


“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: 3-09-05-2018
		PÁGINAS: 1 de 9

1. Fecha		
Día	Mes	Año
17	06	2018

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 AUDITORÍA.		
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):	Nombre completo y correo electrónico institucional.	Número de cédula
	Hernán Alonso Cabrales Muñoz hernan.cabrales@unad.edu.co	79.646.597
5. Equipos auditores participantes:	Nombres completos y correo(s) electrónico(s) institucional(es).	Centro – Sede auditado(a)
	<i>Angélica María Yara Romero angelica.yara@unad.edu.co</i>	Sede nacional José Celestino Mutis
	<i>Auditor(es) interno(s). Auditor interno acompañante.</i>	
	<i>Auditor Líder o Líder de Equipo Auditor.</i>	
	<i>Auditor(es) interno(s). Auditor interno acompañante.</i>	
	<i>Auditor Líder o Líder de Equipo Auditor.</i>	
	<i>Auditor(es) interno(s). Auditor interno acompañante.</i>	


(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: 3-09-05-2018
		PÁGINAS: 2 de 9

6. Criterios de auditoría (Retomado de los planes de auditoría):	Criterios de auditoría: Norma ISO 9001: 2015 Documentos de referencia: Informe de Auditoría Interna vigencia 2017 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 2017 - 2018 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.
8. Objetivo de la auditoría (Retomado del plan 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, identificando las oportunidades de mejora y buscando el perfeccionamiento del servicio ofrecido a los usuarios y beneficiarios.


“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: 3-09-05-2018
		PÁGINAS: 3 de 9

9. Alcance (Retomado del plan de auditoría):	Se evaluará los componentes del Sistema de Gestión de la Calidad ISO 9001:2015 en lo correspondiente al proceso de (C-6) PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL y los Procedimientos: 2. (P-6-1) Elaboración, Ajustes y/o Modificación al Presupuesto y (P-6-2) Planificación Institucional		
10. Fecha de apertura:	15-06-2018	11. Fecha de cierre:	15-06-2018

II. DESARROLLO DE LA AUDITORÍA	
12. Descripción General de la Auditoría	
<p>El ejercicio de Auditoría dio inicio según lo estipulado en Plan de Auditoría, se procede a confirmar el orden de lo establecido en dicho plan.</p> <p>(C-6) PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL</p> <p>Se indaga al equipo de trabajo sobre las actividades específicas realizadas con el fin de abordar la transición entre las versiones de la norma 9000:2018 a 9000:2015. Los auditados destacan las siguientes implementaciones realizadas en el orden institucional. En primer lugar, manifiestan que han seguido las orientaciones de la Gerencia de Calidad y Mejoramiento Universitario, desde la socialización del cronograma de actividades, revisiones del proceso y procedimientos, se construyó la matriz PCI - POAM Fortalezas y oportunidades como instrumento diagnóstico establecido por la institución, y se encuentran en la etapa de revisión de los riesgos del proceso (C-6) PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL.</p> <p>Se procede a revisar el mapa de riesgos asociado al Proceso (C-6) PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL, descripción, controles y evidencias de los seguimientos. Se revisa directamente en el Aplicación Sistema de Mapas de Riesgo Versión 2.0:</p> <ul style="list-style-type: none"> -161 Descripción: “Que el recaudo programado para la vigencia no se logre”, -163 Descripción: “Que la información estadística no corresponda con la realidad de la institución” -164 Descripción: “Que las metas del plan de desarrollo no se cumplan” -165 Descripción: “Que los planes operativos no contribuyan al logro de las metas del plan de desarrollo” <p>Se recomienda ajustar las periodicidades de reporte de acciones de seguimiento de los riesgos de acuerdo a la gestión de la unidad.</p>	

“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: 3-09-05-2018
		PÁGINAS: 4 de 9

Se procede a indagar al equipo de trabajo sobre las estrategias de medición del Procedimiento, se procede a revisar los indicadores de resultado generados por la Aplicación SIGMA. Adicionalmente se procede a revisar evidencias del desarrollo de indicadores macro de gestión que se alimentarían con la información emitida por SIGMA y se asociaría con otros sistemas de información de la Universidad.

Las actividades de seguimiento, medición y control de los planes operativos generados por las unidades misionales y de gestión se realizan directamente sobre la aplicación SIGMA, mediante la consulta de las estadísticas generales emitidas por la Aplicación se procede a evidenciar acciones específicas abordadas cuando se presentan porcentajes de logro por debajo de lo proyectado.

Se revisa como evidencia el reporte cuantitativo de avance de ejecución de las metas establecidas por las Unidades Misionales y de Gestión realizados durante la vigencia 2017 (Plan Operativo) se revisa el reporte de cumplimiento por cada una de las OP del Plan de Desarrollo. Informe SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PLAN OPERATIVO 2017 PLAN DE DESARROLLO 2015-2019: “UNAD, INNOVACIÓN Y EXCELENCIA EDUCATIVA PARA TODOS” del 31 de enero de 2018.


Se consulta a los auditados sobre cómo se determinan las cuestiones internas y externas, análisis del contexto, se procede a revisar el documento Grupos de interés, usuarios y beneficiarios, donde se evidencia apropiadamente el análisis del contexto.

Se procede a indagar al grupo de trabajo sobre cómo contribuye el proceso al cumplimiento de los objetivos de SIG, los auditados presentan como evidencia un análisis sobre el aporte específico del Proceso (C-6) PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL al cumplimiento de los objetivos del SIG, registrado en el Informe de Gestión por Procesos IGP, publicado en el sitio web institucional: https://sig.unad.edu.co/documentos/sgc/informes_gestion/2018/periodo_1/1er_IGP_2018_planificacion.pdf

Se procede a consultar sobre las acciones de mejoramiento implementadas a partir de los instrumentos de medición y seguimiento del proceso y los auditados manifiestan como acciones de mejora:

- Generación de comunicaciones a las unidades con porcentajes de logro por debajo de lo proyectado,
- Emisión de la circular informativa 220-04 del 13 de marzo de 2018, mediante la cual se establecen las fechas de corte para el reporte de avances de cumplimiento trimestral (31 de marzo, 30 de junio, 30 de septiembre, 15 de diciembre).

Se recomienda fortalecer el registro y seguimiento de acciones de mejora mediante el Sistema de Seguimiento a Acciones de Mejora SSAM.

	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 3-09-05-2018
		PÁGINAS: 5 de 9

Adicionalmente, se consulta a los auditados sobre la Conformidad de las salidas del proceso, se procede a revisar el Informe de Gestión por Proceso IGP, donde manifiestan que los productos y servicios generados por el proceso cumplen los parámetros establecidos debido a la eficiencia de puntos de control establecidos en los procedimientos, de la siguiente manera:

(P-6-1) **Elaboración, Ajustes y/o Modificación al Presupuesto:** “Dado el carácter técnico de la elaboración del Presupuesto General de la Universidad y las revisiones previas por parte de la Alta Dirección y la Gerencia Administrativa antes de ser presentado para su aprobación por parte del Consejo Superior lo cual se hace en dos (2) sesiones, de una u otra forma evitan que se presente algún impasse que dé origen a un producto no conforme. A la fecha no se ha presentado; sin embargo, en caso de que ocurra el paso a seguir consiste en presentar la inconsistencia ante el Consejo Superior Universitario y efectuar la respectiva corrección”.

(P-6-2) **Planificación Institucional:** “Para la elaboración de los Planes Operativos se realizaron actividades previas al desarrollo del XVIII ENCUENTRO DE LÍDERES UNADISTAS en Paipa Boyacá del 27 al 30 de noviembre de 2017 con la participación de 280 personas, con la concertación inicial de las metas a trabajar durante la vigencia 2018 y definidas durante el Encuentro, las cuales fueron cargadas en la aplicación SIGMA. Las metas que presentaron alguna debilidad de forma, redacción, se solicitó en la misma aplicación el respectivo ajuste. Es decir, el procedimiento contempla a través de la aplicación efectuar los correctivos necesarios para que los planes operativos cumplan los requisitos establecidos”.


Al consultar si se dispone de una estrategia documentada para conocer la satisfacción del cliente, los auditados manifiestan que la satisfacción del cliente se analiza a partir de la participación en los eventos de planificación, los usuarios firman un acuerdo y compromiso donde se evidencia la satisfacción en las actividades que van a emprender. La interacción directa con los clientes se realiza en el encuentro de líderes y la frecuencia del análisis se realiza anualmente. Se revisan como evidencias el listado de líderes asistentes y correo electrónicos.

Se recomienda fortalecer las estrategias de medición de satisfacción de los clientes como fuente importante de planes de mejoramiento.

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

Se verificó adecuadamente la interiorización de conceptos y generalidades del Procedimiento como objetivo, alcance, entradas y salidas por parte de los funcionarios auditados.

“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: 3-09-05-2018
		PÁGINAS: 6 de 9


Se procede a revisar los instrumentos de recolección de información para la actual vigencia, inicialmente se revisan los documentos generados por cada una de las zonas: “ANTEPROYECTO DE GASTOS CONSOLIDADO POR ZONA”. Posterior a la revisión se aprueba el anteproyecto, se revisa si se cumple con los compromisos de funcionamiento. Se procede a realizar el documento consolidado “ANTEPROYECTO DE INGRESOS Y EGRESOS Vigencia 2018”.

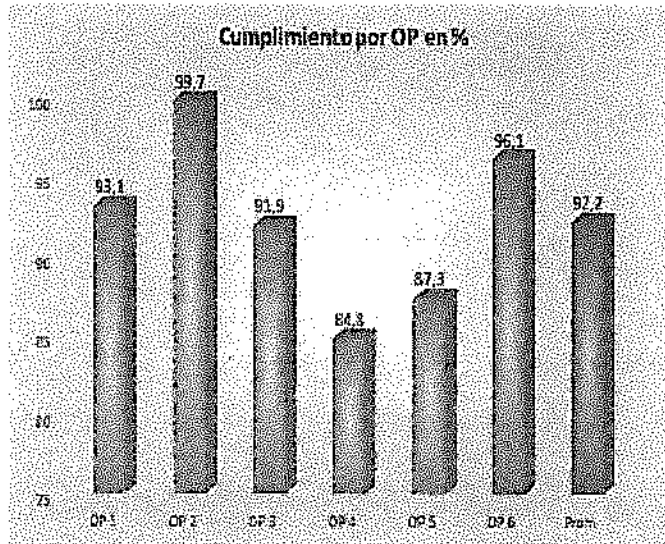
Se procede a solicitar la evidencia de la propuesta de desagregación del presupuesto de la vigencia actual, se revisa el Acuerdo 0025 del 28 de noviembre 2017 por el cual se adopta el presupuesto de rentas y gastos de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia para la vigencia fiscal 1 de enero al 31 de diciembre de 2018. La evaluación del comportamiento de la ejecución presupuestal se realiza en los Comités Financieros, donde se establece el gasto de acuerdo con el comportamiento de los ingresos, como el resultado de la anterior evaluación se procede a emitir los CDP de acuerdo con el comportamiento presupuestal.

Se revisan de manera apropiada las evidencias documentales de los puntos de control establecidos en el procedimiento.

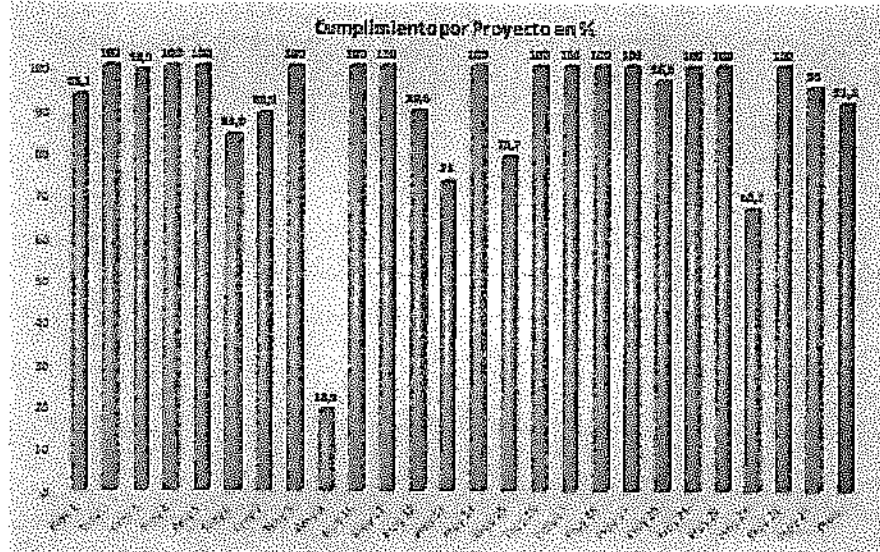
(P-6-2) Planificación Institucional

Se procedió a revisar los protocolos e instrumentos diseñados para la elaboración de Planes operativos Vigencia 2018, y se evidenció el seguimiento y control de los Planes operativos mediante el Informe SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PLAN OPERATIVO 2017 PLAN DE DESARROLLO 2015-2019: “UNAD, INNOVACIÓN Y EXCELENCIA EDUCATIVA PARA TODOS” del 31 de enero de 2018. Se revisan puntos de control del procedimiento y sus evidencias relacionadas.

	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 3-09-05-2018
		PÁGINAS: 7 de 9



Fuente: OPLAN – SIGMA, 28-01-2018.




Fuente: OPLAN – SIGMA, 28-01-2018.

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

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>”

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 3-09-05-2018
		PÁGINAS: 8 de 9

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 recurrente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo
N/A						

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	VERSIÓN: 3-09-05-2018
		PÁGINAS: 9 de 9

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:

- Ajustar las periodicidades de reporte de riesgos de acuerdo a la gestión de la Unidad.
- Fortalecer las estrategias de medición de satisfacción de los clientes como fuente eficiente de planes de mejoramiento.
- Fortalecer el registro y seguimiento de acciones de mejora mediante el Sistema de Seguimiento a Acciones de Mejora SSAM.

14.4 ASPECTOS A CONSIDERAR EN EL EJERCICIO AUDITOR POSTERIOR:
N/A

NOMBRE COMPLETO	RESPONSABILIDAD	FIRMA
Hernán Alonso Cabrales Muñoz	LÍDER DE EQUIPO AUDITOR	
LEONARDO ANDRÉS URREGO CUBILLOS	Líder de Procedimiento P-6-1 "Elaboración, ajustes y modificación al Presupuesto" y Líder de Procedimiento P-6-2 "Planificación Institucional".	