



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

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA VIGENCIA 2019

FECHA DE INICIO

1 DE FEBRERO DE 2019

FECHA DE FINALIZACIÓN

20 DE DICIEMBRE DE 2019

OBJETIVO

Verificar que los elementos del Sistema de Control Interno estén implementados y se establezcan acciones que garanticen el mejoramiento continuo, a partir de las auditorías y seguimientos efectuados al cumplimiento de los planes, programas, proyectos y procesos.

ALCANCE

Inicia con la elaboración del Programa Anual de Auditoría y culmina con la presentación de los informes de resultados al responsable de cada proceso o área auditada, quien a su vez elaborará el plan de mejoramiento correspondiente.

CRITERIOS DE LAS AUDITORÍAS

Modelo Estándar de Control Interno – MECI, Sistema Integrado de Gestión - SISGECC., Guía Metodológica para la Administración del Riesgo, Código de Ética del Auditor, 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 Auditoría 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 Cindy Marcela Hernández Pedraza |
| 2 | Informe pormenorizado Sistema Control Interno (Página web) | Cuatrimestral | 31 de enero 21 de mayo 20 de septiembre | Cindy Marcela Hernández Pedraza |
| 3 | Elaboración del Estatuto de Auditoría (Acuerdo 035 de 2008- actualización) | Anual | 29 de noviembre | José Mauricio Benavides Sandoval |
| 4 | Presentación Informes de Gestión a la Rectoría | Mensual | Primeros cinco días hábiles del mes siguiente | José Mauricio Benavides Sandoval |

| 2. ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN | | | | |
|---|--|---------------------|---|---|
| No. | PROCESOS | PERIODICIDAD | FECHA | AUDITOR |
| 5 | Asesoría de campo (Brindada a las dependencias en el momento de efectuarse la visita de auditoría) | Permanente | 1 de febrero al 20 de diciembre | Cindy Marcela Hernández Pedraza Hernán Felipe Orozco Salgado Irma Yurani Campos Tambo 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) | Permanente | 1 de febrero al 20 de diciembre | Martha Nelly González Vargas Cindy Marcela Hernández Pedraza Hernán Felipe Orozco Salgado Irma Yurani Campos Tambo José Mauricio Benavides Sandoval |
| 7 | Notas para la Gestión, publicación anexa al Boletín Imaginario institucional Unicolmayor | Trimestral | 8 de febrero 10 de mayo 9 de agosto 8 de noviembre | Martha Nelly González Vargas Cindy Marcela Hernández Pedraza Hernán Felipe Orozco Salgado Irma Yurani Campos Tambo José Mauricio Benavides Sandoval |
| 8 | Capacitación en temas de Control Interno: <ul style="list-style-type: none"> • Indicadores de Impacto • Tema por definir • Tema por definir | Semestral | - abril - agosto - noviembre | Equipo OCI - Externo |
| 3. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO | | | | |
| No. | PROCESOS | PERIODICIDAD | FECHAS | AUDITOR |
| 9 | Seguimiento Mapa de Riesgos | Anual | 1 de abril al 10 de mayo | Cindy Marcela Hernández Pedraza Hernán Felipe Orozco Salgado Irma Yurani Campos Tambo José Mauricio Benavides Sandoval |
| 10 | Evaluación Mapa de Riesgos | Anual | 2 de septiembre al 31 de octubre | Cindy Marcela Hernández Pedraza Hernán Felipe Orozco Salgado Irma Yurani Campos Tambo José Mauricio Benavides Sandoval |
| 4. RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS | | | | |
| No. | PROCESOS | PERIODICIDAD | FECHAS | AUDITOR |
| 11 | Evaluación Anual del Modelo Estándar de Control Interno - MECI (Plataforma Departamento Administrativo de la Función Pública) -Previo requerimiento del DAFP- | Anual | 28 de febrero | Cindy Marcela Hernández Pedraza José Mauricio Benavides Sandoval |
| 12 | Evaluación anual del sistema control interno contable (Contaduría General de la Nación) | Anual | 28 de febrero | Cindy Marcela Hernández Pedraza Hernán Felipe Orozco Salgado |
| 13 | Legalidad del software ante el Dirección Nacional de Derechos de Autor | Anual | 15 de marzo | Irma Yurani Campos Tambo |
| 14 | Seguimiento Ekogui ANDJE (Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado) | Semestral | 28 de febrero 30 de agosto | Martha Nelly González Vargas 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 | 30 de enero 31 de julio | Cindy Marcela Hernández Pedraza José Mauricio Benavides Sandoval |
| 16 | Seguimiento Plan de Mejoramiento Hallazgos de la Contraloría General de la República (Rectoría) | Mensual (condicionado a la visita de la CGR) | Mensual (condicionado a la visita de la CGR) | Cindy Marcela Hernández Pedraza José Mauricio Benavides Sandoval |
| 5. EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO | | | | |
| No. | PROCESOS - PROCEDIMIENTO | PERIODICIDAD | FECHA | AUDITOR |
| 17 | Seguimiento Plan de Mejoramiento - fuente Autoevaluación Institucional | Cuatrimestral | 30 de abril 30 de agosto 13 de diciembre | José Mauricio Benavides Sandoval |
| 18 | Seguimiento Plan de Mejoramiento institucional | Permanente | 1 de febrero al 13 de diciembre | Martha Nelly González Vargas Cindy Marcela Hernández Pedraza Hernán Felipe Orozco Salgado Irma Yurani Campos Tambo José Mauricio Benavides Sandoval |
| 19 | Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano (Página web) | Cuatrimestral | 16 de enero 15 de mayo 13 de septiembre | Cindy Marcela Hernández Pedraza |
| 20 | Informe de austeridad en el gasto | Trimestral | 21 de febrero 21 de mayo 21 de agosto 21 de noviembre | Irma Yurani Campos Tambo |
| 21 | División Financiera – Caja Menor | Sorpresivo | Sorpresivo | Hernán Felipe Orozco Salgado |
| 22 | Área de Salud – Recaudo venta de servicio | Cuatrimestral | 30 de abril 30 de agosto 16 de diciembre | Irma Yurani Campos Tambo |
| 23 | Auditoría al Almacén - Inventario | 2 de septiembre | 15 de noviembre | Hernán Felipe Orozco Salgado |
| 24 | Seguimiento y Acompañamiento al proceso documental y fomento a la participación de los usuarios | Semestral | 28 de junio 17 de diciembre | Irma Yurani Campos Tambo |
| 25 | Gestión Administrativa y Recursos Físicos – Planta Física | Sorpresivo | Sorpresivo | Cindy Marcela Hernández Pedraza |
| 26 | Seguimiento al informe de Rendición de Cuentas 2018 | 4 de junio | 31 de julio | José Mauricio Benavides Sandoval Cindy Marcela Hernández Pedraza Hernán Felipe Orozco Salgado Irma Yurani Campos Tambo |
| 27 | Evaluación al Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (Decreto 1072 de 2015) | 1 de agosto | 30 de agosto | José Mauricio Benavides Sandoval Cindy Marcela Hernández Pedraza |

| | | | | |
|----|---|------------|------------------|---|
| 28 | Evaluación al Sistema de Gestión Ambiental (ISO 14001:2015) | 2 de julio | 31 de julio | Hernán Felipe Orozco Salgado |
| 29 | Verificación de impacto a la gestión 2012 - 2017 | 1 de marzo | 30 de septiembre | José Mauricio Benavides Sandoval Cindy Marcela Hernández Pedraza Hernán Felipe Orozco Salgado 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 llegará a solicitar cualquier ente de control.

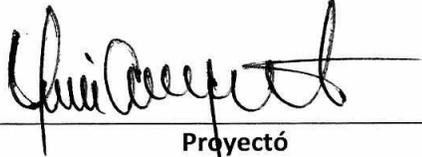
De igual manera la Oficina de Control Interno debe elaborar el Plan Anual de Auditoría al interior, que contenga:

- Roles de la Oficina de Control Interno.
- Proceso a auditar.
- Actividad a desarrollar.
- Auditor (es) encargado (s) de llevar a cabo la labor de evaluación.
- Cronograma de la realización de cada auditoría.

La Oficina de Control Interno requiere de la contratación de un auditor externo para realizar el seguimiento al proceso misional de formación, dado que el personal que está actualmente vinculado no tiene la competencia específica para evaluar, igualmente el proceso de las TIC.

APROBACIÓN POR PARTE DEL COMITÉ COORDINADOR DE CONTROL INTERNO

| FECHA | AÑO | MES | DÍA |
|-------|------|-------|-----|
| | 2019 | Enero | 28 |

| | | |
|--------|---|--|
| FIRMAS |  |  |
| CARGO | Aprobó OLGA LUCÍA DÍAZ VILLAMIZAR Rectora Presidenta Comité Coordinador de Control Interno | Proyectó IRMA YURANI CAMPOS TAMBO Jefe Oficina de Control Interno Secretaria Comité Coordinador de Control Interno Encargada |