



ACTA DE REUNION

CÓDIGO	GDT-FT-002
VERSIÓN	1
FECHA	08/05/2020

<b>1. Caracter de la reunión</b>		<b>2. Área responsable</b>	Dirección General –Asesoría de Control Interno	<b>3. N° Pág.</b>	5
<u>Ordinario</u>	Extraordinario				

**4. ACTA No. 01 de 2023**

<b>5. Fecha de reunión</b>	08	05	2023	<b>6. Hora</b>	2:30 PM	5:40 PM
<b>7. Lugar</b>	Virtual Teams y Presencial					
<b>8. Tema</b>	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.					
<b>9. Responsable</b>	Dirección General					
<b>10. Objetivo</b>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Revisar la información contenida en los estados financieros de la UPRA y hacer las recomendaciones a que haya lugar.</li><li>2. Aprobar el Plan Anual de Auditoría de la entidad presentado por el Jefe de Control Interno o quien haga sus veces, hacer sugerencias y seguimiento a las recomendaciones producto de la ejecución del plan de acuerdo con lo dispuesto en el estatuto de auditoría, basado en la priorización de los temas críticos según la gestión de riesgos de la administración.</li></ol>					

**11. Orden del día**

1. Presentación y revisión de estados financieros de octubre a diciembre de 2022, y enero a marzo 2023.
2. Presentación del resultado de Evaluación del SCI 2do semestre 2021 y propuesta plan de mejora
3. Resultados de las evaluaciones hechas a las Auditorías internas
4. Propuestas de temas para asesoría a los integrantes del Comité Institucional de Control Interno
5. Avance del Plan Anual de Auditorías PAA 2023 (trimestre 1)
6. Solicitud de ajuste al Plan Anual de Auditoría – PAA 2023
7. Revisión de la Guía de Atención a requerimientos de la Contraloría General de la República (EVI-GU-003)
8. Seguimiento a compromisos anteriores
9. Varios
10. Lectura y aprobación del acta

**12. Desarrollo de la Reunión**

Se da inicio al primer Comité Institucional de Control Interno por parte de Sandra Ruano presentando las funciones que rigen el comité y los lineamientos dados por la herramienta de evaluación del sistema de control interno, a la línea estratégica. Posteriormente, se presenta el orden del día, se pone a consideración la agenda, la cual es aprobada.

**1. Presentación y revisión de estados financieros de octubre a diciembre de 2022, y enero a marzo 2023**

Se lleva a cabo la presentación de estados financieros con corte a 31 de marzo de 2023 por parte de Elizabeth Cubides. Destaca los cambios más relevantes entre el cierre 2022 y el primer trimestre de 2023. Solicita adquirir

ocho

una herramienta para el almacén para mejorar el cálculo de las depreciaciones y poder controlar adecuadamente estos items. El Ingeniero Felipe indica que se debe realizar la solicitud formal dentro del Plan anual de adquisiciones.

Respecto al manejo de incapacidades, se hace referencia a que cada EPS tiene sus particularidades, por lo cual cada una debe revisarse de manera independiente.

Sandra Ruano pregunta respecto a las recomendaciones hechas a partir de la Evaluación del Sistema de Control Interno Contable, ¿qué hace falta? Elizabeth informa que aún faltan actividades por realizar, las cuales espera tener para la revisión de corte de junio.

## **2. Presentación de resultado de la Evaluación del SCI - 2do semestre 2022**

Sandra realiza la presentación del resultado de esta evaluación, la cual no presentó cambios frente al semestre anterior. Recuerda que no se cuenta con un plan de mejora por las novedades del año 2022; se solicita que para este año se trabaje un plan de mejoramiento ya que no se puede continuar sin definir acciones, entre otras razones, porque el cambio de personal es un proceso que está terminando y la Contraloría General de la República puede pedir este plan de mejoramiento.

Por otra parte, informa que es importante revisar el estado de avance y cumplimiento de las acciones de planes de mejoramiento internos, de modo que se logre avanzar en ellos sin esperar a que Control Interno llegue de nuevo a hacer las auditorías. La idea de este ejercicio es que sea una herramienta que fortalezca la autogestión y la autoevaluación a cada proceso y se apoye desde la segunda línea de defensa.

## **3. Resultados de las evaluaciones hechas a las Auditorías internas**

Se presentan los resultados y se identifica como el aspecto de menor calificación "cumplimiento del cronograma", se explica que este cronograma define tiempos estimados y depende también de los tiempos de gestión de actividades del auditado. La Asesoría de Control Interno solicita que al término de los ejercicios nos remitan las evaluaciones a dichas auditorías, de manera que sean insumo para mejora del proceso.

## **4. Avance del Plan Anual de Auditoría – PAA 2023 (Trimestre 1)**

Se hace la presentación de la ejecución del plan anual de auditoría 2023 correspondiente al primer trimestre del año, el cual fue del 100%.

## **5. Solicitud de ajuste al Plan Anual de Auditoría – PAA 2023**

Se informa sobre la revisión realizada al plan 2023 considerando la visita de auditoría por parte de la Contraloría General de la República, el desarrollo del plan de mejora del proceso de Gestión Financiera y el recurso de personal disponible. De acuerdo con esto se sugiere eliminar los dos ejercicios de auditoría Financiera y reemplazarlos por unos seguimientos a la gestión contable y de acompañamiento al proceso. Si no hay auditoría de CGR, si se realizaría auditoría interna al proceso financiero. La auditoría al procedimiento de comisiones se tenía para el segundo semestre, pero se pasaría para este primer semestre del año.

El ingeniero Felipe sugiere entonces hacer estos seguimientos al proceso financiero en mayo, agosto y noviembre.

El comité aprueba esta modificación al Plan Anual de Auditoría 2023.

## **6. Revisión de la Guía de Atención a requerimientos de la Contraloría General de la República (EVI-GU-003)**



## ACTA DE REUNION

CÓDIGO	GDT-FT-002
VERSIÓN	1
FECHA	08/05/2020

Comienza informando que esta Guía tuvo una actualización en el año 2021. De igual manera manifiesta que con la Dra. Gloria Cecilia Chaves y la Dra. Nancy Esperanza Montaña hicieron una primera revisión de la guía actual, teniendo en cuenta que la Asesoría Jurídica es un articulador importante en este ejercicio con la Contraloría.

Se presenta el documento EVI-GU-003 Guía atención requerimientos de la Contraloría General de la República y se hace un breve recuento de las actividades operativas.

### 7. Propuestas de temas para asesoría a los integrantes del Comité Institucional de Control Interno

Sandra Ruano pregunta qué temas les gustaría que se trabajaran como asesoría al comité. El Ingeniero Felipe y la Dra. Nancy sugieren enfocarse en el Apoyo en inducción, reinducción, entrenamiento en puesto de trabajo en el tema de Control Interno a funcionarios y contratistas.

Para el Comité de Dirección, el Ingeniero Emiro sugiere el tema de formalización del empleo público.

### 8. Seguimiento a compromisos anteriores

- Finalización de la socialización a los miembros del comité, del procedimiento de desvinculación de personal. La Doctora Nancy informa que esta actividad se realizó, y se presentó dicha actualización en sesión de Comité de Dirección el día 19 de enero de 2022.
- Realizar un ajuste a la Política de Gestión de Riesgos, incluyendo:
  - Incluir los tiempos para desarrollar las actividades, en términos de oportunidad (sugerido por Sandra Ruano)
  - Aclarar que la oportunidad de atención dependerá de la naturaleza de cada materialización (sugerido por Ing. Emiro)
  - Incluir que, para los casos de materialización, se definirá el plan de contingencia específico para cada caso (sugerido por el Director).

El ingeniero Emiro realiza una presentación informando puntualmente los ajustes a la política de gestión de riesgos de acuerdo al compromiso; comenta que estos se realizaron con la última versión de la Guía de atención de riesgos del DAFP e incluye la descripción de actividades para atender la materialización de los riesgos. La presentación actualización de política de riesgos cici, es parte integral del acta.

El comité solicita actualizar en la tabla 9. Apetito, tolerancia y capacidad del riesgo algunos temas de contexto estratégico y normativo de acuerdo al Plan Nacional de Desarrollo y aprueba los ajustes propuestos.

### 9. Varios

No se tienen temas en este punto.

### 10. Lectura y Aprobación del acta.

Se remite acta para aprobación a través de correo electrónico  
Las presentaciones realizadas son parte integral de esta acta.

### 13. Compromisos

13.1 Actividades	13.2 Responsable	13.3 Fecha límite de realización

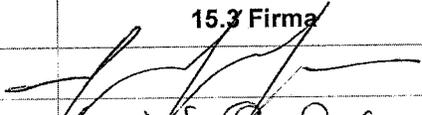
*de la*

	ACTA DE REUNION	CÓDIGO	GDT-FT-002
		VERSIÓN	1
		FECHA	08/05/2020


**14. Convocatoria próxima reunión**

14.1 Lugar	Teams	14.2 Fecha	15	06	2023	14.3 Hora	
------------	-------	------------	----	----	------	-----------	--

**15. En constancia firman**

15.1 Nombres y Apellidos	15.2 Cargo	15.3 Firma
Felipe Fonseca Fino	Director General	
Sandra Milena Ruano Reyes.	Asesora Control Interno	

**Link de la reunión virtual:**

[https://teams.microsoft.com/join/19%3ameeting\\_NGViYWQ0NGQtNzU5Ny00MjlxLTg3NGYtNDZkMGYwYzNiOGZh%40thread.v2/0?context=%7b%22Tid%22%3a%2244e645df-aa20-45e6-80c8-df0d1a6007f3%22%2c%22Oid%22%3a%22b0e66674-3c48-40fa-a0b8-35a5d8514e57%22%7d](https://teams.microsoft.com/join/19%3ameeting_NGViYWQ0NGQtNzU5Ny00MjlxLTg3NGYtNDZkMGYwYzNiOGZh%40thread.v2/0?context=%7b%22Tid%22%3a%2244e645df-aa20-45e6-80c8-df0d1a6007f3%22%2c%22Oid%22%3a%22b0e66674-3c48-40fa-a0b8-35a5d8514e57%22%7d)

**Se anexan listado físico y listado tomado de Teams.**