

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Presentación del Programa Vigencia 2025

| | |
|----------------------------|---|
| Objetivos | Realizar verificación, seguimiento, evaluación y control de manera oportuna y sistemática a los controles aplicados a los riesgos identificados que conforman el modelo de operación por proceso de la Universidad del Atlántico, a través de mecanismos e instrumentos que garanticen el cumplimiento de la normatividad aplicable y el mejoramiento continuo. |
| Alcance | Comprende el ciclo de auditorías de control sobre la vigencias 2025. |
| Criterios | Normograma institucional por proceso, ISO 9001:2015. |
| Riesgos | Matrices de riesgos identificados y evaluados por procesos |
| Controles (Neutralización) | Controles identificados y evaluados en la matrices de riesgos por procesos. |
| Métodos | Técnicas de auditoria, evaluación de evidencias, indagación, entrevistas, visitas en sitio, toma de muestras. |
| Recursos | Humanos y técnicos |
| Fecha de inicio | Enero 31-2025 |
| Fecha final | Diciembre 15-2025 |

Políticas

Las auditorias se realizarán con un enfoque basado en riesgos, bajo la metodología de la Guía de Auditorias del Sector Publico de la Función Pública vigente y siguiendo los procedimientos PRO-CI- 006 y PRO-CI-008. Este ciclo de auditorías se ejecutara de acuerdo a los riesgos priorizados y ajustados a las necesidades institucionales que requieren evaluación y seguimiento.

Estrategias

- En cumplimiento del enfoque hacia la prevención, la Oficina de Control Interno ha diseñado un sistema de verificación y evaluación de la gestión institucional basado en riesgos sobre un universo auditable de procesos y procedimientos de manera transversal que permite evaluar los puntos críticos susceptibles a la materialización tanto de riesgos de gestión como fiscales, es así que las auditorias que se desarrollen durante el periodo 2025 contienen la verificación de los controles que apuntan a los objetivos institucionales en obras, proyectos, convenios, procedimientos, análisis y medición, acciones para la mejora y/o correctivas sobre las muestras seleccionadas en el presente plan.
- Se incluye dentro del plan de trabajo un sistema de monitoreo continuo con enfoque preventivo que tiene el propósito de emitir las alertas tempranas

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

sobre las situaciones observadas de manera posterior en la vigencia corriente que sean consideradas como riesgos potenciales de materialización sin perjuicio de una coadministración.

- Se tiene en cuenta para este ciclo de auditorías vigencia 2025 mayor presencia de la Oficina de Control Interno en las sedes regionales y dependencias externas de la Universidad del Atlántico de acuerdo al sistema de monitoreo continuo con enfoque preventivo.
- El plan contiene las unidades auditables de los procesos seleccionados y algunos temas que sirven de guía, no obstante, el jefe de control interno tendrá la posibilidad de anular y/o incluir en los planes de auditoría los controles a los riesgos que considere necesarios al momento de la ejecución de la auditoría, para esto se establecerá el alcance de la misma. (periodo que será evaluado). Los puntos críticos que surjan posterior al cierre de las auditorías serán evaluados como alertas tempranas.
- Para el fomento de autocontrol se continuará la campaña de “Yo Tomo El Control” en todas las sedes de la Universidad.

Plan de ejecución anual de auditorías ciclo 2025

| TITULO DE LA AUDITORIA | PROCESOS | | | | Responsable Proceso auditado |
|--|-------------|----------|-------|----------------------|--|
| | Estratégico | Misional | Apoyo | Evaluación y Control | |
| Auditorías de control | | | | | |
| Obras de infraestructura y mantenimientos : Bloque I - Cafetería - Escenarios Deportivos - Coliseo- Centro de Convenciones - Bellas Artes - Sede 43 - Regionales. Cumplimientos, verificación de contratos, ejecución presupuestal, pólizas, mantenimientos, estado actual) | x | | | | Direccionamiento Estratégico Servicios generales |
| Admisiones y Registros Académicos Inscripciones- matriculas, registro de notas,- verificación procesos académicos, software, procesos financieros | | x | | | Docencia Gestión Financiera |
| Bienestar Universitario: Salud mental - almuerzos subsidiados- diverser- Prueba Saber- Pro- deserción presupuesto ajustado- resultados por programa- | | | | | Bienestar Universitario: |

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

| | | | | | |
|--|---|---|--|---|---|
| <p>Docencia. Concurso, evaluación, CiARP, presupuesto , asignación y descarga académica, incapacidades, recobro de incapacidades, edad de retiro, cumplimiento de calendario académico, programa de formación docente, presupuesto asignado y ejecución becas, CREE.</p> | | x | | | <p>Docencia Gestión Financiera</p> |
| <p>Acreditación y autoevaluación: Plan de mejoramiento institucional, sistema de aseguramiento de la calidad, registros calificados., presupuesto, evidencias de PMI)</p> | | | | x | <p>Docencia Gestión Financiera</p> |
| <p>Grupos, semilleros de investigación y regalías: Proyectos financiados con recursos de regalías. cumplimientos, ejecución, verificación de contratos, ejecución presupuestal, pago de proveedores, compra de equipos, pólizas, mantenimientos, estado de avance, terminación y/o liquidación. Proyectos grupos y semilleros de investigación. Gestión de laboratorios, resultados por sedes. # participantes.</p> | | x | | | <p>Investigación Gestión Financiera</p> |
| <p>Nominas mensuales: Liquidaciones- prestaciones sociales- novedades-puntos CIARP- seguridad social- deducciones por préstamos, embargos, y otros- licencias e incapacidades, pensionados, sustitución pensional.</p> | | x | | | <p>Investigación Gestión Financiera</p> |
| <p>Prestación y venta de servicios de extensión. Convocatorias internas, externas consultorías, ventas de servicios., tienda virtual -verificación de contratos, resultados, ejecución presupuestal, ingresos, equipos, patentes, estado de avance, terminación y/o liquidación. Cursos libres</p> | | x | | | <p>Extensión Gestión Financiera</p> |
| <p>Proyección Social: Gestión de voluntariados y proyección social. Aprobación, conformación, plan de acción, acciones ejecutadas, presupuesto), Consultorio Jurídico. Medición del impacto.</p> | | x | | | <p>Proyección Social Gestión Financiera</p> |
| <p>Gestión financiera y presupuestal: Presupuesto ejecutado por programas, resultados de la gestión financiera, análisis de cuentas de los estados financieros, saneamiento contable, gestión financiera de la unidad de salud, cumplimiento de pago a proveedores. Actualización demandas judiciales</p> | | x | | | <p>Gestión Financiera y jurídica</p> |
| <p>Gestión tecnológica : Seguridad informática, gobierno digital, actualización tecnológica, implementación de los nuevos softwares, conectividad, virtualidad- depuración y plan de mantenimiento de licencias y software y equipos.</p> | x | | | | <p>Gestión tecnológica</p> |

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

| | | | | | |
|--|--|--|--|---|---|
| Compras y contratación: Verificación muestreo compras y contrataciones Sedes y Unidad de Salud Secop II. Unigest. Gestasoft. | | | | x | Compras y contrataciones |
| Comunicaciones: Seguimiento al plan de medios. | | | | x | Comunicaciones |
| Secretaria General. Gestión documental, grados por secretaria, duplicados, elecciones, archivo. | | | | | |
| Unidad de Salud: Verificación parte asistencial, medicamentos e inventarios | | | | | Unidad de Salud |
| Auditorías de seguimiento y Especiales | | | | | |
| Seguimiento a los hallazgos y observaciones de las auditorías del ciclo anterior y de los entes de control | | | | | Todos los procesos |
| Sistema de monitoreo continuo con enfoque preventivo. (Emisión de alertas tempranas sobre los potenciales riesgos identificados en todas las sedes) | | | | | Todos los procesos |
| Cajas menores, fondos especiales. (Arqueos según muestra establecida) | | | | | Todos los procesos por muestreo |
| Informes de Ley | | | | | |
| Informe Control Interno Contable- Contaduría General de la Nación- CHIP | | | | | Rectoría Dpto. Gestión Financiera |
| Informe sobre cumplimiento Derechos de Autor -Dirección Nacional de Derechos de Autor | | | | | Rectoría Oficina de Informática |
| Informe Ejecutivo Anual-Resultados Furag Gestión Pública | | | | | Rectoría Oficina de Planeación |
| Informe Sistema de Atención al Ciudadano y Mejoramiento Continuo. | | | | | Rectoría Gestión Documental Oficina de Planeación |
| Informe de Seguimiento al Plan Anticorrupción | | | | | Rectoría Oficina de Planeación |
| Informe Austeridad en el gasto publico | | | | | Rectoría Dpto. Gestión Financiera |
| Informe de Evaluación al Estado del Control Interno. | | | | | Rectoría Oficina de Planeación |

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| Seguimiento a la Administración de Riesgos | | | | | Rectoría Oficina de Planeación |
| Seguimiento a las Funciones del Comité de Conciliación | | | | | Rectoría Secretaría General Oficina Jurídica Dpto. de Gestión Financiera |
| Otras Actividades | | | | | |
| Plan de fomento del autocontrol. | | | | | |

ACTA DE REUNION

ACTA DE REUNIÓN

| | |
|---|--|
| Asunto: Aprobación Programa de Trabajo Anual de Auditorías de Control 2025 | Acta No |
| Citada por: Oficina de Control Interno | Fecha: 16-12-2024 |
| Lugar: Reunión modalidad remota | Hora inicio: 8.00am Fin: 11.00 am |

PARTICIPANTES

| No | Nombre | Dependencia | Cargo |
|----|------------------------------|---|--------------|
| 1 | Danilo Hernández Rodríguez | Rectoría | Rector |
| 2 | Maryluz Stevenson Del Veccio | Vicerrectoría Administrativa y Financiera | Vicerrectora |
| 3 | Leonardo Niebles Núñez | Vicerrectoría de Investigación, Extensión y Proyección Social | Vicerrector |
| 4 | Alejandro Urieles Guerrero | Vicerrector de Docencia | Vicerrector |
| 5 | Álvaro González Aguilar | Vicerrector de Bienestar Universitario | Vicerrector |
| 6 | Carlos Hernández Kligman | Oficina de Planeación | Jefe |
| 7 | Alberto Redondo Salas | Oficina de Informática | Jefe |
| 8 | Andrea Bocanegra Jiménez | Oficina Jurídica | Jefe |
| 9 | Roberto Henríquez Noriega | Oficina de Control Interno | Jefe |

ORDEN DEL DIA

| | |
|---|--|
| 1 | Verificación de Quorum |
| 2 | Comunicación objetivo de la Reunión |
| 3 | Aprobación del Programa de trabajo anual de auditorías vigencia 2025 |

DESARROLLO DE LA REUNIÓN

1. OBJETIVO DE LA REUNION

El Programa de Trabajo Anual de Auditorías es un documento formulado y ejecutado por el equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno, cuya finalidad es planificar y establecer los objetivos a cumplir anualmente para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de operación, control y gobierno.

Para estos efectos, se procedió a convocar reunión de carácter virtual, obedeciendo a los distintos procesos de cierre de vigencia que se surten en la universidad y de esta manera generar celeridad administrativa.

El Jefe de Oficina de Control Interno informa a través del correo electrónico controlinterno@mail.uniatlantico.edu.co, a los miembros del Comité de Coordinación de

ACTA DE REUNION

Control Interno que con base en la normatividad interna y externa y conforme a la priorización de riesgos del mapa de procesos institucional, ha realizado la planificación del programa de trabajo anual de auditorías para la vigencia 2025, que será ejecutado por el equipo auditor de acuerdo al cronograma establecido para ello.

En ese orden de ideas, se anexa el documento "Programa de Trabajo Anual de Auditorias Vigencia 2025" a los correos institucionales de los miembros del Comité de Coordinación de Control Interno para que se sirvan revisar, analizar, ajustar y aprobar el mismo, con fundamento en lo establecido en el artículo 13 de la Ley 87 de 1993, Decreto 648 de 2017 y al artículo 8.3. de la Resolución No. 1391 del 26 de abril 2021.

Así mismo, se da un plazo de cinco días hábiles a partir del 16 de diciembre 2024 para realizar la votación.

2. VERIFICACION DE QUORUM

El secretario técnico procede a verificar la participación de los miembros del comité con voz y voto y confirma que existe quorum para deliberar y decidir de acuerdo con la resolución No. 001391 de 2021.

3. APROBACION DEL PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE AUDITORIAS VIGENCIA 2025

El jefe de Control interno procede a constatar los votos emitidos por los miembros del Comité de Coordinación del Control Interno para la aprobación del Programa de Trabajo Anual vigencia 2025, encontrando los siguientes resultados:

| No | Nombre | Dependencia | Cargo | Aprobó |
|----|------------------------------|---|--------------|-------------------|
| 1 | Danilo Hernández Rodríguez | Rectoría | Rector | Si |
| 2 | Maryluz Stevenson Del Veccio | Vicerrectoría Administrativa y Financiera | Vicerrectora | Si |
| 3 | Leonardo Niebles Núñez | Vicerrectoría de Investigación, Extensión y Proyección Social | Vicerrector | Si |
| 4 | Alejandro Urieles Guerrero | Vicerrector de Docencia | Vicerrector | Si |
| 5 | Álvaro González Aguilar | Vicerrector de Bienestar Universitario | Vicerrector | Si |
| 6 | Carlos Hernández Kligman | Oficina de Planeación | Jefe | Si |
| 7 | Alberto Redondo Salas | Oficina de Informática | Jefe | Si |
| 8 | Andrea Bocanegra Jiménez | Oficina Jurídica | Jefe | Si |
| 9 | Roberto Henríquez Noriega | Oficina de Control Interno | Jefe | Con voz- Sin Voto |

Conclusiones

El Programa de Trabajo Anual vigencia 2025 fue aprobado por unanimidad por los participantes.

El programa de trabajo anual de auditorías vigencia 2025 hace parte integral de la presente acta.

ACTA DE REUNION

| No | Tarea | COMPROMISOS Responsable | Período de cumplimiento | Observaciones |
|----|--|----------------------------|-------------------------|---------------|
| 1 | Realizar el acta de aprobación | Vivian Arenas | 17/12/2024 | |
| 2 | Revisar y firmar acta de aprobación por parte del Rector y el Secretario Técnico | Roberto Henríquez | 18/12/2024 | |
| 3 | Publicar acta y programa de trabajo e el micrositio de Control Interno | Vivian Arenas | 30/01/2025 | |



DANILO HERNANDEZ RODRIGUEZ NORIEGA
Presidente – Rector



ROBERTO HENRIQUEZ
Jefe Oficina de Control Interno