

“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: 4-03-07-2019
PÁGINAS: 1 de 16			

1. Fecha		
Día	Mes	Año
1	09	2021

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

Informe de Auditoría (In Situ): ☒

Informe de Auditoría Consolidado: ☐

I. INFORMACION GENERAL DE LA AUDITORIA.			
3. Proceso y/o procedimiento / componente Auditado:	C-3) (EVALUACIÓN Y ASEGURAMIENTO DE LA GESTIÓN ORGANIZACIONAL) y sus procedimientos estandarizados - (P-3-1) Aseguramiento del Sistema Integrado de Gestión - (P-3-2) Atención de Tutelas - (P-3-3) Defensa Judicial - (P-3-5) Auditorías Integrales - (P-3-6) Evaluación de Planes Operativos - (P-3-7) Rendición de Cuentas y Construcción de Balance de Gestión - (P-3-9) Administración del Riesgo		
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):	Nombre completo y correo electrónico institucional.	Número de cédula	
5. Equipos auditores participantes:	Nombres completos y correo(s) electrónico(s) institucional(es). Claudia Patricia Piñarete - claudia.pinarete@unad.edu.co	Centro – Sede auditado(a) Sede Nacional	

Claudia Piñarete

“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: 4-03-07-2019 PÁGINAS: 2 de 16

	Auditor Líder o Líder de Equipo Auditor.	
	Sandra Patricia Rodriguez Vargas - sandrap.rodriguez@unad.edu.co Auditor(es) interno(s). Hector Andres Sanchez Piragauta - hector.sanchezpd@unad.edu.co Auditor interno acompañante.	

 (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>”

		FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA		CÓDIGO: F-3-5-5
PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		VERSIÓN: 4-03-07-2019	PÁGINAS: 3 de 16	

6. Criterios de auditoría (Retornado del(los) plan(es) de auditoría):	Norma ISO 9001: 2015 <i>Documentos de referencia:</i> Normatividad Directrices Circulares Resoluciones Informe de Auditoría Interna Vigencia 2020 Informe de Auditoría Externa Vigencia 2020 Manual del Sistema Integrado de Gestión Mapa de Procesos y Procedimientos Listado Maestro de Procesos y Procedimientos Listado Maestro de Formatos y Registros Instructivos IGP Sistema de Seguimiento de Acciones de Mejora -SSAM Indicadores del SIG Sistema Mapas de Riesgos PQRSF Plan Operativo Plan de desarrollo 2019-2023 Sistema Integrado de Gestión y Monitoreo Administrativo -SIGMA Acta(s) de Comité Integral de Gestión MECI
7. Participantes auditados (Nombres y correos electrónicos):	Dra. Esther Constanza Venegas Castro Secretaria General esther.venegas@unad.edu.co sgeneral@unad.edu.co Equipo de trabajo:

Chupe

“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: 4-03-07-2019		
				PÁGINAS: 4 de 16		

	Dr. Christian Leonardo Mancilla Menderz Gerencia de Calidad y Mejoramiento Universitario y equipo de trabajo christian.mancilla@unad.edu.co gerencia.calidad@unad.edu.co Equipo de trabajo: Dr. Rodrigo Puente Delgado Oficina De Control Interno rodrigo.puente@unad.edu.co ocinterno@unad.edu.co Equipo de trabajo: Dr. Leonardo Andrés Urrego Cubillos Oficina Asesora De Planeación leonardo.urrego@unad.edu.co oplaneacion@unad.edu.co Equipo de trabajo:		
8. Objetivo de la auditoría (Retomado del(los) plan(es) de auditoría):	Evaluar la conformidad del Sistema Integrado de Gestión de la UNAD y el cumplimiento de los requisitos establecidos, en el desarrollo de sus funciones sustantivas, a partir de la valoración de la eficacia, eficiencia y efectividad de los procesos institucionales y componentes, identificando las oportunidades de mejora y buscando el perfeccionamiento del servicio ofrecido a los usuarios y beneficiarios en el proceso (C-3) (EVALUACIÓN Y ASEGURAMIENTO DE LA GESTIÓN ORGANIZACIONAL)		
9. Alcance (Retomado del(los) plan(es) de auditoría):	Los procesos contenidos en el Sistema Integrado de Gestión de la UNAD bajo los requisitos definidos en los referenciales del Sistema de Gestión de la Calidad -SGC- regido bajo la Norma ISO 9001:2015; el Modelo Estándar de Control Interno MECI, el proceso y sus procedimientos; se revisarán los mapas de riesgos operativos (SGC).		
10. Fecha de apertura:	Martes, 31 de agosto de 2021	11. Fecha de cierre:	Martes, 31 de agosto de 2021

Quipr

“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: 4-03-07-2019
			PÁGINAS: 5 de 16

II. DESARROLLO DE LA AUDITORIA

12. Descripción General de la Auditoría

Durante el desarrollo de la Auditoria se evidencia pertinencia de cada uno de los líderes de procedimiento con sus equipos de trabajo. Todos de manera conjunta dan cumplimiento a los objetivos del Proceso y de acuerdo a los planes trazados realizan de manera oportuna el seguimiento y control de la Gestión Organizacional lo que les permite valorar la gestión y análisis en la toma de decisiones para la mejora continua.

(C-3) (EVALUACIÓN Y ASEGURAMIENTO DE LA GESTIÓN ORGANIZACIONAL)

Se inicia con la participación de todos los líderes responsables del Proceso C-3) Dr. Christian Leonardo Mancilla Méndez - Gerente de Calidad y Mejoramiento Universitario, Dr. Rodrigo Puente Delgado - Oficina De Control Interno, Dr. Leonardo Andrés Urrego Cubillos Oficina Asesora De Planeación, Dr. Oscar Julián Herrera, Coordinador Grupo Gestión Documental - secretaria general, cada unidad con su respectivo equipo de trabajo.

Se presentan todos los procedimientos del proceso C-3, donde los líderes y equipos de trabajo demuestran su responsabilidad cumpliendo la trazabilidad del proceso.

Dentro de los indicadores se evidencia que el IND- C3-001 índice de percepción de calidad de la atención de PQRS - Eficacia: **El indicador a partir del mes de Septiembre se graficará en el proceso de Gestión de la información y del conocimiento organizacional. (IND-C2-009)**

(P-3-1) Aseguramiento del Sistema Integrado de Gestión

Se indaga sobre los sistemas que integran el SIG, política, alcance y objetivos, donde se logró evidenciar la apropiación de líder de unidad y colaboradores que participaron, a lo que da cuenta de la responsabilidad que se tiene frente al procedimiento auditado.

Donde en la medida que van realizando la presentación se evidencia el conocimiento de ubicar en la página institucional, manejo y explicación de matices.



“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	
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	
	CÓDIGO: F-3-5-5 VERSIÓN: 4-03-07-2019 PÁGINAS: 6 de 16	

En el desarrollo de la auditoría se evidencia de manera completa la trazabilidad de acuerdo con lo documentado en el ciclo PHVA en el cumplimiento de los puntos de control inmersos dentro del procedimiento, donde se refleja en soportes entregados.

- Acuerdo 002 del 26 de enero de 2021: Se adoptó política del sistema integrado de Gestión de la UNAD y se dictan otras disposiciones.
- Pantallazo email de entrega, seguimiento de Informes de Gestión Proceso IGP.
Resolución 010784 del 07 SEP 2018: Se actualiza estructura del Comité Técnico de Gestión Integrado - MECI y se deroga la Resolución 6180 de 2017.

La Gerencia de Calidad y Mejoramiento organizacional -GCMO, cuenta con un grupo de líderes estratégicos de gestión, los cuales hacen parte directamente a la Gerencia de Calidad y otros a otras unidades, los cuales realizan acompañamiento en cada uno de los procesos existentes.

Se evidencia dentro del SIG dos Procesos, los cuales se encuentran en etapa de construcción sus procedimientos:

- Gestión de Innovación y Emprendimiento

(P-15-1) Gestión de Patentes

(P-15-2) Derechos de Autor

El cual tiene dentro del mismo una nota aclaratoria que los procedimientos se encuentran en etapa de construcción.

- Gestión Integral de la Infraestructura Física, cuenta con cuatro procedimientos ya definidos.

(P-14-1) Mantenimiento Preventivo, Adecuaciones y Servicios Generales

(P-14-2) Compra o Arrendamiento de Bienes Inmueble

(P-14-3) Diseño y Construcción de Nuevos Proyectos de Infraestructura

(P-14-4) Gestión del Pago de Servicios Públicos e Impuestos

(P-14-5) Mantenimiento Correctivo y Reparaciones

Se realiza revisión del proceso C-7, con su respectivo IGP, para evidenciar el seguimiento al reporte de información del proceso, como también de manera oportuna se evidencia como es el trabajo articulado de los responsables de cada uno de los procedimientos que hacen parte del proceso para generar avance de la construcción del IGP. Lo anterior para constatar el alcance del aseguramiento del SIG.



“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	
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	CÓDIGO: F-3-5-5
		VERSIÓN: 4-03-07-2019
		PÁGINAS: 7 de 16

El procedimiento cuenta con el riesgo No. 3916: Posibilidad de no realizar la revisión por la dirección mínimo una vez por vigencia. Entrega semestral, impacto moderado, el día 08 junio de 2021 entrega avance del riesgo.

(P-3-2) Atención de Tutelas

Se inicia preguntando sobre el conocimiento de cambios ocurridos en el procedimiento a raíz de la pandemia. El Dr. Cristian continúa informando que todo se realiza a través del correo electrónico. Toda la información se comunica a través de correo electrónico.

El equipo auditado menciona las definiciones y conceptos relacionados con el procedimiento (P-3-2) Atención de Tutelas.

De igual forma, se menciona que en el procedimiento de acción de tutela, la trazabilidad de un caso de tutela puede durar un mes aproximadamente.

Se presenta un ejemplo, el caso de un estudiante, beneficiario de Generación E, llamado José Abraham Avellaneda quien interpone una acción de tutela en contra de la universidad en el cual argumenta su derecho fundamental a la educación. Se menciona que en primera instancia el juez negó la tutela, pero en segunda instancia se le ordena que se le permita la postulación del estudiante, para que el ministerio apruebe o no la vinculación del estudiante a la UNAD. Se evidencia que el acompañamiento del caso se lleva a cabo de manera ordenada y cumpliendo la trazabilidad del procedimiento. Se tiene suficiente evidencia de trazabilidad.

Se finaliza evidenciando el riesgo asociado al procedimiento, Riesgo 2005 (vigencia de un año).

(P-3-3) Defensa Judicial

El equipo auditado comienza explicando el alcance y objetivos del procedimiento, así como las definiciones asociadas al mismo. Se continúa exponiendo cuál es la trazabilidad del procedimiento, indicando cómo se radica la notificación de una demanda. Indica que el abogado designado procede a radicar en el aplicativo e-Kogui, el respectivo caso, de acuerdo con la trazabilidad del procedimiento. Se evidencia cómo ingresa al aplicativo y como se realiza la radicación de un caso.

Se continúa explicando y exponiendo que una vez se recibe notificación de una demanda, el abogado designado procede a radicar en el aplicativo e-Kogui, el respectivo caso, de acuerdo con la trazabilidad del procedimiento. Se evidencia un ejemplo que tiene como partes: Sr. Alexander Villa Restrepo, Gloria Mendoza y Xiomara Chica (demandantes) y el demandado (la UNAD, CITED SAS y Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial). Se enseña la trazabilidad del procedimiento en estos casos.



“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: 4-03-07-2019 PÁGINAS: 8 de 16

El equipo auditado comparte la matriz del informe anual de implementación que se desarrolla dentro del procedimiento. El equipo auditado demuestra que desarrolla una serie de capacitaciones que se realizan de forma virtual la cual tuvo un avance del 50% para el indicador de capacitaciones realizadas. De igual forma, se evidencia el avance del indicador de circulares emitidas, donde se demuestra que el avance es del 75%. Se finaliza su presentación demostrando el riesgo asociado, Riesgo 3442. Se indica que el registro del trámite en el aplicativo e-kogui cierra el 31 de enero de 2021.

(P-3-5) Auditorías Integrales

Se inicia preguntando sobre alcance, objetivo del procedimiento.

Donde da claridad del procedimiento, condiciones generales, verificación de las cinco fases del control operacional del procedimiento. Donde se determinan:

Se realizó trazabilidad de acuerdo al ciclo PHVA a dos auditorías internas una a nivel nacional y otra a nivel Zonal.

1 Fase - Alistamiento: Donde se realiza el plan de auditorías (Formato programa de auditoría F-3-5-1) Versión 5-3-10-2019. Fecha de elaboración 2 de junio de 2021 y socializado por correo al equipo de auditores internos el día 04 de junio de 2021.

- Zona Centro Occidente / CEAD Medellín (aplicación de los formatos establecidos dentro del procedimiento como se evidencia en los documentos)

2 Fase - Planeación de las Auditorías: Día 2 Junio de 2021.

3 Fase- Ejecución de las auditorías los días 22 y 23 de junio de 2021.

4 Fase: En el abordaje de la elaboración y consolidación de informes 09 julio de 2021

5 Fase: Distribución de los informes. 13 Julio de 2021

- Sede Nacional / Proceso C-8 Gestión de la oferta Educativa (aplicación de los formatos establecidos dentro del procedimiento) 2

Fase - Planeación de las Auditorías día 2 de Junio de 2021

3 Fase- Ejecución de las auditorías: días 8 y 9 de Julio de 2021.

4 Fase : En el abordaje de la elaboración y consolidación de informes día 26 de Julio de 2021

5 Fase: Distribución de los informes. 19 Agosto de 2021

C. J. P. M.

“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: 4-03-07-2019 PÁGINAS: 9 de 16

Se dio a conocer los formatos que maneja el procedimiento:

- Formato de programa de auditoría (F-3-5-1)
- Formato plan de Auditoría (F-3-3-2)
- Formato de Lista de Verificación para Auditorías Internas (F-3-5-3)
- Formato de Informe de Auditoría Interna (F-3-5-5)
- Formato de Evaluación del Auditor Interno por parte del Auditor Líder o Líder de Equipo Auditor (F-3-5-7)
- Formato de Evaluación del Auditor Líder por parte del Jefe de Control interno (F-3-5-9)
- Formato de Solicitud de Acción Correctiva (F-3-5-10).

El equipo auditado manifiesta que se actualizará el procedimiento de acuerdo a una revisión integral, el cual está previsto para el mes de septiembre.

El procedimiento tiene asociado el riesgo asociado No. 355 "No realización de las auditorías que sean propias del SIG.", con mitigación Semestral.

(P-3-6) Evaluación de Planes Operativos

De conformidad con lo estipulado inicialmente dentro del alcance y objetivo del procedimiento, brindando respuesta del paso a paso que se realiza desde el plan de desarrollo del cuatrienio, donde se plasma de acuerdo a los siete macroproyectos para el cumplimiento de metas de cada uno de ellos.

En la aplicación SIGMA, se reportan todas las metas enviadas por los líderes, quienes a su vez continúan cargando las evidencias y soportes de cada una dando así cumplimiento en porcentaje de avance.

Se verificó el MP 1 Gestión Académica Integral Plan Operativo ECSAH 2021., contiene 44 metas proyectadas. identificada ECSAH-14165. Porcentaje avance del 30%, aprobado con informe del 8 de Junio de 2021 del segundo trimestre.

[Firma]

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

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia		CÓDIGO: F-3-5-5
FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN: 4-03-07-2019
PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		PÁGINAS: 10 de 16

7 de 16

ZONA/UNIDAD		CANTIDAD DE DATOS ESPERADA	
Item	Descripción	Nº	Porcentaje
1	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
2	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
3	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
4	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
5	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
6	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
7	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
8	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
9	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
10	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
11	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
12	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
13	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
14	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
15	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
16	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
17	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
18	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
19	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
20	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%

A esta herramienta tiene acceso jefe de unidad, si ya el jefe desea que un funcionario se haga cargo de cargue de las metas por Zona o unidad debe solicitar por correo electrónico a la oficina de planeación

Dentro del SIGMA en el enlace de estadísticas generales se puede evidenciar el porcentaje de avance de cada una de las metas.

Vigencia 2021

7 de 16

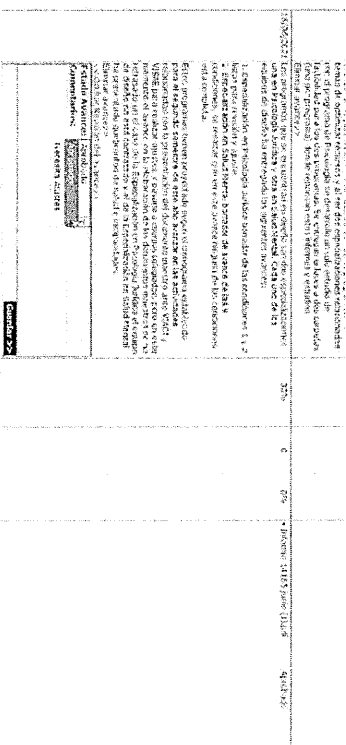
ZONA/UNIDAD		CANTIDAD DE DATOS ESPERADA	
Item	Descripción	Nº	Porcentaje
1	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
2	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
3	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
4	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
5	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
6	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
7	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
8	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
9	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
10	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
11	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
12	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
13	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
14	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
15	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
16	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
17	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
18	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
19	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%
20	Existencia de Planes de Mejoramiento Continuo	1	100%

El seguimiento a entrega y reporte de cada meta se evidencia dentro de la misma aplicación, debido a que los informes se deben entregar de manera trimestral.

[Handwritten signature]

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

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia		CÓDIGO: F-3-5-5	
FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		VERSIÓN: 4-03-07-2019	
		PÁGINAS: 11 de 16	



Debido a la situación sanitaria que vive el país por la COVID 19, el procedimiento no se ha visto afectado.

El único riesgo asociado al procedimiento es el No. 164: Que el soporte final que evidencia el cumplimiento reportado en el SIGMA no sea coherente con la meta planteada, con periodicidad trimestral.

(P-3-7) Rendición de Cuentas y Construcción de Balance de Gestión

El equipo auditado comienza explicando que la aplicación para el Balance de Gestión individual se hace por intranet. Un funcionario dentro de la gerencia administra la herramienta. Se le da acceso al funcionario de libre nombramiento y remoción para hacer el cargue de evidencias de gestión. Se indica que se le da acceso a los funcionarios, tomando en cuenta los listados que se le pide a TH (funcionarios de libre nombramiento y remoción). Se explica, de acuerdo con la trazabilidad, que el líder de cada unidad, que es el evaluador, verifica que el cumplimiento de funciones esté acorde con los proyectos.

El equipo auditado continúa indicando que el procedimiento de Rendición de Cuentas y Construcción de Balance de Gestión está dividido en tres etapas, por lo que se indica que una vez se realiza la rendición de cuentas interna, se procede al alistamiento de la rendición de cuentas pública. Allí se determinan qué unidades van a presentarse. Se evidencia una circular donde se especifica que para la vigencia 2020, desde el 17 al 20 de noviembre se debe hacer el balance de gestión y el cronograma.



“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:	4-03-07-2019
		PÁGINAS:	12 de 16

De igual forma se menciona que se comunica constantemente a las a los funcionarios de libre nombramiento y remoción el recordatorio para cumplir con las fechas estipuladas de cargue de evidencias. Se expone de manera clara que la comunicación a través de diferentes medios que brinda la UNAD como la radio, correo, página de la UNAD, redes sociales, entre otras. Se evidencia la matriz de comunicaciones.

En la página web de la UNAD, se puede evidenciar las convocatorias en el apartado de rendición de cuentas.

Se evidencia la matriz de comunicaciones. La universidad tiene diversos canales de comunicación. Se comunica la invitación al evento, se invita a través de la página web, redes sociales, Noticias UNAD, radio, y correos electrónicos. Se comunica al inicio de la vigencia o al terminar el evento.

La invitación se hace pública a toda la comunidad en general. Finalmente se evidencia la publicación de las memorias en aproximadamente un mes.

Revisando la salida no conforme "publicación de información desactualizada en el documento de rendición de cuentas". No se presentó salida no conforme en este periodo auditado.

(P-3-9) Administración del Riesgo

El equipo auditado inicia exponiendo el objetivo y el alcance. Se indica que el procedimiento inicia en el análisis del contexto estratégico y finaliza con el monitoreo, seguimiento y evaluación de la gestión de los riesgos identificados.

Se evidencia la circular 220-001 del 11 de junio del 2021, donde se exponen los lineamientos para los mapas de riesgos. En la circular se pretende aproximar, en la primera sección, a la importancia de los riesgos de los procesos del sistema de gestión de la calidad. De igual forma, se indica que se está en constante comunicación con los líderes de procedimiento, y que se les indica que estén pendientes a los constantes cambios que se presentan en los listados maestros, tanto en caracterizaciones y procedimientos, así como en demás documentos que se estén actualizando en el Sistema Integrado de Gestión.

Por otro lado, el equipo auditado, indica que la actualización de los riesgos está prevalentemente a cargo de los líderes del procedimiento. Es por esto que en la circular se les comunica a los líderes de procedimiento que hagan el estudio ejercicio de verificación de la pertinencia de los riesgos, y ver la posibilidad de encontrar riesgos susceptibles a la eliminación de los mismos.

El equipo auditor evidencia las variables expuestas en la circular 220-001 del 11 de junio del 2021, sobre el procedimiento de actualizaciones de mapas de riesgos. Donde se les solicitó a los líderes la identificación de riesgos particulares de zona o centro de acuerdo con unas variables descritas en la circular.

El equipo auditado continúa con la trazabilidad del procedimiento indicando la actividad 1 del procedimiento, sobre la circular 220-001 del 11 de junio del 2021. Se especifica que el listado maestro de caracterizaciones y procedimientos contempla procedimientos procesos misionales, de apoyo,



“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: 4-03-07-2019	PÁGINAS: 13 de 16	

procesos estratégicos y el proceso de evaluación, donde se hace énfasis que algunos procedimientos no son aplicables en las zonas. Se indica que se busca tener una homogeneidad de los riesgos en las zonas y la sede nacional. Se indica que, desde agosto del 2019, se le está indicando a las zonas que los líderes de procedimiento ya han evidenciado unos riesgos zonales y se le está prestando todo el apoyo a las zonas. Se continúa indicando que se estudia si los riesgos encontrados en sede nacional ocurren o no en las zonas. También, indican que se realiza la labor de apoyo y acompañamiento por parte de la oficina de control interno para la mitigación de riesgos. Se deja claro que los líderes de procedimiento, y los funcionarios de centros, están encargados de documentar los riesgos. Se realizan controles a esos riesgos. El equipo menciona que cuando un riesgo es planteado desde una zona, los líderes proceden a hacer un ejercicio de revisión, para evidenciar si hay cambios o controles existentes nuevos.

Se evidencia el mapa de riesgos de la zona centro sur, CEAD de Palmira con el fin de evidenciar los riesgos. Se evidencia el riesgo relacionado al proceso Ciclo de Vida del Estudiante. Se evidencia que se le solicitó la revisión del riesgo al CEAD Palmira, y ellos a su vez evidencian que atendieron la solicitud, al ajustar el riesgo conforme se les solicitó; el riesgo tiene que ver con los índices de deserción de estudiantes. Se continúa evidenciando otros riesgos de los procedimientos: Homologaciones y posibles demoras en ellas; Componente Práctico en cuanto a la no disposición de sitios físicos de práctica; Gestión de la investigación relacionado con la baja vinculación de estudiantes a semilleros.

El equipo auditado indica que, en el segundo semestre del 2020, hubo un cambio de un procedimiento que estaba en el proceso C-3, era el procedimiento de atención de quejas y reclamos, el cual paso al proceso C-2. Se indica que se ha venido comunicando con las zonas, para que lleven a cabo la respectiva actualización para reclasificar el riesgo de esos procesos.

Finalmente, el equipo auditado deja claro que se ha estandarizado los riesgos a nivel nacional, dejando la posibilidad de que existan riesgos particulares de zona que serán revisados por los líderes de procedimiento, así como se indica que existe una constante comunicación con las zonas para la revisión de los posibles cambios que existan tanto de los riesgos como posibles cambios de procedimientos o procesos.

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) o Componente auditado(s)	Tipo de Hallazgo: No Conformidad Mayor (NCM), No Conformidad menor (NCm); No Con-formidad Real (NCR), No	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 recurrente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia de hallazgo

[Handwritten signature]

“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:	4-03-07-2019
			PÁGINAS:	14 de 16

		Conformidad Potencial (NCP)				
NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA

Quup

“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: 4-03-07-2019
				PÁGINAS: 15 de 16

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 consideraran 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 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:	
14.2 OBSERVACIONES:	
14.3 RECOMENDACIONES Y SUGERENCIAS:	
14.4 ASPECTOS A CONSIDERAR EN EL EJERCICIO AUDITOR POSTERIOR:	

NOMBRE COMPLETO	RESPONSABILIDAD	FIRMA
Claudia Patricia Piñarete	AUDITOR LÍDER / LÍDER DE EQUIPO AUDITOR (si es informe In Situ) Director(a) Auditado(a) /	



“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: 4-03-07-2019		PÁGINAS: 16 de 16

Esther Constanza Venegas Castro	Líder Procedimiento 1 (P-3-2) Atención de Tutelas y (P-3-3) Defensa Judicial	
Christian Leonardo Mancilla Méndez	Líder Procedimiento 2 (P-3-1) Aseguramiento del Sistema Integrado de Gestión y (P-3-7) Rendición de Cuentas y Construcción de Balance de Gestión	
Rodrigo Puente Delgado	Líder Procedimiento 3 (P-3-5) Auditorías Integrales y (P-3-9) Administración del Riesgo	
Leonardo Andrés Urrego Cubillos	Líder Procedimiento 4 (P-3-6) Evaluación de Planes Operativos	