

2621

(12 de junio de 2006)

**POR MEDIO DEL CUAL SE ADOPTA EL NORMOGRAMA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA.**

**EL RECTOR DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA**, en uso de sus atribuciones legales y estatutarias y,

**CONSIDERANDO**

- a. Que la Constitución Política en su Artículo 209, establece: *"La Administración Pública, en todos sus órdenes, tendrá un Control Interno que se ejercerá en los términos que señale la Ley"*;
- b. Que, a su vez, entre otros aspectos, el Artículo 269 de la Constitución Política establece que: *"En las entidades públicas, las autoridades correspondientes están obligadas a diseñar y aplicar, según la naturaleza de sus funciones, métodos y procedimientos de Control Interno, de conformidad con lo que disponga la Ley"*;
- c. Que, respecto a la responsabilidad del Control Interno, la Ley 87 de 1993 *"Por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones"*, dispuso en el artículo 6 que: *"El establecimiento y desarrollo del Sistema de Control Interno en los organismos y entidades públicas, será responsabilidad del representante legal o máximo directivo correspondiente. No obstante, la aplicación de los métodos y procedimientos al igual que la calidad, eficiencia y eficacia del Control Interno, también será responsabilidad de los jefes de cada una de las distintas dependencias de las entidades y organismos"*;
- d. Que el Decreto 1599 del 20 de mayo de 2005, *"Por el cual se adopta el Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiana, MECI 1000:2005"*, en su artículo 1 establece la obligación de adoptar el MECI 1000:2005, el cual forma parte integral del citado Decreto.
- e. Que se hace necesario incorporar y establecer todos los elementos enunciados en el anexo técnico al Sistema de Control Interno de la Entidad, con el fin de ajustarlo a las nuevas normas y tendencias de control, para que este sea efectivo, eficiente y eficaz.
- f. Que mediante la resolución 4264 de Rectoría se adopta el Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005 en la Universidad Tecnológica de Pereira.
- g. Que la Universidad Tecnológica a fin de garantizar el control de cumplimiento, debe adoptar un Normograma con las normas de carácter constitucional, legal, reglamentario y de autorregulación que le son aplicables, verificando a través del desarrollo del Modelo Estándar de Control Interno, el cumplimiento de todas y cada una de dichas normas.

## RESUELVE

**ARTÍCULO PRIMERO:** Adoptar el normograma del Sistema de Control Interno, anexo al presente acto administrativo, como una herramienta de consulta de las normas constitucionales, legales, reglamentarias y de autorregulación, así como las políticas y directrices de carácter interno o externo que le son aplicables en la búsqueda del cumplimiento de la misión de la Universidad Tecnológica de Pereira.

**ARTICULO SEGUNDO:** Los funcionarios de la Universidad Tecnológica de Pereira deben adoptar el Normograma del sistema de control interno como una herramienta que guíe su actuar dentro de la institución.

**ARTICULO TERCERO:** El Normograma del sistema de control interno será revisado cada vigencia, con el fin de actualizar, modificar o incorporar la nueva normatividad que en materia de Control Interno se implementen en la Universidad o sea regulada por el estado.

**ARTICULO CUARTO:** La Secretaria General de la UTP tendrá como responsabilidad la administración del Normograma del Sistema de Control Interno, siendo su función principal la revisión, actualización y divulgación del mismo.

**ARTÍCULO QUINTO:** La presente resolución será aplicable a todas las áreas organizacionales de la Universidad.

**Artículo SEXTO:** La presente resolución rige a partir de la fecha de su publicación y deroga las normas que le sean contrarias.

## PUBLÍQUESE, COMUNIQUESE Y CUMPLASE

Dado en Pereira a los (12) días del mes de junio de 2006

  
**LUIS ENRIQUE ARANGO JIMENEZ**  
Rector

**NORMOGRAMA  
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA  
SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

CONCEPTOS BÁSICOS				
CONCEPTO	NORMA	ARTICULO	OBSERVACIONES	
<b>CONTROL INTERNO</b>	Constitución Política Colombiana	209, 269		
	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	1		
	Rectoría Resolución 01512 de 1994: Por medio del cual se adopta el sistema de control interno para la Universidad Tecnológica de Pereira			Norma Interna
	Consejo Superior Acuerdo No. 24 : Por medio del cual se crea la Oficina de Control Interno de la Universidad Tecnológica de Pereira	Todo		Norma Interna
	Rectoría Resolución No. 2896 del 20 de Septiembre del 2000: Por medio del cual se constituye el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno en la Universidad Tecnológica y se modifican algunas resoluciones	Todo		Norma Interna
	Decreto 1599 de 2005: Por la cual se adopta el Modelo estandar de Control Interno para el Estado Colombiano	Todo		
	Contaduría General de la Nación: Resolución 048 de Febrero 4 de 2004 por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable.	1		
	Resolución de Rectoría 4264 de 2005 por medio de la cual se adopta el Modelo estandar de control interno en la Universidad Tecnológica de Pereira	Todo		Norma Interna
<b>PRINCIPIOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>	Constitución Política Colombiana de 1991	209		
	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	1		
	Consejo Superior Acuerdo No. 26 de 2003: Por el cual se expide el Estatuto de Contratación de la Universidad Tecnológica de Pereira	6, 7, 37		Norma Interna
	Ley 489 de 1998: Por la cual se dictan normas sobre la organización y funcionamiento de las entidades del Orden Nacional, se expiden las disposiciones, principios y reglas generales para el ejercicio de las atribuciones previstas en los numerales 15 y 16 del artículo 189 de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones.	3,4		
	Directiva Presidencial 02 del 5 de abril de 1994. Asunto: Desarrollo de la función de control Interno en las entidades y organismos de la Rama Ejecutiva del Orden Nacional.	Todo		
<b>FUNDAMENTOS</b>	Constitución Política Colombiana de 1991.	1, 209, 269, 287, 298		
<b>OBJETIVOS</b>	Constitución Política Colombiana de 1991	2, 365, 366		
	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	2		
<b>CONTROL INTERNO EJECUTADO POR PERSONAS</b>	Constitución Política Colombiana de 1991	122, 123		
	Directiva Presidencial 02 del 5 de abril de 1994. Asunto: Desarrollo de la función de control Interno en las entidades y organismos de la Rama Ejecutiva del Orden Nacional.			
	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	1, 4		
	Ley 489 de 1998: Por la cual se dictan normas sobre la organización y funcionamiento de las entidades del Orden Nacional, se expiden las disposiciones, principios y reglas generales para el ejercicio de las atribuciones previstas en los numerales 15 y 16 del artículo 189 de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones.	27, 28, 29		
	Decreto 2145 de 1999: Por el cual se dictan normas sobre el Sistema nacional de control interno de las entidades y organismos de la administración pública del orden nacional y territorial y se dictan otras disposiciones.	1		
	Decreto 2539 de 2000: Por el cual se modifica parcialmente el Decreto 2145 de noviembre 4 de 1999.	1		
	Estatuto General de la Universidad en el Título V ARTICULO 38º indica: "El Control Interno será ejercido en la forma que lo señala la Ley, de acuerdo a reglamentación que expida el Consejo Superior".	38		Norma Interna
<b>ESTRUCTURA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	1, 3		
	Directiva Presidencial 01 de 1997. Asunto: Desarrollo del Sistema de control interno.	Todo		
	Decreto 1599 de 2005: Por la cual se adopta el Modelo estandar de Control Interno para el Estado Colombiano	Todo		
	Resolución de Rectoría 4264 de 2005 por medio de la cual se adopta el Modelo estandar de control interno en la Universidad Tecnológica de Pereira	Todo		

**NORMOGRAMA**  
**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA**  
**SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

SUBSISTEMA DE CONTROL INTERNO ESTRATÉGICO COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL			
ELEMENTO	NORMA	ARTICULO	OBSERVACIONES
<b>ACUERDOS, COMPROMISOS O PROTOCOLOS ÉTICOS.</b>	Constitución Política Colombiana de 1991	1, 5, 11, 13, 15, 16, 18, 19, 28, 83, 127	
	Ley 190 de 1995: Por la cual se dictan normas tendientes a preservar la moralidad en la Administración Pública y se fijan disposiciones con el objeto de erradicar la corrupción administrativa.	19 a 31, 66	
	Ley 734 de 2002: Por la cual se expide el código Disciplinario Único.	34 a 41.	
	Consejo Superior Acuerdo No. 26 de 2003: Por el cual se expide el Estatuto de Contratación de la Universidad Tecnológica de Pereira	37	Norma Interna - El Control Interno se fundamenta en la filosofía del autocontrol
	Estatuto General de la Universidad, adoptado mediante Acuerdo 014 de 1999	Todo	Norma Interna
<b>DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO</b>	Constitución Política Colombiana de 1991	6, 25, 26, 29, 38, 39, 42, 43, 48, 53, 54, 55, 122, 123, 124, 125, 126, 128	
	Ley 190 de 1995: Por la cual se dictan normas tendientes a preservar la moralidad en la Administración Pública y se fijan disposiciones con el objeto de erradicar la corrupción administrativa.	1 a 7, 9, 10, 11, 13, 14, 15, 16, 64, 66	
	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	4	
	Ley 909 de 2004: Por medio del cual se expiden normas que regulan el empleo público, la carrera administrativa, la gerencia pública y se dictan otras disposiciones	Todo	Aplicable en forma supletoria
	Ley 489 de 1998: Por la cual se dictan normas sobre la organización y funcionamiento de las entidades del Orden Nacional, se expiden las disposiciones, principios y reglas generales para el ejercicio de las atribuciones previstas en los numerales 15 y 16 del artículo 189 de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones.	30, 31	
	Ley 617 de 2000: Por la cual de reforma parcialmente la Ley 136 de 1994, el Decreto Extraordinario 1222 de 1986, se adiciona la Ley Orgánica de Presupuesto, el Decreto 1421 de 1993, se dictan otras normas tendientes a fortalecer la descentralización, y se dictan normas para la racionalización del gasto público nacional.	20, 22, 27, 28, 71, 72, 77, 82, 84	
	Ley 734 de 2002: Por la cual se expide el código Disciplinario Único.	Todo	
	Decreto 0272 de 1993: Por el cual se reglamenta la Ley 05 de 1991 sobre el ejercicio de la profesión de administrador público.	Todo	
	Decreto 1567 de 1998: Por el cual se reglamenta la Ley 489 de 1998 de carrera administrativa.	7, 14, 20	
	Decreto 0861 de 2000: Por el cual se establecen las funciones y requisitos generales para los diferentes empleos públicos de las entidades del Orden Nacional y se dictan otras disposiciones.	Todo	
	Decreto 0682 de 2001: Plan Nacional de Formación y Capacitación.	Todo	
	Decreto 190 de 2003: Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 790 de 2002	Todo	
	Directiva Presidencial 01 de 1997. Asunto: Desarrollo del Sistema de control interno.	Todo	
	Directiva Presidencial 10 de agosto 20 de 2002: Asunto: Programa de Auditoría Interna renovación de la administración pública: Hacia un Estado Comunitario.	Todo	
	Estatuto Docente ACUERDO No. 014 POR MEDIO DEL CUAL SE EXPIDE EL ESTATUTO DOCENTE LA LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA	Todo	Norma Interna
	ACUERDO No. 12 POR MEDIO DEL CUAL SE ADICIONAN UNAS NORMAS AL ESTATUTO DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA		
ACUERDO No. 0038 de 5 de diciembre de 1995 Estatuto de personal Administrativo	Todo	Norma Interna	
ACUERDO No.09 POR MEDIO DEL CUAL SE ADOPTAN POLITICAS DE INDUCCIÓN Y REINDUCCIÓN DEL PRESONAL DOCENTE AL SERVICIO DE LA UNIVERSIDAD	Todo	Norma Interna	
<b>ESTILO DE DIRECCIÓN</b>	Directiva Presidencial 02 del 5 de abril de 1994. Asunto: Desarrollo de la función de control Interno en las entidades y organismos de la Rama Ejecutiva del Orden Nacional.	Todo	
	Directiva Presidencial 10 de agosto 20 de 2002: Asunto: Programa de Auditoría Interna renovación de la administración pública: Hacia un Estado Comunitario.	Todo	
	Directiva Presidencial 4 de octubre 20 de 2002: Asunto: Fortalecimiento de control interno en el marco de la política de lucha contra la corrupción y nombramiento de los Jefes de Control Interno de nivel nacional.	Todo	

**NORMOGRAMA**  
**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA**  
**SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

<b>SUBSISTEMA DE CONTROL INTERNO ESTRATÉGICO</b>			
<b>COMPONENTE DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO</b>			
ELEMENTO	NORMA	ARTICULO	OBSERVACIONES
<b>PLANES Y PROGRAMAS</b>	Constitución Política Colombiana de 1991	80, 106, 298, 339 a 355	
	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	4	
	Ley 152 de 1994: Por la cual se establece la Ley Orgánica del Plan de Desarrollo.	2 a 7, 13 a 17, 19, 20, 21, 22, 25 a 28, 31 a 34, 36 a 41, 44, 45, 46, 48, 50	
	Ley 489 de 1998: Por la cual se dictan normas sobre la organización y funcionamiento de las entidades del Orden Nacional, se expiden las disposiciones, principios y reglas generales para el ejercicio de las atribuciones previstas en los numerales 15 y 16	16, 17, 21, 106, 107	
	Decreto 111 de 1996: Por el cual se compilan las Leyes 38 de 1989, 179 de 1994 y 225 de 1995 que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto.	4 a 15, 17, 18, 20, 21, 36, 37, 38, 39, 41, 51, 52, 53	
	Consejo Superior Acuerdo No. 16: Por medio del cual se actualizan el PDI	Todo	
	Directiva Presidencial 01 de 1997. Asunto: Desarrollo del Sistema de Control Interno.	Todo	
<b>MODELO DE OPERACIÓN</b>	Constitución Política Colombiana de 1991	113 a 121, 173, 174, 178, 189, 200, 202, 208, 209, 216, 235, 237, 241, 249, 256, 265, 266, 268, 277, 282, 298, 305, 311, 315, 354	
	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	4	
	Ley 715 de 2001: Por la cual se dictan normas orgánicas en materia de recursos y competencias de conformidad con los artículos 151, 288, 356 y 357 (Acto legislativo de 2001) de la constitución Política y se dictan otras disposiciones para organizar la pre	5 a 9, 27, 42 a 46, 73, 74, 75, 76	
	Ley 872 de 2003: Por la cual se crea el sistema de Gestión de Calidad en la Rama ejecutiva del Poder Público.	Todo	
	Decreto 1537 de 2001: Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993 en cuanto a técnicos y administrativos que fortalezcan el Sistema de Control Interno de las entidades y organismos del Estado.	1, 2	
	Directiva Presidencial 01 de 1997. Asunto: Desarrollo del Sistema de Control Interno.	Todo	
	Contaduría General de la Nación: Resolución 048 de Febrero de 2004: Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable.	Todo	
<b>ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL</b>	Constitución Política Colombiana de 1991	113 a 119, 138, 150, 171, 176, 188, 189, 200, 201, 202, 208, 234, 236, 239, 249, 264, 268, 277, 282, 286, 287, 288	
	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	4	
	Ley 42 de 1993: sobre la organización de control fiscal financiero y los organismos que lo ejercen.	51, 52, 53	
	Ley 136 de 1994: Por la cual se dictan normas tendientes a modernizar la organización y el funcionamiento de los municipios.	1 a 5, 8	
	Ley 489 de 1998: Por la cual se dictan normas sobre la organización y funcionamiento de las entidades del Orden Nacional, se expiden las disposiciones, principios y reglas generales para el ejercicio de las atribuciones previstas en los numerales 15 y 16	1, 49, 50, 51, 54, 56, 57, 64 a 69, 70 a 73, 82 a 85, 88, 89, 91, 97, 101	
	Decreto 1677 de 2000: Por el cual se reestructura el Departamento Administrativo de la Función Pública.	4	
	Directiva Presidencial 01 de 1997. Asunto: Desarrollo del Sistema de Control Interno.	Todo	

**NORMOGRAMA  
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA  
 SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

<b>SUBSISTEMA DE CONTROL INTERNO ESTRATÉGICO                  COMPONENTE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO</b>			
<b>ELEMENTO</b>	<b>NORMA</b>	<b>ARTICULO</b>	<b>OBSERVACIONES</b>
<b>CONTEXTO ESTRATÉGICO</b>	Decreto 1537 de 2001: Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993 en cuanto a Elementos Técnicos y administrativos que fortalezcan el Sistema de Control interno de la entidades y organismos del Estado.	4	
<b>IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS</b>	Decreto 1537 de 2001: Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993 en cuanto a Elementos Técnicos y administrativos que fortalezcan el Sistema de Control interno de la entidades y organismos del Estado.	4	
	Contaduría General de la Nación: Resolución 048 de Febrero de 2004: Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable.	Todo	
<b>VALORACIÓN DE RIESGOS</b>	Decreto 1537 de 2001: Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993 en cuanto a Elementos Técnicos y administrativos que fortalezcan el Sistema de Control interno de la entidades y organismos del Estado.	Todo	
<b>POLÍTICAS DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS</b>	Contaduría General de la Nación: Resolución 048 de Febrero de 2004: Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable.	4	

**NORMOGRAMA**  
**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA**  
**SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

SUBSISTEMA DE CONTROL INTERNO GESTIÓN COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL			
ELEMENTO	NORMA	ARTICULO	OBSERVACIONES
<b>POLÍTICAS DE OPERACIÓN</b>	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	4	
	Acuerdo No. 41 de 2005 del Consejo Superior: POR MEDIO DEL CUAL SE ESTABLECE EL PROCEDIMIENTO PARA EL SEGUIMIENTO, CONTROL Y EVALUACIÓN DE LOS PLANES DE ACCIÓN POR PROYECTO DEL PLAN DE DESARROLLO.	Todo	Norma Interna
	ACUERDO No.22 POR MEDIO DEL CUAL SE EXPIDE EL ESTATUTO PRESUPUESTAL DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA	Todo	Norma Interna
	Acuerdo 0011 de 1984 del Consejo Superior - Adopta estructura orgánica	Todo	Norma Interna
	Decreto Ejecutivo 1883 de 1984 de la Presidencia de la República - Aprueba estructura orgánica	Todo	
	Resolución 2287 de rectoría: Adoptar una norma de procedimiento fundamental que describa y unifique la elaboración y conformación de los documentos del sistema de gestión de calidad del Área Administrativa	Todo	Norma Interna
<b>PROCEDIMIENTOS</b>	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	4	
	Ley 489 de 1998: Por la cual se dictan normas sobre la organización y funcionamiento de las entidades del Orden Nacional, se expiden las disposiciones, principios y reglas generales para el ejercicio de las atribuciones previstas en los numerales 15 y 16	9 a 13, 18	
	Contaduría General de la Nación: Resolución 048 de Febrero de 2004: Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable.	Todo	
	Ley 872 de 2003: Por la cual se crea el sistema de Gestión de Calidad en la Rama ejecutiva del Poder Público.	Todo	
	Resolución de Rectoría 4265 de 2005. Por medio de la cual se reglamenta la etapa precontractual.	Todo	Norma Interna
	resolución de Rectoría 4271 de 2005 Por medio de la cual se señala un periodo de transición para los efectos de la Resolución 4265 de 2005	Todo	Norma Interna
	Resolución de Rectoría 2187 de 2006. Por medio de la cual se reglamenta la etapa precontractual.	Todo	Norma Interna
	ACUERDO No.23 POR MEDIO DEL CUAL SE EXPIDE EL MANUAL DE PROGRAMACIÓN PRESUPUESTAL DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA	Todo	Norma Interna
	Resolución 2287 de rectoría: Adoptar una norma de procedimiento fundamental que describa y unifique la elaboración y conformación de los documentos del sistema de gestión de calidad del Área Administrativa	Todo	Norma Interna
Resolución 3713 de 2003: Por el cual se expiden algunas medidas de austeridad y eficiencia y se somete a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de la comunidad universitaria	Todo	Norma Interna	
<b>CONTROLES</b>	Contaduría General de la Nación: Resolución 048 de Febrero de 2004: Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable.	Todo	
	Resolución 469 de 2004 - Adopción de mecanismos de control	Todo	Norma Interna
<b>INDICADORES</b>	Ley 190 de 1995: Por la cual se dictan normas tendientes a preservar la moralidad en la Administración Pública y se fijan disposiciones con el objeto de erradicar la corrupción administrativa.	11, 48	
	Contaduría General de la Nación: Resolución 048 de Febrero de 2004: Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable.	Todo	
<b>AUTORREGULACIÓN DEL MANUAL DE OPERACIÓN</b>	Contaduría General de la Nación: Resolución 048 de Febrero de 2004: Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable.	Todo	

**NORMOGRAMA**  
**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA**  
**SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

**SUBSISTEMA DE CONTROL INTERNO GESTIÓN**  
**COMPONENTE DE INFORMACIÓN**

ELEMENTO	NORMA	ARTICULO	OBSERVACIONES
INFORMACIÓN PRIMARIA	Constitución Política Colombiana de 1991	15, 20, 23	
	Ley 134 de 1994: Por la cual se dictan normas sobre mecanismos de participación ciudadana.	7, 8, 9	
	Ley 152 de 1994: Por la cual se establece la Ley Orgánica del Plan de Desarrollo.	Todo	
INFORMACIÓN SECUNDARIA	Constitución Política Colombiana de 1991	20	
	Ley 142 de 1994: Información sobre servicios públicos domiciliarios.	Todo	
	Ley 850 de 2003: Información a veedurías ciudadanas.	Todo	
SISTEMAS DE INFORMACION	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	3, 4	
	Ley 190 de 1995: Por la cual se dictan normas tendientes a preservar la moralidad en la Administración Pública y se fijan disposiciones con el objeto de erradicar la corrupción administrativa.	49, 53	
	Ley 298 de 1996: Por la cual se desarrolla el artículo 354 de la Constitución Política, se crea la Contaduría General de la Nación como una unidad Administrativa Especial, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y se dictan otras disposiciones.	7	
	Ley 489 de 1998: Por la cual se dictan normas sobre la organización y funcionamiento de las entidades del Orden Nacional, se expiden las disposiciones, principios y reglas generales para el ejercicio de las atribuciones previstas en los numerales 15 y 16	36, 37	
	Ley 715 de 2001: Por la cual se dictan normas orgánicas en materia de recursos y competencias de conformidad con los artículos 151, 288, 356 y 357 (Acto legislativo de 2001) de la constitución Política y se dictan otras disposiciones para organizar la pre	32, 66, 93	
	Decreto 2145 de 1999: por el cual se dictan normas sobre el Sistema Nacional de Control Interno de las entidades y organismos de la administración pública del orden nacional y territorial y se dictan otras disposiciones.	21	
	Directiva Presidencial No. 12 de 2002. Asunto: Lucha contra la corrupción en la contratación estatal.	Todo	

**NORMOGRAMA**  
**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA**  
**SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

SUBSISTEMA DE CONTROL INTERNO GESTIÓN COMPONENTE DE INFORMACIÓN			
ELEMENTO	NORMA	ARTICULO	OBSERVACIONES
<b>COMUNICACIÓN ORGANIZACIONAL</b>	Constitución Política Colombiana	74	
	Contaduría General de la Nación: Resolución 048 de Febrero de 2004: Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable.	Todo	
<b>COMUNICACIÓN INFORMATIVA</b>	Constitución Política Colombiana de 1991	15, 20, 23, 74, 78, 268, 270, 272, 274, 277, 284	
	Ley 42 de 1993: Organización de control fiscal financiero y los organismos que lo ejercen.	36 a 41, 46	
	Ley 190 de 1995: Por la cual se dictan normas tendientes a preservar la moralidad en la Administración Pública y se fijan disposiciones con el objeto de erradicar la corrupción administrativa.	12, 40, 51, 56 a 61, 65, 77, 78	
	Ley 734 de 2002: Por la cual se expide el Código Disciplinario Único.	3	
	Ley 489 de 1998: Por la cual se dictan normas sobre la organización y funcionamiento de las entidades del Orden Nacional, se expiden las disposiciones, principios y reglas generales para el ejercicio de las atribuciones previstas en los numerales 15 y 16 del artículo 189 de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones.	22, 23, 33, 34	
	Ley 951 de 2005: Por la cual se crea el acta de informe de gestión	Todo	Disposiciones Generales, del proceso de la entrega y recepción, obligaciones de los servidores públicos, de la preparación de la entrega, del proceso de entrega y recepción, de las responsabilidades de los servidores públicos
	Decreto 1145 de 2004 Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el desarrollo del Sistema General de Información Administrativa del Sector Público SIUP	Todo	
	Directiva Presidencial No. 12 de 2002. Asunto: Lucha contra la corrupción en la contratación estatal.	Todo	
	Contraloría General de República Resolución Orgánica 5544 de 2003: Por la cual se reglamenta la rendición de cuenta, su revisión y se unifica la información que se presenta a la Contraloría General de la República.	Todo	
	Contaduría General de la Nación: Resolución 048 de Febrero de 2004: Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable.	Todo	
<b>MEDIOS DE COMUNICACIÓN</b>	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	4	
	Ley 190 de 1995: Por la cual se dictan normas tendientes a preservar la moralidad en la Administración Pública y se fijan disposiciones con el objeto de erradicar la corrupción administrativa.	76	
	Directiva Presidencial 01 de 1997. Asunto: Desarrollo del Sistema de control interno.	Todo	

## NORMOGRAMA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA SISTEMA DE CONTROL INTERNO

### SUBSISTEMA DE CONTROL INTERNO EVALUACIÓN COMPONENTE DE AUTOEVALUACIÓN

ELEMENTO	NORMA	ARTICULO	OBSERVACIONES
AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	4	
AUTOEVALUACIÓN DE GESTIÓN	Ley 42 de 1993: Organización de control fiscal financiero y los organismos que lo ejercen.	12	
	Contaduría General de la Nación: Resolución 048 de Febrero de 2004: Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable.	14	

**NORMOGRAMA  
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA  
 SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

**SUBSISTEMA DE CONTROL INTERNO EVALUACIÓN  
 COMPONENTE DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE**

ELEMENTO	NORMA	ARTICULO	OBSERVACIONES
EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	3, 4, 8, 9	
	Ley 42 de 1993: Organización de control fiscal financiero y los organismos que lo ejercen.	9, 18	
	Decreto 1599 de 2005: Por la cual se adopta el Modelo estandar de Control Interno para el Estado Colombiano	Todo	
	Resolución 048 de Febrero de 2004: Contaduría General de la Nación. Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable.	Todo	
	Consejo Superior Acuerdo No. 24 : Por medio del cual se crea la Oficina de Control Interno	Todo	Norma Interna

**NORMOGRAMA  
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA  
 SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

SUBSISTEMA DE CONTROL INTERNO EVALUACIÓN COMPONENTE DE PLAN DE MEJORAMIENTO			
ELEMENTO	NORMA	ARTICULO	OBSERVACIONES
<b>INSTITUCIONAL</b>	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	4	
	Contaduría General de la Nación: Resolución 048 de Febrero de 2004: Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable.	13, 14, 15, 17	
	Contraloría General de Republica Resolución Orgánica 05544 de 2003: Por la cual se reglamenta la rendición de cuenta, su revisión y se unifica la información que se presenta a la Contraloría General de la República.	Todo	
	Contraloría General de Republica Resolución Orgánica 05588 de 2004: "Por la cual se reglamenta la metodología de los planes de mejoramiento y se modifica parcialmente la Resolución Orgánica 5544 de 2003"	Todo	
	Directiva Presidencial No. 08 de 2003: Orden para el cumplimiento de los planes de mejoramiento acordados con la Contraloría General de la República.	Todo	
<b>FUNCIONALES</b>	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	4	
	Contaduría General de la Nación: Resolución 048 de Febrero de 2004: Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable.	13, 14, 15, 17	
	Contraloría General de Republica Resolución Orgánica 05544 de 2003: Por la cual se reglamenta la rendición de cuenta, su revisión y se unifica la información que se presenta a la Contraloría General de la República.	Todo	
	Contraloría General de Republica Resolución Orgánica 05588 de 2004: "Por la cual se reglamenta la metodología de los planes de mejoramiento y se modifica parcialmente la Resolución Orgánica 5544 de 2003"	Todo	
<b>INDIVIDUALES</b>	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	4	
	Contraloría General de Republica Resolución Orgánica 05544 de 2003: Por la cual se reglamenta la rendición de cuenta, su revisión y se unifica la información que se presenta a la Contraloría General de la República.	Todo	
	Contaduría General de la Nación: Resolución 048 de Febrero de 2004: Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable.	Todo	

**NORMOGRAMA**  
**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA**  
**SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

ROLES Y RESPONSABILIDADES			
ELEMENTO	NORMA	ARTICULO	OBSERVACIONES
<b>GOBERNANTES, JEFES DE ORGANISMOS, GERENTES PÚBLICOS</b>	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	3, 6, 8	
	Ley 489 de 1998: Por la cual se dictan normas sobre la organización y funcionamiento de las entidades del Orden Nacional, se expiden las disposiciones, principios y reglas generales para el ejercicio de las atribuciones previstas en los numerales 15 y 16 del artículo 189 de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones.	41, 103, 109, 110	
	Decreto 2145 de 1999: por el cual se dictan normas sobre el Sistema Nacional de Control Interno de las entidades y organismos de la administración pública del orden nacional y territorial y se dictan otras disposiciones.	3, 5	
	Decreto 2539 de 2000: Por la cual se modifica parcialmente el Decreto 2145 de noviembre de 1999.	2, 8	
	Contaduría General de la Nación: Resolución 048 de Febrero de 2004: Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable.	Todo	
	Contraloría General de Republica Resolución Orgánica 05544 de 2003: Por la cual se reglamenta la rendición de cuenta, su revisión y se unifica la información que se presenta a la Contraloría General de la República.	Todo	
<b>MINISTROS, DIRECTORES, SECRETARIOS DE DESPACHO, JEFES DE DEPENDENCIA Y ORGANISMOS.</b>	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	3, 6	
	Decreto 1826 de 1994: Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993.	6, 8, 9	
	Decreto 2145 de 1999: por el cual se dictan normas sobre el Sistema Nacional de Control Interno de las entidades y organismos de la administración pública del orden nacional y territorial y se dictan otras disposiciones.	5	
	Contaduría General de la Nación: Resolución 048 de Febrero de 2004: Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable.	Todo	
<b>SERVIDORES PÚBLICOS</b>	Ley 734 de 2002: Por la cual se expide el Código Disciplinario Único.	22	
	Decreto 2145 de 1999: por el cual se dictan normas sobre el Sistema Nacional de Control Interno de las entidades y organismos de la administración pública del orden nacional y territorial y se dictan otras disposiciones.	5	
	Contaduría General de la Nación: Resolución 048 de Febrero de 2004: Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable.	Todo	
	Contraloría General de Republica Resolución Orgánica 05544 de 2003: Por la cual se reglamenta la rendición de cuenta, su revisión y se unifica la información que se presenta a la Contraloría General de la República.	Todo	
<b>COMITÉ DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO</b>	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	13	
	Decreto 2145 de 1999: por el cual se dictan normas sobre el Sistema Nacional de Control Interno de las entidades y organismos de la administración pública del orden nacional y territorial y se dictan otras disposiciones.	5, 7	
	Directiva Presidencial 01 de 1997. Asunto: Desarrollo del Sistema de control interno.	Todo	
	Rectoría Resolución No. 2896 del 20 de Septiembre del 2000: Por medio del cual se constituye el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno en la Universidad Tecnológica y se modifican algunas resoluciones	Todo	Norma Interna
<b>OFICINA DE CONTROL INTERNO O QUIEN HAGA SUS VECES</b>	Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en la entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.	7, 9, 10, 11, 12, 13	
	Ley 80 de 1993: Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública.	65	
	Ley 190 de 1995: Por la cual se dictan normas tendientes a preservar la moralidad en la Administración Pública y se fijan disposiciones con el objeto de erradicar la corrupción administrativa.	53	
	Decreto 1826 de 1994: Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993.	1, 2, 3, 4, 5	
	Decreto 2145 de 1999: por el cual se dictan normas sobre el Sistema Nacional de Control Interno de las entidades y organismos de la administración pública del orden nacional y territorial y se dictan otras disposiciones.	7, 8	
	Decreto 1677 de 2000: Por el cual se reestructura el Departamento Administrativo de la Función Pública.	8	
	Decreto 1537 de 2001: Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993 en cuanto a Elementos Técnicos y administrativos que fortalezcan el Sistema de Control interno de la entidades y organismos del Estado.	3	
	Directiva Presidencial 01 de 1997. Asunto: Desarrollo del Sistema de control interno.	Todo	
	Contaduría General de la Nación: Resolución 048 de Febrero de 2004: Por la cual se dictan disposiciones relacionadas con el Control Interno Contable.	Todo	
	Contaduría General de la Nación: Circular 042 de 2001. Referencia: Por la cual se establecen las actividades mínimas a realizar por los jefes de control interno o quienes hagan sus veces con relación al control interno contable y a la estructura de los informes establecidos en la resolución 048 de 2004 de CGN.	Todo	
	Contraloría General de Republica Resolución Orgánica 05544 de 2003: Por la cual se reglamenta la rendición de cuenta, su revisión y se unifica la información que se presenta a la Contraloría General de la República.	5	
	Consejo Superior Acuerdo No. 24 : Por medio del cual se crea la Oficina de Control Interno	Todo	Norma Interna
Resolución de Rectoría 4564 de 2005 por medio de la cual se adopta el Modelo estandar de control interno en la Universidad Tecnológica de Pereira	Todo	Norma Interna	