

	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: 2024

FECHA DE ELABORACIÓN d/m/a: 15/01/2024

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 tomarán 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 última auditoría Observaciones: Se evalúan el número de observaciones detectadas en las auditorías realizadas en la vigencia anterior.

Resultado última auditoría 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	- Abril 17 de 2024 - Septiembre 20 de 2024, Reprogramada para el 19 de octubre	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	- Abril 26 de 2024, - Agosto 24 de 2024, revision Reprogramada para el día 11 de diciembre.	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. Evaluación de desempeño institucional y evaluación del Plan de Capacitación	Vicerrectoría Administrativa	Gestión del Talento Humano	Julio 25 de 2024, .	1. Oportunidad en la Evaluación de los funcionarios de Unibac (No docentes y docentes) 2. Ejecución del Plan de Capacitación Institucional
004	1. Estado del Sistema de Gestión Calidad	Rectoría - Asesor de Calidad	Direccionamiento Institucional - Soporte y Mejoramiento del SGC	Septiembre 27 de 2024	1. Ejecución oportuna de las auditorias 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
005	1. Programas de Bienestar Universitario	Bienestar Universitario	Gestión de Bienestar Universitario	Junio 20 de 2024 Septiembre 20 de 2024, Reprogramada para el 25 de octubre	1. Efectividad de los programas de Bienestar: Cultura - Deporte - Trabajo Social - Enfermería 2. Cumplimiento del Plan de Bienestar Institucional
006	1. Verificación de la Contratación Institucional	Jurídica-Oficina de Contratación	Gestión Jurídica	- Julio 30 de 2024, -Noviembre 29 de 2024,	1. Cumplimiento de los requisitos de ley para la contratación 2. Verificación de liquidación de los contratos según ley 80 del 93 art 60

007	1. Oportunidad y calidad del servicio de la Biblioteca	Biblioteca	Gestión Bibliográfica y Fonoteca	- Octubre 23 de 20234	1. Verificación de la satisfacción del Servicio prestado por la Biblioteca 2. Verificar existencia de material bibliográfico y fonoteca
008	1. Proceso Gestión Documental y Secretaria General	Secretaria General	Gestión Documental y Secretaria General	Noviembre 21 de 2024, Noviembre 27 de 2024	1. Verificar existencia de expedientes en formato digitalizados a los requerimientos de Unibac 2. Verificar la implementación y aplicación de las TRD en Unibac 3. . Verificar la realización de las transferencias documentales 4.Cumplimiento de los requisitos de ley para el Arriendo de los Espacios para la realización de eventos.
009	1. Estado del autocontrol, autogestión y autoevaluación institucional	Todas las áreas	Todos los relacionados en el mapa de proceso institucional	- Septiembre 25 de 2024,REPROGAMADA PARA EL 9 de Octubre	1. Que en Unibac, exista una cultura afianzada del Autocontrol, Autogestión y la Autoevaluación
10	1. Ejecución de los planes de mantenimiento de infraestructura física y tecnológica	Recursos Físicos	Gestión de Recursos Físicos y Tecnológicos	- Noviembre 17 de 2024, Reprogramada para el día 3 de Diciembre	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
011	1. Ejecución del presupuesto institucional	Vicerrectoría Administrativa	Gestión Administrativa y Financiera	- Octubre 31 de 2024, Rerogramada para el día 10 de diciembre ,	1. Verificar el avance de ejecución del presupuesto (Presupuesto apropiado vs Presupuesto ejecutado)
012	1. Verificación proceso de vinculación docentes de Tiempo completo, medio tiempo y horas cátedras	Áreas de : - Diseño Grafico - Diseño Industrial - Comunicación Audiovisual -	Vicerrectoría Académica	- Junio 26 de 2024,Reprogramada para el 4 de julio hora 10,a.m. Reprogramada , para el día 16 de julio hora 3.p.m	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.
013	1. Disponibilidad de la información reequerida por el FURAG en la página web de la Institución	Asesor de Prensa Profesional Univrsitario de Sistema	Gestión de Comunicación Institucional	-Mayo 24 de 2024, Reprogramada para el día 12 de septiembre	Que toda la información requerida por el FURAG esté publicada en la pagina web de la Entidad ,

18

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:

Asesor de Control Interno

APROBÓ:

Comité de control interno