



No 002
Abril de 2023



Componentes Sistema de Control Interno: Concepto y Modelos Estándar de Control Interno

Evaluación y Seguimiento: El propósito es emitir un juicio profesional acerca del grado de eficiencia y eficacia de la gestión de la Universidad, para asegurar el adecuado cumplimiento de los fines institucionales. **Este rol se realiza por medio de la auditoría interna y de la evaluación del Sistema de Control Interno y seguimiento a los procesos.**



Asesoría y Acompañamiento: Promover el mejoramiento continuo de los procesos de la Universidad asesorando a la Alta Dirección, en la búsqueda del cumplimiento de los objetivos y los propósitos institucionales. **Este rol se realiza por medio de difusiones a través de distintos medios y espacios, sobre temas del Control Interno y en asesorar a la alta dirección en la continuidad del proceso administrativo, la reevaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos.**



@unicordoba_col



unicordoba_colombia



Universidad de Córdoba



unicordobaTV



"VIGILADA MINEDUCACIÓN"

TRANSPARENTICO

Boletín de Control Interno



Valoración del Riesgo: Asesorar y capacitar a la alta dirección y a los líderes de los procesos en la metodología para su gestión, y verificará que los controles exigentes sean efectivos para minimizar la probabilidad e impacto de la ocurrencia de los mismos. **Este rol se realiza asesorando en la metodología de administración del riesgo y evaluando los controles y acciones establecidos en los mapas de riesgo.**



Relaciones con los Entes de Control: El propósito es facilitar el cumplimiento de las exigencias de Ley o las solicitudes formales realizadas por los entes externos. **Este rol se realiza facilitando los requerimientos de los organismos de Control Externo como Contraloría General de la República, Contraloría Departamental, Contaduría General de la Nación, entre otros.**

Fomento a la Cultura del Control: Elaborar y construir herramientas e instrumentos orientados a sensibilizar e interiorizar el ejercicio del autocontrol y la autoevaluación, como un hábito de mejoramiento personal y organizacional. **Este rol se realiza por medio de sensibilización, capacitación en temas relacionados con el control interno.** Referencia bibliográfica (Manual de Control Interno Universidad de Córdoba.)



@unicordoba_col



unicordoba_colombia



Universidad de Córdoba



unicordobaTV





AUDITORÍAS PROGRAMADAS PARA EL MES DE ABRIL 2023

PROCESO A AUDITAR	AREA / DEPENDENCIA O ACTIVIDAD	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	ALCANCE DE LA AUDITORÍA	FECHA
Proceso de Infraestructura	Dirección de Apoyo Logístico	Verificar el cumplimiento del Plan Estratégico de Seguridad Vial	Se Auditarán las actividades incluidas dentro del Plan Estratégico de Seguridad Vial y normas legales relacionadas, realizadas durante la vigencia de abril de 2022 a abril de 2023 en la Universidad de Córdoba.	12 de abril de 2023
Proceso Gestión Financiera	Dirección de Asuntos Financieros	Verificación de la información financiera relacionada con la operación de programas académicos.	Se auditarán todas las actividades relacionadas con la información financiera relacionada a la operación y planeación de programas académicos	17 de abril de 2023

Información: Oficina de Control Interno -Plan de Auditoría 2023.



@unicordoba_col



unicordoba_colombia



Universidad de Córdoba



unicordobaTV





"VIGILADA MINEDUCACIÓN"

TRANSPARENTICO

Boletín de Control Interno



SEGUIMIENTOS PROGRAMADOS PARA EL MES DE ABRIL 2023

SEGUIMIENTO/ INFORMES	DEPENDENCIAS	FECHA DE EJECUCIÓN
Seguimiento al Plan de Mejoramiento de Acreditación Institucional	Planeación Relaciones Internacionales Financiera Comunicaciones Bienestar Admisiones y Registro CINTIA Vicerrectoría de Investigación y Extensión Ofi. Atención al Egresado. Vicerrectoría Académica Talento Humano Desarrollo Tecnológico Control Interno Consejo Académico	17 de abril de 2023 15 de agosto de 2023 01 de diciembre de 2023
Seguimiento al Mapa de riesgos	Todos los procesos del SIGEC	17 de abril de 2023 15 de agosto de 2023 01 de diciembre de 2023
Seguimiento Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	Todos los procesos	17 de abril de 2023 15 de agosto de 2023 01 de diciembre de 2023



@unicordoba_col



unicordoba_colombia



Universidad de Córdoba



unicordobaTV





"VIGILADA MINEDUCACIÓN"

TRANSPARENTICO

Boletín de Control Interno



Seguimiento a los compromisos adquiridos en Revisión por la Dirección	Todos los procesos	17 de abril de 2023 15 de agosto de 2023 01 de diciembre de 2023
Seguimiento a las acciones Correctivas y de Mejora (SIGEC, SG-SST, oportunidades)	Todos los procesos del SIGEC	17 de abril de 2023 15 de agosto de 2023 01 de diciembre de 2023
Seguimiento Plan Anual de Seguridad y Salud en el Trabajo Plan Anual de mantenimiento y mejoramiento del SIGEC	Calidad Comunicaciones Talento Humano Contratación Planeación Legal Infraestructura Control Interno	15 de abril de 2023 15 de agosto de 2023 01 de diciembre de 2023
Seguimiento a la Gestión del Cambio.	Todos los procesos que les aplique	17 de abril de 2023 15 de agosto de 2023 01 de diciembre de 2023
Informe Personal, Planta y Costo Nota: por definir si aún se debe reportar esta información	- Talento Humano - Contratación	Abril 2023
Reporte FURAG	Planeación Talento Humano Control Interno	abril 2023



@unicordoba_col



unicordoba_colombia



Universidad de Córdoba



unicordobaTV



"VIGILADA MINEDUCACIÓN"

TRANSPARENTICO

Boletín de Control Interno



Matriz de aspectos e impactos ambientales	Procesos del SIGEC	abril 2023 diciembre 2023
Seguimiento a los planes de mejoramiento producto de la autoevaluación de programas académicos	Licenciatura en Educación Física, Recreación y Deporte	20 de abril de 2023
	Licenciatura en Informática	abril de 2023
	Maestría en Microbiología Tropical Química	Abril de 2023
		abril de 2023



@unicordoba_col



unicordoba_colombia



Universidad de Córdoba



unicordobaTV





Cápsulas para los auditores de la Universidad de Córdoba (Estatuto de Auditoría Interna y Código de Ética del Auditor)

Misión de la Auditoría Interna

La Misión de la Auditoría Interna es la de Mejorar y proteger el valor de la organización proporcionando aseguramiento, asesoría y análisis basados en riesgos, según el Instituto de Auditores Internos de Colombia.

Principios del Auditor Interno

Los principios de la Auditoría Interna son las orientaciones o directrices que rigen el proceso de Auditoría. En la Universidad de Córdoba las actividades de auditoría interna deben regirse por los siguientes principios:

- ☐ **Integridad:** este principio es la base que permite la confiabilidad en los juicios emitidos por el auditor, por lo que implica rectitud, honestidad, dignidad, objetividad, y sinceridad, entereza moral, lealtad, veracidad, justicia y equidad en su actuar. El auditor debe proceder siempre de forma irreprochable y dar muestra de sus principios y valores.
- ☐ **Presentación Imparcial:** en este principio se destaca la obligatoriedad de informar con veracidad y exactitud los hallazgos y conclusiones del ejercicio de auditoría y los informes, es decir que se debe comunicar con veracidad y exactitud, objetividad, de manera oportuna, clara y completa.
- ☐ **Debido cuidado profesional:** Este principio trata de la aplicación de diligencia y juicio al llevará cabo un ejercicio de auditoría. Es decir que al realizar las auditorías estas deben desarrollarse el debido cuidado, teniendo en cuenta la importancia de la tarea a desarrollar y la confianza que el cliente o partes interesadas depositan en ellos. Es por ello que, durante una auditoría, uno de los factores más relevantes sea aplicar juicios razonados.
- ☐ **Confidencialidad:** Los auditores internos respetan el valor y la propiedad de la información que reciben y no divulgarán información sin la debida autorización a menos que exista una obligación legal o profesional para hacerlo.
- ☐ **Independencia:** este principio hace referencia a que los auditores deben ser





independientes de la actividad que vaya a ser auditada, y en todo momento deberán trabajar sin influencias ni sesgos o conflicto de intereses.

☐ **Enfoque basado en la evidencia:** La evidencia de la auditoría debe ser verificable en todo momento. Está basada en muestras de la información disponible, de acuerdo con el período de tiempo definido.

☐ **Enfoque basado en riesgos:** este principio busca que durante el ejercicio de auditoría se contemple en todo momento los riesgos y oportunidades; siendo estos entonces, insumos esenciales para la etapa de planeación, realización y reporte de hallazgos para asegurar un ejercicio enriquecedor y que contemple asuntos significativos para las partes interesadas.

☐ **Competencia:** en este principio deben aplicarse el conocimiento, aptitudes y experiencia necesarios al desempeñar los servicios de auditoría interna. Los auditores internos deben mantenerse permanentemente actualizados en los conocimientos necesarios para que su ejercicio profesional sea idóneo y se realice de forma eficiente, eficaz y satisfactoria.

Consulta aquí el: Acuerdo-N°038-de-2022.-Estatuto-de-Auditoria-y-Codigo-de-Etica-del-auditor. <https://www.unicordoba.edu.co/wp-content/uploads/2022/06/Acuerdo-N%C2%B0038-de-2022.-Estatuto-de-Auditoria-y-Codigo-de-Etica-del-auditor..pdf>





TRANSPARENTICO

Boletín de Control Interno



Cero Corrupción:

Te recordamos que el correo

cerocorrupción@correo.unicodoba.edu.co

Es de uso exclusivo para atender posibles casos de corrupción. Si tienes conocimiento o sospechas de algún hecho que pueda atentar contra los intereses de la institución, te invitamos a ponerlo en conocimiento.

Recuerda que lo puedes hacer de manera anónima siempre y cuando seas claro y preciso y si es posible aportes evidencias.

¡Porque todos hacemos parte del Control! ¡Participa! Tú eres parte del buen funcionamiento de los procesos de la Institución.

Cualquier inquietud acércate a la
Oficina de Control Interno 2° piso – Edificio – Administrativo.



@unicordoba_col



unicordoba_colombia



Universidad de Córdoba



unicordobaTV