

 Universidad de Nariño	CONTROL INTERNO PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO	Código: CIN-CYE-FR-07
		Página 1 de 20
		Versión: 2
		Vigente a Partir de: 2017-01- 22

PROCESO: Control y Evaluación.
FECHA DE ELABORACIÓN: 2026
PERIODO QUE CUBRE: Semestre 1 y 2 del año 2026
RESPONSABLE DEL PROGRAMA: María Angelica Insuasty Cuéllar - Jefe de Control Interno de Gestión y Calidad – Líder de Proceso Control y Evaluación
<p>1. OBJETIVO DEL PROGRAMA:</p> <p>1. Evaluar el nivel de implementación y de cumplimiento de los requisitos asociados al Sistema Integrado de Gestión de Calidad bajo la norma ISO 9001:2015, con el objeto de mejorar continuamente los procesos de la Universidad de Nariño y cumplir con el Direccionamiento Estratégico de la entidad.</p> <p>2. Planificar las auditorias y seguimientos a ejecutar en la vigencia 2025, para evaluar la Gestión institucional y el estado del Sistema de Control de la Universidad de Nariño.</p> <p>3. Diagnosticar el nivel de implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG (Decreto 1499 de Sept 2017) a fin de determinar el cumplimiento en los siguientes frentes de trabajo como parte de la Dimensión 7 del Modelo relacionada al Sistema de Control Interno.</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Gestión misional y de gobierno. b) Transparencia, participación y servicio al ciudadano. c) Gestión del talento humano. d) Eficiencia administrativa y controles ejecutados en los procesos y procedimientos. e) Gestión Financiera. f) Gestión del Riesgo. g) Gestión de Indicadores y planes de mejoramiento.
TIPO DE AUDITORÍA: Interna de Gestión.
<p>ALCANCE DEL PROGRAMA:</p> <p>1. Todos los Procesos Estratégicos, Misionales, de Apoyo y de Control de la Universidad de Nariño en la Sede Pasto y en las sedes regionales como Ipiales, Túquerres y Tumaco, es decir municipios en donde se ofrecen programas académicos con Registro Calificado.</p>
Fecha de Ejecución: Desde el 5 de mayo de 2026 al 20 de diciembre del año 2026
<p>CRITERIOS GLOBALES:</p> <p>Ley 87 de 1993</p> <p>Direccionamiento Estratégico de la Universidad de Nariño – Plan de Desarrollo Institucional “Pensar la Universidad y la Región 2021-2032”</p> <p>Manual de Calidad</p> <p>Procesos y Procedimientos establecidos internamente por el Sistema Integrado de Gestión de Calidad.</p> <p>Norma ISO 9001:2015</p> <p>Normograma: normatividad vigente aplicable a todos los procesos de la Universidad de Nariño</p> <p>Requisitos del usuario y del servicio (Grupos de Valor para la Universidad)</p> <p>Requisitos de las partes interesadas pertinentes identificadas para el ente universitario.</p> <p>Decreto 1499 de 2017, Dimensión 7 control Interno</p>



Universidad de
Nariño

CONTROL INTERNO
PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Código: CIN-CYE-FR-07

Página 2 de 20

Versión: 2

Vigente a Partir de: 2017-01- 22

RECURSOS DEL PROGRAMA DE AUDITORIA: Auditores internos de la Oficina de Control Interno y Auditores formados por la Entidad que no dependen de la Oficina de Control Interno pero que pueden llamarse en apoyo si la actividad o el proceso auditado lo amerita (Ej. Auditor en sistemas, auditor laboratorios, auditor financiero, auditor legal, auditor seguridad y salud en el trabajo), infraestructura de cómputo y áreas de trabajo individual y de la Oficina de Control Interno.

ACTIVIDAD	AUDITADO		REQUISITOS DE LA NORMA	CRONOGRAMA DE AUDITORIA (FECHAS PLANIFICADAS)		RESPONSABLES AUDITOR LÍDER Y AUDITORES ACOMPAÑANTES	OBSERVACIONES (NIVEL DE CUMPLIMIENTO)
	TIPO DE AUDITORIA	PROCESOS/TEMA	UNIDAD ACADÉMICO/ ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	OBJETIVO	FECHA INICIO		
GESTIÓN No. 01	Gestión Financiera	Revisoría de Cuentas	<p>Verificar el desempeño del procedimiento de Revisoría de Cuentas tanto a la Sede Central, de acuerdo a la normatividad vigente.</p> <p>Objetivos Específicos de la Auditoria:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Evaluar el procedimiento adelantado para la revisoría de cuentas de la universidad de Nariño. 2. Revisar la normatividad existente. 3. Determinar si existen y son operantes los controles establecidos. 	Junio de 2026	julio de 2026	<p>María Angélica Insuasty C</p> <p>Jhon Cerón E Control Interno (Auditor Componente Administrativo asignado Oficina de Control Interno según estructura de la dependencia)</p>	



Universidad de
Nariño

CONTROL INTERNO
PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Código: CIN-CYE-FR-07

Página 3 de 20

Versión: 2

Vigente a Partir de: 2017-01- 22

ACTIVIDAD	AUDITADO		REQUISITOS DE LA NORMA	CRONOGRAMA DE AUDITORIA (FECHAS PLANIFICADAS)		RESPONSABLES AUDITOR LÍDER Y AUDITORES ACOMPAÑANTES	OBSERVACIONES (NIVEL DE CUMPLIMIENTO)
	TIPO DE AUDITORIA	PROCESOS/TEMA	UNIDAD ACADÉMICO/ ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	OBJETIVO	FECHA INICIO		
GESTIÓN No.02	Gestión Financiera Ordenadores del Gasto.	Departamento de Contratación Ordenadores del Gasto designados.	<p>Verificar el grado de cumplimiento de las disposiciones, procedimientos y exigencias legales, aplicables a los procesos de contratación adelantados por la Universidad de Nariño en cada una de sus etapas. Se tomará una muestra en cada una de las modalidades de contratación.</p> <p>Se tendrá en cuenta también los Informes de Ordenación del Gasto.</p> <p>Objetivos Específicos de la Auditoria:</p> <p>Revisar la ejecución de todos los actos precontractuales, contractuales y post contractuales obligatorios para cada uno de los procesos de contratación.</p> <p>Evaluar la efectividad de los controles existentes, el manejo de los riesgos y evaluación de los indicadores de contratación, de</p>	Enero de 2026	Febrero de 2026	<p>María Angélica Insuasty C</p> <p>Jhon Cerón E Control Interno (Auditor Componente Administrativo asignado Oficina de Control Interno según estructura de la dependencia)</p>	



Universidad de
Nariño

CONTROL INTERNO
PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Código: CIN-CYE-FR-07

Página 4 de 20

Versión: 2

Vigente a Partir de: 2017-01- 22

ACTIVIDAD	AUDITADO		REQUISITOS DE LA NORMA	CRONOGRAMA DE AUDITORIA (FECHAS PLANIFICADAS)		RESPONSABLES AUDITOR LÍDER Y AUDITORES ACOMPAÑANTES	OBSERVACIONES (NIVEL DE CUMPLIMIENTO)
	TIPO DE AUDITORIA	PROCESOS/TEMA	UNIDAD ACADÉMICO/ ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	OBJETIVO	FECHA INICIO		
			<p>conformidad con la normatividad legal vigente, los principios y fines que rigen la Contratación de la Universidad de Nariño Estatal, en observancia de la jurisprudencia relacionada y el Manual de Contratación vigente en la Universidad de Nariño.</p> <p>Revisar la Gestión Documental del proceso de Contratación de la Universidad de Nariño.</p> <p>Para la realización de esta auditoría se analizará una muestra para cada tipo de modalidad de contratación y se tomará al azar a uno o más de los Ordenadores del Gasto para un análisis más exhaustivo.</p> <p>Vigencia a Evaluar segundo semestre año inmediatamente anterior 2025.</p>				
GESTIÓN No. 03	Formación Académica	Auditoria Administrativa y	Verificar el grado de cumplimiento de las disposiciones,	Abril de 2026	Mayo de 2026	María Angélica Insuasty C	



Universidad de
Nariño

CONTROL INTERNO
PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Código: CIN-CYE-FR-07

Página 5 de 20

Versión: 2

Vigente a Partir de: 2017-01- 22

ACTIVIDAD	AUDITADO		REQUISITOS DE LA NORMA	CRONOGRAMA DE AUDITORIA (FECHAS PLANIFICADAS)		RESPONSABLES AUDITOR LÍDER Y AUDITORES ACOMPAÑANTES	OBSERVACIONES (NIVEL DE CUMPLIMIENTO)
	TIPO DE AUDITORIA	PROCESOS/TEMA	UNIDAD ACADÉMICO/ ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	OBJETIVO	FECHA INICIO		
		Académica Sede Regional Tumaco.	<p>procedimientos y exigencias legales para llevar a cabo los procedimientos académicos y administrativos dentro de la Sede Regional Tumaco.</p> <p>Objetivo Específico de la Auditoria:</p> <p>En atención al carácter democrático de la Universidad, a los principios de responsabilidad frente a la Misión; el Consejo de Administración solicita a la oficina de Control Interno desarrollar una auditoria en los diferentes procesos académicos y administrativos adelantados en la Universidad de Nariño sede regional Tumaco. (Seguimiento y Cumplimiento entrega de becas de alimentación y subsidios otorgados desde bienestar, seguimiento a aspectos de Clima Laboral y Convivencia, atención de Peticiones, Quejas, Reclamos, sugerencias y Denuncias)</p>			Gloria Thomé P Control Interno (Auditor Académico Asignado Oficina de Control Interno según estructura de la dependencia)	



Universidad de
Nariño

CONTROL INTERNO
PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Código: CIN-CYE-FR-07

Página 6 de 20

Versión: 2

Vigente a Partir de: 2017-01- 22

ACTIVIDAD	AUDITADO		REQUISITOS DE LA NORMA	CRONOGRAMA DE AUDITORIA (FECHAS PLANIFICADAS)		RESPONSABLES AUDITOR LÍDER Y AUDITORES ACOMPAÑANTES	OBSERVACIONES (NIVEL DE CUMPLIMIENTO)
	TIPO DE AUDITORIA	PROCESOS/TEMA	UNIDAD ACADÉMICO/ ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	OBJETIVO	FECHA INICIO		
			<p>En todas las anteriores actividades se revisará si se está dando cumplimiento a los controles establecidos en los procedimientos internos y en la normatividad vigente aplicable.</p> <p>Se tomará un muestreo representativo para determinar las conclusiones y proponer las acciones de mejora.</p>				
GESTIÓN No. 04	Formación Académica	Todos los programas académicos ofrecidos por la Universidad de Nariño incluidos aquellos que se ofrecen en los municipios de Ipiales, Túquerres y Tumaco.	<p>Verificar el grado de cumplimiento de las disposiciones, procedimientos y exigencias legales para llevar a cabo los procesos de asignación de Carga y Labor Académica en todos los programas académicos ofrecidos por la Universidad de Nariño.</p> <p>Objetivo Específico de la Auditoria:</p> <p>Realizar el seguimiento al Procedimiento de Asignación de la Carga y la Labor</p>	Junio de 2026	Diciembre de 2026	<p>María Angélica Insuasty C</p> <p>Gloria Thomé P Control Interno (Auditor Académico Asignado Oficina de Control Interno según estructura de la dependencia)</p>	



Universidad de
Nariño

CONTROL INTERNO
PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Código: CIN-CYE-FR-07

Página 7 de 20

Versión: 2

Vigente a Partir de: 2017-01- 22

ACTIVIDAD	AUDITADO		REQUISITOS DE LA NORMA	CRONOGRAMA DE AUDITORIA (FECHAS PLANIFICADAS)		RESPONSABLES AUDITOR LÍDER Y AUDITORES ACOMPAÑANTES	OBSERVACIONES (NIVEL DE CUMPLIMIENTO)
	TIPO DE AUDITORIA	PROCESOS/TEMA	UNIDAD ACADÉMICO/ ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	OBJETIVO	FECHA INICIO		
			<p>Académica de los docentes de la Universidad.</p> <p>Revisar cuantos docentes existen en el programa, su tipo de vinculación y la labor académica aprobada para el caso de los docentes tiempo completo.</p> <p>En todas las anteriores actividades se revisará si se está dando cumplimiento a los controles establecidos en los procedimientos internos y en la normatividad vigente aplicable.</p> <p>Se tomará un muestreo representativo para determinar las conclusiones y proponer las acciones de mejora.</p>				
GESTIÓN No.05	Gestión Financiera Ordenadores del Gasto.	Departamento de Contratación Ordenadores del Gasto designados.	Verificar el grado de cumplimiento de las disposiciones, procedimientos y exigencias legales, aplicables a los procesos de contratación adelantados por la	Julio de 2026	agosto de 2026	María Angélica Insuasty C Jhon Cerón Control Interno (Auditor	



Universidad de
Nariño

CONTROL INTERNO
PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Código: CIN-CYE-FR-07

Página 8 de 20

Versión: 2

Vigente a Partir de: 2017-01- 22

ACTIVIDAD	AUDITADO		REQUISITOS DE LA NORMA	CRONOGRAMA DE AUDITORIA (FECHAS PLANIFICADAS)		RESPONSABLES AUDITOR LÍDER Y AUDITORES ACOMPAÑANTES	OBSERVACIONES (NIVEL DE CUMPLIMIENTO)
	TIPO DE AUDITORIA	PROCESOS/TEMA	UNIDAD ACADÉMICO/ ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	OBJETIVO	FECHA INICIO		
			<p>Universidad de Nariño en cada una de sus etapas. Se tomará una muestra en cada una de las modalidades de contratación.</p> <p>Se tendrá en cuenta también los Informes de Ordenación del Gasto.</p> <p>Objetivos Específicos de la Auditoria:</p> <p>Revisar la ejecución de todos los actos precontractuales, contractuales y post contractuales obligatorios para cada uno de los procesos de contratación.</p> <p>Evaluar la efectividad de los controles existentes, el manejo de los riesgos y evaluación de los indicadores de contratación, de conformidad con la normatividad legal vigente, los principios y fines que rigen la Contratación de la Universidad de Nariño Estatal, en observancia de la</p>			Componente Administrativo asignado Oficina de Control Interno según estructura de la dependencia)	



Universidad de
Nariño

CONTROL INTERNO
PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Código: CIN-CYE-FR-07

Página 9 de 20

Versión: 2

Vigente a Partir de: 2017-01- 22

ACTIVIDAD	AUDITADO		REQUISITOS DE LA NORMA	CRONOGRAMA DE AUDITORIA (FECHAS PLANIFICADAS)		RESPONSABLES AUDITOR LÍDER Y AUDITORES ACOMPAÑANTES	OBSERVACIONES (NIVEL DE CUMPLIMIENTO)
	TIPO DE AUDITORIA	PROCESOS/TEMA	UNIDAD ACADÉMICO/ ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	OBJETIVO	FECHA INICIO		
			<p>jurisprudencia relacionada y el Manual de Contratación.</p> <p>Revisar la Gestión Documental del proceso de Contratación de la Universidad de Nariño.</p> <p>Para la realización de esta auditoría se analizará una muestra para cada tipo de modalidad de contratación y se tomará al azar a uno o más de los Ordenadores del Gasto para un análisis más exhaustivo.</p> <p>Vigencia a Evaluar primer semestre año 2026.</p>				
GESTIÓN No.06	Gestión Financiera Ordenadores del Gasto.	Departamento de Contratación Ordenadores del Gasto designados.	<p>Verificar el grado de cumplimiento de las disposiciones, procedimientos y exigencias legales, aplicables a los procesos de contratación adelantados por la Universidad de Nariño en cada una de sus etapas. Se tomará una muestra en cada una de las modalidades de contratación.</p>	Diciembre de 2026	Enero de 2027	<p>María Angélica Insuasty C</p> <p>Jhon Cerón Control Interno (Auditor Componente Administrativo asignado Oficina de Control Interno según</p>	



Universidad de
Nariño

CONTROL INTERNO
PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Código: CIN-CYE-FR-07

Página 10 de 20

Versión: 2

Vigente a Partir de: 2017-01- 22

ACTIVIDAD	AUDITADO		REQUISITOS DE LA NORMA	CRONOGRAMA DE AUDITORIA (FECHAS PLANIFICADAS)		RESPONSABLES AUDITOR LÍDER Y AUDITORES ACOMPAÑANTES	OBSERVACIONES (NIVEL DE CUMPLIMIENTO)
	TIPO DE AUDITORIA	PROCESOS/TEMA	UNIDAD ACADÉMICO/ ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	OBJETIVO	FECHA INICIO		
			<p>Se tendrá en cuenta también los Informes de Ordenación del Gasto.</p> <p>Objetivos Específicos de la Auditoria:</p> <p>Revisar la ejecución de todos los actos precontractuales, contractuales y post contractuales obligatorios para cada uno de los procesos de contratación.</p> <p>Evaluar la efectividad de los controles existentes, el manejo de los riesgos y evaluación de los indicadores de contratación, de conformidad con la normatividad legal vigente, los principios y fines que rigen la Contratación de la Universidad de Nariño Estatal, en observancia de la jurisprudencia relacionada y el Manual de Contratación.</p> <p>Revisar la Gestión Documental del proceso de Contratación de la Universidad de Nariño.</p>			estructura de la dependencia)	



Universidad de
Nariño

CONTROL INTERNO
PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Código: CIN-CYE-FR-07

Página 11 de 20

Versión: 2

Vigente a Partir de: 2017-01- 22

ACTIVIDAD	AUDITADO		REQUISITOS DE LA NORMA	CRONOGRAMA DE AUDITORIA (FECHAS PLANIFICADAS)		RESPONSABLES AUDITOR LÍDER Y AUDITORES ACOMPAÑANTES	OBSERVACIONES (NIVEL DE CUMPLIMIENTO)
	TIPO DE AUDITORIA	PROCESOS/TEMA	UNIDAD ACADÉMICO/ ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	OBJETIVO	FECHA INICIO		
			<p>Para la realización de esta auditoría se analizará una muestra para cada tipo de modalidad de contratación y se tomará al azar a uno o más de los Ordenadores del Gasto para un análisis más exhaustivo.</p> <p>Vigencia a Evaluar: Segundo semestre año 2026.</p>				
GESTIÓN No.07	Todos los procesos de la Universidad de Nariño	Control Interno Oficina de Autoevaluación, Acreditación y Certificación.	Realizar seguimiento al cumplimiento de los requisitos de la NTC ISO 9001:2015, en todos los procesos del Sistema Integrado de Gestión de Calidad de la Universidad de Nariño.	Marzo 2026	Junio 2026	Control Interno Oficina de Autoevaluación, Acreditación y Certificación.	
GESTIÓN No.08	Todos los procesos de la Universidad de Nariño	Control Interno	Realizar seguimiento a las auditoras con miras de acción de repetición.	Enero 2026	Diciembre 2026	Control Interno Unidad Disciplinaria Interna	Estas auditorías solo se efectúan de acuerdo a solicitudes puntuales del Comité de Conciliación y se aplican dentro de toda la vigencia 2026 según



Universidad de
Nariño

CONTROL INTERNO
PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Código: CIN-CYE-FR-07

Página 12 de 20

Versión: 2

Vigente a Partir de: 2017-01- 22

ACTIVIDAD	AUDITADO		REQUISITOS DE LA NORMA	CRONOGRAMA DE AUDITORIA (FECHAS PLANIFICADAS)		RESPONSABLES AUDITOR LÍDER Y AUDITORES ACOMPAÑANTES	OBSERVACIONES (NIVEL DE CUMPLIMIENTO)
	TIPO DE AUDITORIA	PROCESOS/TEMA	UNIDAD ACADÉMICO/ ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	OBJETIVO	FECHA INICIO		
							corresponda el plan de auditoria.

AUDITORÍA	PROCESOS/TEMA	UNIDAD ACADÉMICO/ ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO	FECHA PROPUESTA
Seguimiento Plan de Mejoramiento Auditoria Externa Contraloría Departamental de Nariño. (Formato Ente externo SIA CONTRALORIAS).	Proceso Gestión Financiera	Vicerrectoría Administrativa y Financiera Contabilidad, Presupuesto, Tesorería y Contratación.	María Angélica Insuasty Cuéllar Líderes de Proceso por Competencia	Semestral durante todo el año 2026. Se refiere al seguimiento a reportar sobre la vigencia auditada por la Contraloría Departamental. Es decir atención a los resultados de la auditoria vigencia 2024 y 2025 respectivamente.



Universidad de
Nariño

CONTROL INTERNO
PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Código: CIN-CYE-FR-07

Página 13 de 20

Versión: 2

Vigente a Partir de: 2017-01- 22

AUDITORÍA	PROCESOS/TEMA	UNIDAD ACADÉMICO/ ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO	FECHA PROPUESTA
Medición Estado de Avance del Modelo Estándar de Control Interno MECI a través del Reporte de Resultados MEDICIÓN FURAG 2	Todos los procesos Decreto 1083 de 2015 Capítulo 3, artículo 2.2.23.3	Todos los procesos responsables del reporte y del seguimiento. Líderes de Proceso por competencia	María Angélica Insuasty C Líderes de Proceso Unidad Gestión del Riesgo UGR Auditores del Proceso de Control y Evaluación	Marzo- Abril 2026
Seguimiento Matrices de Riesgo e Indicadores de los Procesos.	Todos los procesos Gestión del Riesgo ISO 31000	Todos los procesos seguimiento Auditoria de Calidad ICONTEC. Líderes de Proceso por competencia	María Angélica Insuasty C Líderes de Proceso Unidad Gestión del Riesgo UGR Auditores del Proceso de Control y Evaluación	Septiembre de 2026- Diciembre de 2026



Universidad de
Nariño

CONTROL INTERNO
PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Código: CIN-CYE-FR-07

Página 14 de 20

Versión: 2

Vigente a Partir de: 2017-01- 22

AUDITORÍA	PROCESOS/TEMA	UNIDAD ACADÉMICO/ ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO	FECHA PROPUESTA
Seguimiento Informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control interno (Anterior Informe Pormenorizado de Control Interno)	Ley 1474 de 2011 art. 9 modificado por el Decreto 2106 de 2019. Artículo 156. Circular Externa No. 100 – 006 de 2019 de Función Pública (Fechas de corte y publicación)	Todos los procesos seguimiento	María Angélica Insuasty C Auditores del Proceso de Control y Evaluación Líderes de Proceso Responsables	Semestral : Junio 2026 y Diciembre 2026
Informe sobre la atención prestada por la entidad, por parte de las Oficinas de Quejas, Sugerencias y Reclamos o quién haga sus veces.	Ley 1474 de 2011 art. 76	Todos los procesos seguimiento Líderes de Proceso por competencia	María Angélica Insuasty C Auditores del Proceso de Control y Evaluación Líderes de Proceso Responsables Andrea Cerón E Técnico Oficina de control Interno	Semestral : Junio 2026 y Diciembre 2026 Nota: Este reporte puede cambiar su periodicidad debido a solicitudes de auditorías internas u otros seguimientos programados



Universidad de
Nariño

CONTROL INTERNO
PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Código: CIN-CYE-FR-07

Página 15 de 20

Versión: 2

Vigente a Partir de: 2017-01- 22

AUDITORÍA	PROCESOS/TEMA	UNIDAD ACADÉMICO/ ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO	FECHA PROPUESTA
Seguimiento Informe gobierno en línea y del Índice de Transparencia y Acceso a La Información Pública ITA vigencia inmediatamente anterior 2025.	Información del Índice de Transparencia y Acceso a La Información Pública – ITA –, de conformidad con las disposiciones del artículo 23 de la Ley 1712 de 2014	Todos los procesos seguimiento Líderes de Proceso por competencia	María Angélica Insuasty C Auditores del Proceso de Control y Evaluación Líderes de Proceso Responsables	Julio -septiembre de 2026
Seguimiento informe Control Interno Contable vigencia a rendir año inmediatamente anterior 2025.	Contraloría Departamental de Nariño	Proceso Financiero Líderes de Proceso por competencia	María Angélica Insuasty C Auditor Administrativo Lideres de Proceso Gestión Financiera y otros según competencia.	Primer bimestre año 2026 Enero- Febrero de 2026
Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	Decreto 124 de 2016, artículo 2.1.4.6. Guía Estrategias para la Construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano – Versión 2.	Proceso de Control y Evaluación Líderes de Proceso por competencia	María Angélica Insuasty C Auditores del Proceso de Control y Evaluación	Cuatrimestral Abril 2026 Agosto 2026 Diciembre 2026



Universidad de
Nariño

CONTROL INTERNO
PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Código: CIN-CYE-FR-07

Página 16 de 20

Versión: 2

Vigente a Partir de: 2017-01- 22

AUDITORÍA	PROCESOS/TEMA	UNIDAD ACADÉMICO/ ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO	FECHA PROPUESTA
	<p>“A la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces le corresponde adelantar la verificación de la elaboración y de la publicación del Plan. Le concierne así mismo a la Oficina de Control Interno efectuar el seguimiento y el control a la implementación y a los avances de las actividades consignadas en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.</p> <p>2. Fechas de seguimientos y publicación: La Oficina de Control Interno realizará seguimiento (tres) 3 veces al año, así:</p> <p>Primer seguimiento: Con corte al 30 de abril. En esa medida, la publicación deberá surtirse dentro de los diez (10) primeros días hábiles del mes de mayo.</p> <p>Segundo seguimiento: Con corte al 31 de agosto. La publicación</p>		<p>Líderes de Proceso Responsables</p> <p>Líderes de Proceso según competencia.</p>	



Universidad de
Nariño

CONTROL INTERNO
PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Código: CIN-CYE-FR-07

Página 17 de 20

Versión: 2

Vigente a Partir de: 2017-01- 22

AUDITORÍA	PROCESOS/TEMA	UNIDAD ACADÉMICO/ ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO	FECHA PROPUESTA
	<p>deberá surtirse dentro de los diez (10) primeros días hábiles del mes de septiembre.</p> <p>Tercer seguimiento: Con corte al 31 de diciembre. La publicación deberá surtirse dentro de los diez (10) primeros días hábiles del mes de enero de la vigencia siguiente. El plan y sus seguimientos deben ser publicado en la página web de la entidad respectiva.</p>			
Seguimiento Reporte Informe Derechos de Autor Software	<p>Circular 017 del 01 junio de 2011</p> <p>Unidad Administrativa Especial Dirección Nacional de Derecho de Autor</p> <p>Nota: El informe se presenta sobre el año inmediatamente anterior, es decir anual. El aplicativo abre desde el primer día hábil del mes de enero de cada año hasta el tercer viernes del mes de marzo, fecha en la cual</p>	<p>Proceso de Control y Evaluación</p> <p>Sección de Infraestructura de Informática y Telecomunicaciones Sección de Sistemas de Información</p>	<p>María Angélica Insuasty C</p> <p>Auditor Administrativo Oficina de Control Interno de Gestión Jhon Cerón</p>	<p>Primer bimestre año 2026</p> <p>Enero- Febrero de 2026</p>



Universidad de
Nariño

CONTROL INTERNO
PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Código: CIN-CYE-FR-07

Página 18 de 20

Versión: 2

Vigente a Partir de: 2017-01- 22

AUDITORÍA	PROCESOS/TEMA	UNIDAD ACADÉMICO/ ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO	FECHA PROPUESTA
	se deshabilitará el aplicativo.			
Seguimiento a los informes de los Proyectos, Convenios.	Direccionamiento Estratégico.	Vicerrectoría Administrativa VIIS Control Interno	María Angélica Insuasty C Auditor Administrativo Oficina de Control Interno de Gestión Jhon Cerón E	Semestral /Anual según criterios de Alta Dirección y el Sistema de Control Interno
Seguimiento Informe de Austeridad en el Gasto y Ejecución Presupuestal.	Control y Evaluación	Todos los procesos	María Angélica Insuasty C Auditor Administrativo Oficina de Control Interno de Gestión Jhon Cerón E Auditora Académica Gloria Amparo Thomé Ponce	Semestral /Anual según criterios de Alta Dirección y el Sistema de Control Interno

 Universidad de Nariño	CONTROL INTERNO PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO	Código: CIN-CYE-FR-07
		Página 19 de 20
		Versión: 2
		Vigente a Partir de: 2017-01- 22

OBJETIVO DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA:		VALORACIÓN		
P-H-V-A	EVENTO ¿Qué podría impedir el cumplimiento de mi objetivo?	P	C	EVAL (P*C)
Planificación (P)	Falta de planificación y no disponibilidad para ejecutar el programa de auditoría.	3	3	9
Planificación (P)	Auditorías sin el tiempo necesario para su realización en sitio.	3	3	9
Implementación (H)	Falta de profesionales en la Oficina de Control Interno para ejecutar el presente programa de auditorías y los seguimientos respectivos durante la vigencia.	3	3	9
Implementación(H)	Cambios y ajustes a los procesos y procedimientos establecidos en la Universidad de Nariño.	2	2	4
Implementación (H)	Baja participación en el desarrollo de las auditorías de calidad por parte de los auditores calificados en la Universidad de Nariño.	2	2	4
Control de registros (V)	Desconocimiento de los registros y evidencias que se deben pedir en el proceso por parte de los auditores.	2	2	4
Seguimiento y Medición (V-A)	Inexistencia de una herramienta para evaluar la eficacia de la Auditoría en situ.	2	2	4
Seguimiento y Medición (V-A)	Imprevistos - eventuales compromisos nuevos de la Entidad, con carácter prioritario para la Alta Dirección.	2	2	4
Seguimiento y Medición (V-A)	Dificultad para la Selección y/o contratación de auditores o ente auditor	2	2	4

Nota 1: Las auditorías internas de Gestión que sean solicitadas durante el año por el/la Señor(a) Rector(a) o por los diferentes Organismos o Líderes de Procesos de la Universidad de Nariño, hacen parte de este Programa y se realizarán en las fechas previstas para ello, previa priorización, verificación de agenda y la disponibilidad de auditores. Así mismo se contemplan como “Auditorías de Gestión Extraordinarias ó Especiales” por ser requeridas por fuera de lo planteado en el presente documento.

Nota 2: La articulación del Programa de las Auditorías de Gestión y Calidad dentro del marco del desarrollo del Sistema Integrado de Gestión, se plantean de manera específica dentro de los planes de auditoría interna y por tanto se realizarán en fechas diferentes a las previstas en las Auditorías Programadas en el presente documento, sin embargo se complementan dado que sus resultados y hallazgos serán monitoreados por la Oficina de Control Interno de Gestión y Calidad conjuntamente con la División de Autoevaluación, Acreditación y Certificación de la entidad.

 Universidad de Nariño	CONTROL INTERNO PROGRAMA AUDITORIAS INTERNAS DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO	Código: CIN-CYE-FR-07
		Página 20 de 20
		Versión: 2
		Vigente a Partir de: 2017-01- 22

	ELABORADO POR:	REVISADO POR:	APROBADO POR:
CARGO:	Audidores de la Oficina Control Interno de Gestión y Calidad	Asesor de Calidad del Proceso	Líder de Proceso Control y Evaluación - Jefe de Control Interno de Gestión y Calidad
NOMBRE:	María Angélica Insuasty Cuellar John Edison Cerón Enríquez Gloria Amparo Thomé Ponce	Diana Carolina Benavides Erazo	María Angélica Insuasty Cuellar
FIRMA:	Original firmado	Original firmado	Original firmado
FECHA:	2026-01-31	2026-01-31	2026-01-31