

Programa de Auditoría Interna PAI

Fecha de Elaboración 11/04/2024

Fecha de Actualización 30/04/2024

Vigencia 2024

N°	PROCESO	Criterios	NIVEL DE CRITICIDAD					Fecha Evaluación NC: 11/04/2024		Fecha Actualización NC: No Aplica		NIVEL DE CRITICIDAD	OBSERVACIÓN
			Nivel de Riesgo Inherente	Cantidad de PQRSD Recibidas	Resultados de Indicadores Asociados	Ultima Auditoría Interna	Resultado Plan de Mejoramiento por Proceso y/o Institucional	Recurrencia Hallazgos Auditorías Interna y/o Externas	Impacto en el Presupuesto General	Impacto en Objetivos Estratégicos	Adicional Solicitud de Auditoría		
			Mayor Nivel de Riesgos presente en mapa del proceso y/o institucional, SIN controles asociados	PQRSD recibidas durante la vigencia anterior a través del Buñón PQRS	Estado de cumplimiento de Metas de los Indicadores del proceso	Tiempo transcurrido desde la última vez que fue auditado por la Oficina de Control Interno	Planes de mejoramiento asociados y su estado de avance	OIG o ente externo identifica mismo (s) Hallazgo(s) frecuentemente, debido a que no establecieron acciones en PM o no fueron efectivas	Presupuesto asignado al proceso y/o aspecto evaluable y su impacto frente al presupuesto general de la Universidad	Impacto con la misión o con los proyectos que se desarrollan en el marco de la planeación estratégica	Solo se aplicará el peso si existe 1 o mas solicitudes de auditoría		
Peso	15%	15%	10%	5%	15%	20%	10%	10%	5%				
1	Relaciones Interinstitucionales		5: Riesgo(s) en Zona Extrema	2: De 1 a 2 No Recurrentes	1: Todos Superaron las Metas	3: Mayor a 2 años y menor/igual a 3 años	1: No tiene PM o Cumplió las acciones	1: No tiene hallazgos recurrentes	2: Asignación entre el 1% y 5%	2: Impacta 1 objetivo	No Solicitada	1,95 BAJA No auditar	Se recomienda realizar auditoría Combinada
2	Dirección y Planeación		5: Riesgo(s) en Zona Extrema	1: No recibí	1: Todos Superaron las Metas	4: Mayor a 3 años y menor/igual a 4 años	1: No tiene PM o Cumplió las acciones	1: No tiene hallazgos recurrentes	2: Asignación entre el 1% y 5%	4: Impacta 3 objetivos	No Solicitada	2,05 MODERADA Auditar cada 3 años	Se recomienda realizar auditoría Combinada
3	Accreditación		5: Riesgo(s) en Zona Extrema	1: No recibí	1: Todos Superaron las Metas	1: 1 año o menos	1: No tiene PM o Cumplió las acciones	1: No tiene hallazgos recurrentes	3: Asignación entre el 5% y 10%	5: Impacta 4 objetivos o mas	No Solicitada	2,1 MODERADA Auditar cada 3 años	Teniendo en cuenta que se culminó auditoría en la vigencia anterior se recomienda realizar seguimiento a través de auditoría Combinada
4	Gestión de la Calidad		5: Riesgo(s) en Zona Extrema	2: De 1 a 2 No Recurrentes	1: Todos Superaron las Metas	1: 1 año o menos	1: No tiene PM o Cumplió las acciones	1: No tiene hallazgos recurrentes	1: Asignación por debajo al 1%	2: Impacta 1 objetivo	No Solicitada	1,75 BAJA No auditar	Se recomienda realizar auditoría Combinada
5	Comunicaciones		5: Riesgo(s) en Zona Extrema	2: De 1 a 2 No Recurrentes	1: Todos Superaron las Metas	4: Mayor a 3 años y menor/igual a 4 años	1: No tiene PM o Cumplió las acciones	1: No tiene hallazgos recurrentes	1: Asignación por debajo al 1%	2: Impacta 1 objetivo	No Solicitada	1,9 BAJA No auditar	Se recomienda realizar auditoría Combinada
6	Gestión Académica		5: Riesgo(s) en Zona Extrema	5: Mas de 6 No Recurrentes	2: Más del 60% la Superaron	3: Mayor a 2 años y menor/igual a 3 años	1: No tiene PM o Cumplió las acciones	1: No tiene hallazgos recurrentes	3: Asignación entre el 5% y 10%	5: Impacta 4 objetivos o mas	No Solicitada	2,8 MODERADA Auditar cada 3 años	Se recomienda realizar auditoría Combinada
7	Gestión de Investigación		5: Riesgo(s) en Zona Extrema	1: No recibí	1: Todos Superaron las Metas	2: Mayor a 1 año y menor/igual a 2 años	1: No tiene PM o Cumplió las acciones	1: No tiene hallazgos recurrentes	3: Asignación entre el 5% y 10%	5: Impacta 4 objetivos o mas	No Solicitada	2,15 MODERADA Auditar cada 3 años	Se recomienda realizar auditoría Combinada
8	Gestión de Extensión y Proyección Social		5: Riesgo(s) en Zona Extrema	3: De 3 a 4 No Recurrentes	1: Todos Superaron las Metas	2: Mayor a 1 año y menor/igual a 2 años	1: No tiene PM o Cumplió las acciones	1: No tiene hallazgos recurrentes	3: Asignación entre el 5% y 10%	5: Impacta 4 objetivos o mas	No Solicitada	2,45 MODERADA Auditar cada 3 años	Se recomienda realizar auditoría Combinada
10	Gestión Jurídica		5: Riesgo(s) en Zona Extrema	1: No recibí	1: Todos Superaron las Metas	3: Mayor a 2 años y menor/igual a 3 años	1: No tiene PM o Cumplió las acciones	1: No tiene hallazgos recurrentes	1: Asignación por debajo al 1%	2: Impacta 1 objetivo	No Solicitada	1,7 BAJA No auditar	Se recomienda realizar auditoría anual de Calidad
10	Gestión Jurídica		5: Riesgo(s) en Zona Extrema	1: No recibí	1: Todos Superaron las Metas	3: Mayor a 2 años y menor/igual a 3 años	1: No tiene PM o Cumplió las acciones	1: No tiene hallazgos recurrentes	1: Asignación por debajo al 1%	2: Impacta 1 objetivo	No Solicitada	1,7 BAJA No auditar	Se recomienda realizar auditoría anual de Calidad
11	Gestión de Contratación	Puntaje (De 1 a 5)	4: Riesgo(s) en Zona Alta	2: De 1 a 2 No Recurrentes	2: Más del 60% la Superaron	1: 1 año o menos	2: Avance de Acciones igual o mayor al 90%	2: Tiene 1 hallazgo recurrente	1: Asignación por debajo al 1%	2: Impacta 1 objetivo	Solicitada	2,2 MODERADA Auditar cada 3 años	Se recomienda: * Auditoría de Control Interno de los puntos críticos informados y aquellos detectados * Realizar auditoría Combinada
12	Gestión Financiera		4: Riesgo(s) en Zona Alta	2: De 1 a 2 No Recurrentes	1: Todos Superaron las Metas	1: 1 año o menos	2: Avance de Acciones igual o mayor al 90%	1: No tiene hallazgos recurrentes	2: Asignación entre el 1% y 5%	2: Impacta 1 objetivo	Solicitada	2,1 MODERADA Auditar cada 3 años	Se recomienda: * Auditoría de Control Interno de los puntos críticos solicitados y aquellos detectados * Realizar auditoría Combinada
13	Gestión de Recursos Educativos		4: Riesgo(s) en Zona Alta	2: De 1 a 2 No Recurrentes	1: Todos Superaron las Metas	5: Mayor a 4 años	1: No tiene PM o Cumplió las acciones	1: No tiene hallazgos recurrentes	1: Asignación por debajo al 1%	3: Impacta 2 objetivos	No Solicitada	1,9 BAJA No auditar	Se recomienda realizar auditoría Combinada
14	Gestión de Bienestar Universitario		4: Riesgo(s) en Zona Alta	3: De 3 a 4 No Recurrentes	1: Todos Superaron las Metas	5: Mayor a 4 años	1: No tiene PM o Cumplió las acciones	1: No tiene hallazgos recurrentes	2: Asignación entre el 1% y 5%	4: Impacta 3 objetivos	No Solicitada	2,25 MODERADA Auditar cada 3 años	Se recomienda realizar auditoría anual de Calidad
15	Gestión Documental		5: Riesgo(s) en Zona Extrema	3: De 3 a 4 No Recurrentes	1: Todos Superaron las Metas	5: Mayor a 4 años	1: No tiene PM o Cumplió las acciones	1: No tiene hallazgos recurrentes	1: Asignación por debajo al 1%	2: Impacta 1 objetivo	No Solicitada	2,1 MODERADA Auditar cada 3 años	Se recomienda realizar auditoría anual de Calidad
16	Gestión Administrativa		5: Riesgo(s) en Zona Extrema	2: De 1 a 2 No Recurrentes	1: Todos Superaron las Metas	2: Mayor a 1 año y menor/igual a 2 años	1: No tiene PM o Cumplió las acciones	1: No tiene hallazgos recurrentes	3: Asignación entre el 5% y 10%	5: Impacta 4 objetivos o mas	No Solicitada	2,3 MODERADA Auditar cada 3 años	Se recomienda realizar auditoría Combinada
17	Gestión del Talento Humano		5: Riesgo(s) en Zona Extrema	3: De 3 a 4 No Recurrentes	1: Todos Superaron las Metas	3: Mayor a 2 años y menor/igual a 3 años	1: No tiene PM o Cumplió las acciones	1: No tiene hallazgos recurrentes	3: Asignación entre el 5% y 10%	4: Impacta 3 objetivos	No Solicitada	2,4 MODERADA Auditar cada 3 años	Se recomienda realizar auditoría Combinada
18	Gestión de Biblioteca		4: Riesgo(s) en Zona Alta	1: No recibí	1: Todos Superaron las Metas	5: Mayor a 4 años	1: No tiene PM o Cumplió las acciones	1: No tiene hallazgos recurrentes	3: Asignación entre el 5% y 10%	2: Impacta 1 objetivo	No Solicitada	1,85 BAJA No auditar	Se recomienda realizar auditoría anual de Calidad
19	Gestión de Admisiones y Registro		4: Riesgo(s) en Zona Alta	Con PQRSD Recurrente(s)	1: Todos Superaron las Metas	5: Mayor a 4 años	1: No tiene PM o Cumplió las acciones	1: No tiene hallazgos recurrentes	1: Asignación por debajo al 1%	2: Impacta 1 objetivo	No Solicitada	2,25 MODERADA Auditar cada 3 años	Se recomienda realizar auditoría Combinada
20	Evaluación de la Gestión y Rendición de Cuentas		4: Riesgo(s) en Zona Alta	1: No recibí	1: Todos Superaron las Metas	5: Mayor a 4 años	1: No tiene PM o Cumplió las acciones	1: No tiene hallazgos recurrentes	1: Asignación por debajo al 1%	2: Impacta 1 objetivo	No Solicitada	1,65 BAJA No auditar	Se recomienda realizar auditoría Combinada
21	Apropiación valores/principios y Protocolo conflicto de intereses		4: Riesgo(s) en Zona Alta	1: No recibí	1: Todos Superaron las Metas	1: 1 año o menos	1: No tiene PM o Cumplió las acciones	1: No tiene hallazgos recurrentes	1: Asignación por debajo al 1%	2: Impacta 1 objetivo	No Solicitada	1,45 BAJA No auditar	Se recomienda realizar auditoría anual de Calidad

OBSERVACIÓN GENERAL

Aquellos procesos que no vayan a ser auditados por nivel de criticidad o por falta de recursos, se le realizara seguimiento al cumplimiento de metas establecidas en planes de mejoramiento institucional o por procesos, mapas de riesgos, plan anticorrupcion, ley de transparencia, entre otros, segun corresponda y se establezcan dentro de las actividades de seguimientos, acompañamiento, asesorías y actividades relacionadas del presente PAI

Programa de Auditoria Interna PAI	Fecha de Elaboración 11/04/2024
	Fecha de Actualización 30/04/2024
	Vigencia 2024

OBJETIVO GENERAL 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.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Auditorías de Control Interno
a) Verificar el mantenimiento de la mejora continua del Sistema de Gestión de la Institución. b) Examinar de forma sistemática, objetiva e independiente los procesos, actividades y resultados de la gestión. c) Emitir juicios soportados en evidencias, buscando la mejora de los procesos. d) Constituir una herramienta de retroalimentación del Sistema. e) Servir como instrumento facilitador de la evaluación de la gestión y los resultados de las diferentes dependencias y procesos. f) Fomentar la cultura del autocontrol a través de las observaciones y los planes de mejoramiento de los procesos y que esta repercuta en la autorregulación en los servidores públicos. g) Hacer recomendaciones imparciales a partir de las evidencias y grados de cumplimiento de los objetivos, planes, programas, proyectos y procesos. h) Asesorar y recomendar a los procesos en el marco de la Administración de Riesgos. i) Monitorear que los diferentes generadores de información la entreguen a los diferentes entes de control con las pertinencias exigidas. j) Garantizar que el sistema disponga de su propio mecanismo de verificación y evaluación.

Auditorías de Calidad
Evaluar la mejora de los procesos del Sistema de Gestión Integral de la Calidad COGUI+ de acuerdo con los requisitos de la norma ISO 9001:2015 y estrategias institucionales, además de identificar mejoras potenciales en el mismo.

CRITERIOS

Auditorías de Control Interno
Sistema de Control Interno, Sistema de Control Interno Contable; políticas, normas, procedimientos y/o requisitos tanto internos y externos; y requerimientos legislativos o regulados.

Auditorías de Calidad
Manual de Calidad, Información documentada del proceso, requisitos de la norma NTC ISO 9001:2015; normatividad interna y normatividad legal

RIESGOS Y OPORTUNIDADES

Riesgos
Del Programa de Auditoria Interna: No auditar lo que más interesa a la Alta Dirección. Utilizar un Programa de auditoría rígido e inmodificable. No cumplir con el programa por falta o deficiencia de recursos
Del Líder del PAI: No comunicar los resultados en el momento oportuno. Designación inadecuada del equipo auditor. No realizar seguimiento al estado del programa. No tomar acciones correctivas o de mejora al presentarse desviaciones en el programa.
De la Auditoria del Proceso: No cumplir con los criterios establecidos. No cumplir con los plazos estipulados. Que los resultados del proceso auditor no generen valor. No comunicar los resultados en el momento oportuno.
Del Equipo Auditor: No centrarse en la prevención sino en establecer culpas. No documentar los hallazgos de auditoria. Ser subjeivos, creandose sus propias verdades. No realizar seguimiento a los resultados de auditoria
Del Auditado: Entrega incompleta, tardía o no entrega de la información requerida. Obstaculizar la realización de la auditoria. No atención de los resultados de la auditoria.

Oportunidades
Del Programa de Auditoria Interna: Auditar los puntos criticos, para establecer mejoras significativas que permitan el cumplimiento de los objetivos especificos y generales.
Del Líder del PAI: Comunicar los resultados en el momento oportuno para la toma de acciones correctivas o de mejora que permitan el cumplimiento del programa y de los objetivos especificos y generales.
De la Auditoria del Proceso: Identificar o dejar registro de buenas prácticas, generar valor para el mejoramiento continuo y cumplimiento de los objetivos especificos, generales e institucionales.
Del Equipo Auditor: Aplicar las competencias y conocimientos para el mejoramiento continuo de los procesos y aportar al cumplimiento de los objetivos institucionales
Del Auditado: Conocimiento del estado del proceso que permitan potencializar las fortalezas y corregir las debilidades.

RECURSOS	Financieros	Tecnológicos y/o de Comunicación	Otros
	Que el ordenador del gasto correspondiente cuente con el recurso financiero para la contratación y mantenimiento durante la vigencia del talento humano interdisciplinario solicitado	Contar con los equipos de computos de escritorio o portatiles para cada uno del talento humano de la oficina	
EQUIPO AUDITOR Oficina de Control Interno (Equipo OCI)			
AV : Alvaro Vittorino	LC : Luis Coquies	CG : Carlos Garizabalo	
KF : Karina Ferreira	FA : Fredy Avila	JM : Jorge Mendoza	
IM : Ivan Montero	AC : Andrea Cuza	MD : Milena De León	
EQUIPO AUDITOR de Calidad			
ALC : Auditor Líder de Calidad	AAC : Auditor Acompañante de Calidad	Equipo AC : Equipo Auditor de Calidad	

CCSCI : Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno

Programa de Auditoria Interna PAI		Fecha de Elaboración 11/04/2024												Responsable Atención de la Actividad					
		Fecha Actualización 30/04/2024																	
ACTIVIDADES		PROCESOS				EQUIPO AUDITOR		Vigencia 2024											
		Estrategico	Misional	Apoyo	Control y Evaluación	Líder	Acompañante	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
AUDITORIAS																			
PROCESO A AUDITAR	ALCANCE (Aspecto / Tema)																		
Auditorias de Contol Interno																			
Gestión de Contratación	Muestral Ordenadores del Gasto					KF	CG - AC												
Gestión Financiera	Viaticos y Apoyos Economicos					FA	JM												
Gestión Financiera	Conciliaciones					IM	FA												
Solicitada o Requerida																			
Gestión de Contratación	Vicerrectoria de Extensión y Proyección Social					LC	KF - CG - AC - AV												
Auditorias Combinadas																			
	Acreditación					AV	ALC												
	Dirección y Planeación					LC	ALC												
	Gestión de la Calidad					MD	ALC												
	Comunicaciones					LC	ALC												
	Gestión Académica					LC	ALC												
	Gestión de Investigación					MD	ALC												
	Gestión de Extensión y Proyección Social					LC	ALC												
	Apoyo Tecnológico TIC					AV	ALC												
	Gestión de Contratación					LC	ALC												
	Gestión Financiera					IM	ALC												
	Gestión de Recursos Educativos					LC	ALC												
	Gestión Administrativa					LC	ALC												
	Gestión del Talento Humano					LC	ALC												
	Gestión de Admisiones y Registro					AV	ALC												
	Gestión y Rendición de Cuentas					MD	ALC												
Solicitada o Requerida																			
Auditorias de Calidad																			
	Relaciones Interinstitucionales					ALC	AAC												
	Gestión Jurídica					ALC	AAC												
	Gestión de Bienestar Universitario					ALC	AAC												
	Gestión Documental					ALC	AAC												
	Gestión de Biblioteca					ALC	AAC												
	Evaluación Independiente					ALC	AAC												
Solicitada o Requerida																			
SEGUIMIENTOS																			
PM Institucional																			
	Contraloria General de la Republica					IM													
Solicitada o Requerida																			
PM por Proceso																			
Gestión Financiera	Grupo de Cartera					FA													
Gestión Financiera	Grupo de Tesorería					JM													

Programa de Auditoria Interna PAI		Fecha de Elaboración 11/04/2024												Responsable Atención de la Actividad					
		Fecha Actualización 30/04/2024																	
ACTIVIDADES		PROCESOS				EQUIPO AUDITOR		Vigencia 2024											
		Estrategico	Misional	Apoyo	Control y Evaluación	Lider	Acompañante	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Solicitada o Requerida																			
ASESORÍAS, ACOMPAÑAMIENTOS Y OTROS SEGUIMIENTOS																			
Seguimiento/Asesoría Rendición de Cuentas Gestión Contractual SIA OBSERVA					AV	CG - AC													Ordenadores del Gasto
Seguimiento/Asesoría Rendición de cuentas Gestión Contractual SECOP					AC	AV - CG													Ordenadores del Gasto
Seguimiento y asesoría Rendición de cuentas Gestión Contractual SIGEP					AC	AV - CG													Ordenadores del Gasto
Seguimiento/Asesoría Rendición de cuentas SIA Contralorías					AV	Equipo OCI													Responsables de Rendición
Seguimiento Rendición de cuentas CGR/DIARI					FA	JM													Responsables de Rendición
Seguimiento a la rendición de cuentas en CHIP/CGN					FA	JM													Responsables de Rendición
Seguimiento a legalización de Avances					IM	FA													Responsables
Seguimiento al faltante, daño y/o deterioro de bienes (Cap. III ResRec 624/2018)					CG														Dependencias Involucradas
Seguimiento Obligaciones de la Acción de Repetición (Art. 125 Ley 2220/2022)					CG	AC													Comité de Conciliación
Seguimiento a la rendición de Activos Inmobiliarios SIGA					JM	FA													Responsables de Rendición
Boletín Fomento CAT - Rendición de Cuentas Gestión Contractual					MD														No Aplica
Boletín Fomento CAT - Gestión de Riesgos y Controles					MD														No Aplica
Boletín Fomento CAT - Responsabilidades Supervisores					MD														No Aplica
Boletín Fomento CAT - Atención de Usuarios					MD														No Aplica
Solicitada o Requerida																			
ACTIVIDADES RELACIONADAS																			
Informes de Ley																			
Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno MIPG					KF	MD													Líderes de Procesos
Evaluación del Sistema de Control - DAFP / FURAG					KF	MD													Líderes de Procesos
Evaluación del Sistema Control Interno Contable - CGN / CHIP					IM														Líderes de Procesos
Austeridad en el Gasto					IM														Líderes de Procesos
Cuenta Anual Consolidada – SIRECI					LC														Responsables de Rendición
Cuenta Anual y Semestral – SIA Contralorías					MD														Responsables de Rendición
Derechos de Autor Software					AV														Líderes de Procesos
Evaluación a la Gestión Contractual					AV	CG - AC													Ordenadores del Gasto
Estado de avance Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano					KF														Líderes de Procesos
Administración del Riesgo de Gestión y Corrupción					CG	AC - MD													Líderes de Procesos
Seguimiento a PQRS					CG														Grupo de Gestión de la Calidad
Índice de Transparencia y Acceso a la información ITA					KF														Líderes de Procesos
Solicitada o Requerida																			
Atención a antes de control																			
Auditoría Contraloría General del Departamento del Magdalena						Equipo OCI													Responsables de Dependencias
Solicitada o Requerida																			
Participación en Comités																			
De Conciliación						MD													Las fechas son definidas por el presidente del comité
De Calidad del Proceso						Equipo OCI													Las fechas son definidas por el responsable del proceso
Solicitada o Requerida																			

Programa de Auditoria Interna PAI														Fecha de Elaboración 11/04/2024					
														Fecha Actualización 30/04/2024					
														Vigencia 2024					
ACTIVIDADES	PROCESOS				EQUIPO AUDITOR		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable Atención de la Actividad
	Estrategico	Misional	Apoyo	Control y Evaluación	Líder	Acompañante													
ALTA DIRECCIÓN														Fecha de Aprobación por CCSCI 18/04/2024					
CCSCI : Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno																			
30/04/2024 : Fecha Actualización PAI (No Requiere aprobacion CCSCI)														Justificación					
														Se actualizaron actividades buscando eficiencia y mejoras: * La auditoria de anticipos y avances se adelanto en una primera parte en el marco de la auditoria de viaticos y apoyos, como lo evidencia el informe parcial 1 de esta ultima auditoria. Sin embargo de ahora en adelante y segun lo acordado con las partes la auditoria de anticipos se realizara en el marco de las auditorias de gestion contractual y los avances se realizara como seguimiento. * Estado de cumplimiento pagina de transparencia segun MEN, se encuentra robustecida y se realiza a través del seguimiento al ITA * Se incluyo un Boletin y se ajustaron fechas					

Programa de Auditoria Interna PAI

Fecha de Elaboración 11/04/2024

Fecha de Actualización 30/04/2024

Vigencia 2024

ESPECIFICACIONES DE LAS ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO

OBJETIVO ESPECIFICO	<p>a) Verificar el mantenimiento de la mejora continua del Sistema de Gestión de la Institución. b) Examinar de forma sistemática, objetiva e independiente los procesos, actividades y resultados de la gestión. c) Emitir juicios soportados en evidencias, buscando la mejora de los procesos. d) Constituir una herramienta de retroalimentación del Sistema. e) Servir como instrumento facilitador de la evaluación de la gestión y los resultados de las diferentes dependencias y procesos. f) Fomentar la cultura del autocontrol a través de las observaciones y los planes de mejoramiento de los procesos y que esta repercute en la autorregulación en los servidores públicos. g) Hacer recomendaciones imparciales a partir de las evidencias y grados de cumplimiento de los objetivos, planes, programas, proyectos y procesos. h) Asesorar y recomendar a los procesos en el marco de la Administración de Riesgos. i) Monitorear que los diferentes generadores de información la entreguen a los diferentes entes de control con las pertinencias exigidas. j) Garantizar que el sistema disponga de su propio mecanismo de verificación y evaluación. Auditorías de Calidad</p>
----------------------------	--

N°	PROCESO A AUDITAR	ALCANCE (Aspecto / Tema)	VIGENCIA(S) AUDITADA	CRITERIO(S)	RECURSOS			Responsable Atención de la Actividad
					Financieros	Tecnológicos y/o de Comunicación	Otros	
1	Gestión de Contratación	Muestral Ordenadores del Gasto	2023 - 2024	<p>Verificar el cumplimiento normativo, documental y procedimental de las actividades que permiten llevar acabo la contratación de bienes y servicios en las diferentes modalidades requeridas por la Universidad. Asi como el cumplimiento a la rendicion de cuentas y demas requerimientos propios por tipo de contrato. Verificar el cumplimiento de las metas del plan de accion (si aplica). Evaluar la Gestión de la primera(Dependencia Ordenadora) y segunda(Grupo de Contratación) línea de defensa.</p>	Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Ordenadores del Gasto
2	Gestión Financiera	Viaticos y Apoyos Economicos	2023-2024	<p>Verificar el cumplimiento normativo, documental y procedimental para la asignación y legalización de viaticos y apoyos economico. Evaluar los compromisos adquiridos en el marco de planes de mejoramiento por proceso e institucional. Verificar el cumplimiento de las metas del plan de accion (si aplica). Evaluar la Gestión de la primera(Dependencias responsables) y segunda(lider del proceso) línea de defensa</p>	Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Director Financiero
3	Gestión Financiera	Conciliaciones	2023 - 2024	<p>Verificar el cumplimiento normativo, documental y procedimental en el proceso conciliatorio entre los grupos de area financiera, compras, talento humano y juridica. Evaluar los compromisos adquiridos en el marco de planes de mejoramiento por proceso e institucional. Verificar el cumplimiento de las metas del plan de accion (si aplica). Evaluar la Gestión de la primera(Dependencias responsables) y segunda(lider del proceso) línea de defensa. Nota: Tener en cuenta como insumo los formatos y anexos reportados a SIA Contralorias</p>	Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Ordenador del Gasto
Solicitadas o Requeridas								
4	Gestión de Contratación	Vicerrectoria de Extensión y Proyección Social	2022 -2023-2024	<p>Verificar el cumplimiento normativo, documental y procedimental de las actividades que permiten llevar acabo la contratación de bienes y servicios en las diferentes modalidades requeridas por la Universidad. Asi como el cumplimiento a la rendicion de cuentas y demas requerimientos propios por tipo de contrato. Dentro del marco de los puntos criticos informados y detectados</p>	Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Ordenador del Gasto

ESPECIFICACIONES DE LAS ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA								
AUDITORIAS COMBINADAS								
N°	PROCESO A AUDITAR	ALCANCE (Aspecto / Tema)	VIGENCIA(S) AUDITADA	CRITERIO(S)	RECURSOS			Responsable Atención de la Actividad
					Financieros	Tecnológicos y/o de Comunicación	Otros	
OBJETIVO ESPECIFICO		Auditorías de Control Interno a) Verificar el mantenimiento de la mejora continua del Sistema de Gestión de la Institución. b) Examinar de forma sistemática, objetiva e independiente los procesos, actividades y resultados de la gestión. c) Emitir juicios soportados en evidencias, buscando la mejora de los procesos. d) Constituir una herramienta de retroalimentación del Sistema. e) Servir como instrumento facilitador de la evaluación de la gestión y los resultados de las diferentes dependencias y procesos. f) Fomentar la cultura del autocontrol a través de las observaciones y los planes de mejoramiento de los procesos y que esta repercute en la autorregulación en los servidores públicos. g) Hacer recomendaciones imparciales a partir de las evidencias y grados de cumplimiento de los objetivos, planes, programas, proyectos y procesos. h) Asesorar y recomendar a los procesos en el marco de la Administración de Riesgos. i) Monitorear que los diferentes generadores de información la entreguen a los diferentes entes de control con las pertinencias exigidas. j) Garantizar que el sistema disponga de su propio mecanismo de verificación y evaluación. Auditorías de Calidad Evaluar la mejora de los procesos del Sistema de Gestión Integral de la Calidad COGUI+ de acuerdo con los requisitos de la norma ISO 9001:2015 y estrategias institucionales, además de identificar mejoras potenciales en el mismo.						
5	Acreditación	Adecuación y Aplicación de Mecanismos de Control del Proceso Apropiación valores/principios	2024	Auditoría de Gestión Evaluar los mecanismos de planeación, ejecución, seguimiento y mejora del proceso. Realizar seguimiento al cumplimiento de las metas establecidas en los proyectos del plan de acción que tengan relación con el proceso (o líder del proceso), alcance y/o criterio de auditoría. Auditoría de Calidad Manual de Calidad, Documentación del Sistema de Gestión, requisitos de las normas NTC ISO 9001:2015, mapas de Riesgos, normatividad interna y normatividad legal.	Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Líder de Proceso
6	Dirección y Planeación	Adecuación y Aplicación de Mecanismos de Control del Proceso Apropiación valores/principios			Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Líder de Proceso
7	Gestión de la Calidad	Adecuación y Aplicación de Mecanismos de Control del Proceso Apropiación valores/principios			Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Líder de Proceso
8	Comunicaciones	Adecuación y Aplicación de Mecanismos de Control del Proceso Apropiación valores/principios			Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Líder de Proceso
9	Gestión Académica	Adecuación y Aplicación de Mecanismos de Control del Proceso Apropiación valores/principios			Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Líder de Proceso
10	Gestión de Investigación	Adecuación y Aplicación de Mecanismos de Control del Proceso Apropiación valores/principios			Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Líder de Proceso
11	Gestión de Extensión y Proyección Social	Adecuación y Aplicación de Mecanismos de Control del Proceso Apropiación valores/principios			Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Líder de Proceso
12	Apoyo Tecnológico TIC	Adecuación y Aplicación de Mecanismos de Control del Proceso Apropiación valores/principios			Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Líder de Proceso
13	Gestión de Contratación	Adecuación y Aplicación de Mecanismos de Control del Proceso Apropiación valores/principios			Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Líder de Proceso
14	Gestión Financiera	Adecuación y Aplicación de Mecanismos de Control del Proceso Apropiación valores/principios			Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Líder de Proceso
15	Gestión de Recursos Educativos	Adecuación y Aplicación de Mecanismos de Control del Proceso Apropiación valores/principios			Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Líder de Proceso

ESPECIFICACIONES DE LAS ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA								
16	Gestión Administrativa	Adecuación y Aplicación de Macanismos de Control del Proceso Apropiación valores/principios			Capacidad Instalada	Capacidad Instalada	Líder de Proceso	
17	Gestión del Talento Humano	Adecuación y Aplicación de Macanismos de Control del Proceso Socialización y Apropiación valores/principios Protocolo conflicto de intereses			Capacidad Instalada	Capacidad Instalada	Líder de Proceso	
18	Gestión de Admisiones y Registro	Adecuación y Aplicación de Macanismos de Control del Proceso Apropiación valores/principios			Capacidad Instalada	Capacidad Instalada	Líder de Proceso	
19	Gestión y Rendición de Cuentas	Adecuación y Aplicación de Macanismos de Control del Proceso Apropiación valores/principios			Capacidad Instalada	Capacidad Instalada	Líder de Proceso	
Solicitadas o Requeridas								
20								
AUDITORIAS DE CALIDAD								
OBJETIVO ESPECIFICO		Evaluar la mejora de los procesos del Sistema de Gestión Integral de la Calidad COGUI+ de acuerdo con los requisitos de la norma ISO 9001:2015 y estrategias institucionales, además de identificar mejoras potenciales en el mismo.						
N°	PROCESO A AUDITAR	ALCANCE (Aspecto / Tema)	VIGENCIA(S) AUDITADA	CRITERIO(S)	RECURSOS			Responsable Atención de la Actividad
					Financieros	Tecnológicos y/o de Comunicación	Otros	
21	Relaciones Interinstitucionales	No Aplica	2024	Manual de Calidad, Documentación del Sistema de Gestión, requisitos de las normas NTC ISO 9001:2015, mapas de Riesgos, normatividad interna y normatividad legal.	Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Líder de Proceso
22	Gestión Jurídica	No Aplica			Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Líder de Proceso
23	Gestión de Bienestar Universitario	No Aplica			Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Líder de Proceso
24	Gestión Documental	No Aplica			Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Líder de Proceso
25	Gestión de Biblioteca	No Aplica			Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Líder de Proceso
26	Evaluación Independiente	No Aplica			Capacidad Instalada	Capacidad Instalada		Líder de Proceso

Programa de Auditoria Interna PAI

Fecha de Elaboración 11/04/2024

Fecha de Actualización 30/04/2024

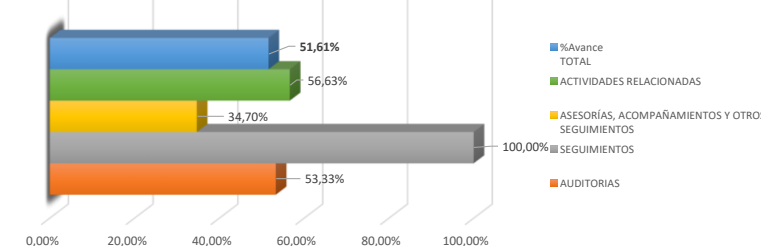
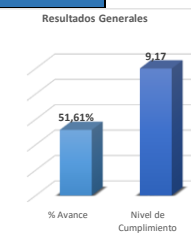
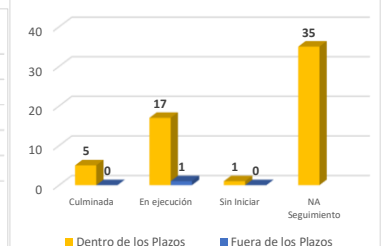
Vigencia 2024

RESPONSABILIDADES

EQUIPO OCI			RESPONSABLE
Líder AUDITORIA	Acompañante AUDITORIA	Del Proceso y/o Dependencia que Atiende la AUDITORIA	
Preparar el plan de auditoría y darlo a conocer al responsable del proceso a auditar de acuerdo con el programa de auditoria interna.	Planificar y realizar las actividades de auditoría que le fueron asignadas.	Acordar con el auditor líder fecha y hora de inicio de la auditoría respectiva, teniendo en cuenta que no desborde los tiempos establecidos en el Programa de Auditoria.	
Representar al equipo de auditoría ante el auditado.	Recolectar la información y evidencias, analizar los datos recolectados, redactar los informes correspondientes y comunicar los resultados al auditor líder.	Permitir el acceso del auditor a la documentación requerida, registros e instalaciones.	
Realizar reunión de apertura	Identificar y evaluar los riesgos significativos.	Proporcionar los recursos necesarios para que los auditores puedan realizar su labor.	
Ejecutar la Auditoría asignada según programa	Evaluar la adecuación y eficacia de los controles en respuesta a los riesgos, operaciones y sistemas de información.	Reconocer y aceptar los hallazgos de auditoria detectadas, debidamente sustentados en informados a través de informes parciales o preliminares.	
Elaborar y presentar el informe de auditoría	Tratar la información con discreción y garantizar su confidencialidad.	Justificar aquellos hallazgos ante el auditor que no considere a lugar o que haya cerrado antes de la reunión de cierre o informe final.	
Hacer seguimiento a las acciones tomadas que se generen como resultado de la auditoría	Apoyar al auditor líder y al equipo de auditoría.	Establecer e implementar las Acciones Correctivas y/o Preventivas necesarias para evitar la repetición de hallazgos	
Respetar el objetivo y criterio de la Auditoría		Verificar la eficacia de las Acciones Correctivas y/o Preventivas implementadas	
Evaluar los hallazgos con evidencias objetivas.		Entregar información veraz, de calidad y oportuna dentro de los términos establecidos en el Plan de Auditoria y la adicional requerida por el equipo auditor en el marco del desarrollo de la auditoria.	
Informar al auditado sobre los hallazgos encontrados, en las reuniones parciales, preliminares y/o de cierre.			
Identificar y evaluar los riesgos significativos.			
Evaluar la implementación y eficacia de las acciones correctivas o preventivas, y planes de mejoramiento			
Evaluar la implementación y eficacia de las acciones correctivas o preventivas, y planes de mejoramiento			
Conservar y salvaguardar los documentos relativos a la auditoría, hasta el momento de cierre de las acciones.			
Líder DEMAS ACTIVIDADES OCI	Acompañante DEMAS ACTIVIDADES OCI	Del Proceso y/o Dependencia que Atiende ACTIVIDADES	
Revisar los procedimientos, normativas, y diferentes lineamientos establecidos interna o externamente para el desarrollo de la actividad	Ejecutar las actividades según lo planeado, teniendo en cuenta las indicaciones establecidas por el auditor líder	Atender oportunamente los requerimientos y proporcionar los recursos necesarios	
Preparar los documentos o instrumentos necesarios para ejecutar las diferentes actividades		Establecer e implementar las Acciones Correctivas y/o Preventivas necesarias teniendo en cuenta los resultados de la actividad	
Cumplir con los tiempos establecidos para su ejecución y entrega de resultados		Entregar información veraz, de calidad y oportuna dentro de los términos establecidos por el equipo OCI en el marco del desarrollo de la actividad.	

SEGUIMIENTO Programa de Auditoría Interna PAI		Fecha de Elaboración 11/04/2024																		
		Fecha de Actualización 30/04/2024																		
1er Cuatrimestre (Ene-Abr)		Periodo Ejecución Actividades										Fecha Seguimiento 9/05/2024								
		Lider	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Estado	% Avance	Nivel de Cumplimiento	Acción	Descripción	
AUDITORIAS																				
Auditorias de Control Interno																				
Gestión de Contratación	Muestral Ordenadores del Gasto	KF														Sin Iniciar	0%	DENTRO DE LOS PLAZOS	Observación	La Vicerrectoría Administrativa solicito aplazamiento de inicio de auditoria para el mes de mayo
Gestión Financiera	Viativos y Apoyos Economicos	FA														En ejecución	80%	DENTRO DE LOS PLAZOS		
Gestión Financiera	Conciliaciones	IM														NA				
Solicitada o Requerida																				
Gestión de Contratación	Vicerrectoría de Extensión y Proyección Social	LC														En ejecución	80%	DENTRO DE LOS PLAZOS	Preventiva	Se decidió adicionar para continuar finalizando el segundo semestre debido a que el auditor informa que esta en proceso de entrega de informacion por parte del saliente. Se prioriza amortizacion de anticipos para dicho periodo
Auditorias Combinadas																				
	Acreditación	AV														NA				
	Dirección y Planeación	LC														NA				
	Gestión de la Calidad	MD														NA				
	Comunicaciones	LC														NA				
	Gestión Académica	LC														NA				
	Gestión de Investigación	MD														NA				
	Gestión de Extensión y Proyección Social	LC														NA				
	Apoyo Tecnológico TIC	AV														NA				
	Gestión de Contratación	LC														NA				
	Gestión Financiera	IM														NA				
	Gestión de Recursos Educativos	LC														NA				
	Gestión Administrativa	LC														NA				
	Gestión del Talento Humano	LC														NA				
	Gestión de Admisiones y Registro	AV														NA				
	Gestión y Rendición de Cuentas	MD														NA				
Solicitada o Requerida																				
Auditorias de Calidad																				
	Relaciones Interinstitucionales	ALC														NA				
	Gestión Jurídica	ALC														NA				
	Gestión de Bienestar Universitario	ALC														NA				
	Gestión Documental	ALC														NA				
	Gestión de Biblioteca	ALC														NA				
	Evaluación Independiente	ALC														NA				
Solicitada o Requerida																				
	ICONTEC - Evaluación Independiente	Equipo AC														Culminada	100%	DENTRO DE LOS PLAZOS		
SEGUIMIENTOS																				
PM Institucional																				
	Contraloría General de la Republica	IM														Culminada	100%	DENTRO DE LOS PLAZOS	Observación	Se rindio informacion oportuna a través de SIRECI correspondienta a vig 2023
Solicitada o Requerida																				
PM por Proceso																				
	Gestión Financiera	Grupo de Cartera	FA													NA				
	Gestión Financiera	Grupo de Tesorería	JM													NA				

1er Cuatrimestre (Ene-Abr)		Periodo Ejecución Actividades										Fecha Seguimiento 9/05/2024						
ACTIVIDADES	Lider	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Sepiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Estado	% Avance	Nivel de Cumplimiento	Acción	Descripción
		Solicitada o Requerida																
ASESORÍAS, ACOMPAÑAMIENTOS Y OTROS SEGUIMIENTOS																		
Seguimiento/Asesoría Rendición de Cuentas Gestión Contractual SIA OBSERVA	AV													En ejecución	33%	DENTRO DE LOS PLAZOS	Observación	Se rindio informacion periodos dic 2023 a marzo 2024 dentro de los plazos
Seguimiento/Asesoría Rendición de cuentas Gestión Contractual SECOF	AC													En ejecución	10%	DENTRO DE LOS PLAZOS	Observación	Se realiza en marco de auditoria
Seguimiento y asesoría Rendición de cuentas Gestión Contractual SIGEP	AC													En ejecución	10%	DENTRO DE LOS PLAZOS	Observación	Se realiza en marco de auditoria
Seguimiento/Asesoría Rendición de cuentas SIA Contralorías	AV													En ejecución	60%	DENTRO DE LOS PLAZOS	Observación	Rendicion vig 2023 cuenta anual y SEUD - rendicion SEUD 1 trim 2024
Seguimiento Rendición de cuentas CGR/DIARI	FA													En ejecución	33%	DENTRO DE LOS PLAZOS	Observación	
Seguimiento a la rendición de cuentas en CHIP/CGN	FA													En ejecución	50%	DENTRO DE LOS PLAZOS	Observación	
Seguimiento a legalización de Avances	IM													En ejecución	50%	DENTRO DE LOS PLAZOS	Observación	Se realizo el primer seguimiento el cual se culmino
Seguimiento al faltante, daño y/o deterioro de bienes (Cap. III ResRec 624/2018)	CG													En ejecución	33%	DENTRO DE LOS PLAZOS	Observación	
Seguimiento Obligaciones de la Acción de Repetición (Art. 125 Ley 2220/2022)	CG													En ejecución	33%	DENTRO DE LOS PLAZOS	Observación	
Seguimiento a la rendición de Activos Inmobiliarios SIGA	JM													NA				
Boletín Fomento CAT - Rendición de Cuentas Gestión Contractual	MD													NA				
Boletín Fomento CAT - Gestión de Riesgos y Controles	MD													NA				
Boletín Fomento CAT - Responsabilidades Supervisores	MD													NA				
Boletín Fomento CAT - Atención de Usuarios	MD													NA				
Solicitada o Requerida																		
ACTIVIDADES RELACIONADAS																		
Informes de Ley																		
Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno MIPG	KF													En ejecución	50%	DENTRO DE LOS PLAZOS	Observación	Se realizo la correspondiente a la vigencia 2023
Evaluación del Sistema de Control - DAFP / FURAG	KF													En ejecución	10%	DENTRO DE LOS PLAZOS		
Evaluación del Sistema Control Interno Contable - CGN / CHIP	IM													Culminada	100%	DENTRO DE LOS PLAZOS		
Austeridad en el Gasto	IM				A									En ejecución	45%	DENTRO DE LOS PLAZOS	Correctiva	Se adiciono plazo debido a que la demora se dio por responsable de entrega de inf.
Cuenta Anual Consolidada - SIRECI	LC													Culminada	100%	DENTRO DE LOS PLAZOS		
Cuenta Anual y Semestral - SIA Contralorías	MD													En ejecución	50%	DENTRO DE LOS PLAZOS	Observación	Se cumplio con la rendicion de cuenta anual vig 2023
Derechos de Autor Software	AV													Culminada	100%	DENTRO DE LOS PLAZOS		
Evaluación a la Gestión Contractual	AV				A									En ejecución	45%	FUERA DE LOS PLAZOS	Correctiva	Incluir los resultados de auditoria para que se entregue de entrega mas nutrida
Estado de avance Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	KF													En ejecución	33%	DENTRO DE LOS PLAZOS	Observación	Se cumplio con el seguimiento anual vig 2023
Administración del Riesgo de Gestión y Corrupción	CG													NA				
Seguimiento a PQRS	CG													NA				
Índice de Transparencia y Acceso a la información ITA	KF													NA				
Solicitada o Requerida																		
Atención a entes de control																		
Auditoría Contraloría General del Departamento del Magdalena	Equipo OCI													NA				
Solicitada o Requerida																		
Atención a entes de control																		
Solicitada o Requerida																		
Participación en Comités																		
De Conciliación	MD													En ejecución	33%	DENTRO DE LOS PLAZOS	Observación	Se participo en todas las sesiones de comité organizadas hasta abril
De Calidad del Proceso	Equipo OCI													NA				
Solicitada o Requerida																		

1er Cuatrimestre (Ene-Abr)		Periodo Ejecución Actividades										Fecha Seguimiento 9/05/2024																																			
ACTIVIDADES	Lider	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Estado	% Avance	Nivel de Cumplimiento	Acción	Descripción																													
		Observaciones Generales OCI																																													
<p>De las actividades establecidas en el Programa, alguna de ellas recurrentes cada mes, se logro un avance del 53% y un nivel de cumplimiento de 9.17 sobre 10, debido a que una actividad se encuentra en ejecución fuera de los plazos y otra sin iniciar. Para la actividad en ejecución fuera de los plazos es una actividad recurrente de manera trimestral, donde el informe del primer trimestre no se pudo entregar dentro del plazo inicial establecido por lo que se tomaran acciones de adicionar plazo y correctivas para mejorar los siguientes informes. La actividad sin iniciar se debio a solicitud de aplazamiento de inicio de auditoria por el auditado, por lo que no se tomaran medidas correctivas pero si se realizara seguimiento para cumplir con los plazos</p>																																															
														<table border="1"> <thead> <tr> <th>TOTALES</th> <th>24</th> <th>51,61%</th> <th>9,17</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Estado</td> <td>Dentro de los Plazos</td> <td>Fuera de los Plazos</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Culminada</td> <td>5</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>En ejecución</td> <td>17</td> <td>1</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Sin Iniciar</td> <td>1</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>NA Seguimiento</td> <td>35</td> <td>NA</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>58</td> <td>1</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		TOTALES	24	51,61%	9,17	Estado	Dentro de los Plazos	Fuera de los Plazos		Culminada	5	0		En ejecución	17	1		Sin Iniciar	1	0		NA Seguimiento	35	NA		Total	58	1					
TOTALES	24	51,61%	9,17																																												
Estado	Dentro de los Plazos	Fuera de los Plazos																																													
Culminada	5	0																																													
En ejecución	17	1																																													
Sin Iniciar	1	0																																													
NA Seguimiento	35	NA																																													
Total	58	1																																													
EQUIPO AUDITOR Oficina de Control Interno (Equipo OCI)																																															
AV : Alvaro Vittorino				LC : Luis Coquies				CG : Carlos Garizabalo				0																																			
KF : Karina Ferreira				FA : Fredy Avila				JM : Jorge Mendoza				0																																			
IM : Ivan Montero				AC : Andrea Cuza																																											
EQUIPO AUDITOR de Calidad																																															
ALC : Auditor Líder de Calidad				AAC : Auditor Acompañante de Calidad				Equipo AC : Equipo Auditor de Calidad																																							