



**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>Objeto(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:<br>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.<br>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>                  | 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: |                                                                                                       |                                                                                                                         |
| <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   |     |     |     |     |     |     |      |     |     |     | 2         | 100%                    | Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna |           |
| Auditoría al Proceso de Gestión Jurídica                                                          | Proceso de Apoyo    | Evaluación y seguimiento | Profesional OCIG                              |     |     | X   |     |     |     |     |     |      |     |     |     | 1         | 100%                    | Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna |           |
| Auditoría al Proceso de Docencia - Centro de Idiomas                                              | Proceso Misional    | Evaluación y seguimiento | Profesional OCIG                              |     |     |     | X   |     |     |     |     |      |     |     |     | 1         | 100%                    | Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna |           |
| Auditoría al Proceso de Autoevaluación Institucional                                              | Proceso Evaluación  | Evaluación y seguimiento | Profesional OCIG                              |     |     |     |     | X   |     |     |     |      |     |     |     | 1         | 100%                    | 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   |     |     |      |     |     |     | 1         | 100%                    | Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna |           |
| Auditoría al Proceso de Proyección Social                                                         | Proceso Misional    | Evaluación y seguimiento | Profesional OCIG                              |     |     |     |     |     | X   |     |     |      |     |     |     | 1         | 100%                    | Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna |           |
| Auditoría al Proceso de Gestión Documental                                                        | Proceso de Apoyo    | Evaluación y seguimiento | Profesional OCIG                              |     |     |     |     |     |     | X   |     |      |     |     |     | 1         | 100%                    | 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   |      |     |     |     | 1         | 100%                    | 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 | 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   |     |     |      |     |     |     | 1         | 100%                    | Profesional de apoyo, certificado en auditoría interna |           |
| Auditoría al Proceso de Docencia - Centro de Idiomas                                              | Proceso Misional    | Evaluación y seguimiento | Profesional Planeación                        |     |     |     |     | X   | X   |     |     |      |     |     |     | 2         | 100%                    | 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   | 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 Gestión de Apoyo a la Academia-Centro de Calidad de Aguas                 | Proceso de Apoyo    | Evaluación y seguimiento | Externo                                       |     |     |     |     |     |     |     |     |      |     |     | X   | 0         | 0%                      | Profesional, 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   |     |     |     |     |     |      |     |     |     | 2         | 100%                    | Profesional de apoyo CIG |           |
| Informe derechos de Autor y Software                              | Proceso de Apoyo                             | Liderazgo estratégico               | Profesional OCIG              |     |     | X   |     |     |     |     |     |      |     |     |     | 1         | 100%                    | Profesional de apoyo CIG |           |
| Informe de seguimiento a procesos disciplinarios                  | Control Interno Disciplinario                | Evaluación y seguimiento            | Profesional OCIG              |     |     |     |     | X   |     |     |     |      |     |     |     | 1         | 100%                    | 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   | 2         | 67%                     | Profesional de apoyo CIG |           |



|                                                                                          |                                                 |                                        |                                  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |      |                          |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|---|------|--------------------------|--|
| Actualización de instrumentos de auditoría y procedimientos                              | Evaluación, Control y Seguimiento Institucional | Liderazgo estratégico                  | Profesional OCIG                 |   |   | X |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  | 1 | 100% | 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<br>Profesional OCIG  |   | X |   |   |   |   |   |   |   | X |   |   |   |  | 1 | 50%  | Profesional de apoyo CIG |  |
| Asistencia Comités Institucionales:<br>* Comité Institucional de Coordinación de Control | Todos los procesos                              | Enfoque hacia la prevención            | Asesor OCIG                      |   | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |  | 5 | 45%  | Profesional de apoyo CIG |  |
| Asesorías y Acompañamiento:<br>(formulación planes de acción de auditorías)              | Todos los procesos                              | Enfoque hacia la prevención            | Asesor OCIG,<br>Profesional OCIG | X | X | X | X |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  | 4 | 100% | Profesional de apoyo CIG |  |

**Elaborado por:** ELIANA ANDREA VACA ROJAS Asesor de Control Interno

**Aprobado por:** Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

**Aprobación:** Acta No. 7 con fecha de 20-12-2022

**Observaciones (Incluir las modificaciones al plan):** Acta de Comité No. 01 del 20 de abril de 2023, el cual incluye la auditoría de calidad al Centro de Idiomas a ejecutar en mayo y junio. Acta de comité N° 3 del 01 de agosto de 2023 modifica fechas de auditoría a las unidades auditables: Proceso de gestión de apoyo a la academia Granja en agosto y Centro Clínico Veterinario en septiembre. Acta de comité N° 5 del 22 de agosto de 2023 modifica fecha de auditoría de calidad a la Unidad auditable: Proceso de Gestión de apoyo a la academia - Laboratorios, para el mes de agosto y septiembre. Acta N°6 del 15 de noviembre 2023, se incluye auditoría Centro de Calidad de Aguas Proceso de Gestión de apoyo a la academia