**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**
**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

# PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA VIGENCIA 2018

| FECHA DE INICIO | 29 DE ENERO DE 2018 | FECHA DE FINALIZACIÓN | 14 DE DICIEMBRE DE 2018 |
|---|---|---|---|

| OBJETIVO | ALCANCE |
|---|---|
| Evaluar y hacer seguimiento a la gestión realizada por las dependencias, con el fin de verificar que el sistema de Control Interno este formalmente establecido y se formulen recomendaciones que garanticen el mejoramiento continuo, a partir de evidencias, soportes y criterios válidos, sobre el grado de cumplimiento de los objetivos, los planes, programas, proyectos y procesos, así como sobre los hallazgos encontrados en los procesos de auditoria. | El alcance de la auditoría abarca el examen y la evaluación de la implementación y efectividad del sistema de control interno de la Universidad y del eficaz cumplimiento de la gestión y responsabilidades asignadas a cada dependencia.<br><br>Inicia con la elaboración del Programa Anual de Auditorías y termina con la presentación de los informes de los resultados al responsable de cada proceso o área auditada, quien a su vez elaborará el plan de mejoras correspondientes. |

## CRITERIOS DE LAS AUDITORÍAS

Modelo Estándar de Control Interno – MECI, Sistema de Gestión Ética con Calidad – SISGECC, Guía Metodológica para la Administración del Riesgo, Planes de mejoramiento, normas aplicables a cada proceso y políticas, prácticas, procedimientos o requisitos frente a los cuales el auditor compara las evidencias recogidas. Para llevar a cabo el Programa Anual de Auditoria se tendrá en cuenta los cinco (5) roles establecidos por el Decreto 648 de 2017.

## 1. LIDERAZGO ESTRATÉGICO

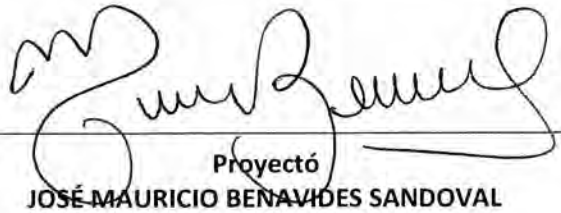
| No. | PROCESOS | PERIODICIDAD | FECHA DE PRESENTACIÓN | AUDITOR |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Evaluación Proceso Rendición de Cuentas | Anual | 31 de mayo | José Mauricio Benavides Sandoval |
| 2 | Informe pormenorizado Sistema Control Interno (Página web) | Cuatrimestral | 31 de enero<br>21 de mayo<br>21 de septiembre | Cindy Marcela Hernández Pedraza |
| 3 | Elaboración del proyecto Estatuto de Auditoría (Acuerdo 035 de 2008-actualización) | Anual | 30 de noviembre | José Mauricio Benavides Sandoval |
| 4 | Elaboración del proyecto Código de Ética del Auditor | Anual | 30 de noviembre | José Mauricio Benavides Sandoval |

| 2. ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **No.** | **PROCESOS** | **FECHA DE INICIO** | **FECHA DE FINALIZACIÓN** | **AUDITOR** |
| **5** | Asesoría de campo (al momento de efectuarse la visita de auditoría a la dependencia) | 1 de febrero | 30 de noviembre | Cindy Marcela Hernández Pedraza<br>Hernán Felipe Orozco Salgado<br>Irma Yurani Campos Tambo<br>José Mauricio Benavides Sandoval |
| **6** | Asesoría sobre los elementos del sistema de control Interno, planes de mejoramiento, indicadores de gestión o mapas de riesgos (a solicitud de las dependencias | 1 de febrero | 30 de noviembre | Martha Nelly González Vargas<br>Cindy Marcela Hernández Pedraza<br>Hernán Felipe Orozco Salgado<br>Irma Yurani Campos Tambo<br>José Mauricio Benavides Sandoval |
| **7** | Notas para la Gestión, publicación anexa al Boletín Imaginario institucional Unicolmayor | TRIMESTRAL | 9 de febrero<br>10 de mayo<br>10 de agosto<br>9 de noviembre | Martha Nelly González Vargas<br>Cindy Marcela Hernández Pedraza<br>Hernán Felipe Orozco Salgado<br>Irma Yurani Campos Tambo<br>José Mauricio Benavides Sandoval |
| **8** | Capacitación en temas de Control Interno:<br>• Actualización MECI<br>• Indicadores de Gestión | 1 semestre | Abril<br>Junio | José Mauricio Benavides Sandoval |
| **9** | Capacitación en temas de Control Interno (Por definir) | 2 semestre | Septiembre<br>Noviembre | José Mauricio Benavides Sandoval |
| **3. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO** | | | | |
| **No.** | **PROCESOS** | **FECHA DE INICIO** | **FECHA DE FINALIZACIÓN** | **AUDITOR** |
| **10** | Seguimiento Mapa de Riesgos | 3 de julio | 31 de octubre | Cindy Marcela Hernández Pedraza<br>Hernán Felipe Orozco Salgado<br>Irma Yurani Campos Tambo<br>José Mauricio Benavides Sandoval |
| **4. RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS** | | | | |
| **No.** | **PROCESOS** | **PERIODICIDAD** | **FECHA DE PRESENTACIÓN** | **AUDITOR** |
| **11** | Evaluación Anual del Modelo Estándar de Control Interno - MECI (Plataforma Departamento Administrativo de la Función Pública) | Anual | 28 de febrero | Cindy Marcela Hernández Pedraza<br>José Mauricio Benavides Sandoval |
| **12** | Evaluación anual del sistema control interno contable (Contaduría General de la República) | Anual | 28 de febrero | Cindy Marcela Hernández Pedraza<br>Hernán Felipe Orozco Salgado |
| **13** | Legalidad del software ante el Dirección Nacional de Derechos de Autor | Anual | 16 de marzo | Hernán Felipe Orozco Salgado |
| **14** | Seguimiento Ekogui ANDJE (Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado) | Semestral | 28 de febrero<br>31 de agosto | Martha Nelly González Vargas<br>José Mauricio Benavides Sandoval |

| No. | PROCESOS | PERIODICIDAD | FECHA DE PRESENTACIÓN | AUDITOR |
|---|---|---|---|---|
| 15 | Seguimiento Plan de Mejoramiento con la Contraloría General de la República (SIRECI) | Semestral | 17 de enero<br>31 de julio | Cindy Marcela Hernández Pedraza<br>José Mauricio Benavides Sandoval |
| 16 | Seguimiento Plan de Mejoramiento Hallazgos de la Contraloría General de la República (Rectoría) | Mensual<br>(condicionado a la visita de la CGR) | Mensual<br>(condicionado a la visita de la CGR) | Cindy Marcela Hernández Pedraza |
| **5. EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO** | | | | |
| **No.** | **PROCESOS - PROCEDIMIENTO** | **FECHA DE INICIO** | **FECHA DE FINALIZACIÓN** | **AUDITOR** |
| 17 | Seguimiento Plan de Mejoramiento fuente Autoevaluación y Acreditación | 1 de febrero | 29 de junio | Martha Nelly González Vargas<br>Cindy Marcela Hernández Pedraza<br>Hernán Felipe Orozco Salgado<br>Irma Yurani Campos Tambo<br>José Mauricio Benavides Sandoval |
| 18 | Seguimiento Plan de Mejoramiento institucional | 2 de julio | 30 de noviembre | Martha Nelly González Vargas<br>Cindy Marcela Hernández Pedraza<br>Hernán Felipe Orozco Salgado<br>Irma Yurani Campos Tambo<br>José Mauricio Benavides Sandoval |
| 19 | Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención Ciudadana (Página web) | Cuatrimestral | 16 de enero<br>16 de mayo<br>14 de septiembre | Cindy Marcela Hernández Pedraza |
| 20 | Informe de austeridad en el gasto | Trimestral | 21 de febrero<br>21 de mayo<br>21 de agosto<br>21 de noviembre | Hernán Felipe Orozco Salgado |
| 21 | División Financiera – Caja Menor | 3 de abril<br>1 de agosto<br>3 de diciembre | 30 de abril<br>14 de agosto<br>14 de diciembre | Hernán Felipe Orozco Salgado |
| 22 | Área de Salud – Recaudo venta de servicio | 3 de abril<br>1 de agosto<br>3 de diciembre | 30 de abril<br>14 de agosto<br>14 de diciembre | Hernán Felipe Orozco Salgado |
| 23 | Almacén - Inventario | 2 de octubre | 31 de octubre | José Mauricio Benavides Sandoval |
| 24 | Gestión Humana – Nómina | 3 de julio | 3 de septiembre | Irma Yurani Campos Tambo |
| 25 | Gestión Administrativa y Recursos Físicos – Contratación | 1 de marzo | 23 de marzo | José Mauricio Benavides Sandoval |
| 26 | Fomento a la participación de los Usuarios | 17 de septiembre | 16 de octubre | Irma Yurani Campos Tambo |
| 27 | Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (Decreto 1072 de 2015) | 1 de agosto | 31 de agosto | José Mauricio Benavides Sandoval<br>Cindy Marcela Hernández Pedraza |
| 28 | Sistema de Gestión Ambiental (ISO 14001:2015) | 1 de octubre | 31 de octubre | José Mauricio Benavides Sandoval<br>Irma Yurani Campos Tambo |

| OBSERVACIONES |
|---|
| El presente Programa Anual de Auditoría ha sido diseñado teniendo en cuenta la normatividad vigente y el recurso humano con el que cuenta la Oficina de Control Interno actualmente. |
| Adicionalmente a las actividades planeadas en el Programa Anual de Auditoría, la Oficina de Control Interno deberá atender los informes correspondientes a normativas nacionales y los que llegaré a solicitar cualquier ente de control.<br><br>De igual manera la Oficina de Control Interno debe elaborar el Plan Anual de Auditoria al interior, que contenga:<br>• Roles de la Oficina de Control Interno.<br>• Proceso a auditar.<br>• Actividad a desarrollar.<br>• Auditor (es) encargado (s) de llevar a cabo la labor de evaluación.<br>• Cronograma de la realización de cada auditoría. |

| APROBACIÓN POR PARTE DEL COMITÉ COORDINADOR DE CONTROL INTERNO | | | |
|---|---|---|---|
| **FECHA** | **AÑO** | **MES** | **DÍA** |
| | **2018** | **Enero** | **29** |

| | | |
|---|---|---|
| **FIRMAS** | |  |
| **CARGO** | **Aprobó**<br>**OLGA LUCÍA DÍAZ VILLAMIZAR**<br>**Rectora**<br>**Presidenta Comité Coordinador de Control Interno** | **Proyectó**<br>**JOSÉ MAURICIO BENAVIDES SANDOVAL**<br>**Jefe Oficina de Control Interno**<br>**Secretario Comité Coordinador de Control Interno** |