



**PROCESO DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO INSTITUCIONAL**

**PLAN ANUAL DE AUDITORÍA**

Código: FO-ECS-01

Versión: 04

Fecha de aprobación: 28/04/2022

Página: 1 de 1

<b>Objetivo(s):</b>	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.		
<b>Alcance:</b>	Desde la aprobación del plan anual de auditoría, la programación y presentación de informes y seguimientos, hasta la formulación del respectivo plan de mejoramiento.		
<b>Criterios:</b>	Para la realización y aprobación del programa anual de auditoría, se tomarán los siguientes criterios: Auditorías de Gestión Control Interno: Decreto 1499 de 2017 - Modelo Estándar de Control Interno, Decreto 648 del 2017, Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, Control Interno Contable, Ley 019 de 2012, Decreto 1072 de 2015, Seguridad de la Información, Gestión Documental. Auditorías de Calidad y Ambiental: NTC ISO 9001:2015, NTC ISO 14001:2015, Normatividad Legal vigente (Interna y Externa), Manual de Calidad, Manual del Sistema de Gestión Ambiental, Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA, y la documentación establecida en el Sistema Integrado de Gestión.		
<b>Unidad Responsable:</b>	Control Interno de Gestión		
<b>Método:</b>	<p>La Oficina de Control Interno tuvo en cuenta la directrices y recomendaciones de la Guía de auditoría basada en riesgos para entidades públicas 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 la 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Solicitudes de miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</li> <li>- Tiempo transcurrido desde la última auditoría: Solo se debe seleccionar de la lista desplegable la cantidad de años transcurridos desde la última auditoría a cada aspecto evaluable o temática registrada.</li> <li>- Cantidad de objetivos estratégicos o institucionales Asociados: Esta variable se refiere al resultado de la alineación estratégica, en la que cada aspecto evaluable debe estar relacionado con un proceso y este a su vez, aportando a uno o mas objetivos estratégicos.</li> <li>- Riesgo Inherente</li> <li>- Resultados auditorías anteriores internas y externas: Esta variable se determina a partir de los hallazgos de auditorías internas y externas que se encuentren abiertos respecto de cada unidad auditable o aspecto evaluable, al momento de la priorización del Universo de Auditoría.</li> </ul> <p>Los requerimientos de la Alta dirección o requerimientos regulatorios, no deben ser diligenciados en la Matriz de Priorización del Universo de Auditoría, por cuanto es obligatoria su inclusión en el Plan Anual de Auditoría de cada año.</p>		
<b>Recursos:</b>	<b>Financieros:</b> Presupuesto asignado por la Universidad para atender los requerimientos del plan anual de auditoría.	<b>Humanos:</b> Profesionales de Control Interno de Gestión, Calidad, Ambiental y Auditores Internos.	<b>Tecnológicos:</b> Equipos de computo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico Institucional.
<b>Riesgos y Oportunidades:</b>	Incumplimiento / aplazamiento del plan anual de auditoría por labores internas. <b>Acciones asociadas al tratamiento:</b> Seguimiento permanente del plan.		

**Auditorías Internas**

Título de la Auditoría	Aplica a:	Rol Asociado	Responsable	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sept	Oct	Nov	Dic	Ejecutado	Porcentaje Cumplimiento	Asignado a:	Evidencia
Auditoría al Proceso de Gestión de la Calidad - Sistema de Calidad y Ambiental	Proceso Estratégico	Evaluación y seguimiento	Profesional OCIG	X	X											0	0%	Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna	
Auditoría al Proceso de Gestión Jurídica	Proceso de Apoyo	Evaluación y seguimiento	Profesional OCIG			X										0	0%	Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna	
Auditoría al Proceso de Docencia - Centro de Idiomas	Proceso Misional	Evaluación y seguimiento	Profesional OCIG				X									0	0%	Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna	
Auditoría al Proceso de Autoevaluación Institucional	Proceso Evaluación	Evaluación y seguimiento	Profesional OCIG					X								0	0%	Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna	
Auditoría al Proceso de Docencia - Diseño, aprobación y creación de programas académicos	Proceso Misional	Evaluación y seguimiento	Profesional OCIG						X							0	0%	Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna	
Auditoría al Proceso de Proyección Social	Proceso Misional	Evaluación y seguimiento	Profesional OCIG						X							0	0%	Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna	
Auditoría al Proceso de Gestión Documental	Proceso de Apoyo	Evaluación y seguimiento	Profesional OCIG							X						0	0%	Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna	
Auditoría al Proceso de Gestión de Apoyo a la Academia - Centro Clínico Veterinario	Proceso de Apoyo	Evaluación y seguimiento	Profesional OCIG								X					0	0%	Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna	
Auditoría al Proceso de Gestión de Apoyo a la Academia Granja	Proceso de Apoyo	Evaluación y seguimiento	Profesional OCIG									X				0	0%	Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna	
Auditoría al Proceso de Gestión de Talento Humano - Asuntos docentes	Proceso de Apoyo	Evaluación y seguimiento	Profesional OCIG										X			0	0%	Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna	
Auditoría al Proceso de Gestión de Talento Humano - Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	Proceso de Apoyo	Evaluación y seguimiento	Profesional OCIG											X		0	0%	Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna	
Auditoría al Proceso de Gestión de Bienes y Servicios	Proceso de Apoyo	Evaluación y seguimiento	Profesional Planeación						X							0	0%	Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna	
Auditoría al Proceso de Gestión de Apoyo a la Academia - Laboratorios	Proceso de Apoyo	Evaluación y seguimiento	Profesional Planeación apoyo profesional OCIG								X					0	0%	Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna	
Auditoría al Proceso de Docencia - Facultad de Ciencias Económicas	Proceso Misional	Evaluación y seguimiento	Profesional Planeación apoyo profesional OCIG									X				0	0%	Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna	
Auditoría al Proceso de Investigaciones	Proceso Misional	Evaluación y seguimiento	Profesional Planeación apoyo profesional OCIG										X			0	0%	Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna	
Auditoría al Proceso de Internacionalización	Proceso de Apoyo	Evaluación y seguimiento	Profesional Planeación											X		0	0%	Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna	
Auditoría al Proceso de Evaluación, Control y Seguimiento Institucional	Proceso Evaluación	Evaluación y seguimiento	Profesional Planeación											X		0	0%	Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna	

**Informes de Ley**

Título del Informe	Aplica a:	Rol Asociado	Responsable	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sept	Oct	Nov	Dic	Ejecutado	Porcentaje Cumplimiento	Asignado a:	Evidencia
Informe Formulario Único Reporte de Avances de la Gestión - FURAG	Procesos Estratégicos, de Apoyo y Evaluación	Liderazgo estratégico	Asesor OCIG, Profesional OCIG		X	X										0	0%	Profesional de apoyo CIG	
Informe derechos de autor y software	Proceso de Apoyo	Liderazgo estratégico	Profesional OCIG			X										0	0%	Profesional de apoyo CIG	
Informe de seguimiento a procesos disciplinarios	Control Interno Disciplinario	Evaluación y seguimiento	Profesional OCIG					X								0	0%	Profesional de apoyo CIG	
Informe de seguimiento al mapa institucional de riesgos	Todos los procesos	Evaluación de la gestión del riesgo	Profesional OCIG					X				X			X	0	0%	Profesional de apoyo CIG	



Encuesta Autocontrol	Evaluación, Control y Seguimiento Institucional	Enfoque hacia la prevención	Profesional OCIG										X						X		0	0%	Profesional de apoyo CIG
Informe de la gestión de Autocontrol	Evaluación, Control y Seguimiento Institucional	Enfoque hacia la prevención	Profesional OCIG																X		0	0%	Profesional de apoyo CIG
Arqueos de Cajas Menores	Proceso Misional, de Apoyo y Estratégico	Evaluación y Seguimiento	Profesional OCIG				X						X						X		0	0%	Profesional de apoyo CIG
Actualización de instrumentos de auditoría y procedimientos	Evaluación, Control y Seguimiento Institucional	Liderazgo estratégico	Profesional OCIG			X															0	0%	Profesional de apoyo CIG
Atender requerimientos, visitas y auditorías de los entes de control externo	Todos los procesos	Relación con entes externos de control	Asesor OCIG Profesional OCIG		X														X		0	0%	Profesional de apoyo CIG
Asistencia Comités Institucionales: * Comité Institucional de Coordinación de Control Interno * Comité de Sostenibilidad Contable * Comité de Archivo * Otros a solicitud de la Alta Dirección	Todos los procesos	Enfoque hacia la prevención	Asesor OCIG		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0%	Profesional de apoyo CIG
Asesorías y Acompañamiento: (formulación planes de acción de auditorías internas, entre otras).	Todos los procesos	Enfoque hacia la prevención	Asesor OCIG, Profesional OCIG	X	X	X	X														0	0%	Profesional de apoyo CIG
<b>Elaborado por:</b> ELIANA ANDREA VACA ROJAS Asesor de Control Interno			<b>Aprobado por:</b> Comité Institucional de Coordinación de Control Interno										<b>Aprobación:</b> Acta No. 7 con fecha de 20-12-2022										
<b>Observaciones (Incluir las modificaciones al plan):</b>																							