	<b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b>  <b>INFORMES DE AUDITORIA</b>	Página 1 de 5
		Código: EI-F04
		Versión: 03 – 11/04/2024

<b>Carácter del Informe</b>	Final	<b>Vigencia PAI</b>	2024
<b>Proceso</b>	Gestión Financiera	<b>Fecha Presentación</b>	11/12/2024

A. GENERALIDADES			
<b>Tipo de Auditoría</b>	Combinada (de Gestión y Calidad)		
<b>Auditado</b>	Dirección Financiero		
<b>Objetivo Proceso Auditor</b>	Identificar los factores de riesgos y oportunidades de mejora dentro del Sistema de Gestión Integral, a través de una evaluación que verifique la existencia, nivel de desarrollo y conformidad, y grado de efectividad del Sistema, con el fin de agregar valor a los procesos y al Sistema de Gestión que les permitan alcanzar su fin y cumplir con sus objetivos.		
<b>Objetivo Auditoría</b>	<b>Auditoría de Control Interno</b> Evaluar los mecanismos de planeación, ejecución, seguimiento y mejora del proceso.  <b>Auditoría de Calidad</b> Evaluar la capacidad del Sistema de Gestión COGUI+ para asegurar el cumplimiento de los requisitos de la norma ISO 9001:2015, los legales y reglamentarios de la Universidad e identificar oportunidades de mejora en los procesos.	<b>Vigencia(s) Auditada(s)</b>	2024
<b>Alcance General</b>	Aplica para el proceso de Dirección y Planeación, los siguientes criterios: <b>Auditoría de Control Interno</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Evaluar los mecanismos de adecuación y aplicación de Mecanismos de Control del Proceso, así como la apropiación de valores/principios.</li> </ul> <b>Auditoría de Calidad</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Manual de Calidad, Información documentada del proceso, requisitos de la norma NTC ISO 9001:2015; normatividad interna y normatividad legal.</li> </ul>		

B. FECHAS											
<b>Acta de Inicio</b>						<b>Plazo Programado Visita Auditoría</b>					
<b>Día</b>	NA	<b>Mes</b>	NA	<b>Año</b>	NA	<b>Desde</b>			<b>Hasta</b>		
						22	11	2024	22	11	2024
<b>Entregas Parciales</b>											
<b>No.</b>	Final	<b>Fecha</b>		11/12/2024		<b>Alcance</b>			Alcance General		

### C. CONTENIDO DEL INFORME

#### 1. GENERALIDADES

En el marco del Sistema de Gestión Integral de la Calidad COGUI+, se coordinó con el Grupo de Gestión de la Calidad, el desarrollo de auditorías combinadas, con el propósito de desarrollar la actividad auditora a dos de los sistemas que conforman el COGUI+ de la Universidad, y de esta manera lograr mayor eficiencia en el ejercicio auditor y proporcionar resultados integrales:

- Auditorías de Gestión. Realizada al Sistema de Control Interno. El responsable de la ejecución es la Oficina de Control Interno, con el equipo de trabajo de esta oficina y se rige por los procedimientos establecidos a través del proceso Evaluación Independiente.

	<b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b>  <b>INFORMES DE AUDITORIA</b>	Página 2 de 5
		Código: EI-F04
		Versión: 03 – 11/04/2024

<b>Carácter del Informe</b>	Final	<b>Vigencia PAI</b>	2024
<b>Proceso</b>	Gestión Financiera	<b>Fecha Presentación</b>	11/12/2024

- Auditorías de Calidad. Realizada bajo la norma ISO 9001. El responsable de la ejecución es el grupo de Gestión de la Calidad, con el apoyo de los auditores de calidad certificados y se rige por los procedimientos establecidos a través del proceso de Gestión de la Calidad.

## 2. DOCUMENTACIÓN

Relacionada con:

- Planeación, desarrollo, control y seguimiento 2024.
- Análisis y evaluación de los resultados derivados del seguimiento y la medición del desempeño del proceso 2023-2024.
- Atención oportuna de PQR's.
- Riesgos y Oportunidades identificados en el proceso y su tratamiento 2024
- Formulación de acciones de mejoramiento en el proceso, además de acciones correctivas y de abordar riesgos 2023-2024.
- Estrategias de alineación del Sistema de Gestión con la estrategia de la organización
- Adecuación y aplicación de mecanismos de control del proceso y apropiación de valores y principios


## 3. RESULTADOS DE EVALUACIÓN

### FORTALEZAS

No.	Descripción
1	El presupuesto de la vigencia siguiente se elabora considerando la alineación estratégica con el Plan de Desarrollo y el Plan de Gobierno, así como el comportamiento del PIB, asegurando una planificación sólida y estratégica.
2	La Institución mantiene el reconocimiento de Fitch Rating por su capacidad de pago, lo que evidencia una correcta administración y gestión de los recursos financieros.
3	El equipo de trabajo muestra una destacada disposición para atender auditorías, asegurando una respuesta eficiente y profesional durante estos procesos.
4	Existe un equipo de trabajo exclusivo dedicado a la gestión de calidad dentro del proceso, lo que fortalece la implementación de estándares y la mejora continua
5	Se realizan acciones de mejora en respuesta a los inconvenientes que surgen en el quehacer diario, demostrando adaptabilidad y proactividad.
6	Se cuenta con formatos establecidos que son acordes con las múltiples tareas de la gestión financiera, facilitando la organización y ejecución de actividades.

### OPORTUNIDADES DE MEJORA

No.	Descripción
1	Considerar la interacción con otros procesos críticos, especialmente en temas relacionados con

	<b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b>  <b>INFORMES DE AUDITORIA</b>	Página 3 de 5
		Código: EI-F04
		Versión: 03 – 11/04/2024

<b>Carácter del Informe</b>	Final	<b>Vigencia PAI</b>	2024
<b>Proceso</b>	Gestión Financiera	<b>Fecha Presentación</b>	11/12/2024

No.	Descripción
	Contratación, para fortalecer los controles de las actividades y establecer roles y responsabilidades claramente definidos.
2	Evaluar la inclusión de nuevos indicadores en el mapa de riesgos de corrupción, alineados con las actividades específicas del proceso
3	Documentar formalmente las acciones de mejora que se implementan en el proceso, garantizando que queden registradas y puedan ser evaluadas y replicadas.
4	Reducir los tiempos entre el cargue de información en Isolucion y el corte de datos, optimizando la eficiencia en la gestión de la información.

## HALLAZGOS NEGATIVOS O NO CONFORMIDADES

No.	Descripción	Normativa

## 4. CONTROLES Y RIESGOS

### ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE CONTROLES

N°	Control (Breve descripción)	Documentado (Donde)	Resultado del Análisis y Evaluación
1	Asesorías y Acompañamientos a los procesos en la administración de los riesgos.	Mapa de Riesgo de Gestión 2024.	Los controles no guardan la estructura del control establecida en la guía de administración del riesgo institucional.

Debido a que el proceso no ha actualizado los procedimientos a la nueva versión establecida en COGUI+, no se tienen identificados de una manera precisa, clara y con estructura los puntos de control.

### IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS<sup>1</sup>

N°	Causa (posible)	Riesgo de GESTIÓN	Descripción	Efecto
1	Desconocimiento de los lineamientos para la administración del riesgo por falta de capacitación y/o deficiencia en el acompañamiento o retroalimentación al proceso	Inadecuada Administración del Riesgo	No se identifican correctamente los riesgos lo que no permite una adecuada gestión de este	Materialización de los riesgos negativos

## D. RECOMENDACIONES Y CONCLUSIONES

<sup>1</sup> Los riesgos informados, se identificaron teniendo en cuenta los hallazgos y las oportunidades de mejora informadas, así como el estado de los controles y se presentan bajo la metodología de administración de riesgos adoptada por la Universidad.

	<b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b>  <b>INFORMES DE AUDITORIA</b>	Página 4 de 5
		Código: EI-F04
		Versión: 03 – 11/04/2024

<b>Carácter del Informe</b>	Final	<b>Vigencia PAI</b>	2024
<b>Proceso</b>	Gestión Financiera	<b>Fecha Presentación</b>	11/12/2024

## 5. RECOMENDACIONES

### ACCIONES PREVENTIVAS (P) / CORRECTIVAS (C)

No.	Tipo	Descripción
1	P	Realizar mesas de trabajo en conjunto con el líder del proceso de contratación para establecer nuevos controles y fortalecer los existentes.
2	P	Actualizar los mapas de riesgos incluyendo las acciones que últimamente han representado un riesgo alto de gestión o corrupción

## 6. CONCLUSIONES DE AUDITORIA

Número de oportunidades de mejora: 4

Número de no conformidades detectadas en esta auditoría: 0

Número de no conformidades pendientes que no se cerraron en esta auditoría: 0

Teniendo en cuenta que procedimentalmente el informe final de auditoria se le presenta al auditado a través del formato GD – F07 Informe de Auditorías Internas del Calidad del Sistema COGUI+, se muestra la **Imagen 1** con las generalidades de la actividad auditora y la conformación del equipo auditor y la **Imagen 2** con la aceptación del informe (firmas del auditor líder de calidad y del auditado), las cuales son fiel copia del documento original que se encuentra bajo custodia del Grupo de Gestion de la Calidad.

### Imagen 1

	<b>INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CALIDAD DEL SISTEMA COGUI+</b>	Página 1 de 2
		Código: GC-F07
		Versión: 08 – 11/11/2021

Año Auditoría: 2024

Fecha del Informe: 11/12/2024

Proceso: Gestión Financiera

Líder del proceso: Ronald Rojas Duica – Director Financiero

<b>Objetivo:</b> Evaluar la capacidad del Sistema de Gestión COGUI+ para asegurar el cumplimiento de los requisitos de la norma ISO 9001:2015, los legales y reglamentarios de la Universidad e identificar oportunidades de mejora en los procesos.
<b>Alcance:</b> Requisitos de la Norma ISO 9001:2015 aplicables para el proceso de Gestión Financiera
<b>Criterios:</b> Manual de Calidad, Información documentada del proceso, requisitos de la norma NTC ISO 9001:2015; normatividad interna y normatividad legal
Equipo Auditor: Auditor Líder: Laura Blanco Juvinao (LB) Auditores Acompañantes: Elías García Perozo (EG)

	<b>PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE</b>  <b>INFORMES DE AUDITORIA</b>	Página 5 de 5
		Código: EI-F04
		Versión: 03 – 11/04/2024

<b>Carácter del Informe</b>	Final	<b>Vigencia PAI</b>	2024
<b>Proceso</b>	Gestión Financiera	<b>Fecha Presentación</b>	11/12/2024

### Imagen 2

#### Conclusiones de la Auditoria

Número de oportunidades de mejora: 4
Número de no conformidades detectadas en esta auditoría: 0
Número de no conformidades pendientes que no se cerraron en esta auditoría: 0
Plazo para la entrega de propuesta de solicitud de acción correctiva hasta: _____


Firma Auditor Líder: Laura Blanco Juvinao      Firma del Auditado: \_\_\_\_\_

#### EQUIPO AUDITOR:

**Auditor Líder de Calidad:** Laura Blanco Juvinao

**Auditor Líder Equipo OCI:** Ivan Manuel Montero Vloria

**Audidores Acompañantes:** Elías García Perozo - Fredy Ávila

E. EQUIPO AUDITOR OCI			
<b>Auditor Líder</b>	 Ivan Manuel Montero Vloria	<b>Auditor(es) Acompañante(s)</b>	Fredy Ávila