

PROCEDIMIENTO PARA LA ELABORACIÓN DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS DE CONTROL INTERNO

COD. CE-P-02

3	Se modificó la imagen institucional.	Luis D. Redondo R <i>Apoyo a procesos</i>	Pedro L. Rodríguez S <i>Apoyo a procesos</i>	Yairina Palmezano <i>Ase. Control Interno</i>	09-03-20
2	Se modificó la imagen institucional como la normativa del proceso	Blas Núñez <i>Apoyo a procesos</i>	Pedro L. Rodríguez <i>Apoyo a procesos</i>	Edwin Cabrales <i>Ase. Control Interno</i>	25-09-15
1	Se eliminaron y modificaron actividades en la descripción detallada de procedimiento.	Tomas Solano <i>Apoyo a procesos activos</i>	Críspulo Deluque <i>Auxiliar administrativo</i>	Edwin Cabrales <i>Ase. Control Interno</i>	12-12-12
REV No.	DESCRIPCIÓN	ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ	FECHA

PROCEDIMIENTO PARA LA ELABORACIÓN DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS DE CONTROL INTERNO

CONTENIDO

	Pág.
1. OBJETO.....	3
2. ALCANCE.....	3
3. REFERENCIAS.....	3
4. DEFINICIONES.....	3
5. PROCEDIMIENTO	3
5.1. GENERALIDADES.....	3
5.2. POLÍTICAS DE OPERACIÓN.....	3
5.3. DESCRIPCIÓN DETALLADA.....	4
6. AUTORIDAD.....	5
7. FORMATOS	5

COPIA NO CONTROLADA

1. OBJETO

Diseñar el plan anual de auditorías de control interno de acuerdo a las necesidades de la universidad.

2. ALCANCE

El procedimiento aplica a todas las dependencias y/o procesos de la universidad. La elaboración del Plan Anual de Auditorías inicia con la identificación de las dependencias y/o los procesos a auditar, y termina con la evaluación final del plan.

3. REFERENCIAS

Ley 30:1992, por la cual se organiza el sistema de educación superior en Colombia,

Ley 594:2000, por la cual se dicta la Ley General de Archivo y se dictan otras disposiciones,

Ley 87:1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado,

MECI 1000:2014. Modelo Estándar de Control Interno.

Norma Internacional ISO 19011:2011. Directrices para la auditoría de Sistemas de Gestión.

Norma Internacional ISO 9000:2015. Sistemas de Gestión de la Calidad - Fundamentos y Vocabulario.

Norma Internacional ISO 9001:2015. Sistemas de gestión de la calidad - Requisitos.

4. DEFINICIONES

Procedimiento. Forma especificada para llevar a cabo una actividad o un proceso.

UG. Sigla de Universidad de La Guajira.

5. PROCEDIMIENTO

5.1. GENERALIDADES

El líder del proceso (Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno) es responsable de la implementación y divulgación de este procedimiento al personal que le corresponda para su respectiva aplicación y cumplimiento. Así mismo, debe verificar permanentemente que se cumplan los lineamientos especificados en éste.

5.2. POLÍTICAS DE OPERACIÓN

La elaboración del plan anual de auditorías es realizada teniendo en cuenta el momento y desempeño de cada Dependencia y/o proceso. En ese orden se buscará auditar, prioritariamente, a los procesos críticos para el mejoramiento institucional.

5.3. DESCRIPCIÓN DETALLADA

TAREA	DESCRIPCION	RESPONSABLE	PERIODO/ TIEMPO	DOCUMENTO SOPORTE	PUNTO DE CONTROL
1. Diseño del plan anual de auditoría	Se elabora el plan anual de auditoría determinando sus generalidades, los aspectos institucionales, los métodos a implementar, requerimiento de recursos para el control y ejecución y el cronograma final.	Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno Jefes de dependencias	Cada vez que se requiera un Plan/ dos (2) días	Plan Anual de Auditoría Acta de reunión de aprobación	
2. Aprobación del Plan Anual.	En reunión del comité de control interno, se les socializa a los miembros para que éstos a su vez lo revisen y aprueben.	Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno	Cada vez que se requiera un Plan/ dos (2) días		X
3. formulación y presentación del programa de auditoria por proceso.	Se prepara un programa de auditoria a los procesos que se van a auditar.	Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno y equipo de colaboradores	Cada vez que se requiera un Plan/ dos (2) días	Programa de auditoria por proceso	

6. AUTORIDAD

El Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno tiene la potestad de verificar el cumplimiento de éste procedimiento.

El Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno, y el personal de todas las dependencias son responsables directos de la aplicación de este procedimiento.

7. FORMATOS

Plan de Anual de Auditoría.

COPIA NO CONTROLADA