



**CONTROL INTERNO**  
**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS**

**Código** 1115-F11  
**Versión** 3  
**Fecha** 20/02/2018  
**Página** 1

<b>VIGENCIA</b>	<b>2026</b>	<b>Fecha de elaboración</b>	23/01/2026	<b>Aprobación Comité de Control Interno</b>	Acta 01, 26 de enero 2026
<b>COBERTURA</b>	El Programa Anual de Auditorías debe proyectarse de acuerdo al análisis de riesgo y al programa de aseguramiento realizado por Control Interno y debe observar el marco del sistema de control interno, de acuerdo a la dimensión 7 del MIPG. Este programa servirá para la planeación del desarrollo de las auditorías, evaluaciones y verificaciones que deba realizar Control Interno, ya sean las legales, reglamentarias o sugeridas por el Comité de Control Interno.				
<b>ALCANCE</b>	El Programa anual aplica para las auditorías, evaluaciones y verificaciones que serán llevadas a cabo por Control Interno de la Universidad Tecnológica de Pereira durante la vigencia 2026				
<b>CAMPO DE INTERES</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Rectoría.</li> <li>• Comité Institucional de Control Interno</li> <li>• Unidades organizacionales académicas y/o administrativas auditadas</li> </ul>				
<b>OBJETIVO GENERAL</b>	Establecer el programa anual de auditoría de Control Interno, que permita realizar la evaluación independiente a la gestión y a los controles internos implementados en la Universidad, de manera que esta sea integral y objetiva, contribuyendo a la mejora continua en las áreas académicas y administrativas objeto de auditoría y evaluación.				
<b>OBJETIVOS ESPECIFICOS</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Definir los criterios o componentes básicos que deben involucrar las auditorías, evaluaciones y verificaciones.</li> <li>2. Identificar las auditorías, evaluaciones y verificaciones que serán llevadas a cabo por Control Interno durante la vigencia 2026</li> <li>3. Determinar los recursos necesarios para llevar a cabo la implementación del programa anual de auditorías de Control Interno.</li> </ol>				

Descripción de Auditoría / evaluación / verificación								Programación		Recursos					
No.	Nombre	Proceso	Tipo	Objetivo	Alcance	Justificación	Criterios	Realización	Duración Aprox. (Semanas)	Auditores			Físicos /Logísticos	Tecnológicos	
										Responsable	Asignado	Soporte			
20	Prevención, atención y sanción del acoso laboral en las entidades públicas -Comité de Convivencia	Normativo - Externo	ADMINISTRACIÓN INSTITUCIONAL	Auditoría	Evaluar los procedimientos, instancias e indicadores definidos por la entidad para la gestión de denuncias de acoso laboral que incluya la perspectiva de género y la especial protección de los derechos de las mujeres en sus diversidades, en cumplimiento de la normatividad aplicable	Aplica a Gestión de Talento Humano y Comité de Convivencia	Circular conjunta 100-004-2024 DAFP y Ministerio de trabajo "Lineamientos para la aplicación de la circular No. 003 del 18 de julio de 2024 sobre las directrices establecidas por la Procuraduría General de la Nación para garantizar el cumplimiento de las normas constitucionales, legales y reglamentarias para la prevención, atención y sanción del acoso laboral en las entidades públicas"	Circular conjunta 100-004-2024 Circular No. 003 del 18 de julio de 2024 de PGN Normas internas que regulen el acoso laboral y el Comité de Convivencia	Agosto - Septiembre	4 Semanas	Director Administrativo Control Interno	Profesional T I - Gestion	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
21	Proyectos Regalías	Normativo - Externo	ADMINISTRACIÓN INSTITUCIONAL	Auditoría	Evaluar el cumplimiento de los requisitos establecidos en las normas que rigen los proyectos de regalías, as como el cumplimiento de los planes de contingencia que estén vigentes	Aplica para los proyectos en ejecución donde la Universidad es ejecutora	Decreto 804 de 2021	Decreto 804 de 2021	Junio	4 semanas	Director Administrativo Control Interno	Profesional PS - Contable	Asistencial T V	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo Acceso a GESPROY, Informacion Planeacion
22	Evaluación del Plan de mejoramiento de acreditación institucional (corte a 30/06/2026)	Normativo - Interno	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD INSTITUCIONAL	Auditoría	Evaluar la implementación del plan de mejoramiento de la acreditación institucional	Aplica para los resultados obtenidos en la vigencia 2025	113-MSG-03 - Manual para el Sistema de Gerencia del PDI y proceso de autoevaluación con fines de acreditación en alta calidad. 2.1.3 Redes de Trabajo del Sistema de Gerencia para el proceso de Autoevaluación con fines de Acreditación Institucional en Alta Calidad Equipo de la Oficina de Control Interno	Lineamientos de Acreditación Institucional Acuerdo 02 de 2020 Por el cual se actualiza el modelo de acreditación en alta calidad Guía de	Julio - Agosto	6 Semanas	Director Administrativo Control Interno	Profesional PS - Apoyo	Profesional T II	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet

Descripción de Auditoria /evaluación / verificación								Programación		Recursos					
No.	Nombre	Proceso	Tipo	Objetivo	Alcance	Justificación	Criterios	Realización	Duración Aprox. (Semanas)	Auditores			Físicos /Logísticos	Tecnológicos	
										Responsable	Asignado	Soporte			
23	Ejecución del Plan de Desarrollo Institucional	Normativo - Interno	DIRECCIONAMIENTO INSTITUCIONAL	Auditoria	Evaluar el grado de cumplimiento a las metas y de ejecución presupuesto asignado a los objetivos institucionales para el cumplimiento de metas	Aplica para cumplimiento de la vigencia 2025	113-MSG-03 - Manual para el Sistema de Gerencia del PDI y proceso de autoevaluación con fines de acreditación en alta calidad. 1.2.2 Redes de Trabajo del Sistema de Gerencia del Plan de Desarrollo Institucional - Equipo de la Oficina de Control Interno	Plan de Desarrollo Institucional	Marzo - Abril	6 semanas	Director Administrativo Control Interno	Profesional T II	Profesional PS - Apoyo/Contable - Asistencial T V	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet Aplicativo SIGER
32	Contratación Jurídica y Contratación adquisiciones,compras y suministros	Procedimiento OCI	ADMINISTRACIÓN INSTITUCIONAL	Auditoria	Determinar si la contratación de de la Universidad aplica los controles necesarios para ajustarse a la normatividad establecida.	Aplica para los contratos suscritos con corte de 30 de junio de 2026	Cumplimiento de funciones asignadas Acuerdo Consejo Superior 05/2009 Estatuto de Contratación UTP - Art. 54. Del Control Interno	Estatuto de Contratación UTP (Acuerdo 05/2009)- Manual de supervisión e interventoría (Resolución Rectoría 4399/2022) - Procedimientos registrados en el	Agosto - Septiembre	6 semanas	Director Administrativo Control Interno	Profesional T II	Profesional PS - Apoyo/Contable - Asistencial T V	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
33	Ejecución Presupuesto (inversión y funcionamiento)	Procedimiento OCI	ADMINISTRACIÓN INSTITUCIONAL	Auditoria	Evaluar la ejecución presupuestal	Aplica para la ejecución presupuestal a 30 de septiembre de 2026	Cumplimiento de funciones asignadas Acuerdo Consejo Superior 22/2004 Estatuto de presupuestal UTP - Art. 37. Del Control Interno (modificado por el acuerdo 25/2008)	Estatuto presupuestal (Acuerdo Consejo Superior 22/2004)	Octubre - Diciembre	8 semanas	Director Administrativo Control Interno	Profesional T II	Profesional PS - Apoyo/Contable - Asistencial T V	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a PCT
34	Gestión Documental	Procedimiento OCI	ADMINISTRACIÓN INSTITUCIONAL	Auditoria	Evaluar la implementación y ejecución del programa de gestión documental, que permita verificar el cumplimiento de las normas relacionadas con la gestión de documentos en cuanto a la seguridad documental, la adecuada organización, conservación y disposición final de los documentos físicos como digitales (electrónicos)	Aplica para El programa de gestión documental vigente para 2025	Cumplimiento de funciones asignadas Priorización de auditorías (Análisis de riesgos y mapa de aseguramiento)	Ley 594/2000 y Normas de Archivo General de la Nación Ley 1712 de 2014 Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información "Pública" Programa de gestión documental UTP	Marzo - Abril	4 Semanas	Director Administrativo Control Interno	Profesional T I - Gestion	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
35	Almacén General	Procedimiento OCI	ADMINISTRACIÓN INSTITUCIONAL	Auditoria	Verificar el correcto funcionamiento del Almacén General	Aplica para los elementos registrados en el Almacén General (Muestreo total)	Cumplimiento de funciones asignadas	Manual de bienes muebles Manual de	Marzo	3 semanas	Director Administrativo Control Interno	Profesional PS - Contable	Asistencial T V		
36	Manejo de Inventarios de bienes muebles	Procedimiento OCI	ADMINISTRACIÓN INSTITUCIONAL	Auditoria	Evaluar los procesos de asignación de bienes, traslados, bajas e información de cuentadantes (personas responsables de inventario a cargo), se apliquen conforme a la Resolución De Rectoría No.1831/2022 MANUAL DE ADMINISTRACION, USO Y CONTROL DE BIENES	Aplica para información con corte 30/04/2026	Cumplimiento de funciones asignadas Priorización de auditorías (Análisis de riesgos y mapa de aseguramiento)	Resolución De Rectoría No.1831/2022 Manual de Administración, Uso y Control de Bienes	Abril	4 semanas	Director Administrativo Control Interno	Profesional PS - Contable	Asistencial T V	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Sistema de Información y Aplicativo PCT
38	Ejecución de proyectos institucionales: ILEX	Procedimiento OCI	ADMINISTRACIÓN INSTITUCIONAL	Auditoria	Evaluar el cumplimiento normativo aplicable a proyectos especiales en especial y a las normas internas que regular al ILEX	Aplica para los procedimientos establecidos en el ILEX	Cumplimiento de funciones asignadas Priorización de auditorías (Análisis de riesgos y mapa de aseguramiento)	Reglamento de proyectos especiales Normas ILEX	Julio	5 semanas	Director Administrativo Control Interno	Profesional T I - Contable	Profesional PS - Apoyo/Contable - Asistencial T V	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
40	Registro de propiedad intelectual	Procedimiento OCI	INVESTIGACIÓN E INNOVACIÓN	Auditoria	Evaluar el proceso de registro de propiedad intelectual en la Universidad, con el fin de asegurar que las creaciones académicas, científicas y tecnológicas de la institución estén	Aplica para los registros de propiedad intelectual vigentes a 30/04/2026	Cumplimiento de funciones asignadas Priorización de auditorías (Análisis de riesgos y mapa de aseguramiento)	Estatuto de propiedad intelectual UTP Políticas contables UTP	Septiembre	4 semanas	Director Administrativo Control Interno	Profesional T I - Gestion	Profesional PS - Apoyo/Contable	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet

Descripción de Auditoria /evaluación / verificación								Programación		Recursos					
No.	Nombre	Proceso	Tipo	Objetivo	Alcance	Justificación	Criterios	Realización	Duración Aprox. (Semanas)	Auditores			Físicos /Logísticos	Tecnológicos	
										Responsable	Asignado	Soporte			
41	Contratación de docentes catedráticos	Procedimiento OCI	DOCENCIA	Auditoria	Evaluar la transparencia, legalidad, eficiencia y equidad de los procesos de contratación de docentes catedráticos en la UTP, con el propósito de asegurar que la selección y vinculación de personal académico se realice conforme a la normativa vigente.	Aplica para la contratación de catedráticos en el segundo semestre de 2026	Cumplimiento de funciones asignadas Priorización de auditorías (Análisis de riesgos y mapa de aseguramiento)	Estatuto docente UTP Estatuto de contratación UTP	Junio - Julio	6 semanas	Director Administrativo Control Interno	Profesional T I - Gestion	Profesional T II	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
42	Cuenta Activo: 16 Propiedad Planta Equipo - 1640 Edificaciones	Procedimiento OCI	ADMINISTRACIÓN INSTITUCIONAL	Auditoria	Evaluar la razonabilidad de la cuenta contable edificaciones y la aplicación de las políticas contables.	Aplica para el corte 30/04/2026	Cumplimiento de funciones asignadas Priorización de auditorías (Análisis de riesgos y mapa de aseguramiento)	Políticas contables	Junio -julio	6 semanas	Director Administrativo Control Interno	Profesional PS - Contable	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet y acceso a PCT
43	Cuenta Activo: 12 Inversiones	Procedimiento OCI	ADMINISTRACIÓN INSTITUCIONAL	Auditoria	Evaluar razonabilidad de cuenta inversiones, así como la aplicación de las políticas contables y la normatividad interna vigente relacionado con el manejo de inversiones	Aplica para el corte 30/06/2026	Cumplimiento de funciones asignadas Priorización de auditorías (Análisis de riesgos y mapa de aseguramiento)	Políticas contables	Octubre - noviembre	7 semanas	Director Administrativo Control Interno	Profesional PS - Contable	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet y acceso a PCT
44	Cuenta de ingreso: 4395 Devoluciones, rebajas y descuentos	Procedimiento OCI	ADMINISTRACIÓN INSTITUCIONAL	Auditoria	Evaluar razonabilidad de cuenta devoluciones, rebajas y descuentos, así como la aplicación de las políticas contables	Aplica para el corte 30/06/2027	Cumplimiento de funciones asignadas Priorización de auditorías (Análisis de riesgos y mapa de aseguramiento)	Políticas contables	Agosto - Septiembre	6 semanas	Director Administrativo Control Interno	Profesional PS - Contable	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet y acceso a PCT
45	Convocatoria PARCE 2024	Procedimiento OCI	ADMINISTRACIÓN INSTITUCIONAL	Auditoria	Evaluar que los equipos adquiridos mediante los proyectos PARCE 2024 se encuentren en uso y ubicados en los laboratorios de pregrado adscritos a las Facultades o en las dependencias administrativas que soportan las labores de docencia, en cumplimiento del propósito de la convocatoria y de la normativa institucional.	Convocatoria Proyectos de Actualización, Reposición y Compra de Equipos (PARCE) para la vigencia 2024	Cumplimiento de funciones asignadas Priorización de auditorías (Análisis de riesgos y mapa de aseguramiento)	Terminos y condiciones de la convocatoria PARCE	Abril - Mayo	4 semanas	Director Administrativo Control Interno	Profesional T I - Contable	Asistencial T V	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet

**OBSERVACIONES**

- El programa anual de auditorias (PAA), corresponde al plan anual de auditorias referido en los procedimientos y en el manual de auditorias de Control Interno
- El programa anual de auditoria deberá ser revisado trimestralmente con el fin de evaluar su grado de ejecución y proponer las actualizaciones que se consideren necesarias.
- Las solicitudes de auditoria realizadas por el Comité de control interno, serán incorporadas al programa.
- Las solicitudes acerca de auditorias que presenten las dependencias académicas y administrativas de la Universidad, serán estudiadas con el fin de revisar su pertinencia en el programa de auditoria.
- La incorporación de auditorias, evaluaciones y/o verificaciones no incluidas inicialmente en el programa de auditorias , puede ocasionar la modificación o eliminación de auditorias previamente programadas.

