



Objetivo:

Establecer de manera ordenada las actividades de auditoría, así como las relacionadas con los roles e informes de competencia de la oficina, que adelantará el Asesor de Control Interno para agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad; ayudando a cumplir sus objetivos mediante la aplicación de un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar la gestión de riesgos y controles.

Alcance:

Desde la aprobación del programa anual de auditorial, la programación y presentación de informes y seguimientos, hasta la formulación del respectivo plan de mejoramiento.

Criterios:

Para la realización y aprobación del programa anual de auditoría, se tomarán los siguientes criterios:

Auditorías de Gestión Control Interno: Decreto 943 de 2014 (Actualización Modelo Estándar de Control Interno, Decreto 648 del 2017, Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, Control Interno Contable, Ley 594 de 2000 (Ley General de Archivo), Gestión Documental, Ley 019 de 2012 (Ley antitrámites), Gestión Ambiental, Seguridad de la Información.

Auditorías de Calidad: NTC ISO 9001:2015, la documentación establecida en el sistema integrado de gestión y la normatividad legal vigente (interna y externa), Decreto 1443 de 2014, PÍGA, Manual de Calidad, Documentación Interna.

Recursos:

Humanos: Profesionales de Control Interno de Gestión, Calidad, Autoevaluación y auditores internos

Tecnológicos: Equipos de computo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico Institucional

Método: La Oficina de Control Interno tuvo en cuentas la directrices y recomendaciones de la guía de auditoría basada en riesgos para entidades públicas V.4 que establece las variables y los criterios más importantes y que tienen mayor impacto para tomar una decisión adecuada en cuanto al ordenamiento y priorización de los procesos a auditar, una vez definidas las variables y los criterios se ponderan asignándoles un peso de acuerdo a su importancia basados en el estudio realizado por el Jefe de la Oficina de Control Interno para realizar el programa se utiliza la información histórica de cada proceso A continuación se indican los pasos que se requieren para ordenar y priorizar los procesos a auditar.

Definición de Criterios Utilizados

- Zona de riesgo: Identificar y priorizar aquellos procesos donde la probabilidad de ocurrencia de un riesgo sea más significativa y su impacto pueda tener mayor efecto.

- Ejecución del Plan de Mejoramiento: Verificar el cumplimiento de los planes de mejoramiento producto de las auditorías realizadas previamente.

- Última auditoría: Identificar y priorizar aquellos procesos donde se observe mayor tiempo sin que se haya practicado auditoría.

- Reincidencia de Hallazgos: Identifican aquellos procesos donde se observe que en las últimas auditorías existe reincidencia de hallazgos.

Riesgos:

- Incumplimiento / aplazamiento del Programa de Auditoría por labores internas. Mitigación del Riesgo: Seguimiento permanente del Programa.

TITULO DE LA AUDITORIA	PROCESOS				PROCESO	Equipo Auditor / Responsable de la Auditoria	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Lider de proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación															
Sistemas de Gestión		x			Gestión de la calidad	Control Interno de Gestión	x	x											Coordinador de Sistemas
Bienestar Institucional					Bienestar Institucional	Control Interno de Gestión		x											Jefe de bienestar
Gestión de Internacionalización			x		Gestión de Internacionalización	Control Interno de Gestión			x										Jefe de Internacionalización
Seguridad y Salud en el trabajo			x		Gestión de Talento Humano	Control Interno de Gestión				x									Coordinador SST
Programa de egresados		x			Proyección Social	Control Interno de Gestión					x								Director de Proyección social
Almacén			x		Gestión de bienes y servicios	Control Interno de Gestión						x							Jefe de almacén
Docencia		x			Docencia	Control Interno de Gestión							x						vicerectora de recursos
Proyectos SGR	x				Direccionamiento estrategico	Control Interno de Gestión								x					Asesor de Planeación
Gestión de Talento Humano			x		Gestión de Talento Humano	Control Interno de Gestión									x				Jefe División de Servicios Administrativos
Gestión de TIC			x		Gestión de TIC	Control Interno de Gestión										x			Jefe de sistemas
Apoyo a la academia			x		Apoyo a la academia	Control Interno de Gestión											x		Lider de apoyo a la academia

P: Planeada E: Ejecutada

PABLO EMILIO CRUZ CASALLAS
Presidente Comité Coordinador Control Interno

ELIANA VACA ROJAS
Secretario Técnico del comité Asesor Control Interno de Gestión