



CONTROL INTERNO
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS

Código 1115-F11
Versión 3
Fecha 20/02/2018
Página 1

VIGENCIA	2020	Fecha de elaboración	10/03/2020	Aprobacion Comité de Control Interno	Acta 08, 18 de mayo de 2020
COBERTURA	El Programa Anual de Auditorías debe proyectarse de acuerdo al análisis de riesgo y al programa de aseguramiento realizado por Control Interno y debe observar el marco del sistema de control interno estructurado bajo el Modelo MECI Este programa servirá para la planeación del desarrollo de las auditorías, evaluaciones y verificaciones que deba realizar Control Interno, ya sean las legales, reglamentarias o sugeridas por el Comité de Control Interno.				
ALCANCE	El Programa anual aplica para las auditorías, evaluaciones y verificaciones que serán llevadas a cabo por Control Interno de la Universidad Tecnológica de Pereira durante la vigencia 2020				
CAMPO DE INTERES	<ul style="list-style-type: none"> • Rectoría. • Comité de Control Interno • Dependencias académicas y/o administrativas auditadas 				
OBJETIVO GENERAL	Establecer el programa anual de auditoría de Control Interno, que permita realizar la evaluación independiente a la gestión y a los controles internos implementados en la Universidad, de manera que esta sea integral y objetiva, contribuyendo a la mejora continua en las áreas académicas y administrativas objeto de auditoría y evaluación.				
OBJETIVOS ESPECIFICOS	<ol style="list-style-type: none"> 1. Definir los criterios o componentes básicos que deben involucrar las auditorías, evaluaciones y verificaciones. 2. Identificar las auditorías, evaluaciones y verificaciones que serán llevadas a cabo por Control Interno durante la vigencia 2020 3. Determinar los recursos necesarios para llevar a cabo la implementación del programa anual de auditorías de Control Interno. 				

Descripción de Auditoría /evaluación / verificación							Programación		Recursos				
No.	Nombre	Tipo	Objetivo	Alcance	Justificación	Criterios	Realización	Duración Aprox. (Semanas)	Auditores			Físicos /Logísticos	Tecnológicos
									Responsable	Asignado	Soporte		
1	Evaluación Anual del Sistema de Control Interno	Evaluación	Evaluar el grado de avance del Sistema de control interno	Aplica para toda la Universidad	Cumplimiento de funciones asignadas en la Ley 87 de 1993	MECI (MIPG) Encuesta DAFP	febrero - marzo	4 semanas	Jefe	Jefe	Profesional, Profesional PS-G	Control Interno – encuestas	Equipos con acceso a Internet (Aplicativo FURAG - DAFP)
2	Evaluación Anual del Control Interno Contable - SCIC	Evaluación	Evaluar el grado de avance del control interno contable y la aplicación de la normas que lo rigen durante la vigencia	Aplica a Contabilidad	Cumplimiento de la resolución de la CGN 193/2016	Resolución 193 de 2016 de la CGN	Febrero	3 semanas	Jefe	Profesional PS-C	No Requerido	Control Interno – hojas verificación - Encuesta	Equipo de Computo con acceso internet (Aplicativo CHIP - CGN)

Descripción de Auditoria /evaluación / verificación							Programación		Recursos				
No.	Nombre	Tipo	Objetivo	Alcance	Justificación	Criterios	Realización	Duración Aprox. (Semanas)	Auditores			Físicos /Logísticos	Tecnológicos
									Responsable	Asignado	Soporte		
3	Verificación de uso de Software (Informe derechos de autor - Software Legal)	Verificación	Evaluar el cumplimiento de las normas sobre uso de software existente en la Universidad Tecnológica de Pereira, durante la vigencia 2018	Aplica para GTI&SI	Cumplimiento circular 12 de Dirección Nacional de derecho de autor	Directrices del Sistema de seguridad de la información (Resolución de rectoría 6123/2017)	Marzo	1 semanas	Jefe	Jefe	No Requerido	Gestión de Tecnologías Informáticas y Sistemas de Información, Control Interno	Equipo de Computo con Acceso a Internet (Aplicativo Dirección Nacional de Derechos de Autor)
4	Rendición Anual de la cuenta SIRECI	Verificación	Verificar la información contenida en el informe de rendición anual de la cuenta SIRECI	Aplica para la información reportada por las dependencias de la Universidad	Cumplimiento de funciones asignadas	Resolución de CGR 7350 de 2013	Febrero - Marzo	3 semanas	Jefe	Jefe	Profesional PS-G, Profesional PS-C, Auxiliar	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con aplicativo STORM y acceso a STORM Web
5	Evaluación de la audiencia pública de rendición de cuentas a la ciudadanía	Evaluación	Evaluar el proceso de rendición de cuentas a la ciudadanía	Rendición de cuentas a la ciudadanía	Ley 489 de 1998 Reglamento de la audiencia pública (Resolución Rectoría 436/2015)	Reglamento de la audiencia pública (Resolución de rectoría 436 de 2015) y lineamientos del DAFP	Mayo - Junio	4 semanas	Jefe	Jefe	Profesional PS-G	Control Interno	Equipo de Computo con acceso internet
6	Evaluación del avance de Plan de Mejoramiento (Corte: 31/12/2019, 30/03/2020, 30/06/2019, 30/09/2019)	Evaluación	Evaluar el cumplimiento de las acciones formuladas en el plan de mejoramiento CGR vigente	Aplica para las acciones de mejora formuladas en el plan de mejoramiento suscrito con la CGR y que este vigente en la vigencia	Directiva Presidencial 08 de 2003	Plan de mejoramiento suscrito con la CGR	Enero / Abril / Julio / Octubre	2 semanas / 3 meses	Jefe	Profesional transitorio	Profesional PS-C	Dependencias responsables de acciones - Plan de mejoramiento	Equipo de Computo con acceso a Internet Aplicativo STORM de la CGR
7	Evaluación al PACTO (Corte: 31/12/2019, 30/04/2020, 31/08/2020)	Evaluación	Evaluar el cumplimiento de las acciones formuladas en el plan atención al ciudadano y transparencia organizacional	Aplica para las acciones formuladas en el PACTO	Decreto 1081/2015 (Art. 2.1.4.1 y siguientes)	Cartilla Estrategias para la construcción Anticorrupción y de atención al ciudadano V.2	Enero / Abril / Agosto	1 semana / 3 meses	Jefe	Profesional PS-G	No Requerido	Dependencias responsables de acciones	Equipo de Computo con acceso a Internet Aplicativo SIGER
8	Arqueos de caja menor	Verificación	Verificar el buen funcionamiento de las cajas menores existentes en la Universidad	Aplica solo para las cajas menores	Cumplimiento de funciones asignadas	Resolución de Arqueos de caja emitidas por Rectoría	Febrero / Marzo / Abril / Mayo / Junio / Julio / Agosto / Septiembre / Octubre / Noviembre / Diciembre	1 semana / mes	Jefe	Auxiliar transitorio	No Requerido	Rectoría, Gestión de Mantenimiento, Compras, Bienes y Suministros – Formato Arqueo de caja	Equipo de Computo
9	Evaluación de la Austeridad y eficiencia en el gasto público (Corte: 31/12/2019, 30/03/2020, 30/06/2020, 30/09/2020)	Evaluación	Verificar aspectos relacionados con la austeridad y el gasto público	Aplica para los controles establecidos en la Universidad	Decreto 984 de 2012	Norma interna que regule la austeridad y eficiencia en el gasto publico, Ley 1474 de 2011	Febrero / Abril / Julio / Octubre	4 semanas / 3 mes	Jefe	Profesional PS-G	No Requerido	Control Interno, Informes presentados por los responsables	Equipo de Computo con acceso a PCT

Descripción de Auditoria /evaluación / verificación							Programación		Recursos				
No.	Nombre	Tipo	Objetivo	Alcance	Justificación	Criterios	Realización	Duración Aprox. (Semanas)	Auditores			Físicos /Logísticos	Tecnológicos
									Responsable	Asignado	Soporte		
10	Evaluación del Sistema de PQR (Corte: 31/12/2019, 30/06/2020)	Evaluación	Vigilar que la atención dada a los ciudadanos a través del sistema de PQR se preste de acuerdo con las normas legales vigentes	Sistema de PQR	Ley 1474 de 2011	Manuales del sistema de PQRS	febrero - Agosto	4 semanas	Jefe	Profesional transitorio	No Requerido	Informe presentado por la Vicerrectoría Administrativa Y Financiera Informe presentado por Control Interno Disciplinario	Equipo de Computo Aplicativo PQRS
11	Evaluación EKOGUI (Corte: 31/12/2019, 30/06/2020)	Evaluación	Verificar que la información contenida en el aplicativo EKOGUI este correcta y completa de acuerdo a los procesos Judiciales	Sistema EKOGUI (Agencia Nacional para la Defensa Jurídica del Estado Colombiano)	Artículo 2.2.3.4.1.14 del Decreto 1069 de 2015	DGI - Guia Jefes de Control Interno	febrero / Agosto	3 semanas / 2 meses	Jefe	Jefe	Profesional PS-C	Reporte de Jurídica expedientes de procesos judiciales Actas Comité Conciliación	Equipo de Computo con acceso a Internet Aplicativo EKOGUI Aplicativo PCT
12	Sistema de Control Interno (Corte: 31/01/2020, 30/06/2020)	Evaluación	Evaluar cada uno de los módulos que conforman el Sistema de control interno y su actualización en la Universidad	Aplica para toda la Universidad	Cumplimiento de funciones asignadas	Decreto 2106 de 2019 - Art. 156	Febrero- Julio	2 semanas / 4 meses	Jefe	Jefe	No Requerido	Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
13	Gestión contractual - SIRECI (Corte: mensuales a partir del 31/12/2019 hasta el 30/11/2020)	Verificación	Verificar la información sobre contratación contenida en el informe SIRECI	Aplica para la información reportada por Jurídica, Compras bienes y suministros, Gestión de Talento Humano	Cumplimiento de funciones asignadas	Resolución de CGR 7350 de 2013	Enero / Febrero / Marzo / Abril / Mayo / Junio / Julio / Agosto / Septiembre / Octubre / Noviembre / Diciembre	3 semanas / 3	Jefe	Jefe	Profesional, Profesional PS-G	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso internet aplicativo STORM y acceso a STORM Web
14	Indice de transparencia y Acceso a la información (ITA)	Verificación	Verificar el cumplimiento de los estandares de transparencia y acceso a la información	Aplica para la información publicada en la pagina web de la UTP en el enlace de transparencia y acceso a la información	Requerimiento de la Procuraduría General de la Nación - Resolución 138 del 04 de abril de 2018	Ley 1712 de 2014	Segundo semestre, según programación Procuraduría General de la Nación	2 semanas	Jefe	Jefe	Profesional PS-G	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso Internet aplicativo ITA de la PGN
15	Subastas	Auditoria	Evaluar la aplicación de las normas establecidas y la efectividad de los controles establecidos	Aplica para las subastas realizadas en la vigencia 2019.	Cumplimiento de funciones asignadas	Estatuto de contratación	Septiembre	4 semanas	Jefe	Profesional PS-G	Auxiliar	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet

Descripción de Auditoria /evaluación / verificación							Programación		Recursos				
No.	Nombre	Tipo	Objetivo	Alcance	Justificación	Criterios	Realización	Duración Aprox. (Semanas)	Auditores			Físicos /Logísticos	Tecnológicos
									Responsable	Asignado	Soporte		
16	Contratación Jurídica	Auditoria	Determinar si la contratación de de la Universidad aplica los controles necesarios para ajustarse a la normatividad establecida.	Aplica para los contratos del primer semestre de 2020	Cumplimiento de funciones asignadas	Estatuto de Contratación UTP- Procedimientos registrados en el SGC - Otros instructivos	Julio	4 semanas	Jefe	Profesional PS-G	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
17	Contratación adquisiciones,compras y suministros	Auditoria	Determinar si la contratación de de la Universidad aplica los controles necesarios para ajustarse a la normatividad establecida.	Aplica para los contratos llevados a cabo de enero a septiembre de 2019	Cumplimiento de funciones asignadas	Estatuto de Contratación UTP- Procedimientos registrados en el SGC - Otros instructivos	Noviembre	4 semanas	Jefe	Profesional PS-G	Auxiliar	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
18	Apoyos socioeconómicos (transporte, alimentación y matrícula)	Auditoria	evaluar el cumplimiento de las normas que regulan los apoyos socioeconomicos a los estudiantes	Aplica para la vigencia 2019	Cumplimiento de funciones asignadas	Procedimientos del SGC	Octubre	4 semanas	Jefe	Profesional transitorio	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
19	Toma fisica de bienes muebles	Verificación	Verificar el correcto control de los bienes muebles asignados a los funcionarios	Aplica para 2 dependencias academicas o administrativas (Muestreo selectivo)	Cumplimiento de funciones asignadas	Manual de bienes muebles	Agosto / Septiembre	2 semanas / por cada toma física	Jefe	Auxiliar transitorio	No Requerido	Oficina de Control Interno - Gestión de Servicios Institucionales (Inventarios)	Equipo de Computo con acceso a Internet
20	Almacen	Verificación	Verificar el correcto funcionamiento del Almacen General	Aplica para los elementos registrados en el Almacen General (Muestreo selectivo)	Cumplimiento de funciones asignadas	Manual de bienes muebles Manual de	Octubre	3 semanas	Jefe	Auxiliar transitorio	No Requerido	Oficina de Control Interno - Gestión de Servicios Institucionales (Inventarios)	Equipo de Computo con acceso a Internet
21	Derechos de Autor (Software Legal)	Evaluación	Verificar el cumplimiento en materia normas sobre uso de software existente en la Universidad Tecnológica de Pereira, durante la vigencia 2019	Aplica para todos las dependencias académica y administrativas de la Universidad	Cumplimiento circular 12 de Dirección Nacional de derecho de autor	Directrices del Sistema de seguridad de la información (Resolucion de rectoria 6123/2017)	Junio - Julio	6 semanas	Jefe	Auxiliar transitorio	No Requerido	Gestión de Tecnologías Informáticas y Sistemas de Información, Control Interno	Equipo de Computo con Acceso a Internet (Aplicativo Dirección Nacional de Derechos de Autor)

Descripción de Auditoria /evaluación / verificación							Programación		Recursos				
No.	Nombre	Tipo	Objetivo	Alcance	Justificación	Criterios	Realización	Duración Aprox. (Semanas)	Auditores			Físicos /Logísticos	Tecnológicos
									Responsable	Asignado	Soporte		
22	Cafeterias Universitarias	Auditoria	Cierre del proceso 2019 Evaluar el cumplimiento de lo establecido en los contratos de arrendamientos de cafeterias y las normas que seguridad e higiene deben cumplir	Cierre del proceso 2019: Aplica para la cafeterías: Central (Galpon) - Bellas Artes - Bloque 15	Cumplimiento de funciones asignadas	Contratos	Mayo	2 Semana	Jefe	Profesional transitorio	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a internet Informes de interventoria
23	Concurso docente	Auditoria	Verificar el cumplimiento del proceso de concurso docente.	Aplica para el concurso docente aperturado mediante CONVOCATORIA DOCENTE No. 1 DE 2020	Riesgo	Acuerdo No. 31 del 02 de octubre de 2019 del Consejo Superior Universitario.	Noviembre	4 semanas	Jefe	Profesional transitorio	Auxiliar	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a internet Informes de interventoria
24	Proyecto PARCE 2019	Auditoria	Evaluar el cumplimiento de los procedimientos relacionados con el otorgamiento, ejecución y seguimiento a los proyectos aprobados mediante la Convocatoria Parce Vigencia 2019	Convocatoria Parce Vigencia 2019	Solicitud de la Vicerrectoría Administrativa y Financiera solicito la realización de auditoria al proceso de convocatoria Parce en la vigencia 2019	Convocatoria PARCE 2019	Junio	4 Semanas	Jefe	Profesional PS-G	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
25	Convocatorias internas de proyectos	Auditoria	Verificar los parametros establecidos para el otorgamiento de recursos en las convocatorias de proyectos	Convocatorias realizadas en la vigencia 2019	Riesgo	125411-09 - Convocatorias internas para reconocimientos y proyectos de investigación, innovación y extensión	Agosto	4 semanas	Jefe	Profesional transitorio	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
15	Evaluación del Plan de Desarrollo Institucional (2009 -2019)	Auditoria	Evaluar el grado de cumplimiento a las metas y de ejecución presupuesto asignado a los objetivos institucionales para el cumplimiento de metas	Aplica vigencia 2019 del PDI (2009 -2019).	Solicitud de Oficina de Planeacion	Plan de Desarrollo Institucional	Marzo - Mayo	9 semanas	Jefe	Profesional transitorio	Profesional PS-C	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet Aplicativo SIGER

Descripción de Auditoria /evaluación / verificación							Programación		Recursos				
No.	Nombre	Tipo	Objetivo	Alcance	Justificación	Criterios	Realización	Duración Aprox. (Semanas)	Auditores			Físicos /Logísticos	Tecnológicos
									Responsable	Asignado	Soporte		
27	Donaciones (Fondo Especial de donaciones)	Auditoria	Evaluar la aplicación de las normas establecidas y la efectividad de los controles establecidos	Aplica para las donaciones recibidas en la vigencia 2020.	Cumplimiento de funciones asignadas	Acuerdo No 27 del 11 de Diciembre de 1997,	Julio	4 semanas	Jefe	Profesional transitorio	Profesional PS-C, Auxiliar	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a PCT
28	Proceso de elección de representantes a cuerpos colegiados de la Universidad o decanaturas	Auditoria	Verificar el proceso de votaciones para la elección de los representantes ante cuerpos colegiados o decanaturas	Aplica para los procesos electorales que sean de competencia de la Secretaría General durante la vigencia 2019.	Solicitud de Secretaría General	Aplica regimen electoral de la UTP	Depende de la programación del calendario electoral	1 Semana / por cada proceso electoral	Jefe	Profesional transitorio	No Requerido	Oficina de Control Interno GTI&SI	Equipo de Computo
29	Ejecución Presupuesto (inversión y funcionamiento)	Auditoria	Evaluar la ejecución presupuestal	Aplica para la ejecución presupuestal a septiembre de 2020	Análisis de riesgos	Estatuto presupuestal	Octubre	4 semanas	Jefe	Profesional PS-G	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a PCT
30	Fondos de Facultad	Auditoria	Evaluar el manejo de los fondos de facultad y los controles establecidos para su administración.	Aplica para los fondos de Facultad	Cumplimiento de funciones asignadas	Acuerdo 21 de 2007	Agosto	4 semanas	Jefe	Profesional PS-G	Profesional PS-C	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a internet Informes de interventoría
32	Administración de Riesgos Institucionales	Evaluación	Evaluar el proceso de administración de riesgos que se lleva a cabo en la Universidad.	Aplica para el Plan de manejo de riesgo institucional	Cumplimiento de funciones asignadas	Metodología de Administración de riesgos	Diciembre	2 semana	Jefe	Profesional transitorio	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
34	Nomina (pensionados)	Auditoria	Evaluar el control interno contable y la forma liquidación de la nomina	Aplica para la nomina de los meses de marzo, junio y Agosto	Análisis de riesgos	Procedimiento de Nomina	Octubre - Noviembre	5 Semanas	Jefe	Profesional PS-C	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet Aplicativo Humano WEB

Descripción de Auditoria /evaluación / verificación							Programación		Recursos				
No.	Nombre	Tipo	Objetivo	Alcance	Justificación	Criterios	Realización	Duración Aprox. (Semanas)	Auditores			Físicos /Logísticos	Tecnológicos
									Responsable	Asignado	Soporte		
35	CLASE 1 ACTIVOS (Cuenta 13 - Cuentas por cobrar)	Auditoria	Evaluar la aplicación de las políticas contables en una cuenta del activo	Aplica a la Gestion contable (De acuerdo a la materialidad la cuenta a evaluar)	Cumplimiento de funciones asignadas	Régimen de Contabilidad Pública	Mayo - Junio	4 semana	Jefe	Profesional PS-C	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
36	CLASE 2 PASIVOS Se debe definir la cuenta según materialidad	Auditoria	Evaluar la aplicación de las políticas contables en una cuenta del pasivo	Aplica a la Gestion contable (De acuerdo a la materialidad la cuenta a evaluar)	Cumplimiento de funciones asignadas	Régimen de Contabilidad Pública	Julio	4 semana	Jefe	Profesional PS-C	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
37	CLASE 3 PATRIMONIO Se debe definir la cuenta según materialidad	Auditoria	Evaluar la aplicación de las políticas contables en una cuenta del patrimonio	Aplica a la Gestion contable (De acuerdo a la materialidad la cuenta a evaluar)	Cumplimiento de funciones asignadas	Régimen de Contabilidad Pública	Agosto	2 semana	Jefe	Profesional PS-C	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
38	CLASE 4 INGRESOS Se debe definir la cuenta según materialidad	Auditoria	Evaluar la aplicación de las políticas contables en una cuenta del ingreso	Aplica a la Gestion contable (De acuerdo a la materialidad la cuenta a evaluar)	Cumplimiento de funciones asignadas	Régimen de Contabilidad Pública	Agosto	2 semana	Jefe	Profesional PS-C	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
39	CLASE 5 GASTOS Se debe definir la cuenta según materialidad	Auditoria	Evaluar la aplicación de las políticas contables en una cuenta del gasto	Aplica a la Gestion contable (De acuerdo a la materialidad la cuenta a evaluar)	Cumplimiento de funciones asignadas	Régimen de Contabilidad Pública	Septiembre	2 semana	Jefe	Profesional PS-C	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
40	CLASE 6 COSTOS DE VENTAS Se debe definir la cuenta según materialidad	Auditoria	Evaluar la aplicación de las políticas contables en una cuenta del costo de ventas	Aplica a la Gestion contable (De acuerdo a la materialidad la cuenta a evaluar)	Cumplimiento de funciones asignadas	Régimen de Contabilidad Pública	Septiembre	2 semana	Jefe	Profesional PS-C	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet
41	CLASE 7 COSTOS DE TRANSFORMACIÓN Se debe definir la cuenta según materialidad	Auditoria	Evaluar la aplicación de las políticas contables en una cuenta del costo de transformación	Aplica a la Gestion contable (De acuerdo a la materialidad la cuenta a evaluar)	Cumplimiento de funciones asignadas	Régimen de Contabilidad Pública	Octubre	2 semana	Jefe	Profesional PS-C	No Requerido	Oficina de Control Interno	Equipo de Computo con acceso a Internet

Descripción de Auditoria /evaluación / verificación							Programación		Recursos				
No.	Nombre	Tipo	Objetivo	Alcance	Justificación	Criterios	Realización	Duración Aprox. (Semanas)	Auditores			Físicos /Logísticos	Tecnológicos
									Responsable	Asignado	Soporte		
42	SUEJE	Auditoria	Evaluar la gestión y el desempeño financiero de UT ALMA MATER UTP	Aplica para los estados financieros sobre la vigencia 2018	Solicitud de Rectoría	Estatutos SUEJE	Noviembre - Diciembre	4 semanas	Jefe	Profesional PS-C	Profesional PS-G	Oficina de Control Interno Información de SUEJE	Equipo de Computo Información SUEJE
43	INCUBAR	Auditoria	Evaluar la gestión y el desempeño financiero de INCUBAR	Aplica para los estados financieros sobre la vigencia 2019	Solicitud de Jurídica	Estatutos INCUBAR	Febrero - Marzo	4 semanas	Jefe	Profesional PS-C	No Requerido	Oficina de Control Interno Información de INCUBAR	Equipo de Computo Información INCUBAR
OBSERVACIONES													
<ul style="list-style-type: none"> - El programa anual de auditorias (PAA), corresponde al plan anual de auditorias referido en los procedimientos y en el manual de auditorias de Control Interno <li style="padding-left: 20px;">- El programa anual de auditorias estará inmerso en el plan de acción de Control Interno 2020. - El programa anual de auditoria deberá ser revisado trimestralmente con el fin de evaluar su grado de ejecución y proponer las actualizaciones que se consideren necesarias. <li style="padding-left: 20px;">- Las solicitudes de auditoria realizadas por el Comité de control interno, serán incorporadas al programa. - Las solicitudes acerca de auditorias que presenten las dependencias académicas y administrativas de la Universidad, serán estudiadas con el fin de revisar su pertinencia en el programa de auditoria. - La incorporación de auditorias, evaluaciones y/o verificaciones no incluidas inicialmente en el programa de auditorias , puede ocasionar la modificación o eliminación de auditorias previamente programadas. 													

