042 de 2026.

Verificada la asistencia de la totalidad de los miembros del Comité, se constató la existencia de quórum deliberatorio y decisorio, dando inicio formal a la sesión siendo las 9:30 a.m.

2. LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA

La Secretaria Técnica procedió a dar lectura al orden del día previamente remitido mediante convocatoria de fecha 15 de mayo de 2026.

Los integrantes del Comité manifestaron su aprobación unánime, sin modificaciones ni observaciones.

3. SOCIALIZACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES DEFINITIVOS DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTES AL I TRIMESTRE DE 2026

La Jefe de la Oficina de Control Interno realizó la presentación ejecutiva de los informes de auditoría adelantados durante el primer trimestre de la vigencia 2026.

3.1 Auditoría de austeridad y eficiencia del gasto público

La Secretaria Técnica expuso que el objetivo de la auditoría consistió en evaluar el nivel de austeridad y eficiencia en la gestión del gasto público institucional durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2026, verificando la coherencia entre la planeación contractual, la ejecución presupuestal y los lineamientos institucionales de austeridad.

Durante la presentación se informó que el concepto emitido fue "Satisfactorio con observaciones"; evidenciándose fortalezas relacionadas con la eficiencia en tesorería, la ejecución controlada del gasto de personal y las estrategias institucionales de sostenibilidad y ahorro.

Igualmente, se socializaron los principales hallazgos identificados, entre ellos:

- Debilidades documentales en algunos soportes de legalización de viáticos.
- Ausencia de contratos vigentes para mantenimiento de infraestructura crítica como aires acondicionados y planta eléctrica.
- Falta de formalización de un Manual Institucional de Mantenimiento.



	ACTA REUNIÓN	Código: 001-FO-PL
		Versión: 05
		Fecha: 28-08-2025

Así mismo, se presentaron recomendaciones orientadas al fortalecimiento de la ejecución financiera, formalización de contratos de mantenimiento y fortalecimiento de controles documentales.

Los miembros del Comité conocieron el contenido del informe y manifestaron la importancia de implementar acciones preventivas y correctivas frente a los riesgos identificados.

3.2 Auditoría de procesos contables

Seguidamente, la Jefe de Control Interno presentó el informe de auditoría a los procesos contables del primer trimestre de 2026, cuyo objetivo fue evaluar la razonabilidad, integridad, oportunidad y confiabilidad de los procedimientos contables institucionales.

Se informó que la opinión de auditoría emitida fue "Razonable con observaciones", destacándose fortalezas relacionadas con el cierre contable oportuno y la correcta reclasificación de excedentes financieros conforme a la normatividad aplicable.

No obstante, se expusieron algunas observaciones relevantes, entre ellas:

- Alta volatilidad en los ajustes de nómina docente.
- Falta de análisis técnico de deterioro y recuperabilidad de cartera.
- Desactualización del Manual de Políticas Contables frente a la Resolución 331 de 2022.
- Limitaciones tecnológicas del sistema Gestasoft para la automatización de depreciaciones y amortizaciones.
- Existencia de partidas pendientes en conciliaciones bancarias con antigüedad considerable.

La Secretaria Técnica indicó que las recomendaciones formuladas buscan fortalecer los mecanismos de control contable, actualización normativa y articulación entre las áreas responsables.

El Comité dio por conocida la presentación y recomendó realizar seguimiento periódico a la implementación de las acciones de mejora.

4. PRESENTACIÓN DEL PROYECTO DE MODIFICACIÓN Y ACTUALIZACIÓN DEL ESTATUTO DE AUDITORÍA INTERNA Y DEL CÓDIGO DE ÉTICA DEL AUDITOR INTERNO

La Jefe de la Oficina de Control Interno presentó al Comité el proyecto de actualización del Estatuto de Auditoría Interna y del Código de Ética del Auditor Interno, señalando que la actualización obedece al cambio de carácter académico de la Institución Universitaria, así como a la necesidad de armonizar dichos instrumentos con la Ley 87 de 1993, el Decreto 1083 de 2015, el Decreto 1499 de 2017, el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, el MECl y las Normas Internacionales del IIA.

Durante la exposición se socializaron aspectos relacionados con:



	ACTA REUNIÓN	Código: 001-FO-PL
		Versión: 05
		Fecha: 28-08-2025

- Propósito y alcance de la auditoría interna.
- Principios de independencia, objetividad, integridad y confidencialidad.
- Funciones y responsabilidades del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.
- Autoridad y competencias de la Oficina de Control Interno.
- Lineamientos del Código de Ética del Auditor Interno.

Finalizada la presentación, los miembros del Comité manifestaron su conformidad con el contenido de los documentos y, luego de la deliberación correspondiente, aprobaron de manera unánime la actualización del Estatuto de Auditoría Interna y del Código de Ética del Auditor Interno.

5. PRESENTACIÓN DE LA CONSOLIDACIÓN E INFORME DEL PRIMER SEGUIMIENTO AL PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA PÚBLICA (PTEP) 2026

La Secretaria Técnica presentó la consolidación del primer seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública – PTEP correspondiente a la vigencia 2026.

Durante la exposición se informó el estado de avance de las actividades programadas en los diferentes componentes del programa, evidenciándose cumplimiento en actividades relacionadas con:

- Seguimiento al mapa de riesgos de corrupción.
- Publicación de información institucional en materia de transparencia.
- Divulgación de mecanismos de participación ciudadana y atención al ciudadano.
- Publicación de informes institucionales y mecanismos de control social.
- Acciones de fortalecimiento en integridad y gestión del riesgo.

Así mismo, se socializaron algunas actividades que se encuentran pendientes de ejecución o dentro de los plazos programados para su cumplimiento. En particular, la Secretaria Técnica hizo énfasis en el incumplimiento evidenciado en la actualización del Inventario de Activos de Información Institucional y del Índice de Información Clasificada y Reservada, actividades que tenían como fecha programada de cumplimiento el 30 de abril de 2026 y que, a la fecha del seguimiento, no se encontraban actualizadas ni publicadas.

Frente a esta situación, el Comité conminó a las dependencias responsables a adelantar de manera prioritaria las acciones necesarias para garantizar el cumplimiento de dichas actividades, en observancia de los lineamientos de transparencia, acceso a la información pública y gestión documental establecidos en la normatividad vigente.

Los miembros del Comité revisaron el informe presentado y aprobaron de manera unánime el primer seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública – PTEP 2026.



	ACTA REUNIÓN	Código: 001-FO-PL
		Versión: 05
		Fecha: 28-08-2025

6. VARIOS

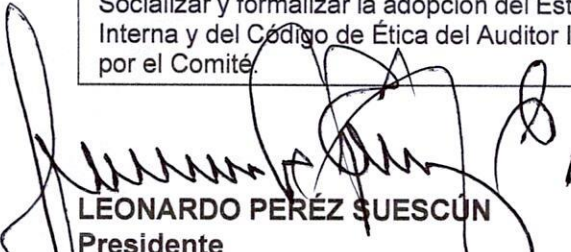
No se presentaron proposiciones ni asuntos adicionales por parte de los miembros del Comité.

7. CIERRE

Agotado el orden del día, el Presidente del Comité dio por finalizada la sesión siendo las 11:00 a.m. del día 19 de mayo de 2026.

COMPROMISOS:

ACTIVIDAD	RESPONSABLE	FECHA
Realizar seguimiento a las acciones de mejora derivadas de las auditorías presentadas, así como al cumplimiento de las actividades establecidas en el Programa de Transparencia y Ética Pública – PTEP 2026, incluyendo la actualización y publicación del Inventario de Activos de Información Institucional y del Índice de Información Clasificada y Reservada.	Oficina de Control Interno y dependencias responsables	Conforme cronogramas institucionales vigencia 2026
Socializar y formalizar la adopción del Estatuto de Auditoría Interna y del Código de Ética del Auditor Interno aprobados por el Comité.	Oficina de Control Interno	Vigencia 2026


LEONARDO PEREZ SUESCÚN
 Presidente


ROBMARY MIRANDA GIL
 Secretaria Técnica- Jefe OCI


JOHANNA ESCOBAR GARCÍA
 Secretaria General.


FLOR OLIVO GUERRERO
 P. E. Planeación


MARTA CORREDOR MONCADA
 Vicerrectora Académica


ADRIANA ANDRADE SAAVEDRA
 Vicerrectora Administrativa Y Financiera