

ACTA DE REUNION

Comité Coordinador de Control Interno

**ACTA No. 1**

**FECHA:** Diciembre 26 de 2018

**HORA:** 02:30 pm

**LUGAR:** Sala de Juntas, Rectoría, Universidad del Atlántico

**ASISTENTES:**

Dr. Carlos Javier Prasca Muñoz, Rector - Presidente  
Dr. Remberto de la Hoz Reyes, Vicerrector de Docencia  
Dr. Luis Carlos Gutierrez, Vicerrector de Investigación, Extensión y Proyección Social  
Dr. Álvaro González, Vicerrector de Bienestar Universitario  
Dra. MaryLuz Stevenson, Vicerrectora Administrativo y Financiero  
Dr. Roberto Henríquez, Secretario General  
Dra. Eliana Avilés, Jefe Oficina de Planeación  
Dr. Daniel Betancur, Jefe Oficina de Informática  
Dra. Diana Restrepo, Jefe Oficina de Relaciones Internacionales  
Dra. Claudia Torres, Jefe Oficina de Control Disciplinario  
Dr. Oscar Mass, Jefe Oficina de Egresados  
Dra. Lina Garcia, Jefe Oficina de Jurídica  
Dr. Jesús Acevedo Magaldi, Jefe Oficina de Control Interno - Secretario

**ORDEN DEL DÍA:**

Reunión Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para estudio y aprobación del programa de auditorías 2019 de la Oficina de Control Interno de la Universidad del Atlántico.

**DESARROLLO DE LA REUNION:**

El jefe de la Oficina de Control Interno a través de correo electrónico, el día 17 de diciembre de 2018, informa a los miembros del comité que, de acuerdo con lo establecido por el MECI y NTCGP 1000, la referenciada oficina debe presentar anualmente al comité Institucional de Coordinación de Control Interno el programa de auditorías a desarrollar, razón por la cual se hizo necesaria realizar convocatoria de reunión virtual, donde se presentó adjunto programa de auditorías de control interno para el año 2019, y su respectivo cronograma, con el objeto de que los miembros lo estudiaran y aprobaran o en su defecto lo objetaran.

En atención a la solicitud del jefe de la Oficina de Control Interno, el señor Rector el día 24 de diciembre de 2018 convoco a los miembros del comité a reunión de carácter presencial, la cual fue programada y llevada a cabo el día 26 de diciembre de 2018 a la 02:30 PM, en sala de juntas de la rectoría.

ACTA DE REUNION

Comité Coordinador de Control Interno

Luego de llamar a lista y verificar el quórum deliberatorio y decisorio, se presenta a los asistentes el programa de auditorías propuesto para desarrollar en el año 2019, seguidamente se presenta el cronograma.

se recibió la aprobación de todos los miembros del comité, aprobando el programa de auditorías vigencia 2019 de la Oficina de Control Interno.

Los votos recibidos fueron:

Dr. Carlos Javier Prasca Muñoz, Rector - Presidente  
Dr. Remberto de la Hoz Reyes, Vicerrector de Docencia  
Dr. Luis Carlos Gutierrez, Vicerrector de Investigación, Extensión y Proyección Social  
Dr. Álvaro González, Vicerrector de Bienestar Universitario (E)  
Dra. MaryLuz Stevenson, Vicerrectora Administrativo y Financiero  
Dr. Roberto Henríquez, Secretario General  
Dr. Eliana Avilés, Jefe Oficina de Planeación  
Dr. Daniel Betancur, Jefe Oficina de Informática  
Dra. Diana Restrepo, Jefe Oficina de Relaciones Internacionales  
Dra. Claudia Torres, Jefe Oficina de Control Disciplinario  
Dr. Oscar Mass, Jefe Oficina de Egresados  
Dra. Lina Garcia, Jefe Oficina de Jurídica

**CONCLUSIONES:**

Teniendo en cuenta lo anterior, se aprueba el programa de auditorías de la Oficina de Control Interno de la Universidad del Atlántico para la vigencia 2019.

Siendo las 04:00 PM, se da por terminada la sesión y se levanta la presente acta en constancia de la misma.



**CARLOS JAVIER PRASCA MUÑOZ**  
Rector-Presidente



**JESUS MARIA ACEVEDO MAGALDI**  
Jefe Oficina de Control Interno-secretario



## PRESENTACIÓN

De conformidad con las directrices conferidas por la Alta Dirección y teniendo en cuenta el Plan Estratégico de la Universidad en lo que tiene que ver con el fortalecimiento de los procesos bajo el ciclo de mejora continua, la Oficina de Control interno ha desarrollado el ciclo de auditorías contenidas en este programa, con enfoque dirigido al control de riesgos, autocontrol y autoevaluación.

Desde este punto de vista se utilizará un esquema de distribución para la planeación estratégica de las auditorías basado en el mapa de procesos, con el fin de agilizar los resultados e indicadores que se pretenden obtener, para ello se realizarán tres tipos de auditorías:

**Auditorías de Evaluación:** Corresponden a las realizadas como de primer ciclo que contienen todos los alcances propuestos para detectar los hallazgos y plantear sugerencias.

**Auditorías de Seguimiento:** Son de segundo ciclo y permiten observar el grado de acatamiento de las sugerencias expuestas en las auditorías de primer ciclo.

**Auditorías de Verificación:** Corresponde a la verificación de informes presentados como cumplimiento a requisitos y normas internas y externas.

La oficina de Control Interno está comprometida a ejercer un ciclo de trabajo basado en un programa de seguimiento a las acciones correctivas y preventivas que se levanten como respuesta a las debilidades encontradas en la ejecución de auditorías y la evaluación de los riesgos institucionales, con el objeto de ayudar al cumplimiento de las metas fijadas en el plan estratégico institucional y sus respectivos planes de acción.

## OBJETIVOS GENERALES

- Evaluar el sistema de control interno de la Universidad.
- Realizar el seguimiento a los planes de mejoramiento por procesos.



**PROGRAMA DE AUDITORIAS OFICINA DE CONTROL INTERNO 2019**

- Fomentar constantemente la cultura del Autocontrol, Autogestión y Autoevaluación en la Universidad del Atlántico a través de las recomendaciones suministradas a los procesos.
- Velar por el seguimiento, control y mejoramiento frente a la implementación de las herramientas proporcionadas en el Manual de Calidad.

**OBJETIVOS ESPECÍFICOS**

- Evaluar el control interno institucional y fomentar el autocontrol y la autorregulación por procesos.
- Hacer el seguimiento a los planes de Acción y Mejoramiento.

**POLÍTICAS**

Las actividades que se desarrollen por parte de los funcionarios que trabajan en la oficina de control interno deben propender a fortalecer el Sistema de Control Interno de la institución.

Propiciar el desarrollo del talento humano de la oficina de control interno.

Brindar permanentemente asesoría y acompañamiento a las dependencias que hacen parte de la Universidad.

Fomentar la cultura del control interno haciendo énfasis en el autocontrol, autorregulación y autoevaluación.

La evaluación del sistema de Control Interno deberá realizarse en un ambiente de motivación, compromiso, responsabilidad y direccionamiento entre el auditado y el auditor para de esta forma obtener mejores resultados.

Promover el desarrollo y mantenimiento del sistema integrado de gestión.

**PROGRAMA DE AUDITORIAS OFICINA DE CONTROL INTERNO 2019**

Ampliar el alcance de las auditorias cuando se considere conveniente de acuerdo al entorno o ampliar la investigación de las auditorias ya realizadas, cuando se requiera, lo que será informado oportunamente al auditado.

**ESTRATEGÍAS**

Publicar a través del portal el cronograma de trabajo con el fin de divulgar las fechas de auditoria en cada uno de los procesos para poder obtener con la debida anticipación la información a evaluar.

Capacitar al personal en la conceptualización e implementación de la administración del riesgo en los procesos y actividades críticas para el logro de los objetivos.

Desarrollar mecanismos y procedimientos que permitan verificar, evaluar y mejorar en forma permanente el Sistema de Control Interno.

Fomentar la cultura del autocontrol en todos los servidores públicos de la Universidad a través de la divulgación y aplicación de los principios de autocontrol, autogestión y autoevaluación.

**CICLO DE AUDITORIAS OFICINA DE CONTROL INTERNO AÑO 2019**

En EL ciclo 2019 conforme a las normas internacionales de auditoria y con un enfoque basado en riesgos, se han clasificado las auditorias de acuerdo a su nivel de debilidades y observaciones reflejadas en los informes de auditoría del ciclo anterior, lo que quiere decir que el universo auditable se dividirá en auditorias de evaluación como son los procesos misionales y de apoyo de mayor importancia en la gestión, auditorias de seguimiento que corresponde a los procesos de apoyo que presentaron niveles de riesgos moderados o leves y las auditorias de verificación que es su mayoría corresponde a los informes de ley se presentas a los entes de control interno y por normas establecidas.

A continuación se presenta el programa de trabajo:

## **1. SEGUIMIENTO.**

### **1.1. DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO**

Verificación del porcentaje de avance de las acciones planteadas en el plan de mejoramiento de la auditoría del ciclo anterior.

### **1.2. GESTION TECNOLÓGICA Y COMUNICACIONES**

Verificación del porcentaje de avance de las acciones planteadas en el plan de mejoramiento de la auditoría del ciclo anterior.

### **1.3. RELACIONES INTERSTITUCIONALES E INTERNACIONALES.**

Verificación del porcentaje de avance de las acciones planteadas en el plan de mejoramiento de la auditoría del ciclo anterior.

### **1.4. GESTION DOCUMENTAL**

Verificación del porcentaje de avance de las acciones planteadas en el plan de mejoramiento de la auditoría del ciclo anterior.

### **1.5. ACREDITACION Y MEJORAMIENTO CONTINUO**

Verificación del porcentaje de avance de las acciones planteadas en el plan de mejoramiento de la auditoría del ciclo anterior.

### **1.6. GESTION AMBIENTAL**

Verificación del porcentaje de avance de las acciones planteadas en el plan de mejoramiento de la auditoría del ciclo anterior.

## **2. EVALUACION**

### **2.1. DOCENCIA**



**PROGRAMA DE AUDITORIAS OFICINA DE CONTROL INTERNO 2019**

- Evaluar y verificar la organización, control, políticas, procedimientos y planes de mejoramiento de las diferentes unidades académicas que conforman nuestra Universidad respecto al proceso de docencia.
- Admisiones: Ingresos, transferencias, grados, ingreso de notas
- Biblioteca: Préstamo y circulación, multas, sistemas de seguridad
- Postgrados: Admisiones, ingreso de notas, revisión de metas e indicadores del plan de acción
- Egresados: Intermediación laboral, base de datos de egresados

**2.2. INVESTIGACIÓN**

- Evaluar y verificar la organización, control, políticas, procedimientos y planes de mejoramiento de las diferentes unidades académicas que conforman nuestra Universidad respecto al proceso de investigación
- Convenios, proyectos, programa semilleros
- Recursos financieros, presupuestos, ejecución presupuestal
- Resultados académicos y financieros de las actividades investigativas

**2.3. EXTENSIÓN Y PROYECCIÓN SOCIAL**

- Evaluar y verificar la organización, control, políticas, procedimientos y planes de mejoramiento de las diferentes unidades académicas que conforman nuestra Universidad respecto al proceso de extensión y proyección social
- Convenios, proyectos, diplomados, cursos libres
- Recursos financieros, presupuestos, ejecución presupuestal
- Resultados académicos y financieros de las actividades de extensión y proyección social.

**2.4. BIENESTAR UNIVERSITARIO**

- Evaluar y verificar la organización, control, políticas, procedimientos y planes de mejoramiento de las diferentes unidades académicas que conforman nuestra Universidad respecto al proceso de bienestar universitario.
- Escenarios deportivos



**PROGRAMA DE AUDITORIAS OFICINA DE CONTROL INTERNO 2019**

- Servicio de cafetería
- Procedimientos de salud, pólizas, cultura, docentes y administrativos, desarrollo estudiantil
- Desarrollo humano integral, deserción académica

**2.5. GESTIÓN DE BIENES, SUMINISTROS Y SERVICIOS**

- Inventario general
- Seguimiento a contratos y órdenes de compra
- Resultados de calificación a proveedores
- Servicios generales

**2.6. GESTIÓN FINANCIERA**

- Implementación del nuevo marco normativo Resolución 533 de 2015
- Arqueo de cajas menores de todos los procesos
- Estados financieros
- Análisis sobre la ejecución presupuestal
- Ley 550
- Viáticos y apoyos económicos a funcionarios
- Recursos autogestión de las unidades académicas
- Seguimiento a proyectos y convenios de la Unidades Académicas

**2.7. GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO**

- Nóminas del personal administrativo, docentes y pensionados
- Contratación de personal
- Evaluación del desempeño
- Año sabático y comisiones de estudios
- Plan de capacitación y cumplimiento del cronograma anual aprobado
- Plan de Bienestar Laboral
- Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo



- Plan de gestión ética institucional

## **2.8. CURSOS LIBRES DE LENGUAS EXTRANJERAS.**

- Gestión administrativa, contable y financiera.
- Monitoreo de riesgos.

## **3. VERIFICACION.**

### **3.1. INFORMES A ENTIDADES DE CONTROL**

- Informe de efectividad del control interno contable
- Informe ejecutivo anual de la evaluación del sistema de control interno
- Informe cumplimiento de normas en materia de derechos de autor sobre software
- Informe seguimiento y medición del sistema de atención al ciudadano y mejoramiento continuo (PQRSF)
- Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano
- Informe Pormenorizado del estado del sistema de control interno en la Universidad
- Informe de austeridad y eficiencia del gasto público

### **3.2. OTROS**

- Arqueos de Cajas Menores
- Acompañamiento a los procedimientos de la oficina de Gestión Jurídica
- Acompañamiento a los procedimientos de la oficina de Control Disciplinario

#### **3.2.1. UNIDAD DE SALUD.**

- Procedimientos e indicadores.
- Procedimientos de contratación
- Farmacia (Uso racional de medicamentos).
- Estados Financieros y ejecución presupuestal.
- Base de datos afiliados y beneficiarios
- Planes de mejoramiento.
- Monitoreo de Riesgos

NOMBRE DE LA AUDITORIA	IPO DE AUDITOR			ALCANCE	PERIODO DE REALIZACION	RECURSOS		
	E	S	V			AUDITORES	FISICOS	TECNOLOGICOS
<b>AUDITORIAS DE SEGUIMIENTO</b>								
Gestión Tecnológica y Comunicaciones		X		Verificación del porcentaje de avance de las acciones planteadas en el plan de mejoramiento de la auditoría del ciclo anterior	Primer Semestre	Equipo Auditor	Formato CI-008, equipos de oficina	Equipos de computo
Direccionamiento Estratégico		X		Verificación del porcentaje de avance de las acciones planteadas en el plan de mejoramiento de la auditoría del ciclo anterior	Primer Semestre	Equipo Auditor	Formato CI-008, equipos de oficina	Equipos de computo
Gestión Documental		X		Verificación del porcentaje de avance de las acciones planteadas en el plan de mejoramiento de la auditoría del ciclo anterior	Primer Semestre	Equipo Auditor	Formato CI-008, equipos de oficina	Equipos de computo
Gestión Ambiental		X		Verificación del porcentaje de avance de las acciones planteadas en el plan de mejoramiento de la auditoría del ciclo anterior	Primer Semestre	Equipo Auditor	Formato CI-008, equipos de oficina	Equipos de computo
Relaciones Internacionales e Interinstitucionales		X		Verificación del porcentaje de avance de las acciones planteadas en el plan de mejoramiento de la auditoría del ciclo anterior	Primer Semestre	Equipo Auditor	Formato CI-008, equipos de oficina	Equipos de computo
Acreditación y Mejoramiento Continuo		X		Verificación del porcentaje de avance de las acciones planteadas en el plan de mejoramiento de la auditoría del ciclo anterior	Primer Semestre	Equipo Auditor	Formato CI-008, equipos de oficina	Equipos de computo
<b>AUDITORIAS DE EVALUACION</b>								
Cursos Libre de Lenguas Extranjeras	x			Gestión administrativa, contable y financiera. Monitoreo de riesgos.	Primer Semestre	Equipo Auditor	Formato CI-002, equipos de oficina, información auditada	Equipos de computo
Unidad de Salud	x			Procedimientos e indicadores, contratación, farmacia, estados financieros, ejecución presupuestal, afiliados, planes de mejoramiento	Primer Semestre	Equipo Auditor	Formato CI-002, equipos de oficina, información auditada	Equipos de computo
Docencia	X			Unidades académicas, recursos financieros, ejecución presupuestal, Admisiones y Registros, Biblioteca, Postgrados, Egresados, Ceres. Monitoreo de riesgos	Segundo Semestre	Equipo Auditor	Formato CI-002, equipos de oficina, información auditada	Equipos de computo
Investigación, Extensión y proyección Social	X			Procedimientos y políticas, indicadores, convenios, proyectos, semilleros, diplomados, recursos financieros, ejecución presupuestal, resultados. Monitoreo de riesgos	Segundo Semestre	Equipo Auditor	Formato CI-002, equipos de oficina, información auditada	Equipos de computo
Bienestar Univesitario	X			Desarrollo de actividades deportivas, recursos financieros, ejecución presupuestal, procedimientos de salud, pólizas, carnet, cultura, Cafetería, actividades realizadas por el Dpto. Desarrollo Humano Integral. Monitoreo de riesgos.	Segundo Semestre	Equipo Auditor	Formato CI-002, equipos de oficina, información auditada	Equipos de computo
Financiera	X			Estados financieros, ejecución presupuestal, viáticos/ apoyo económico, seguimiento a proyectos y convenios unidades académicas, recursos autogestión unidades académicas. Monitoreo de riesgos.	Segundo Semestre	Equipo Auditor	Formato CI-002, equipos de oficina, información auditada	Equipos de computo
Talento Humano	X			Contratación de personal, Evaluación de desempeño, Año sabático y comisiones, planes de capacitación, salud ocupacional, gestión ética. Monitoreo de riesgos.	Segundo Semestre	Equipo Auditor	Formato CI-002, equipos de oficina, información auditada	Equipos de computo
Bienes, Suministros y Servicios	X			Inventario General, Contratos y ordenes de compras, Evaluación de proveedores, Servicios Generales de la vigencia actual. Plan de mantenimiento. Monitoreo de riesgos	Segundo Semestre	Equipo Auditor	Formato CI-002, equipos de oficina, información auditada	Equipos de computo
<b>AUDITORIAS DE VERIFICACION</b>								
Informe de Ley			X	Informe Ejecutivo Anual Dafp.	Primer semestre. Cuando esté habilitada la plataforma FURAG	Equipo Auditor	Equipos de computo, acompañamiento informático	Equipos de computo
Informe de Ley			X	Informe Control Interno Contable	Febrero	Equipo Auditor	Equipos de computo, acompañamiento informático	Equipos de computo
Informe de Ley			X	Informe sobre Derechos de Autor (Software).	marzo	Equipo Auditor	Equipos de computo, acompañamiento informático	Equipos de computo
Informe de Ley			X	Informe Sistema de Atención al Ciudadano y Mejoramiento Continuo.	Enero, Mayo, Septiembre	Equipo Auditor	Formato CI-002, equipos de oficina, información auditada	Equipos de computo
Informe de Ley			X	Informe de Seguimiento al Plan Anticorrupción	Enero, Mayo, Septiembre	Equipo Auditor	Formato CI-002, equipos de oficina, información auditada	Equipos de computo
Informe de Ley			X	Informe Austeridad en el gasto publico	Enero, Abril, Julio, Octubre	Equipo Auditor	Formato CI-002, equipos de oficina, información auditada	Equipos de computo
Informe de Ley			X	Informe Pormenorizado del estado del Control interno en la Universidad.	Febrero, Julio, Noviembre	Equipo Auditor	Formato CI-002, equipos de oficina, información auditada	Equipos de computo
Verificación en sitio			x	Arqueos de caja menor	Agosto	Equipo Auditor	Formato CI-002, equipos de oficina, información auditada	Equipos de computo
Verificación en sitio			x	Controles a los riesgos por procesos	Marzo, Junio, octubre	Equipo Auditor	Formato CI-002, equipos de oficina, información auditada	Equipos de computo
Verificación documental			x	Procesos jurídicos y disciplinarios	Junio- Diciembre	Equipo Auditor	Formato CI-002, equipos de oficina, información auditada	Equipos de computo