



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 auditoría, 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 tomaron 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 anti trámites), 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 las 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.

| TÍTULO DE LA AUDITORIA | PROCESOS | | | | PROCESO | Equipo Auditor / Responsable de la Auditoría | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre | Líder 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 estratégico | 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 |
| Centro Calidad de aguas | | | x | | Gestión de apoyo a la academia | Control Interno de Gestión | | | | | | | | | | | x | | Centro de Calidad de Aguas |
| Apoyo a la academia | | | x | | Apoyo a la academia | Control Interno de Gestión | | | | | | | | | | | | x | Líder de apoyo a la academia |

P: Planeada E: Ejecutada

En sesión 03 del comité Institucional de Coordinación de Control Interno del 19 de julio se realizó modificación del presente programa, incluyendo la auditoría al Centro de Calidad de Aguas.

| | |
|--|--|
| ORIGINAL FIRMADO _____ CHARLES ROBIN AROSA CARRERA Presidente Comité Coordinador Control Interno | ORIGINAL FIRMADO _____ ELIANA VACA ROJAS Secretario Técnico del comité Asesor Control Interno de Gestión |
|--|--|