





| | | |
|--|------------------------|------------------|
|   | ACTA DE REUNIÓN | Código: M1-FT001 |
| | | Versión: 3 |
| | | Fecha: |

| No. | TEMA | LUGAR | FECHA | HORA | |
|---|--|-------------------|-----------------------|---------|---------|
| | | | | INICIO | FIN |
| 04 | Comité Institucional de Coordinación de Control Interno | Dirección General | 31 de Octubre de 2018 | 8:30am | 9:00 am |
| ORDEN DEL DIA | | | | | |
| 1. Verificación del Quórum | | | | | |
| 2. Lectura del acta anterior | | | | | |
| 3. Modificación Plan Anual de Auditoria 2018: Inclusión de auditoría interna al Sistema de Gestión de Seguridad de la Información. | | | | | |
| 4. Presentación de Estados Financieros: El literal d) del Art. 6 de la Resolución 356 de 2017, establece como función del Comité: <i>"Revisar la información contenida en los estados financieros de la entidad y hacer las recomendaciones a que haya lugar"</i> | | | | | |
| 5. Propositiones y varios. | | | | | |
| No. | NOMBRES Y APELLIDOS | CONVOCADOS | INVITADOS | ASISTIÓ | |
| | | | | SI | NO |
| 1. | MARÍA FIGUEROA CAHNSPEYER Directora General | X | | X | |
| 2. | LILIAM AMPARO CUBILLOS VARGAS Secretaria General | X | | X | |
| 3. | CATALINA FORERO RODRIGUEZ Jefe Oficina Asesora Jurídica | X | | X | |
| 4. | ÁNGELA FERNANDA SANABRIA RAMÍREZ - Jefe Oficina Asesora de Planeación | X | | X | |
| 5. | NATALIA GONZÁLEZ GÓMEZ Directora de Evaluación | X | | X | |
| 6. | FELIPE GUZMÁN RAMÍREZ Director de Tecnología e Información | X | | X | |
| 7. | MATEO RAMÍREZ VILLANEDA Director de Producción y Operaciones | X | | X | |
| 8. | ADRIANA BELLO CORTÉS Jefe Oficina de Control Interno | X | | X | |
| 9. | JOSÉ GABRIEL SILVA BARROS Subdirector Financiero y Contable | | X | X | |

ll

| | | |
|--|------------------------|------------------|
|   | ACTA DE REUNIÓN | Código: M1-FT001 |
| | | Versión: 3 |
| | | Fecha: |



| | | | | | |
|-----|---|--|---|---|--|
| 10. | MARIA ALEJANDRA MOSQUERA PATIÑO Secretaria Privada | | X | X | |
| 11. | OMAR URREA ROMERO Oficina de Control Interno | | X | X | |

TAREAS Y COMPROMISOS ANTERIORES

| No. | ACCIÓN | RESPONSABLE | SEGUIMIENTO | FINALIZADO | |
|-----|---|--|---|------------|----|
| | | | | SI | NO |
| 1. | Solicitar capacitación al proveedor de DARUMA sobre aprobación de hallazgos y registro de planes de mejoramiento. | Adriana Bello Cortés; Jefe de la Oficina de Control Interno Harold Velásquez Barona; Jefe Oficina Asesora de Planeación | El 1 de Agosto de 2018, la OCI realizó taller sobre planes de mejoramiento a los servidores previamente inscritos - Evidencia lista de asistencia. De igual forma se ha realizado soporte por parte de la Oficina Asesora de Planeación al grupo de Gestores del Instituto. | X | |
| 2. | Realizar una reunión entre la Oficina Asesora Jurídica y la Oficina Asesora de Planeación para construir el plan de mejoramiento y cargar las evidencias de la oportunidad de mejora generada de la Auditoría de Calidad, vigencia 017. | Martha Bibiana Lozano Medina; Jefe Oficina Asesora Jurídica. Harold Velásquez Barona; Jefe Oficina Asesora de Planeación. | Se creó en el aplicativo DARUMA el plan de mejoramiento con ID 163, en el cual se dio tratamiento al hallazgo. El plan se encuentra en estado de Cierre Efectivo. | X | |
| 3. | Realizar las modificaciones al Plan Anual de Auditoría 2018 y comunicarlo al Comité. | Dra. Adriana Bello Cortes; Jefe de la Oficina de Control Interno. | Se realizaron las modificaciones y se publicó la versión 2 del Plan Anual de Auditorías 2018 en el link de transparencia / numeral 7- control. | X | |

DESARROLLO

De conformidad con lo señalado en el Artículo 2.2.21.1.6., del Decreto 648 de 2017 sobre las funciones del Comité de Coordinación de Control Interno de las entidades públicas, así como en la Resolución ICFES 356 de 2017, por la cual se regula y reglamenta el Comité Institucional de Control Interno del Instituto, y previa citación de la Dirección General de la Entidad, a continuación, se presenta el resumen de la sesión número cuatro de 2018 del Comité Institucional de Control Interno.

| | | |
|--|------------------------|------------------|
|   | ACTA DE REUNIÓN | Código: M1-FT001 |
| | | Versión: 3 |
| | | Fecha: |

1. Verificación del Quórum:

Se da inicio a la reunión siendo las 8:30 a.m. del día treinta y uno (31) de octubre de 2018, con la presencia de los funcionarios arriba señalados, quienes conforman quórum válido para deliberar y decidir, de conformidad con lo establecido en la Resolución 356 de 2017. Asisten como invitados el doctor José Gabriel Silva Barros - Subdirector Financiero y Contable del Instituto, la doctora María Alejandra Mosquera Patiño – Secretaria Privada y el contratista Omar Urrea Romero de la Oficina de Control Interno.

2. Lectura del acta anterior

La Jefe de la Oficina de Control Interno, procede con la lectura de los compromisos del Acta de la reunión anterior, los cuales se enumeran y registran en el apartado "TAREAS Y COMPROMISOS ANTERIORES" de la presente acta. Todos los compromisos anteriores se reportan como "Cumplidos".

3. Modificación al Plan Anual de Auditoría 2018: Inclusión de la auditoría interna al Sistema de Gestión de Seguridad de la Información.

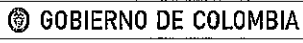

La Jefe de la Oficina de Control Interno, informa al Comité sobre la existencia de una solicitud de la Dirección de Tecnología e Información para realizar una auditoría al Sistema de Gestión de Seguridad de la Información del Instituto. En la mencionada solicitud se requiere incluir en el Plan Anual de Auditoría Interna de 2018, la evaluación sobre la norma NTC ISO27001:2013, referente al Sistema de Gestión de Seguridad de la Información, que se encuentra a cargo de la Subdirección de Información.

La mencionada solicitud se realiza con el fin de dar cumplimiento al Decreto 1008 del 14 de junio de 2018, del Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, en lo correspondiente a la implementación de la política de Gobierno Digital y su Manual, que en el Anexo 3, establece que en cumplimiento de los lineamientos establecidos: *"La entidad diseña, integra y aplica un plan de auditorías de seguridad de la información al plan estratégico de seguridad de la información"*.

Así mismo, se espera desarrollar lo establecido en la Resolución Interna 000887 de 27 de diciembre de 2016, que indica que *"se deberá llevar a cabo una auditoría interna al menos una vez al año para evaluar el grado de implementación y madurez del SGSI, en los procesos y procedimientos definidos en el alcance."*

Al respecto, Felipe Guzmán Ramírez, Director de Tecnología e Información expone las razones que soportan la solicitud en los siguientes términos:

- La Entidad lleva cerca de dos años en el proceso de implementación del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información y a la fecha se considera que el proceso se encuentra suficientemente robusto como para realizar una auditoría que evidencie su estado actual y permita realizar los ajustes que sean necesarios.
- Con la auditoría se espera dar cumplimiento a las normas ya mencionadas, así como a las disposiciones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión y preguntas del FURAG sobre estos temas, que resultan claves para el Sistema de Gestión de la entidad.

| | | |
|--|------------------------|------------------|
|   | ACTA DE REUNIÓN | Código: M1-FT001 |
| | | Versión: 3 |
| | | Fecha: |

- La auditoría permite que el Instituto se prepare con mayor propiedad para pensar en la futura certificación de su sistema de seguridad, y de esta manera brindar mayor confianza a los nuevos negocios que se definan en los próximos años, e incluso los negocios internacionales que tendrían mayor respaldo con la mencionada certificación.

Una vez el Comité analiza la propuesta, se decide por unanimidad aprobar la inclusión de la auditoría en el Plan de la vigencia 2018, y definir como fechas tentativas, las dos últimas semanas del mes de noviembre. Al respecto, la Jefe de la Oficina de Control Interno informa que ya se ha avanzado en la preparación de los estudios previos para la contratación de la mencionada auditoría y que el proceso estará a cargo de la Dirección de Tecnología e Información, con la coordinación de la Oficina de Control Interno.

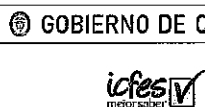
Se deja constancia de que se procederá a actualizar el Plan Anual de Auditoría del Instituto, con la inclusión de la auditoría aprobada en la presente sesión.

4. Presentación de los Estados Financieros: El literal d) del Artículo 6 de la Resolución 356 de 2017, establece como función del Comité: "Revisar la información contenida en los estados financieros de la entidad y hacer las recomendaciones a que haya lugar"

La Dra. Liliam Amparo Cubillos Vargas, Secretaria General, hace la introducción de este tema, destacando que la presentación de los Estados Financieros del Instituto con corte a septiembre 30 de 2018, se realiza en cumplimiento de las funciones del Comité establecidas en el Decreto 648 de 2017, y con el propósito de recibir retroalimentación sobre la situación financiera de la Entidad, que sirva para la toma de decisiones.

Al respecto, el Dr. José Gabriel Silva Barros, Subdirector Financiero y Contable, procede a exponer los siguientes documentos:

| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Períodos contables terminados el 30/09/2018 y 30/09/2017 (Cifras en millones de pesos colombianos) | | | | |
|--|----------------|----------------|-----------------|--------------|
| COMPONENTES ESF | sep-18 | sep-17 | VAR. | VAR. % |
| ACTIVO | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 117,014 | 138,164 | -21,150 | -15.31 |
| Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado | 48,915 | 3,748 | 45,168 | 1205.18 |
| Cuentas por cobrar | 1,415 | 5,820 | -4,405 | -75.69 |
| Bienes y servicios pagados por anticipado | 234 | 235 | -1 | -0.55 |
| Otros activos corrientes | 764 | 3,088 | -2,324 | -75.26 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTE | 168,342 | 151,055 | 17,287 | 11.44 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
| Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado | 149,196 | 157,730 | -8,534 | -5.41 |
| Propiedades, planta y equipo | 24,666 | 23,954 | 712 | 2.97 |
| Propiedades de inversión | 1,879 | 3,548 | -1,669 | -47.04 |
| Activos intangibles | 2,372 | 3,775 | -1,403 | -37.17 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | 178,113 | 189,007 | (10,894) | -5.76 |
| TOTAL ACTIVO | 346,455 | 340,062 | 6,393 | 1.88 |

| | | |
|---|------------------------|------------------|
|  | ACTA DE REUNIÓN | Código: M1-FT001 |
| | | Versión: 3 |
| | | Fecha: |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|---------------|
| PASIVOS | | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | | |
| Cuentas por pagar | 1,679 | 1,936 | -257 | -13.26 |
| Beneficios a los empleados | 1,552 | 2,215 | -664 | -29.96 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | 3,231 | 4,151 | -920 | -22.17 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | | |
| Provisiones | 425 | 437 | -12 | -2.80 |
| Otros pasivos | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | 425 | 437 | -12 | -2.80 |
| TOTAL PASIVO | 3,656 | 4,589 | -933 | -20.32 |
| PATRIMONIO | | | | |
| Capital fiscal | 150,023 | 150,023 | 0 | 0.00 |
| Reservas | 23,167 | 23,167 | 0 | 0.00 |
| Resultados de ejercicios anteriores | 112,371 | 111,092 | 1,279 | 1.15 |
| Resultados del ejercicio | 26,182 | 20,135 | 6,047 | 30.03 |
| Impactos por la transición al nuevo marco de regulación | 31,056 | 31,056 | 0 | 0.00 |
| TOTAL PATRIMONIO | 342,799 | 335,473 | 7,325 | 2.18 |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 346,455 | 340,062 | 6,393 | 1.88 |


Como conclusiones de este apartado, el Subdirector destaca los siguientes aspectos:

- Se evidencia para este periodo un aumento del activo corriente del 11% respecto a la vigencia 2017, principalmente originado por las inversiones de administración de liquidez a costo amortizado (TES) debido a que para el mes de noviembre de 2018, se redimen los TES No. 7, 8, y 9 por \$ 46,200 (en millones).
- Se presenta para este periodo una disminución en el pasivo total del 20%, con respecto a la misma vigencia del 2017, principalmente originado por las cuentas por pagar (obligaciones) 13%, obligaciones laborales 30% y provisiones 3%.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Períodos contables terminados el 30/09/2018 y 30/09/2017
(Cifras en millones de pesos colombianos)

| COMPONENTES ER | sep-18 | sep-17 | VAR. | VAR. % |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| INGRESOS | | | | |
| Ingresos por prestación de servicios | 78,926 | 86,339 | -7,412 | -8.59 |
| TOTAL INGRESOS | 78,926 | 86,339 | -7,412 | -8.59 |
| GASTOS | | | | |
| Gastos de administración y operación | 63,680 | 80,955 | -17,276 | -21.34 |
| Otros gastos operacionales | 1,096 | 2,656 | -1,560 | -58.72 |
| Resultado operacional | 14,150 | 2,727 | 11,423 | 418.85 |
| Ingresos financieros | 11,103 | 12,400 | -1,296 | -10.46 |
| Otros ingresos no operacionales | 1,134 | 5,296 | -4,162 | -78.59 |
| Otros gastos no operacionales | 205 | 287 | -82 | -28.49 |
| Resultado no operacional | 12,031 | 17,408 | -5,376 | -30.89 |
| Resultado del Periodo | 26,182 | 20,135 | 6,047 | 30.03 |

me

| | | |
|---|------------------------|------------------|
|  | ACTA DE REUNIÓN | Código: M1-FT001 |
| | | Versión: 3 |
| | | Fecha: |



Como conclusiones de este apartado, el Subdirector destaca los siguientes aspectos:

- Los ingresos operacionales disminuyeron en un 9% debido a los ingresos por evaluación de los docentes, al recaudo pruebas Saber 11, Pre-saber 11 y validación general, con respecto a septiembre 2017.
- Los gastos de administración y operación disminuyeron alrededor de un 21% respecto al mismo periodo del año 2017, principalmente originado por las contribuciones imputadas 58% (incapacidades e indemnizaciones), prestaciones sociales 19%, gastos de personal diversos 15% (honorarios), gastos generales 14% y impuestos contribuciones y tasas 14%.
- Los ingresos no operacionales disminuyeron en un 79% con respecto a septiembre 2017, debido a recuperaciones por provisiones (litigios) por cambio en las bases de medición según metodología establecida para las entidades del sector público.
- El resultado del periodo al corte de septiembre 2018, comparado con el mismo periodo del año 2017, presenta un aumento del 30%.

Como parte de los documentos anexos al Estado de Resultados, el Subdirector Financiero y Contable presenta la siguiente información:

ANEXO INGRESOS

| Detalle | Al 30 septiembre 2018 | Al 30 septiembre 2017 | VAR. | VAR. % |
|---|-----------------------------|-----------------------------|---------------|-----------|
| Evaluacion Docentes | 0 | 723 | -723 | -100 |
| Ingresos Gravados | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos Prueba Saber 11 | 30,144 | 32,176 | -2,033 | -6 |
| Ingresos Prueba Saber Pro | 31,533 | 31,075 | 458 | 1 |
| Ingresos Prueba PreSaber 11 | 1,539 | 2,932 | -1,393 | -47 |
| Otros Servicios Recaudos Asociados con Tarifas de | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos Saber 3,5,7 y 9 | 2,480 | 982 | 1,497 | 152 |
| Ingresos Excluidos | 11,843 | 16,270 | -4,427 | -27 |
| Legalizacion de Documentos | 0 | 0 | 0 | -100 |
| Saber Pro del Exterior | 704 | 592 | 112 | 19 |
| Ingresos Prueba Validación General | 684 | 1,589 | -905 | -57 |
| Total ingresos | 78,926 | 86,339 | -7,412 | -9 |

| | | |
|--|------------------------|------------------|
|   | ACTA DE REUNIÓN | Código: M1-FT001 |
| | | Versión: 3 |
| | | Fecha: |

ANEXO GASTOS

| Detalle | AI 30 septiembre 2018 | AI 30 septiembre 2017 | VAR. | VAR. % |
|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------|------------|
| Sueldos y salarios | 4,665 | 4,325 | 339 | 8 |
| Contribuciones imputadas | 81 | 194 | -113 | -58 |
| Contribuciones efectivas | 1,320 | 1,182 | 138 | 12 |
| Aportes sobre la nomina | 264 | 238 | 26 | 11 |
| Prestaciones sociales | 2,632 | 3,244 | -612 | -19 |
| Gastos de personal diversos (1) | 13,192 | 23,649 | -10,457 | -44 |
| Generales (2) | 41,188 | 47,730 | -6,542 | -14 |
| Impuestos contribuciones y tasas | 338 | 393 | -56 | -14 |
| Total gastos de administración y operación | 63,680 | 80,955 | -17,276 | -21 |

| Detalle | AI 30 septiembre 2018 | AI 30 septiembre 2017 | VAR. | VAR. % |
|--|-----------------------------|-----------------------------|----------------|------------|
| Remuneración por servicios técnicos | 0 | 8,267 | -8,267 | -100 |
| Honorarios | 12,792 | 15,077 | -2,285 | -15 |
| Capacitación, bienestar social y estímulos | 400 | 305 | 95 | 31 |
| Total gastos de personal diversos (1) | 13,192 | 23,649 | -10,457 | -44 |

Una vez presentada la información, los integrantes del Comité analizan las principales variaciones evidenciadas entre la información con corte a septiembre 30 de 2018, y la existente a septiembre 30 de la vigencia anterior, resaltando la reducción general de los ingresos y también de los costos. Al respecto, se define:


- Analizar las razones por las cuales los ingresos han mostrado reducción en la última vigencia y establecer estrategias para promover la inscripción de personas en las diversas pruebas, rescatando las campañas que se realizaron en la vigencia anterior, así como el estudio de la tarifa diferencial.
- Verificar las opciones de inversión de los excedentes y proceder de conformidad, ésta actividad se realizará en el Comité de Inversiones.

5. Proposiciones y varios

La Jefe de la Oficina de Control interno propone como fecha para realizar el último Comité ordinario de Coordinación de Control Interno el próximo 21 de diciembre de 2018. Para esa fecha se espera contar con el resumen sobre el estado final de ejecución del Plan de Auditoría de la vigencia, así como con un borrador de propuesta de plan para 2019.

Al respecto, la Directora General del Instituto recomienda revisar el estado de avance del Plan de 2018, y preparar un borrador de plan para 2019, que permita contar con un panorama claro del estado del proceso de auditoría en la entidad, que se realice de manera coordinada con todas las áreas y que tenga en cuenta los diferentes sistemas de la institución.

cal

| | | |
|---|------------------------|------------------|
|  | ACTA DE REUNIÓN | Código: M1-FT001 |
| | | Versión: 3 |
| | | Fecha: |

Siendo las 9:05 a.m. del miércoles 31 de octubre de 2018, se da por terminada la presente sesión del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

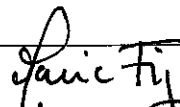
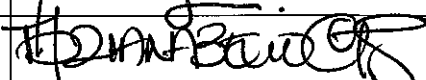
TAREAS Y COMPROMISOS

| No. | ACCIÓN | RESPONSABLE | PLAZO |
|-----|---|---|----------------------|
| 1. | Coordinar la contratación y realización de la auditoría interna al Sistema de Gestión de Seguridad de la Información del Instituto. | Felipe Guzmán Ramírez; Director de Tecnología e Información. Dra. Adriana Bello Cortés; Jefe Oficina de Control Interno. | Noviembre 30 de 2018 |
| 2. | Actualizar el Plan Anual de Auditoría del Instituto e informarlo a los integrantes del Comité. Así mismo, informar las funciones que le corresponden al Comité en cumplimiento del Decreto 648 de 2017. | Dra. Adriana Bello Cortés; Jefe Oficina de Control Interno. | Noviembre 16 de 2018 |
| 3. | Analizar las razones por las cuales los ingresos han mostrado reducción en la última vigencia y establecer estrategias para promover la inscripción de personas en las diversas pruebas, rescatando las campañas que se realizaron en la vigencia anterior, así como el estudio de la tarifa diferencial. | Dra. Ángela Fernanda Sanabria Ramírez - Jefe Oficina Asesora de Planeación Dra. María Paula Vernaza Díaz - Jefe Oficina Asesora de Comunicaciones y Mercadeo | Diciembre 31 de 2018 |

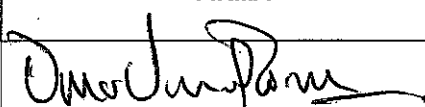
COMENTARIOS Y OBSERVACIONES

Ninguna.

APROBÓ

| NOMBRE Y APELLIDO | CARGO/ENTIDAD | FIRMA |
|---------------------------|---------------------------------|---|
| MARÍA FIGUEROA CAHNSPEYER | Directora General |  |
| ADRIANA BELLO CORTÉS | Jefe Oficina de Control Interno |  |

ELABORÓ

| NOMBRE Y APELLIDO | CARGO/ENTIDAD | FIRMA |
|-------------------|--|---|
| OMAR URREA ROMERO | Contratista Oficina de Control Interno |  |