

 UNAD Universidad Nacional Abierta y a Distancia		FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA		CÓDIGO: F-3-5-5
PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		VERSIÓN: 2-14-06-2017	PÁGINAS: 1 de 11	

1. Fecha		
Día	Mes	Año
18	09	2017

2. Tipo de revisión	
Auditoría de proceso y/o procedimiento	Revisión de la dirección
X	

Informe de Auditoría (In Situ): ☐

Informe de Auditoría Consolidado: ☐

I. INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORIA		
3. Proceso y/o procedimiento Auditado:	1. (C-6) PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL 2. (P-6-1) Elaboración, Ajustes y/o Modificación al Presupuesto 3. (P-6-2) Planificación Institucional	
4. Auditor Líder o Líder de Equipo Auditor (Quien consolidó el informe nacional por proceso y/o procedimiento; no aplica si es informe in situ):	Juan Carlos Medina	Número de cédula
5. Equipos auditores participantes:	Nombres completos y correo(s) electrónico(s) institucional(es). Angélica María Yara Romero Auditor(es) interno(s).	Centro – Sede auditado(a) JCM

(Agregar cuantas filas renglones sean necesarias de acuerdo al número de centros auditados en cada proceso).

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

		CÓDIGO: F-3-5-5 VERSIÓN: 2-14-06-2017 PÁGINAS: 2 de 11
FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA		
PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORIAS INTEGRALES		

6. Criterios de auditoría (Retornado de los planes de auditoría):	Criterios de auditoría: Norma ISO 9001: 2008 y NTCGP 1000:2009 Documentos de referencia: Informe de Auditoría Interna vigencia 2016 Manual del Sistema Integrado de Gestión Mapa de Procesos y Procedimientos. Listado Maestro de Procesos y Procedimientos Listado Maestro de Formatos y Registros. Indicadores del SGC PQRSF Mediciones de percepción del servicio Informes de Gestión de Procesos -IGP- vigencia 2016-2017 Reporte semestral de control y aseguramiento de la calidad diciembre 15 de 2015 – mayo 15 de 2015 Mapas de Riesgos Mediciones de percepción del servicio Estatuto Organizacional, Estatuto General Estudiantil, Estatuto Personal Administrativo, Directiva Presidencial 04 de 2012 Cero Papel y demás normatividad y documentos aplicables.
7. Participantes auditados (Nombres y correos electrónicos):	Jefe Oficina Asesora de Planeación Leonardo Andrés Urrego Cubillos leonardo.urrego@unad.edu.co , y equipo de trabajo

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia		FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA		CÓDIGO: F-3-5-5
		PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		VERSIÓN: 2-14-06-2017
				PÁGINAS: 3 de 11

8. Objetivo de la auditoría. (Retornado del plan de auditoría):	Evaluar, durante la vigencia 2017, la conformidad del Sistema Integrado de Gestión de la UNAD y el cumplimiento de los criterios de control y aseguramiento de la calidad en el desarrollo de sus funciones sustantivas, a partir de la valoración de la eficacia, eficiencia y efectividad de los procesos institucionales, identificando las oportunidades de mejora y buscando el perfeccionamiento del servicio ofrecido a los usuarios y beneficiarios y específicamente lo previsto en las normas ISO 9001:2008, NTCGP 1000, MECI 2014.		
9. Alcance (Retornado del plan de auditoría):	Se evaluará el componente del Sistema de Gestión de la Calidad en relación al cumplimiento de los requisitos de las normas: ISO 9001:2008, NTCGP 1000, y MECI 2014; en lo correspondiente al proceso de: (C-6) PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL		
10. Fecha de apertura:	Viernes 15 de Septiembre de 2017	11. Fecha de cierre:	Viernes 15 de Septiembre de 2017

II. DESARROLLO DE LA AUDITORIA	
12. Descripción General de la Auditoria	
Descripción concreta de la auditoria:	Por solicitud directa del equipo auditado se pospone la auditoria, dando como hora de inicio las 2:00 p.m. Las razones remitidas fueron por la realización de un informe de alta prioridad. Por tal razón se concertó la hora de inicio de la Auditoria a las 2:00 p.m. A las 2:00 p.m. se dio inicio al ejercicio de Auditoria interna al Proceso (C-6) PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL, Jefe Oficina Asesora de Planeación Dr Leonardo Andrés Urrego Cubillos, y su equipo de trabajo. Se procedió a verificar la interiorización de conceptos y generalidades del Proceso como objetivo, alcance, entradas y salidas; se logró evidenciar que el líder de Procedimiento y su equipo de trabajo manejan éstos conceptos con total propiedad y claridad. Se procedió a preguntarles por la identificación de Productos no conformes en el proceso y manifestaron que no se han detectado productos no conformes, debido a que el presupuesto es aprobado por el Consejo Superior y en esa instancia ya tiene todas las autorizaciones. En el caso de las Metas del Plan Operativo son previamente concertadas con los Líderes de proceso.

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

		FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	
PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORIAS INTEGRALES		CODIGO: F-3-5-5	VERSION: 2-14-06-2017
		PÁGINAS: 4 de 11	

Se revisó el Mapa de Riesgos identificados en el Proceso y se revisaron los riesgos en el Aplicativo de acuerdo a la siguiente identificación: 161, 163, 164, 165. Se revisa cada riesgo con sus respectivos controles, se procede a revisar la correspondencia entre la evidencia cargada en el aplicativo y su efectividad en la mitigación de los riesgos.

Se procede a indagar al equipo de trabajo sobre los registros que evidencian la revisión por la dirección, se procede a revisar como evidencia el Informe de gestión por proceso que se encuentra publicado en el sitio web institucional

https://sig.unad.edu.co/documentos/sgc/informes_gestion/2017/periodo_1/1er_LGP_2017_planificacion.pdf

Se procedió a revisar específicamente el numeral

2. Aspectos que dificultaron el cumplimiento del objetivo del proceso donde reportaron: “La dificultad para el cumplimiento del objetivo del proceso estuvo en el cargue de las metas concertadas para la vigencia 2017 en la aplicación establecida para tal fin, por cuanto los líderes no ingresaron las metas concertadas con las demás unidades, sino solo las de sus respectivas unidades. Esta situación fue subsanada a través de requerimientos y precisiones efectuadas a los respectivos líderes de OP y con la realización de una reunión el día jueves 02 de febrero de 2017 con líderes de OP y de Proyectos en donde se efectuaron las aclaraciones de las dudas e inquietudes que tenían al respecto.” Se logró evidenciar que se subsano oportunamente la dificultad presentada.

Se procede a indagar al equipo de trabajo sobre las estrategias de medición y seguimiento del proceso, se verifican las estadísticas generales obtenidas desde el Aplicativo SIGMA, se evidencia adecuado control, seguimiento y cuantificación de avances. Adicionalmente se revisa el Sistema de Seguimiento a acciones de mejora, donde se evidenció lo siguiente:

FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA

PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES

CODIGO:

11-3-5-5

VERSION:

2-14-06-2017

PÁGINAS:

6 de 11

[illegible]

Se procede a revisar los análisis del comportamiento de los ingresos y gastos zonales, se verifica el registro de las 8 zonas. A partir de los análisis realizados se generan estrategias como despliegues, pre-talleres con el fin de generar eficiencia administrativa y aumentar las matrículas. Se revisó el documento DESPLIEGUE ESTRATÉGICO 2017: ZONA CENTRO BOYACÁ consiste en talleres orientadores que contribuyen al cumplimiento de metas institucionales establecidas en el Plan de Desarrollo Institucional, el reconocimiento y la búsqueda de alternativas claves de éxito regional, que contribuyan con el fortalecimiento de la gestión zonal y la sostenibilidad integral de la organización.

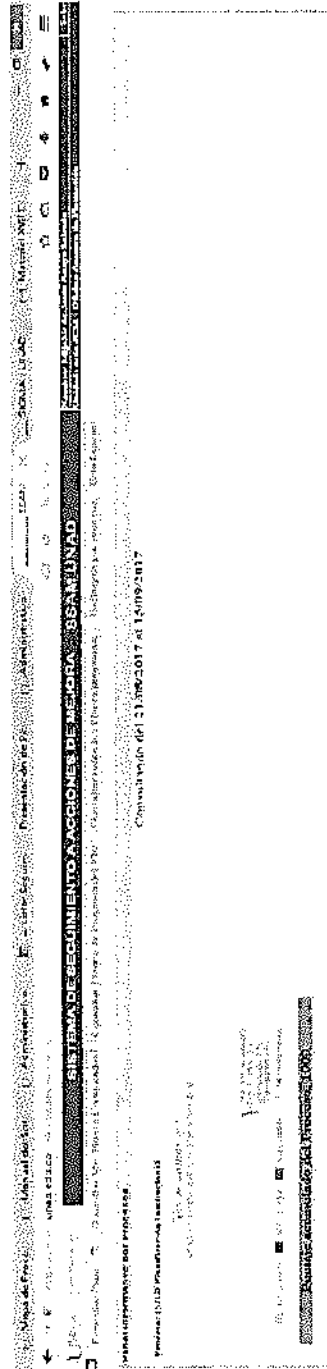
Se procede a solicitar la evidencia de la propuesta de desagregación del presupuesto de la vigencia actual, se revisa el Acuerdo 002 de 2017 por el cual se incorporan unos recursos al presupuesto de rentas y gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia, para la vigencia 2017. La evaluación del comportamiento de la ejecución presupuestal se realiza en el Comité Financiero se revisa el Informe de ejecución presupuestal, el resultado de la evaluación queda registrado en las actas de reuniones de cada comité.

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO:	F-3-5-5
		VERSIÓN:	2-14-06-2017
		PÁGINAS:	5 de 11

PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES

SSAM



Se evidencia un puntaje acumulado de 1000, no se observan acciones pendientes.

(P-6-1) Elaboración, Ajustes y/o Modificación al Presupuesto

Se procedió a verificar la interiorización de conceptos y generalidades del Procedimiento como objetivo, alcance, entradas y salidas; se logró evidenciar un adecuado manejo de conceptos.

Se procede a revisar el instrumento de recolección de información para la vigencia actual, ANTEPROYECTO DE INGRESOS Y EGRESOS, Vigencia 2017, ANTEPROYECTO DE INGRESOS, se observa un adecuado control del instrumento de recolección, se indagó sobre las razones por las cuales no se estandariza el instrumento y se relaciona con la dinámica y variación institucional en cuanto a desarrollos de sistemas, generación de nuevos periodos académicos.

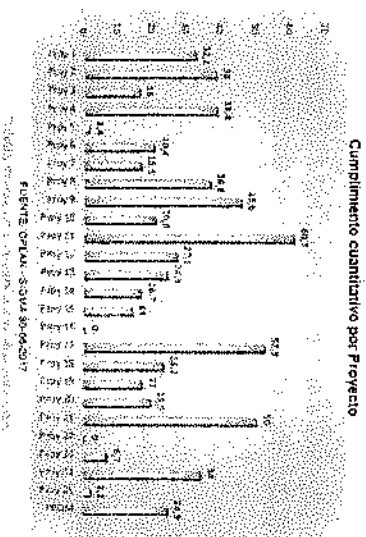
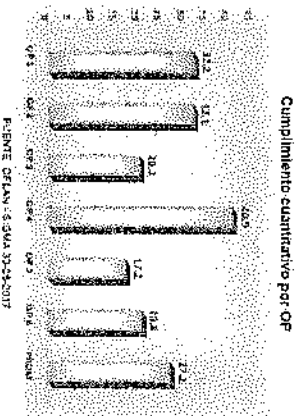
“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA		CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		VERSIÓN: 2-14-06-2017
			PÁGINAS: 7 de 11

(P-6-2) Planificación Institucional

Se procedió a revisar los protocolos e instrumentos diseñados para la elaboración de Planes operativos Vigencia 2017, y se evidenció el seguimiento y análisis de los Planes operativos mediante el INFORME DE GESTIÓN JUNIO 2017 PLAN DE DESARROLLO 2015-2019: "UNAD, INNOVACIÓN Y EXCELENCIA EDUCATIVA PARA TODOS".

El seguimiento y evaluación de los Planes Operativos se realiza principalmente con los datos e información reportada en SIGMA - Sistema Integrado de Gestión y Monitoreo Administrativo.



“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

		CÓDIGO: F-3-5-5	
FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN: 2-14-06-2017	
PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		PÁGINAS: 8 de 11	
Todas las evidencias solicitadas fueron remitidas a la mesa de trabajo de manera pertinente y oportuna lo que dinamizó y dio agilidad al ejercicio de Auditoría Interna. Se resalta la colaboración y disposición del equipo de trabajo.			

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

		FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA		CÓDIGO:	F-3-5-5
		PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		VERSIÓN:	2-14-06-2017
				PÁGINAS:	9 de 11

III. CONCLUSIONES DE AUDITORIA:					
13. Hallazgos de auditoría: Registre la información solicitada de: No Conformidad Mayor (NCM), No Conformidad menor (NCm), No Conformidad Real (NCR), No Conformidad Potencial (NCP), de conformidad con el procedimiento de Auditorías Integrales					
Centro o lugar auditado	Proceso(s) y/o procedimiento(s) auditado(s)	Tipo de Hallazgo: No Conformidad Mayor (NCM), No Conformidad menor (NCm), No Conformidad Real (NCR), No Conformidad Potencial (NCP)	Numeral y literal de la Norma o requisito implicado en el hallazgo	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO: (¿Qué se incumplió? ¿Cómo se incumplió? ¿Cuándo se incumplió?, ¿Dónde se incumplió?)	¿Es un hallazgo reincidente de auditorías pasadas?
N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
					Documento o registro o evidencia del hallazgo

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia		FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA		CÓDIGO: F-3-5-5
PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES				VERSIÓN: 2-14-06-2017
				PÁGINAS: 10 de 11

14. ASPECTOS IMPORTANTES A CONSIDERAR: - Registre en este espacio las Oportunidades de Mejora generadas en el desarrollo del ejercicio auditor.

En segundo lugar, registre en la respectiva sección las Observaciones determinadas en el mencionado ejercicio auditor. Estas no se consideran incumplimientos de Norma o de Estándar, pero podrían llegar a constituirse en ello(s), no deben redactarse como tales incumplimientos a los requisitos de estos documentos. Para el tratamiento de las Observaciones de auditoría a las cuales se haya determinado que no ameritan acciones a emprender se debe(n) remitir al correo gerencia.calidad@unad.edu.co el(los) formato(s) debidamente diligenciado(s).

En tercer lugar, registre a continuación las recomendaciones y/o sugerencias derivadas de la auditoría interna realizada, de haber lugar a ello.

Por último, registre en este espacio aquellos aspectos importantes a tener en cuenta por parte del auditor interno, designado para la próxima auditoría.

14.1 OPORTUNIDADES DE MEJORA:

N/A

14.2 OBSERVACIONES:

N/A

14.3 RECOMENDACIONES Y SUGERENCIAS:

N/A

14.4 ASPECTOS A CONSIDERAR EN EL EJERCICIO AUDITOR POSTERIOR:

N/A

NOMBRE COMPLETO	RESPONSABILIDAD	FIRMA
Daniel Bejarno S	AUDITOR LIDER	
Leonardo Urrego	(si es informe in Situ) Director(a) Auditado(a) / Lider Procedimiento 1 (si es informe Consolidado)	