



# INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA BELLAS ARTES Y CIENCIAS DE BOLÍVAR

Código: GC-FO-004

## GESTIÓN CONTROL

Versión: 2

### PROGRAMA DE AUDITORÍA INSTITUCIONAL

Fecha de aprobación:  
30/10/2009

#### AÑO VIGENCIA: 2021

FECHA DE ELABORACIÓN d/m/a: 19/01/2021

**OBJETIVO DEL PROGRAMA:** Desarrollar las auditorías de gestión y control oportunamente en Unibac, con el fin de verificar el cumplimiento de requisitos legales, del cliente y los institucionales, de tal forma que se garantice la transparencia del hacer institucional

**ALCANCE AUDITORIA:** Todas las áreas Unibac

**CRITERIOS:** Para la realización y aprobación del Programa anual de auditoría, se tomaron los siguientes criterios:

Auditorías de Gestión Control Interno: Decreto 943 de 2014 (Actualización Modelo Estándar de Control Interno, Decreto 648 del 2017, Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, Control Interno Contable, Ley 594 de 2000 (Ley General de Archivo), Gestión Documental, Ley 019 de 2012 (Ley antitrámites), Seguridad de la Información.

Auditorías de Calidad: NTC ISO 9001:2015, la documentación establecida en el sistema integrado de gestión y la normatividad legal vigente (interna y externa), Manual de Calidad, Documentación Interna. NTC 5854 accesibilidad a páginas web y NTC 6047 de infraestructura

**RECURSOS:** Físicos, Tecnológicos y Humanos

**Método:** La Oficina de Control Interno establece las variables y los criterios más importantes y que tienen mayor impacto para tomar una decisión adecuada en cuanto al ordenamiento y priorización de los procesos a auditar.

Definición de Criterios Utilizados para ordenar y priorizar los procesos a auditar.

**Zona de riesgo:** Identificar y priorizar aquellos procesos donde la probabilidad de ocurrencia de un riesgo sea más significativa y su impacto pueda tener mayor efecto.

**Ejecución del Plan de Mejoramiento:** Verificar el cumplimiento de los planes de mejoramiento producto de las auditorías realizadas previamente.

**Periodo de la auditoría:** Identificar y priorizar aquellos procesos donde se observe mayor tiempo sin que se haya practicado auditoría.

**Reincidencia de Hallazgos:** Identifican aquellos procesos donde se observe que en las últimas auditorías existe reincidencia de hallazgos.

**Resultado ultima auditoria Observaciones:** Se evalúan el número de observaciones detectadas en las auditorías realizadas en la vigencia anterior.

**Resultado ultima auditoria Hallazgos:** Se evalúan el número de hallazgos detectados en las auditorías realizadas en la última vigencia.

**Riesgos:**

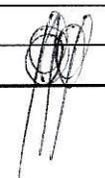
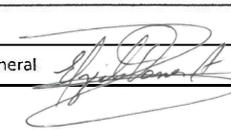
Incumplimiento / aplazamiento del Programa de Auditoría por motivos internos. Mitigación del Riesgo: Seguimiento permanente del Programa.

CONSECUTIVO	ASPECTO A EVALUAR	ÁREAS INVOLUCRADAS	PROCESOS INVOLUCRADOS	FECHA DE AUDITORIA	PUNTO A EVALUAR
001	1. Matriculas financieras	Vicerrectoría Administrativa	Gestión Administrativa y Financiera	- Marzo 11 de 2021 - Septiembre 9 de 2021	1. Liquidación de matriculas financieras 2. Registro de matriculas financieras 3. Tasa de recaudo por conceptos de matriculas
002	1. Reporte de notas por parte de los docentes	Vicerrectoría Académica	Admisiones, Registro y Control Académico, elaborar formatos Académico	- Abril 23 de 2021 - Agosto 27 de 2021	1. Oportunidad de la entrega de nota por parte de los docentes a la oficina de Registro y Control Académico. 2. Publicación de notas oportunamente por parte del responsable de la oficina de Admisiones, Registro y Control Académico
003	1. Revision de ejecucion de Cajas menores	Vicerrectoría Académica	Gestión Académica	Febrero 26 de 2021	1. Revisar el valor ejecutado por gastos autorizados desde la asignación de recursos. 2. Si se ha dado cumplimiento de lo establecido en en los actos administrativos que reglamentan el uso de la caja menor con relación a la constitución, funcionamiento, cierre, legalización y reembolso 3. Verificar la existencia de Pólizas que garanticen el manejo de los recursos. 4. Verificar la numeración de los recibos de Cajas Menores, y 5. Si se presenta o no fraccionamiento de compras.
004	1. Evaluación de desempeño institucional y evaluación del Plan de Capacitación	Vicerrectoría Administrativa	Gestión del Talento Humano	Julio 30 de 2021	1. Oportunidad en la Evaluación de los funcionarios de Unibac (No docentes y docentes) 2. Ejecución del Plan de Capacitación Institucional
005	2, Verificar el cumplimiento del decreto 1072 de 2015 y la resolución 0312 de 2019 del Ministerio de Trabajo	Vicerrectoría Administrativa	Gestión del Talento Humano	Abril 1 del 2021	1. Verificar el estado del Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo según el decreto 1072 de 2015 y sus estándares mínimos establecidos en la resolución 0312 de 2019

006	1. Estado del Sistema de Gestión Calidad	Rectoría - Asesor de Calidad	Direccionamiento Institucional - Soporte y Mejoramiento del SGC	- Septiembre 23 de 2021. - Febrero 26 de 2021.	1. Ejecución oportuna de las auditorías internas 2. Estado de las acciones de mejora 3. Medición de los procesos 4. Estado de los riesgos institucionales 5. Adecuación, conveniencia y eficacia del Sistema de Gestión de Calidad
007	1. Programas de Bienestar Universitario	Bienestar Universitario	Gestión de Bienestar Universitario	- Mayo 27 de 2021	1. Efectividad de los programas de bienestar: Cultura - Deporte - Trabajo Social - Enfermería 2. Cumplimiento del Plan de Bienestar Institucional
008	1. Verificación de la Contratación Institucional	Jurídica-Oficina de Contratación	Gestión Jurídica .	- Julio 22 de 2021 -Noviembre 24 de 2021	1. Cumplimiento de los requisitos de ley para la contratación 2. Verificación de liquidación de los contratos según ley 80 del 93 art 60
009	1. Oportunidad y calidad del servicio de la Biblioteca	Biblioteca	Gestión Bibliográfica y Fonoteca	- Mayo 31 de 2021 - Octubre 27 de 2021	1. Verificación de la satisfacción del Servicio prestado por la Biblioteca 2. Verificar existencia de material bibliográfico y fonoteca
010	1. Proceso Gestión Documental y Secretaría General	Secretaría General	Gestión Documental y Secretaría General	- Noviembre 26 de 2021	1. Verificar realización de capacitaciones en materia archivística a los funcionarios de Unibac 2. Verificar la implementación y aplicación de las TRD en Unibac 3. Verificar la realización de las transferencias documentales
011	1. Estado del autocontrol, autogestión y autoevaluación institucional	Todas las áreas	Todos los relacionados en el mapa de proceso institucional	- Junio 18 de 2021 - Septiembre 9 de 2021	1. Que en Unibac, exista una cultura afianzada del Autocontrol, Autogestión y la Autoevaluación
012	1. Ejecución de los planes de mantenimiento de infraestructura física y tecnológica	Recursos Físicos	Gestión de Recursos Físicos y Tecnológicos	- Agosto 20 de 2021 - Noviembre 16 de 2021	1. Verificar que los planes de mantenimiento de la infraestructura física y tecnológica se desarrollen oportunamente 2. Verificar cumplimiento de la NTC 5854 accesibilidad a páginas web y NTC 6047 de infraestructura
013	1. Ejecución del presupuesto institucional	Vicerrectoría Administrativa	Gestión Administrativa y Financiera	- Mayo 19 de 2021 - Octubre 27 de 2021	1. Verificar el avance de ejecución del presupuesto (Presupuesto apropiado vs Presupuesto ejecutado)
014	1. Verificación proceso de vinculación docentes de Tiempo completo, medio tiempo y horas cátedras	Áreas de : - Diseño Grafico - Diseño Industrial - Comunicación Audiovisual	Vicerrectoría Académica	- Marzo 25 de 2021, - Agosto 12 de 2021	1. Cumplimiento de los requisitos de ley para la Vinculación de Docentes, de medio tiempo, Tiempo completo y horas cátedras 2. Verificación del cumplimiento de la ley 909 de 2004 y sus decretos reglamentarios y /o normas internas en cuanto a la vinculación docentes en los distintos programas académicos de Unibac.
015	1. Verificación proceso de vinculación docentes de Tiempo completo, medio tiempo y horas cátedras	Áreas de : - Música - Artes Plásticas - Artes Escénicas - Conservatorio Adolfo Mejía	Vicerrectoría Académica	- Marzo 25 de 2021 - Agosto 12 de 2021	1. Cumplimiento de los requisitos de ley para la Vinculación de Docentes, de medio tiempo, Tiempo completo y horas cátedras 2. Verificación del cumplimiento de la ley 909 de 2004 y sus decretos reglamentarios y /o normas internas en cuanto a la vinculación docentes en los distintos programas académicos de Unibac.
016	1. Cumplimiento al seguimiento del Plan de Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	Secretaría General	Direccionamiento Institucional	- 30 de abril de 2021 - 30 de Agosto de 2021 -30 de Diciembre de 2021	1. Que la oficina de asesora de Planeación haga seguimiento al cumplimiento del Plan Anticorrupción y de Atención al ciudadano
017	1. Verificación a los procesos tecnológicos de Unibac	Recursos Físicos	Gestión de Recursos Físicos y Tecnológicos	- 26 de mayo de 2021 - 24 de agosto de 2021	1. Legalidad de los software, cumplimiento al plan de mantenimiento de la infraestructura tecnológica
018	1. Disponibilidad de la información requerida por el furag en la página web de la Insatitución	Asesor de Prensa Profesional Univrsitario de Sistema	Gestión de Comunicación Institucional	- 21 de septiembre de 2021 - 28 de septiembre de 2021	Que toda la información requerida por el FURAG esté publicada en la pagina web de la Entidad ,
019	1. Estado del MECI 2014	Todas las áreas	Todos los procesos definidos por Unibac	- 14 de diciembre de 2021	1. Que los elementos del MECI 2014 en la Unibac se estén aplicando satisfactoriamente

020	Cumplimiento de las dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG)	Área de Recursos Humanos	Gestión del Talento Humano	- 13 de julio de 2021 - 6 de octubre de 2021	1. Diagnostico de los aspectos contenidos en la dimensión <u>Gestión del talento humano</u> 2. Cumplimiento de los aspectos contenidos en la dimensión <u>Gestión del talento humano</u> 3. Seguimiento al Código de Integridad, apropiación de los valores y principios por parte de los servidores públicos
		Área de Planeación	Direccionamiento Institucional	- 18 de mayo de 2021 - 22 de octubre de 2021	1. Diagnostico de los aspectos contenidos en la dimensión <u>Direccionamiento estratégico y planeación</u> 2. Cumplimiento de los aspectos contenidos en la dimensión <u>Direccionamiento estratégico y planeación</u>
		Áreas de : - Planeación - Secretaria General - Calidad - Sistemas	- Direccionamiento Institucional - Gestión Documental y Secretaria General - Soporte y Mejoramiento al SGC - Gestión de Recursos Físicos y Tecnológicos	- 22 de junio de 2021 □	1. Diagnostico de los aspectos contenidos en la dimensión <u>Gestión de valores por resultados</u> 2. Cumplimiento de los aspectos contenidos en la dimensión <u>Gestión de valores por resultados</u>
		Áreas de : - Planeación - Calidad	- Direccionamiento Institucional - Soporte y Mejoramiento al SGC	- 16 de septiembre de 2021 - 22 de octubre de 2021	1. Diagnostico de los aspectos contenidos en la dimensión <u>Evaluación de resultados ok</u> 2. Cumplimiento de los aspectos contenidos en la dimensión <u>Evaluación de resultados</u>
		Áreas de : - Planeación - Secretaria General - Calidad - Sistemas	- Direccionamiento Institucional - Gestión Documental y Secretaria General - Comunicación Institucional - Gestión de recursos físicos y tecnológicos	- 30 de marzo de 2021	1. Diagnostico de los aspectos contenidos en la dimensión <u>Información y comunicación</u> 2. Cumplimiento de los aspectos contenidos en la dimensión <u>Información y comunicación</u>
		Áreas de : - Planeación - Recursos humanos	- Direccionamiento Institucional - Gestión de Talento humano	-8 de septiembre de 2021 -29 de diciembre de 2021	1. Diagnostico de los aspectos contenidos en la dimensión del <u>Gestión del conocimiento y la innovación OK</u> 2. Cumplimiento de los aspectos contenidos en la dimensión <u>Gestión del conocimiento y la innovación</u>
021	Cumplimiento en la Liquidación y Financiamiento de Matriculas y Auerdos de Pagos Estudios de Docentes y Personal Adminsitrativos de Unibac	Areade : Planeación	- Direccionamiento Institucional	9 de febrero de 2021	1. Cumplimiento en la Liquidación y Financiamiento de Matriculas y acurdos de pagos, de Estudiantes y Prestamos para Estudios de Docentes y Personal Adminsitrativos de Unibac.
				<b>Total auditorias 44</b>	

OBSERVACIONES: El programa de auditoria puede ser modificado de acuerdo a las necesidades de la institución previa justificación y autorización de la Rectora y el Asesor de control interno.

ELABORÓ:	REVISÓ:	APROBÓ:
Asesor de Control Interno 	Secretaria General 	Rectora (E) 