

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

1. Caracter de la reunión		2. Área responsable	Dirección General	3. N° Pág.	5
<u>Ordinario</u>	Excepcional				

4. ACTA No. 04 de 2022

5. Fecha de reunión	23	11	2022	6. Hora	10:00 AM	12:30 PM
7. Lugar	Virtual Teams					
8. Tema	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.					
9. Responsable	Dirección General					
10. Objetivo	<ol style="list-style-type: none"> 1. Revisar la información contenida en los estados financieros de la UPRA y hacer las recomendaciones a que haya lugar. 2. Hacer seguimiento a temas solicitados por el Director. 					

11. Orden del día

1. Seguimiento a compromisos de actas anteriores
2. Informe sobre las gestiones que adelanta la entidad en relación con la presentación extemporánea de la declaración de Ingresos y Patrimonio y el reporte de exógena que genera el pago de multas y por ende el debido proceso por el presunto incumplimiento de estas actividades
3. Presentación y revisión de estados financieros (corte a septiembre de 2022).
4. Lectura y aprobación del acta

12. Desarrollo de la Reunión

Se da inicio al Comité con la presentación de orden del día. Sandra Ruano pone a consideración la agenda. El orden del día es aprobado por todos los asistentes. Preguntan adicionalmente si se puede grabar la reunión, y se pone a consideración esta actividad.

1. Seguimiento a compromisos anteriores.

Sandra Ruano realiza lectura a los compromisos de actas anteriores. Respecto a la actividad de realizar capacitación a los miembros del comité, se informa que ya se tiene agendada esta actividad y será apoyada por un tercero externo.



ACTA DE REUNION

CÓDIGO

GDT-FT-002

VERSIÓN

1

FECHA

08/05/2020

Con relación a la actividad de realizar actualización del procedimiento de desvinculación de personal, el Ingeniero Emiro informa que esta actividad ya se llevó a cabo, y solo está pendiente la socialización.

De igual manera, respecto a la función de aseguramiento de ejecución presupuestal, informa que falta culminar con la presentación de la función, y sugiere hacerla en el último Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de este año, para finalizar con este compromiso.

Con relación al desarrollo de los protocolos de los comités, informa que esta actividad sigue en desarrollo. En conclusión, se ha estado avanzando con los compromisos definidos.

El ingeniero Emiro informa, además, que se tiene un compromiso de hacer revisión de la política de Riesgos, la cual está para revisarse este 30 de noviembre. Esta es una actividad que está dentro del plan anticorrupción y pregunta si es posible mover la actividad o realizar un comité extraordinario solamente para ese tema. Propone hacer la revisión de la política, dejar acta de esa revisión, y en el siguiente comité de control interno, realizar la socialización para cumplir con la fecha establecida de 30 de noviembre.

Al respecto, Sandra Ruano informa que, desde la Asesoría de Control Interno, se había hecho ya una revisión de las actividades específicas de segunda línea y de comités que están en la herramienta de Evaluación del Sistema de Control Interno, y pone a disposición este ejercicio realizado.

2. Informe sobre las gestiones que adelanta la entidad en relación con la presentación extemporánea de la declaración de Ingresos y Patrimonio y el reporte de exógena que genera el pago de multas y por ende el debido proceso por el presunto incumplimiento de estas actividades.

Se realiza modificación en orden del día. Se adelanta la presentación de este punto mientras la contadora realiza su ingreso a la reunión.

La Doctora Gloria Cecilia Chaves comienza la presentación informando cuales han sido las acciones adelantadas, e informando que el contrato asunto de revisión fue el contrato firmado con el anterior contador de la Entidad, Señor Luis Ángel Mora Casado.

Las acciones que se han realizado son:

1. Solicitud de explicación por falta de presentación de la información exógena.
2. Solicitud de información de trámite a seguir por la falta de presentación de la información, el responsable y las fechas de cumplimiento.
3. Solicitud de información por falta de presentación de declaración.
4. Solicitud de información de falta de presentación de declaración de ingresos y patrimonio.

Posteriormente, se informa que se declara incumplimiento del contrato en un 50% y se impone cláusula penal junto con otras acciones dentro del debido proceso contractual, las cuales pueden verse en la presentación que hace parte de esta acta. También anuncia que se realizó una queja contra el contratista como parte del trámite disciplinario iniciado.

Adicionalmente expone que se definió un plan de mejora con seis (6) actividades, elaborado en conjunto con el equipo de contabilidad y gestión financiera, y la Asesoría de Planeación.

Una vez termina la presentación, el Ingeniero Felipe, comenta que está claro el tema y las acciones que se están implementando, y pregunta si este plan de mejoramiento debe ser entregado a la Asesoría de Control Interno. Al respecto, la Doctora Gloria pregunta igualmente si debe remitirse a través de oficio a Control Interno.

La Doctora Luz Marina pregunta si habrá acciones ante una posible omisión de la supervisión y si la segunda recomendación aplicaría obviamente a todos los contratos: ¿qué implica en términos de tiempos para expedir esas certificaciones?



ACTA DE REUNION

CÓDIGO

GDT-FT-002

VERSIÓN

1

FECHA

08/05/2020

La Doctora Gloria responde cada una de las preguntas. Se concluye que la revisión de las acciones del plan de mejora propuesto relacionado con el proceso de contratación, serán presentadas y revisadas en el comité de contratación.

Al finalizar este punto, Sandra Ruano informa que, debido a que se materializó un riesgo, se debe seguir el procedimiento establecido en la política de gestión de riesgos de la entidad, y que el plan de mejoramiento quede formalizado en SEA. De igual manera sugiere que, como hubo una afectación de recursos económicos, se deje documentado esto respecto a las acciones de repetición revisadas en comité de conciliación.

Respecto al plan de mejoramiento posterior a una materialización de un riesgo, el Ingeniero Emiro informa que se llevaron a cabo reuniones donde se revisaron las causas de la situación presentada, y que el plan de mejoramiento es un conjunto de acciones frente a dicha situación.

(Se adjunta la presentación realizada, como parte integral de esta acta).

Anexo 1_PPT_Presentación extemporánea declaración de ingresos y patrimonio e informe de exógena

3. Presentación y revisión de estados financieros (corte a septiembre de 2022)

Con relación a este tema, se da la palabra a Elizabeth Cubides Cuellar, Contadora de la UPRA, quien expresa que la información que se va a presentar es con corte a septiembre 30 de 2022, aclarando que sus labores en la UPRA comenzaron el 1° de septiembre, razón por la cual realizó la actividad tomando como base la información encontrada en los archivos.

Dentro de la presentación, informa que la cuenta de conciliaciones genera incertidumbre, por lo cual se deberá seguir revisando esa partida para poder ajustarla. Continúa la exposición respecto a los activos y posteriormente el Ingeniero Felipe pregunta si es viable que se active el comité de bajas. Elizabeth responde que se ha estado trabajando en ese comité junto con la persona responsable de bienes, poder revisar cuales son los bienes a los cuales puede dársele de baja.

Respecto a la pregunta que hace Julieth Escobar, la contadora informa que se han encontrado inconsistencias e información errónea, y que, para poder revisar esto, debe entrar a SIIF y descargar la información mes a mes, razón por la cual va a ser demorado el ajuste de los estados financieros.

El ingeniero Emiro pregunta por la reclasificación de cuentas y por qué no se habían utilizado las cuentas correspondientes, siendo esta una situación de incertidumbre que se va a seguir evidenciando en los estados financieros. Al respecto, Elizabeth expone que ya ha logrado identificar varias cuentas y reclasificarlas, pero para finalizar esta actividad deberá revisar toda la información en SIIF.

Posteriormente, el Ingeniero Emiro pregunta si este uso de cuentas es a discreción de los contadores o cómo se define con que cuentas se trabaja. Al respecto Elizabeth informa que es más una actividad de revisión. Adicionalmente, Julieth informa que, desde el año anterior en el informe de Control Interno Contable, se reportaron las cuentas con diferencias. Pero esto es una tarea de controles que debe fortalecerse en el área contable.

Sandra Ruano pregunta qué requeriría Elizabeth para poder lograr la meta de tener los estados financieros depurados con corte a diciembre 31 de este año. A esto, Elizabeth informa que no sabría responder, porque estas actividades ya se vienen haciendo con el equipo de las personas del área contable, pero no puede decir cuánto tiempo ni cuantas personas más requeriría. Esto sumado a que hay información del año 2022 que no encuentra en las carpetas de los repositorios.



ACTA DE REUNION

CÓDIGO GDT-FT-002

VERSIÓN 1

FECHA 08/05/2020

La Contadora continúa con la presentación del Estado de Resultados, y termina informando que el ejercicio a septiembre 30, cierra con un déficit. Aclara que este resultado es un resultado natural en este tipo de entidades, y no significa que la entidad esté haciendo un ejercicio equivocado.

El ingeniero Felipe, hace la reflexión final, expresando total respaldo a la contadora. Hace el recuento de un año complejo que tuvo la entidad, año 2021, tras la renuncia del contador. Hace una solicitud frente a que lo sucedido ya pasó, y ahora se deben centrar en resolver y sanear la situación encontrada, adoptando las medidas necesarias para lograr cerrar el año 2022 bien y comenzar mucho mejor el 2023. Expresa además que esto deja a la Entidad con un tema de riesgo, pues es un tema que nunca había sido crítico y que se manejaba de manera acertada. Esta entidad ha sido una entidad que no había presentado procesos de envergadura, y se ha destacado por ser una entidad transparente lo cual se debe mantener. Invita a actuar de manera propositiva y resolver, corrigiendo las situaciones para fortalecer el tema contable.

Al respecto, Elizabeth informa que en temas contables, no puede dejar de ir hacia atrás pues debe revisar la información anterior; pero no se pretende hacer referencia a las personas que venían desarrollando esas actividades. Concluye que este tema no va a ser tan rápido como quisiera, y que ella es la primera interesada en entregar los estados financieros saneados lo más pronto posible.

Sandra Ruano concluye informando que en este momento se está ejecutando la auditoria financiera, y allí se han podido identificar algunas deficiencias de las que se ha hablado en esta presentación. Estos resultados sirven como insumo importante para las acciones a tomar y fortalecer la actividad contable.

(Se adjunta la presentación realizada, como parte integral de esta acta).

Anexo 2_PPT_Estados Financieros a Septiembre 2022 y Notas a los Estados Financieros

4. Lectura y Aprobación del acta.

Al finalizar la reunión, se da lectura al acta. Posteriormente, se aprueba el acta por parte de los miembros del comité.

Anexo3_PPT_Evaluación Independiente

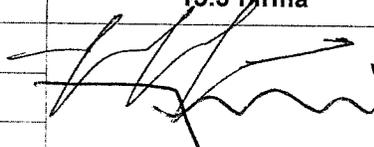
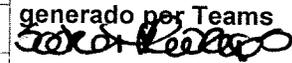
13. Compromisos

13.1 Actividades	13.2 Responsable	13.3 Fecha límite de realización
Socialización a los miembros del comité, del procedimiento de desvinculación de personal	Gestión del Talento Humano	Comité de Dirección (diciembre 31)
Realizar presentación de la función de aseguramiento de ejecución presupuestal	Asesoría de Planeación	Último comité CICI (diciembre 15)
Desarrollo de los protocolos de los comités	Asesoría de Planeación	Diciembre 31
Revisión de Política de Riesgos de la UPRA	Asesoría de Planeación	Noviembre 30

14. Convocatoria próxima reunión

14.1 Lugar	Teams	14.2 Fecha	14.3 Hora

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

15. En constancia firman		
15.1 Nombres y Apellidos	15.2 Cargo	15.3 Firma
Felipe Fonseca Fino	Director General	  Se anexa relación de asistencia a través del reporte generado por Teams 
Emiro Díaz Leal	Asesor de Planeación	
Luz Mery Gómez Contreras	Jefe Oficina TIC	
Luz Marina Arévalo Sánchez	Asesora Técnica	
Gloria Cecilia Chaves Almanza	Secretaria General (Encargada) Asesora Jurídica	
Dora Inés Rey Martínez	Directora Ordenamiento de la Propiedad y Mercado de Tierras	
Mónica Cortés Pulido	Asesora de Comunicaciones	
Sandra Milena Ruano Reyes	Asesora Control Interno	
Diana Marcela Dávila Rincón	Contratista Control Interno	
Julieth Angélica Escobar Cárdenas	Contratista Control Interno	
José Ricardo Reita Ramírez	Profesional Especializado – Asesoría de Planeación	
Elizabeth Cubides Cuellar	Contadora	
Cielo Carolina Verdugo Vega	Profesional Especializado – Oficina Asesora Jurídica	

Se anexa link de reunión de Teams.

https://teams.microsoft.com/l/meetup-join/19%3ameeting_NGJINDJMGYINWE2NS00NGNKLWEWZ%20WUYTY0Z0WY4MTdhODdj%40thread_v2/0?context=%7b%22Id%22%3a%2244e645df-aa20-45e6-80c8-df0d1a6007f3%22%2c%22Oid%22%3a%221bd13cfd-ce68-4b2f-a1af-978b8393f755%22%7d

Se anexa listado generado en Teams.

1. Resumen						
Título de la reunión		Comité Control Interno				
Participantes que asistieron		13				
Hora de inicio		23/11/22, 9:53:19 a. m.				
Hora de finalización		23/11/22, 12:28:43 p. m.				
Duración de la reunión		2h 35m 24s				
Tiempo medio de asistencia		2h 23m 7s				
2. Participantes						
Nombre	Hora de conexión	Hora de salida	Duración	Correo electrónico	Rol	
Sandra Milena Ruano Reyes	23/11/22, 9:53:23 a. m.	23/11/22, 12:28:29 p. m.	2h 35m 6s	sandra.ruano@upra.gov.co	Moderador	
Diana Marcela Davila Rincon	23/11/22, 9:53:52 a. m.	23/11/22, 12:28:43 p. m.	2h 34m 50s	diana.davila@upra.gov.co	Moderador	
Julieth Angélica Escobar Cárdenas	23/11/22, 9:54:55 a. m.	23/11/22, 12:28:28 p. m.	2h 33m 33s	julieth.escobar@upra.gov.co	Moderador	
Gloria Cecilia Chaves Almanza	23/11/22, 9:54:57 a. m.	23/11/22, 12:28:25 p. m.	2h 33m 28s	gloria.chaves@upra.gov.co	Moderador	
Elizabeth Cubides Cuellar	23/11/22, 9:57:14 a. m.	23/11/22, 10:31:53 a. m.	34m 38s	elizabeth.cubides@upra.gov.co	Moderador	
Elizabeth Cubides Cuellar	23/11/22, 10:33:08 a. m.	23/11/22, 12:28:24 p. m.	1h 55m 19s	elizabeth.cubides@upra.gov.co	Moderador	
Mónica Cortés Pulido	23/11/22, 10:01:22 a. m.	23/11/22, 12:28:19 p. m.	35m 37s	monica.cortes@upra.gov.co	Organizador	
Mónica Cortés Pulido	23/11/22, 11:52:42 a. m.	23/11/22, 11:48:57 a. m.	1h 47m 34s	monica.cortes@upra.gov.co	Organizador	
Cielo Carolina Verdugo Vela	23/11/22, 10:02:14 a. m.	23/11/22, 12:28:37 p. m.	2h 26m 22s	cielo.verdugo@upra.gov.co	Moderador	
Luz Mery Gómez Contreras	23/11/22, 10:02:45 a. m.	23/11/22, 10:10:54 a. m.	8m 9s	luzmery.gomez@upra.gov.co	Moderador	
Luz Mery Gómez Contreras	23/11/22, 10:11:58 a. m.	23/11/22, 12:28:20 p. m.	2h 16m 22s	luzmery.gomez@upra.gov.co	Moderador	
Dora Inés Rey Martínez	23/11/22, 10:06:29 a. m.	23/11/22, 12:28:27 p. m.	2h 21m 58s	doraines.rey@upra.gov.co	Moderador	
Luz Marina Arévalo Sánchez	23/11/22, 10:06:55 a. m.	23/11/22, 12:28:28 p. m.	2h 21m 33s	luz.arevalo@upra.gov.co	Moderador	
Emiro Díaz Leal	23/11/22, 10:18:07 a. m.	23/11/22, 12:28:24 p. m.	2h 10m 16s	emiro.diaz@upra.gov.co	Moderador	
Felipe Fonseca Fino	23/11/22, 10:18:21 a. m.	23/11/22, 12:28:25 p. m.	2h 10m 3s	felipe.fonseca@upra.gov.co	Moderador	
José Ricardo Reita Ramírez	23/11/22, 10:32:37 a. m.	23/11/22, 12:28:26 p. m.	1h 55m 48s	jose.reita@upra.gov.co	Moderador	

66