



CONTROL INTERNO
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS

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

VIGENCIA	2023	Fecha de elaboración	31/01/2023	Aprobación Comité de Control Interno	Inicial: Acta 02, 06 de febrero de 2023 Actualización: Acta 05, 22 de junio de 2023
COBERTURA	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.				
ALCANCE	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 2023				
CAMPO DE INTERES	<ul style="list-style-type: none"> • Rectoría. • Comité de Control Interno • Dependencias académicas y/o administrativas auditadas 				
OBJETIVO GENERAL	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.				
OBJETIVOS ESPECÍFICOS	<ol style="list-style-type: none"> 1. Definir los criterios o componentes básicos que deben involucrar las auditorías, evaluaciones y verificaciones. 2. Identificar las auditorías, evaluaciones y verificaciones que serán llevadas a cabo por Control Interno durante la vigencia 2023 3. Determinar los recursos necesarios para llevar a cabo la implementación del programa anual de auditorías de Control Interno. 				

Descripción de Auditoría /evaluación / verificación							Programación		Recursos					
No.	Nombre	Tipo	Objetivo	Alcance	Justificación	Criterios	Realización	Duración Aprox. (Semanas)	Auditores			Físicos /Logísticos	Tecnológicos	
									Responsable	Asignado	Soporte			
1	Evaluación Anual del Sistema de Control Interno (Corte: 31/12/2022)	Normativo - Externo	Evaluación	Evaluar el grado de avance del Sistema de control interno, que permite determinar el ICI (índice de Control Interno)	Aplica para toda la Universidad	Cumplimiento de funciones asignadas en la Ley 87 de 1993 Procedimiento 1115-CIG-12 - Autoevaluación y evaluación del sistema de control interno	MECI (MIPG) Encuesta DAFP	Junio - Julio	4 semanas	Jefe	Jefe	Profesional T Especializado	Control Interno – encuestas	Equipos con acceso a Internet (Aplicativo FURAG - DAFP)
2	Evaluación semestral del Sistema de Control Interno (Corte: 31/12/2022, 30/06/2023)	Normativo - Externo	Evaluación	Evaluar cada uno de los módulos que conforman el Sistema de control interno y su actualización en la Universidad	Aplica para toda la Universidad	Cumplimiento de funciones asignadas en Decreto 2106 de 2019 - Artículo 156. Reportes del responsable de control interno	Circular 100-006 de 2019 DAFP Lineamientos generales para el informe semestral de evaluación independiente del sistema de control interno	Enero / Julio	3 semanas / 6 meses	Jefe	Jefe	Profesional T Especializado - Auxiliar T	Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
3	Evaluación Anual del Control Interno Contable - CIC y seguimiento a glosas de la Comisión Legal de Cuentas de Cámara de Representantes (Corte: 31/12/2022)	Normativo - Externo	Evaluación	Evaluar el grado de avance del control interno contable y la aplicación de la normas que lo rigen durante la vigencia	Aplica a Contabilidad	Cumplimiento de funciones asignadas en la resolución de la CGN 193/2016 Procedimiento 1115-CIG-14 - Evaluación del control interno contable.	Resolución 193 de 2016 de la CGN	Enero - Febrero	4 semanas	Jefe	Profesional T-Contable	No Requerido	Control Interno – hojas verificación - Encuesta	Equipo de Computo con acceso internet (Aplicativo CHIP - CGN)
4	Evaluación del Sistema de PQRS - Denuncias (Corte: 31/12/2022, 30/06/2023)	Normativo - Externo	Evaluación	Vigilar que la atención dada a los ciudadanos a través del sistema de PQR se preste de acuerdo con las normas legales vigentes	Sistema de PQR	Cumplimiento de funciones asignadas en Ley 1474 de 2011 Art. 76 Oficina de Quejas, Sugerencias y Reclamos.	Manuales del sistema de PQRS UTP	febrero / Julio	4 semanas / 6 meses	Jefe	Profesional T Especializado	No Requerido	Informe presentado por la Vicerrectoría Administrativa Y Financiera Informe presentado por Control Interno Disciplinario	Equipo de Computo Aplicativo PQRS
5	Evaluación de la Austeridad y eficiencia en el gasto público (Corte: 31/12/2022, 30/03/2023, 30/06/2023, 30/09/2023)	Normativo - Externo	Evaluación	Verificar aspectos relacionados con la austeridad y el gasto público	Aplica para los controles establecidos en la Universidad	Cumplimiento de funciones asignadas en Decreto 984 de 2012 Procedimiento 1115-CIG-18 - Seguimiento a la austeridad y eficiencia en el gasto público	Norma interna que regule la austeridad y eficiencia en el gasto público (Resolución de Rectoría 8692 de 2019), Ley 1474 de 2011	Febrero / Abril / Julio / Octubre	4 semanas / 3 mes	Jefe	Profesional T - Gestion	No Requerido	Control Interno, Informes presentados por los responsables	Equipo de Computo con acceso a PCT

Descripción de Auditoría /evaluación / verificación							Programación		Recursos					
No.	Nombre	Tipo	Objetivo	Alcance	Justificación	Criterios	Realización	Duración Aprox. (Semanas)	Auditores			Físicos /Logísticos	Tecnológicos	
									Responsable	Asignado	Soporte			
6	Evaluación EKOGUI (Corte: 31/12/2022, 30/06/2023)	Normativo - Externo	Evaluación	Verificar que la información contenida en el aplicativo EKOGUI este correcta y completa de acuerdo a los procesos Judiciales	Sistema EKOGUI (Agencia Nacional para la Defensa Jurídica del Estado Colombiano)	Cumplimiento de funciones asignadas en Decreto 1069 de 2015 Artículo 2.2.3.4.1.14 Verificación.	DGI - Guia Jefes de Control Interno	Marzo / Agosto	2 semanas / 6 meses	Jefe	Jefe	Profesional T Contable	Reporte de Jurídica expedientes de procesos judiciales Actas Comité Conciliación	Equipo de Computo con acceso a Internet Aplicativo EKOGUI Aplicativo PCT
7	Verificación de uso de Software (Informe derechos de autor - Software Legal) (Corte: 31/12/2022)	Normativo - Externo	Verificación	Evaluar el cumplimiento de las normas sobre uso de software existente en la Universidad Tecnológica de Pereira	Aplica para GTI&SI	Cumplimiento de funciones asignadas en la circular 12 de Dirección Nacional de derecho de autor	Directrices de seguridad de la información Cuestionario de la DNDA	Marzo	2 semanas	Jefe	Profesional T - Gestion	No Requerido	Gestión de Tecnologías Informáticas y Sistemas de Información, Control Interno	Equipo de Computo con Acceso a Internet (Aplicativo Dirección Nacional de Derechos de Autor)
8	Evaluación al PACTO - SUIT - Riesgos Corrupción (Corte: 31/12/2022, 30/04/2023, 31/08/2023)	Normativo - Externo	Evaluación	Evaluar el cumplimiento de las acciones formuladas en el plan atención al ciudadano y transparencia organizacional	Aplica para las acciones formuladas en el PACTO	Cumplimiento de funciones asignadas en PACTO: Decreto 1081/2015 Título 4 Plan Anticorrupción y de atención al ciudadano ARTÍCULO 2.1.4.6. Mecanismos de seguimiento al cumplimiento y monitoreo. SUIT: Ley 962 de 2004 - Decreto Ley 019 de 2012 Guía Suit racionalización	Ley 1474 de 2011, Art. 73	Enero / Mayo / Septiembre	2 semana / 3 meses	Jefe	Profesional PS - Apoyo	No Requerido	Dependencias responsables de acciones	Equipo de Computo con acceso a Internet Aplicativo SIGER, Aplicativo SUIT
9	Evaluación al SIGEP - LEY 2013/2019 - PEP (Corte: 31/05/2023)	Normativo - Externo	Evaluación	Evaluar el cumplimiento de las acciones formuladas en el plan atención al ciudadano y transparencia organizacional	Aplica para información publicada 2023 en los aplicativos SIGEP - Integridad PEP que corresponda a la Universidad	Cumplimiento de funciones asignadas en Decreto 1083 de 2015, Título 17 Sistema de información y gestión del empleo público ARTÍCULO 2.2.17.7 Responsabilidades de los representantes legales de las instituciones públicas que se integren al SIGEP y de los jefes de control interno.	SIGEP: Decreto 1083 de 2015, Título 17 Sistema de información y gestión del empleo público Aplicativo Integridad: Ley 2013 de 2019 PEP: Decreto 830 de 2021	Julio - Agosto	3 semana	Jefe	Profesional PS - Apoyo	No Requerido	Dependencias responsables de acciones	Equipo de Computo con acceso a Internet Aplicativo SIGEP, Consulta Pública aplicativo Integridad y PEP
10	Evaluación del avance de Plan de Mejoramiento CGR (Corte: 31/12/2022, 30/03/2023, 30/06/2023, 30/09/2023)	Normativo - Externo	Evaluación	Evaluar el cumplimiento de las acciones formuladas en el plan de mejoramiento CGR vigente	Aplica para las acciones de mejora formuladas en el plan de mejoramiento suscrito con la CGR y que este vigente en la vigencia	Cumplimiento de funciones asignadas en Directiva Presidencial 08 de 2003 Procedimiento 1115-CIG-21 - Seguimiento al plan de mejoramiento institucional (CGR)	Resolución de CGR 042 de 2020	Enero / Abril / Julio / Octubre	2 semanas / 3 meses	Jefe	Profesional T Especializado	Profesional T Especializado - Profesional T Gestión - Profesional T Contable	Dependencias responsables de acciones - Plan de mejoramiento	Equipo de Computo con acceso a Internet Aplicativo STORM de la CGR
11	Rendición Anual de la cuenta SIRECI (Corte: 31/12/2022)	Normativo - Externo	Verificación	Verificar la información contenida en el informe de rendición anual de la cuenta SIRECI	Aplica para la información reportada por las dependencias de la Universidad	Cumplimiento de funciones asignadas en Procedimiento 1115-CIG-20 - Coordinación institucional de la rendición de cuenta para la Contraloría General de la Republica	Resolución de CGR 042 de 2021	Febrero - Marzo	5 semanas	Jefe	Jefe	Profesional T Especializado - Profesional T Gestión - Profesional T Contable - Profesional PS Apoyo - Auxiliar T	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con aplicativo STORM y acceso a STORM Web
12	Gestión contractual - SIRECI (Corte: mensuales a partir del 31/12/2022 hasta el 30/11/2023)	Normativo - Externo	Verificación	Verificar la información sobre contratación contenida en el informe SIRECI	Aplica para la información reportada por Jurídica, Compras bienes y suministros, Gestión de Talento Humano	Cumplimiento de funciones asignadas en Procedimiento 1115-CIG-20 - Coordinación institucional de la rendición de cuenta para la Contraloría General de la Republica	Resolución de CGR 042 de 2020	Enero /Febrero / Marzo / Abril / Mayo / Junio / Julio / Agosto / Septiembre / Octubre / Noviembre / Diciembre	2 semanas / mes	Jefe	Jefe	Profesional T Especializado - Profesional T Gestión - Profesional PS Apoyo - Auxiliar T	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso internet aplicativo STORM y acceso a STORM Web
13	Obras inconclusas - SIRECI (Corte: mensuales a partir del 31/12/2022 hasta el 30/11/2023)	Normativo - Externo	Verificación	Verificar la información sobre obras inconclusas o sin uso contenida en el informe SIRECI	Aplica para la información reportada por Planeación y Gestión de Servicios Institucionales	Cumplimiento de funciones asignadas en Procedimiento 1115-CIG-20 - Coordinación institucional de la rendición de cuenta para la Contraloría General de la Republica	Resolución de CGR 042 de 2020	Enero /Febrero / Marzo / Abril / Mayo / Junio / Julio / Agosto / Septiembre / Octubre / Noviembre / Diciembre	1 semanas / mes	Jefe	Auxiliar T	Auxiliar T	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso internet aplicativo STORM y acceso a STORM Web

Descripción de Auditoría /evaluación / verificación							Programación		Recursos					
No.	Nombre	Tipo	Objetivo	Alcance	Justificación	Criterios	Realización	Duración Aprox. (Semanas)	Auditores			Físicos /Logísticos	Tecnológicos	
									Responsable	Asignado	Soporte			
14	Deltos contra la administración pública-SIRECI (Corte: semestrales a 31/12/2022, 30/06/2023)	Normativo - Externo	Verificación	Verificar la información sobre delitos contra la administración pública contenida en el informe SIRECI	Aplica para la información reportada por Jurídica	Cumplimiento de funciones asignadas en Procedimiento 1115-CIG-20 - Coordinación institucional de la rendición de cuenta para la Contraloría General de la República	Resolución de CGR 042 de 2020	Enero / Julio	1 semanas / mes	Jefe	Auxiliar T	Auxiliar T	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso Internet aplicativo STORM y acceso a STORM Web
15	Acciones de repetición - SIRECI (Corte: semestrales a 31/12/2022, 30/06/2023)	Normativo - Externo	Verificación	Verificar la información sobre las acciones de repetición contenida en el informe SIRECI	Aplica para la información reportada por Jurídica	Cumplimiento de funciones asignadas en Procedimiento 1115-CIG-20 - Coordinación institucional de la rendición de cuenta para la Contraloría General de la República	Resolución de CGR 047 de 2021	Enero / Julio	1 semanas / 3	Jefe	Auxiliar T	Auxiliar T	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso Internet aplicativo STORM y acceso a STORM Web
16	Índice de transparencia y Acceso a la información (ITA)	Normativo - Externo	Verificación	Verificar el cumplimiento de los estándares de transparencia y acceso a la información	Aplica para la información publicada en la página web de la UTP en el enlace de transparencia y acceso a la información y Menú Partícipa	Requerimiento de la Procuraduría General de la Nación - Resolución 138 del 04 de abril de 2018	Ley 1712 de 2014	Segundo semestre, según programación Procuraduría General de la Nación	2 semanas	Jefe	Jefe	Profesional PS Apoyo	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso Internet aplicativo ITA de la PGN
17	Proyectos Regalias	Normativo - Externo	Auditoria	Evaluar el cumplimiento de los requisitos establecidos en las normas que rigen los proyectos de regalias, así 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	Septiembre - Octubre	4 semanas	Jefe	Profesional PS - Apoyo	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo Acceso a GESPROY, Información Planeacion
18	Evaluación de la audiencia pública de rendición de cuentas a la ciudadanía	Normativo - Interno	Evaluación	Evaluar el proceso de rendición de cuentas a la ciudadanía	Rendición de cuentas a la ciudadanía	Cumplimiento de funciones asignadas en Reglamento de la audiencia pública (Resolución Rectoría 1791/2019 parágrafo del Art. 27)	Reglamento de la audiencia pública (Resolución de rectoría 1791 de 2019)	Junio - Julio	4 semanas	Jefe	Jefe	Profesional T Gestion	Control Interno	Equipo de Computo con acceso internet
19	Evaluación Cumplimiento del PDI trianual	Normativo - Interno	Auditoria	Evaluar la ejecución del PDI de vigencias (2020, 2021 y 2022), verificando el avance de cumplimiento de los indicadores en cada uno de los tres (3) niveles que conforman el PDI	Aplica vigencia 2020, 2021 y 2022	113-MSG-03 - Manual para el Sistema de Gerencia del PDI y proceso de autoevaluación con fines de acreditación en alta calidad. Todos los niveles Oficina de Control Interno • Realizar evaluación de la ejecución del PDI cada 3 años acorde a los periodos rectorales Cada tres años Verificar el avance de cumplimiento del PDI	Plan de Desarrollo Institucional	Agosto - Septiembre	8 semanas	Jefe	Jefe	Profesional T Especializado - Profesional T Gestion	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet Aplicativo SIGER
20	Evaluación del Plan de mejoramiento de acreditación institucional	Normativo - Interno	Auditoria	Evaluar la implementación del plan de mejoramiento de la acreditación institucional	Aplica para vigencia 2022	113-MSG-03 - Manual para el Sistema de Gerencia del PDI y proceso de autoevaluación con fines de acreditación en alta calidad. 2.1.2 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	Julio - Agosto	4 Semanas	Jefe	Profesional PS - Apoyo	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet Aplicativo SIGER
21	Arqueos de caja menor	Procedimiento OCI	Verificación	Verificar el buen funcionamiento de las cajas menores existentes en la Universidad	Aplica solo para las cajas menores	Cumplimiento de funciones asignadas en 1115-CIG-17 - Arqueos periódicos de cajas menores	Resolución de Arqueos de caja emitidas por Rectoría	Febrero / Marzo / Abril / Mayo / Junio / Julio / Agosto / Septiembre / Octubre / Noviembre / Diciembre	1 semana / mes	Jefe	Auxiliar T	No Requerido	Rectoría, Gestión de Mantenimiento, Compras, Bienes y Suministros – Formato Arqueo de caja	Equipo de Computo
22	Proceso de elección de representantes a cuerpos colegiados de la Universidad o decanaturas	Procedimiento OCI	Auditoria	Verificar el proceso de votaciones para la elección de los representantes ante cuerpos colegiados o decanaturas	Aplica para los procesos electorales que sean de competencia de la Secretaría General durante la vigencia 2023	Solicitud de Secretaría General	Aplica regimen electoral de la UTP	Depende de la programación del calendario electoral	1 Semana / por cada proceso electoral	Jefe	Profesional T Especializado	Profesional T Especializado - Profesional T Gestion - Profesional PS Apoyo	Oficina de Control Interno GTI&SI	Virtuales: Equipo de Computo con acceso a software de votaciones Presenciales: Equipo de computo

Descripción de Auditoría /evaluación / verificación								Programación		Recursos				
No.	Nombre	Tipo	Objetivo	Alcance	Justificación	Criterios	Realización	Duración Aprox. (Semanas)	Auditores			Físicos /Logísticos	Tecnológicos	
									Responsable	Asignado	Soporte			
23	Cumplimiento norma técnica NTC 6047 de infraestructura	Requerimiento Externo FURAG	Evaluación	Evaluar el cumplimiento de los estándares de la norma 6047 de infraestructura	Aplica para la infraestructura del campus universitario	En la evaluación anual de FURAG requieren auditorías sobre este tema	NTC 6047	Julio	4 semanas	Jefe	Profesional PS - Apoyo	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo Informacion Planeacion
24	Modelo de seguridad y privacidad de la información (MSPI).	Requerimiento Externo FURAG	Evaluación	Verificar el grado de cumplimiento que tiene la Universidad referente al MSPI	Aplica para SGSI	En la evaluación anual de FURAG requieren auditorías sobre este tema	MSPI (Instrumento autoevaluación)	Noviembre - Diciembre	4 semanas	Jefe	Profesional PS - Apoyo	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo Informacion Grupo de Seguridad de la Información
25	Accesibilidad web, conforme a la norma técnica NTC 5854	Requerimiento Externo FURAG	Evaluación	Verificar el grado de cumplimiento que tiene la Universidad referente a la Norma NTC 5854	Aplica para pagina WEB https://www.utp.edu.co/	En la evaluación anual de FURAG requieren auditorías sobre este tema	NTC 5854	Noviembre - Diciembre	5 semanas	Jefe	Profesional PS - Apoyo	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo (Herramientas en línea de evaluación de accesibilidad)
26	Software de votaciones en línea	NA	Auditoria	Evaluar la eficacia de los controles de seguridad del sistema de votaciones, incluyendo una revisión de vulnerabilidades en la infraestructura tecnológica, con el fin de garantizar la integridad de los datos procesados y el	Aplica para el aplicativo votaciones en línea dispuesto en 2023	Solicitud de Rectoría	Aplica regimen electoral de la UTP Procedimientos de GTISI	Marzo - Mayo	6 semanas	Jefe	Tercero Auditor	No Requerido	Vicerrectoría Académica Oficina de Control Interno GTI&SI	Los solicitados por la empresa auditora
27	Evaluación de cumplimiento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información	Auditoria	Auditoria	Evaluar el estado de cumplimiento de los criterios establecidos en la Ley de transparencia y acceso a la información y los anexos	Aplica para vigencia 2023	En la evaluación anual de FURAG requieren auditorías sobre este tema	Anexo 1 - 2 - 3 de la Resolución 1519/2020 de MinTIC	Junio - Julio	4 Semanas	Jefe	Profesional PS - Apoyo	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet Aplicativo SIGER
28	Nómina	Auditoria	Auditoria	Verificar la elaboración y liquidación de Nómina de acuerdo con los requisitos legales.	Aplica para nóminas 2022	Solicitud de la Gestión de Talento Humano (memorando 02-132-284 de 06/02/2023)	Liquidación de Nomina año 2022 (Nomina Febrero-Junio-Noviembre) A1	Marzo -Junio	4 semanas	Jefe	Profesional T- Contable	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo Informacion
29	Proyectos de investigación con financiación externa	Auditoria	Auditoria	Evaluar la ejecución de los proyectos de investigación con financiación externa, en el marco de las normas y procedimientos aplicables	La auditoría aplica para proyectos de investigación con financiación externa y en ejecución reportados por la VIIIE en memorando 02-123-85 de 07/02/2023	Solicitud de la Vicerrectoría de Investigaciones, Innovación y Extensión (memorando 02-123-85 de 07/02/2023)	Acuerdo del Consejo Superior Universitario No. 28 de 2016 "Por medio del cual se actualiza la normatividad vigente sobre fomento a la investigación en la Universidad Tecnológica de Pereira y se adoptan otras disposiciones"	Mayo - Junio	5 semanas	Jefe	Profesional T - Gestion	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo Informacion
30	Auditoria a la ejecución del Plan de Desarrollo Institucional	Auditoria	Auditoria	Evaluar el grado de cumplimiento a las metas y de ejecución presupuesto asignado a los objetivos institucionales para el cumplimiento de metas	Aplica vigencia 2022	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	Mayo - Julio	5 semanas	Jefe	Profesional T Especializado	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet Aplicativo SIGER
31	Almacen	Auditoria	Auditoria	Verificar el correcto funcionamiento del Almacen General	Aplica para los elementos registrados en el Almacen General (Muestreo total)	Cumplimiento de funciones asignadas	Manual de bienes muebles Manual de	Agosto	3 semanas	Jefe	Auxiliar T	Profesional T Especializado - Profesional T Gestión - Profesional T Contable - Profesional PS Apoyo	Oficina de Control Interno - Gestión de Servicios Institucionales (Inventarios)	Equipo de Computo con acceso a Internet

Descripción de Auditoría /evaluación / verificación							Programación		Recursos					
No.	Nombre	Tipo	Objetivo	Alcance	Justificación	Criterios	Realización	Duración Aprox. (Semanas)	Auditores			Físicos /Logísticos	Tecnológicos	
									Responsable	Asignado	Soporte			
32	CLASE 1 ACTIVOS Se debe definir la cuenta según materialidad: Propiedad planta y equipo	Auditoria	Auditoria	Evaluar la aplicación de las políticas contables en una cuenta del activo	Aplica a la Gestion contable (De acuerdo a la materialidad la cuenta a evaluar)	Cumplimiento de funciones asignadas	Régimen de Contabilidad Pública - Políticas Contables UTP	Agosto	4 semana	Jefe	Profesional T-Contable	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
33	CLASE 2 PASIVOS Se debe definir la cuenta según materialidad: Cuentas por pagar Operaciones reciprocas	Auditoria	Auditoria	Evaluar la aplicación de las políticas contables en una cuenta del pasivo	Aplica a la Gestion contable (De acuerdo a la materialidad la cuenta a evaluar)	Cumplimiento de funciones asignadas	Régimen de Contabilidad Pública - Políticas Contables UTP	Agosto - Septiembre	6 semana	Jefe	Profesional T-Contable	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
34	Toma física de bienes muebles	Auditoria	Verificación	Verificar el correcto control de los bienes muebles asignados a los funcionarios	Aplica para 4 dependencias academicas o administrativas (Muestreo selectivo)	Cumplimiento de funciones asignadas	Manual de bienes muebles	/ Agosto / septiembre / Octubre / Noviembre	3 semanas / por cada toma física	Jefe	Auxiliar T	No Requerido	Oficina de Control Interno - Gestión de Servicios Institucionales (Inventarios)	Equipo de Computo con acceso a Internet
35	Asignación puntos docentes	Auditoria	Auditoria	Evaluar si el proceso de asignación de puntos a docentes planta cumple con lo establecido en las normas existentes.	Aplica para los puntos asignados con corte a 30 de septiembre	Decreto 1279 de 2002	Decreto 1279 y reglamento Universidad	Agosto - Septiembre	6 semanas	Jefe	Profesional T - Gestion	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo Acceso a GESPROY, Informacion Planeacion
36	Ejecución Presupuesto (inversión y funcionamiento)	Auditoria	Auditoria	Evaluar la ejecución presupuestal	Aplica para la ejecución presupuestal a septiembre de 2023	Análisis de riesgos	Estatuto presupuestal	Octubre - Noviembre	5 semanas	Jefe	Profesional T Especializado	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a PCT
37	Contratación Jurídica y Contratación adquisiciones,compras y suministros	Auditoria	Auditoria	Determinar si la contratación de de la Universidad aplica los controles necesarios para ajustarse a la normatividad establecida.	Aplica para los contratos de 2023	Cumplimiento de funciones asignadas	Estatuto de Contratación UTP- Procedimientos registrados en el SGC - Otros instructivos	Noviembre - Diciembre	5 semanas	Jefe	Profesional T - Gestion	Auxiliar T	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
38	Administración de Riesgos Institucionales	Procedimiento OCI	Evaluación	Evaluar el proceso de administración de riesgos que se lleva a cabo en la Universidad.	Aplica para el Plan de manejo de riesgo institucional	Cumplimiento de funciones asignadas	Metodología de Administración de riesgos	Noviembre - Diciembre	3 semana	Jefe	Profesional T Especializado	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
39	Proyecto PARCE	Auditoria	Auditoria	Evaluar el cumplimiento de los procedimientos relacionados con el otorgamiento, ejecución y seguimiento a los proyectos aprobados mediante la Convocatoria Parce	Aplica para última Convocatoria PARCE realizada por la Vicerrectoria Administrativa y Financiera	Solicitud de Vicerrectoria Administrativa y Financiera	Procedimientos y reglamentación de la Convocatoria PARCE evaluada	Noviembre - Diciembre	4 semanas	Jefe	Profesional T-Contable	Auxiliar T	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet

OBSERVACIONES

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

Descripción de Auditoría /evaluación / verificación							Programación		Recursos				
No.	Nombre	Tipo	Objetivo	Alcance	Justificación	Criterios	Realización	Duración Aprox. (Semanas)	Auditores			Físicos /Logísticos	Tecnológicos
									Responsable	Asignado	Soporte		
CONTROL DE MODIFICACIONES													
No.	FECHA	Comité	MOTIVO										
1	22/06/2023	05-2023	Se actualiza el programa anual de auditoria, incluyendo auditorias a realizar en el segundo semestre de 2023										