



	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

Consecutivo	081	Fecha de Emisión del Informe	Día	06	Mes	11	Año	2019
-------------	-----	------------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

PROGRAMA DE ASEGURAMIENTO Y MEJORA DE LA CALIDAD (PAMC)

Proceso/Dependencia:	Oficina Asesora de Control Interno	Líder:	Rector
		Responsable(s):	Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno
Objetivo:	Realizar un programa de aseguramiento y mejora de la calidad, que permita evaluar la eficiencia y efectividad de la actividad de auditoría interna e identificar oportunidades de mejora.		
Alcance:	Evaluar el cumplimiento del procedimiento de las auditorías internas realizadas por la OACI y la aplicabilidad del Código de Ética por parte de los auditores.		
Criterios:	<p>Resolución de Rectoría No. 536 de 2015. Por medio de la cual se crea y conforma el Subsistema de Control Interno SCI-UD de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas y se establece la Política, Objetivos y responsabilidades.</p> <p>Acuerdo del CSU No. 021 de 1993, por el cual se crea la Unidad de Control Interno de la Universidad Francisco José de Caldas.</p> <p>Resolución 929, por el cual se organiza el Control Interno en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, y se asignan otras funciones.</p> <p>Artículo 17 del Decreto 648 de 2017, por el cual el Departamento Administrativo de la Función Pública presenta los cinco (5) roles que enmarcan las funciones de las Unidades de Control Interno.</p> <p>Decreto 943 de 2014, por el cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno (MECI)</p> <p>Instituto de Auditores Internos de Colombia. (2013). Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna</p> <p>Auditoría Interna de la Nación. (2014). Guía Técnica</p>		



 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO DE PAULA	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001- FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO DE PAULA	Planificación de Auditoría
	Departamento Administrativo de la Función Pública (2017). Alcaldía Mayor de Bogotá

Las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna, señalan la obligación de establecer un Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad (PAMC), que les permita a las entidades una evaluación completa de la actividad de auditoría y lo definen como: *Un programa de aseguramiento y mejora de la calidad, está concebido para permitir una evaluación del cumplimiento de la definición de auditoría interna y las Normas por parte de la actividad de auditoría interna, y una evaluación de sí los auditores internos aplican el Código de Ética. Además, evalúa la **eficiencia y efectividad** de la actividad de auditoría interna e identifica **oportunidades de mejora**.*

De acuerdo a lo anterior, la Oficina Asesora de Control Interno propone un Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad de las auditorías realizadas por esta oficina, con el fin de evaluar la calidad de la actividad de las auditorías ejecutadas e identificar oportunidades de mejora, así como verificar el cumplimiento de los procedimientos internos y del código de ética por parte de los auditores.



El PAMC presentado por la OACI, establece tres formatos como herramienta para la valoración de las auditorías internas, y permite realizar seguimiento a las observaciones registradas por el jefe de la oficina, los auditores y el auditado. Los resultados obtenidos del PAMC serán comunicados al Comité Coordinador de Control Interno al finalizar cada vigencia.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	



Evaluaciones Internas

Fecha de diligenciamiento					
Lugar y fecha de la ejecución de la auditoría					
Proceso auditado					
Audidores					
ASPECTOS A EVALUAR DE LA AUDITORÍA INTERNA	VALORACIÓN				
	1	2	3	4	5
Notificación oportuna de la auditoría					
El desarrollo de la auditoría cumplió con el alcance propuesto					
Los hallazgos presentados fueron claros y contribuyen al mejoramiento continuo de los procesos de la institución					
Se notificaron los resultados de la auditoría					
Se socializaron los resultados de la auditoría y se analizaron las posibles acciones de mejora para cada uno de los hallazgos presentados.					
Se consolidaron los documentos soporte					
Se elaboró el Plan de Mejoramiento y el cargue del mismo al aplicativo SISIFO para el correspondiente seguimiento.					
Se realizaron encuestas posteriores a los auditados					
Observaciones, sugerencias o aspectos a mejorar:					



 <small>UNIVERSIDAD ESTATAL PLATTEAU</small>	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001- FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

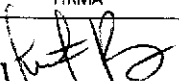
Fecha de diligenciamiento					
Lugar y fecha de la ejecución de la auditoría					
Proceso auditado					
Auditores					
ASPECTOS A EVALUAR DEL AUDITOR	VALORACIÓN				
	1	2	3	4	5
El auditor comunico oportuna y claramente al auditado					
El auditor demostró conocimiento en el proceso a auditar					
El auditor solicito a tiempo la documentación					
El auditor demostró claridad en el desarrollo de la auditoría					
El auditor empleó eficientemente el tiempo destinado para la auditoría					
El auditor aplicó las técnicas y los procedimientos de auditoría, para obtener evidencias suficientes sobre las cuales emitir una opinión respecto al proceso auditado.					
El auditor demostró capacidad de análisis en el proceso auditado					
El auditor presentó con claridad los hallazgos producto de la auditoría					
El auditor verificó la elaboración del PM y el cargue del mismo a SISIFO					
Observaciones, sugerencias o aspectos a mejorar:					

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

Fecha de diligenciamiento					
Lugar y fecha de la ejecución de la auditoría					
Proceso auditado					
Auditores					
ASPECTOS A EVALUAR POR EL AUDITADO	VALORACIÓN				
	1	2	3	4	5
Se notificó la realización de la auditoría programada					
Se realizó la reunión de apertura de la auditoría notificada					
El desarrollo de la auditoría cumplió con el alcance propuesto					
Se notificaron y socializaron los resultados de la auditoría					
Se solicitó la elaboración del plan de mejoramiento					
Se realizaron encuestas posteriores a los auditados					
La auditoría permitió identificar oportunidades de mejora en el proceso auditado					
Observaciones, sugerencias o aspectos a mejorar:					

Atentamente,


LUZ MARINA GARZÓN LOZANO
Jefe Oficina Asesora de Control Interno.

	NOMBRE	CARGO	FIRMA
PROYECTÓ:	María Fernanda Reina	CPS	 5

