

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	<b>FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>CÓDIGO:</b> F-3-5-5
	<b>PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES</b>	<b>VERSIÓN:</b> 4-03-07-2019
		<b>PÁGINAS:</b> 1 de 17

1. Fecha		
Día	Mes	Año
15	10	2020

2. Tipo de revisión	
Auditoría de proceso y/o procedimiento o Componente del SIG	Revisión de la dirección
X	

Informe de Auditoría (In Situ):

Informe de Auditoría Consolidado:

I. INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORÍA.		
<b>3. Proceso y/o procedimiento / componente Auditado:</b>	Nombre de proceso: (C-4) GESTIÓN D RECURSOS FÍSICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS Nombre de los procedimientos: (P-4-1) Cuentas que Generan Deuda a Favor de la UNAD por Convenios (P-4-2) Cobro Coactivo (P-4-4) Contratación de Bienes y Servicios (P-4-5) Administración, Ejecución y Control del Presupuesto (P-4-6) Control y Seguimiento de Bienes (P-4-7) Desembolsos / Pagos (P-4-8) Siniestralidad de Bienes (P-4-10) Recaudos/Ingresos -(P-4-11) Elaboración de Estados Financieros e Información Tributaria y Financiera Derivada (P-4-12) Administración de Elementos de Consumo y Bienes Devolutivos (P-4-13) Trámite de Recursos para Desplazamientos	
	<b>4. Auditor Líder o Líder de Equipo Auditor</b> (Quien consolidó el informe nacional por proceso y/o procedimiento; no aplica si es informe in situ):	<b>Nombre completo y correo electrónico institucional.</b>
	Mijahit Anaya Salcedo <a href="mailto:mijahit.anaya@unad.edu.co">mijahit.anaya@unad.edu.co</a>	9.139.525

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	<b>FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>CÓDIGO:</b> F-3-5-5
	<b>PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES</b>	<b>VERSIÓN:</b> 4-03-07-2019
		<b>PÁGINAS:</b> 2 de 17

	<b>Nombres completos y correo(s) electrónico(s) institucional(es).</b>	<b>Centro – Sede auditado(a)</b>
<b>5. Equipos auditores participantes:</b>	María Nancy Garzón <a href="mailto:maria.garzon@unad.edu.co">maria.garzon@unad.edu.co</a>  Auditor interno acompañante Luz Adriana Tarazona Niño <a href="mailto:luz.tarazona@unad.edu.co">luz.tarazona@unad.edu.co</a>	Sede Nacional José Celestino Mutis
	Claudia Patricia Piñarete Piñarete <a href="mailto:claudia.pinarete@unad.edu.co">claudia.pinarete@unad.edu.co</a>	CEAD Palmira
<b>6. Criterios de auditoría</b> (Retomado del(los) plan(es) de auditoría):	Normas ISO 9001:2015, Plan de Desarrollo 2019-2023, Manual del SIG, Proceso, procedimientos, formatos, instructivos, guías, indicadores del proceso, Mapa de Riesgo, Informe de PQRS del proceso, Mediciones de percepción del servicio, Ley 87 de 1993, Ley 30 de 2002, Ley 1474 de 2011, Estatuto Organizacional, Estatuto General, Estatuto Personal Administrativo y docente, el cumplimiento de la Directiva Presidencial 04 de 2012 Cero Papel, Planes de mejoramiento (SSAM), Mapa de riesgos del proceso, Planes operativos, Documentación registrada en el SIG, Aplicaciones utilizadas para la gestión del proceso, y demás normatividad y documentos aplicables.	

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	<b>FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>CÓDIGO:</b> F-3-5-5
	<b>PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES</b>	<b>VERSIÓN:</b> 4-03-07-2019
		<b>PÁGINAS:</b> 3 de 17

<b>7. Participantes auditados</b> (Nombres y correos electrónicos):	<p>Dra. Nancy Rodríguez Mateus <b>Gerente Administrativa y Financiera</b> <a href="mailto:nancy.rodriguez@unad.edu.co">nancy.rodriguez@unad.edu.co</a>, <a href="mailto:gfinanciera@unad.edu.co">gfinanciera@unad.edu.co</a></p> <p>Dra. Esther Constanza Vanegas Castro <b>Secretaría General</b> <a href="mailto:sgeneral@unad.edu.co">sgeneral@unad.edu.co</a></p> <p>Dr. José Luis Montaña Hurtado Director ZCSUR UNAD Nodo CEAD Palmira <a href="mailto:jose.montano@unad.edu.co">jose.montano@unad.edu.co</a></p>
<b>8. Objetivo de la auditoría</b> (Retomado del(los) plan(es) de auditoría):	<p>Evaluar la conformidad del Sistema Integrado de Gestión de la UNAD y el cumplimiento de los requisitos establecidos, en el desarrollo de sus funciones sustantivas, a partir de la valoración de la eficacia, eficiencia y efectividad de los procesos institucionales y componentes, identificando las oportunidades de mejora y buscando el perfeccionamiento del servicio ofrecido a los usuarios y beneficiarios en el proceso C-4 GESTION DE RECURSOS FÍSICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS y sus procedimientos.</p>

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	<b>FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>CÓDIGO:</b> F-3-5-5
	<b>PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES</b>	<b>VERSIÓN:</b> 4-03-07-2019
		<b>PÁGINAS:</b> 4 de 17

<b>9. Alcance</b> (Retomado del(los) plan(es) de auditoría):	Evaluar el proceso C-4 GESTION DE RECURSOS FÍSICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS y sus procedimientos contenidos en el Sistema Integrado de Gestión de la UNAD bajo los requisitos definidos en los referenciales del Componente de Gestión de la Calidad ISO 9001:2015; así mismo se revisará el Mapa de Riesgo, los resultados de auditorías interna y externa realizadas y el seguimiento de las acciones de mejora establecidas en el Sistema de Seguimiento de Acciones de Mejora-SSAM.		
<b>10. Fecha de apertura:</b>	16 de septiembre de 2020	<b>11. Fecha de cierre:</b>	16 de septiembre de 2020

<b>II. DESARROLLO DE LA AUDITORÍA</b>
<b>12. Descripción General de la Auditoría</b>
<p>Descripción concreta de la auditoría aspectos más relevantes</p> <p>Sede Nacional José Celestino Mutis</p> <p><b>C-4 GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS</b> Se resalta la correcta administración y su suministro de los recursos Físicos y financieros para el cumplimiento de las metas establecidas por la Universidad, llevando un control adecuado de las compras, adquisiciones de bienes y servicios, presupuesto, pago de obligaciones, costos y ejercicios contables óptimos.</p> <p>Con relación al sistema de gestión del proceso se revisaron los siguientes aspectos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Indicadores del proceso enero-junio del 2020</li> <li>– Matriz de comunicaciones</li> <li>– Matriz de salidas no conformes</li> <li>– Matriz de partes interesadas</li> <li>– Riesgos y oportunidades</li> <li>– Revisión del contexto interno y externo</li> <li>– Entradas y salidas del proceso</li> <li>– Satisfacción del cliente interno y externo</li> </ul>

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	<b>FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>CÓDIGO:</b> F-3-5-5
	<b>PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES</b>	<b>VERSIÓN:</b> 4-03-07-2019
		<b>PÁGINAS:</b> 5 de 17

- Plan de mejoramiento
- Mapa de Riegos y sus respectivos reportes

Para todo lo anterior se pudo evidenciar, el desarrollado en los tiempos previstos para el reporte de informes, conocimiento total y articulado de todos los procedimientos que conforman el proceso. En general la mejora continua es permanente con a la información documentada que permite la eficacia dentro de cada uno de los documentos. En cuanto a la operación del proceso los puntos de control se aplican estrictamente, lo cual permitió revisar la trazabilidad de la información documentada.

Vale resaltar que el personal está en constantes capacitaciones y es pertinente la toma de conciencia con respecto a las competencias y el buen desempeño dentro del proceso.

El desarrollo de todos los procedimientos se ha realizado con total normalidad en la contingencia del COVID-19, lo cual ha permitido el adecuado funcionamiento de la universidad, ratificando el cumplimiento acertado del proceso y la adaptación del mismo al tenor de aspectos externos.

Teniendo en cuenta que el ejercicio de auditoría se desarrolló virtualmente a través de la herramienta Zoom, se resalta que todos los documentos se encontraban en medios magnéticos y fueron aportados de forma inmediata a la solicitud durante el desarrollo del ejercicio, en un repositorio generado por el equipo auditor, para tal fin.

**En Palmira:**

- Se resalta la disposición y el conocimiento de los procedimientos revisados y la entrega oportuna de las evidencias solicitadas.
- Se evidencia mecanismos de control y seguimiento para la adecuada administración de los bienes, y se ejecutan los controles necesarios para el sondeo.
- Hay un alto compromiso en la administración, ejecución y control de la caja menor.
- Hay una adecuada administración de los elementos de consumo y se cubren las necesidades de la zona en la medida que se cuente con los insumos.
- Las solicitudes para desplazamiento se efectúan de manera idónea, y la necesidad del servicio.

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	<b>FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>CÓDIGO:</b> F-3-5-5
	<b>PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES</b>	<b>VERSIÓN:</b> 4-03-07-2019
		<b>PÁGINAS:</b> 6 de 17

**(P-4-1) Cuentas que generan deuda a favor de la UNAD**

Con el fin de verificar la trazabilidad del proceso en la generación de cuentas de cobro solicitadas por las diferentes oficinas de la UNAD, se solicita evidencia de la cuenta de cobro de la GOBERNACIÓN NORTE DE SANTANDER:

Proceso cuenta de cobro Gobernación de Norte de Santander:

- Formato de Solicitud cuenta de cobro oficio del CCAV Pamplona con oficio de fecha 11-01-2020.
- Recibo de pago No. 6200733
- Certificación de Registro y Control Académico con fecha 27-/2-2020
- Listado de beneficiarios del convenio
- Informe periódico de ejecución formato F-5-13-1-14.
- Notificación de pago de fecha 23 de junio de 2020.

Se verifican evidencias y la trazabilidad cumple con el procedimiento.

**(P-4-2) Cobro Coactivo**

Con el fin de verificar la recuperación de los dineros adeudados a la UNAD, se solicita el listado de los procesos activos a lo cual la secretaria General relaciona quince (15) procesos activos a la fecha, selencionandose el siguiente:

Proceso coactivo No.321-Angelly Verónica Arias Herrera

- Registro de llamadas para acuerdo de pago 4/06/2020, 8/06/2020 23/06/2020, 01/07/2020, 03/07/2020, 5/072020, 10/07/2020
- Título de la obligación Resolución No. 52 del 10 de marzo de 2018
- Solicitud inicio de cobro 10/06/2019
- Cuenta de cobro 034/2018 emitida el 06 /06 /2018
- Declaración de obligación pendiente de pago Resolución 010997 de 20/08/2019
- Aviso de citación para notificación personal 22/08/2019- soportada con Factura de envío de Servientrega No. A5431658- Guía 9101378418
- Notificación Electrónica 29/08/2019
- Consulta de la Información en la base de datos única de afiliados al sistema de seguridad social en salud
- Constancia ejecutoria 17/09/2019

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	<b>FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>CÓDIGO:</b> F-3-5-5
	<b>PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES</b>	<b>VERSIÓN:</b> 4-03-07-2019
		<b>PÁGINAS:</b> 7 de 17

- Estudio de Cartera 17/09/2019 que clasifica la cartera como baja criticidad
- Estudio de Viabilidad de cobro coactivo 17/09/2019
- Auto que evoca conocimiento 17/09/2020
- Cobro persuasivo primer requerimiento previo a inicio de proceso coactivo 18/09/2019
- Oficios solicitando información de la demandada a entidades bancarias, EPS, administradoras de fondos de pensiones y cesantías, oficina de instrumentos públicos
- Solicitud de negociación de la demandada del 09/10/2019 vía correo electrónico
- Respuesta de jurisdicción coactiva 09/10/2019 al correo de la demandada
- Respuesta de las entidades bancarias, EPS, administradoras de fondos de pensiones y cesantías, oficina de instrumentos públicos
- Cobro persuasivo segundo requerimiento previo a inicio de proceso coactivo 22/10/2019
- Cobro persuasivo tercer requerimiento previo a inicio de proceso coactivo 22/10/2019
- Ultimo cobro persuasivo 6/12/2019
- Acuerdo de pago No. 001 de 9/12/2019
- Recodatorio cumplimiento acuerdo de pago 25/02/2020
- Auto que ordena el incumplimiento de un acuerdo de pago y ordena seguir adelante con la ejecución 14/04/2020
- Comunicado Suspensión del procesos coactivos por pandemia
- Auto que ordena el incumplimiento de un acuerdo de pago y ordena seguir adelante con la ejecución 04/08/2020
- Notificación electrónica del auto que declara el incumplimiento de un acuerdo de pago y ordena seguir adelante con la ejecución 04/08/2020
- Mandamiento ejecutivo y Auto que determina Medidas cautelares, embargo y secuestro preventiva 2/09/2020
- Oficio de embargo de cuentas 3/09/2020
- Notificaciones mandato de pago 4/09/2020

Después de haber revisado todo el procedimiento se evidencia la trazabilidad de este.

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	<b>FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>CÓDIGO:</b> F-3-5-5
	<b>PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES</b>	<b>VERSIÓN:</b> 4-03-07-2019
		<b>PÁGINAS:</b> 8 de 17

#### **(P-4-4) Contratación de bienes y servicios**

Con el fin de Suministrar a las diferentes unidades los bienes y/o servicios requeridos para el cumplimiento de las metas previstas dentro del Plan de Desarrollo Institucional y con el fin de optimizar la prestación del servicio académico, pedagógico y administrativo se revisa:

Contratación directa No. CON2019-000072 para la impresión de módulos académicos para atención a los beneficiarios del proceso de reincorporación dentro del marco del convenio del consejo noruego para refugiados y la UNAD. En el cual se evidencia:

- Estudio de mercado
- Cotizaciones
- CDP
- Estudios previos
- Términos referencia
- Hoja de vida de la función pública
- Información de terceros
- Cámara y comercio, parafiscales, certificaciones bancarias, soportes de experiencia y antecedentes disciplinarios
- Boletín fiscal
- Formatos de acreditación del cumplimiento de requisitos de contratación bienes y servicios ambientales sostenibles y de seguridad y salud en el trabajo.
- Formatos de acreditación de cumplimiento de requisitos de contratación bienes y servicios ambientales sostenibles y de seguridad y salud en el trabajo consulta RUJA
- Orden de servicio 2019-000275
- Certificado de registro presupuestal 18808
- Designación del supervisor del contrato
- Certificación de cumplimiento para pagos 26/12/2019
- Factura electrónica de Venta 45515
- Informe final de supervisor o interventor para contrato
- Acta de liquidación bilateral 02/01/2020
- Orden de pago 49886

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	<b>FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>CÓDIGO:</b> F-3-5-5
	<b>PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES</b>	<b>VERSIÓN:</b> 4-03-07-2019
		<b>PÁGINAS:</b> 9 de 17

Se evidencia cumplimiento conforme a los parámetros fijados por la Universidad en materia de contratación y en cumplimiento a los requisitos legales

**(P-4-5) Administración, Ejecución y Control del Presupuesto**

Para la UNAD es indispensable tener el control y seguimiento de la asignación presupuestal a los diferentes rubros establecidos, por lo cual para la verificación de este procedimiento se solicita la solicitud y emisión del CDP para la prestación de Servicios de Mantenimiento.

- Formato de Solicitud F-4-5-1
- Certificado de Disponibilidad presupuestal No. 211

Se revisa la trazabilidad y cumplimiento del procedimiento para la asignación y emisión de CDP.

**(P-4-6) Control y Seguimiento de Bienes**

Los bienes de la Universidad desde su adquisición son controlados con el fin de realizar seguimiento para garantizar su estado y vida útil. Para efectos de la auditoría de este procedimiento, se solicita una muestra de la salida de los elementos para la casa de los funcionarios, con el fin soportar el teletrabajo generado por ocasión de la pandemia. La muestra corresponde a los siguientes elementos:

- Equipo All in One(AIO) HP Placa Y4R85AV#022 SERIAL MLX7411XZF
- Equipo All in One(AIO) HP Placa Y4R85AV#022 SERIAL MLX7411YN1
- Computador Portatil HP L11020510 SERIAL 5CD46D1XL

Después de haber revisado todo el procedimiento se evidencia la trazabilidad y cumplimiento de este.

**En Palmira:**

De acuerdo al Cronograma de visitas por parte del Grupo de Inventarios y teniendo en cuenta la circular 600- 004 17 febrero 2020, visita prevista para mayo 4 al 8 de la presente vigencia. Por los efectos de la Pandemia Covid 19, no se ha remitido nueva fecha.

Desde el centro se realiza revisión con el fin de controlar su existencia física y el estado de la placa se revisa Inventario del centro Se encuentra Base de Datos de Toma Física de Bienes y se realiza sondeo a los siguientes bienes: evidenciando la

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	<b>FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>CÓDIGO:</b> F-3-5-5
	<b>PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES</b>	<b>VERSIÓN:</b> 4-03-07-2019
		<b>PÁGINAS:</b> 10 de 17

placa y fotografía del bien: 205140108020 ARCHIVADOR MOVIL RODANTE, 291240227814 ARCHIVADOR 4 GAVETAS HORIZONTAL, 209210233986 EQUIPO AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT 24000.

Para el caso de trasposos, se verifica Inventario Individual, Formato de Traspaso y su actualización en el sistema de Inventarios:

1. Yuri Liceth Narváez
2. Clara Ramírez
3. Miguel Ángel Paladines

El 15 febrero se realiza jornada de traslado de bienes a docentes, se observa buen manejo de formatos, y con las respectivas firmas. No hay reporte de Baja de equipos.

#### **(P-4-7) Desembolsos / Pagos**

Las obligaciones adquiridas por la Universidad y el cumplimiento con el pago de las mismas se evidencian a través de la siguiente muestra:

La Orden de compra OC-2020-000004 para la compra de doce (12) televisores correspondientes

- Formato de certificación de cumplimiento para pagos 04/03/2020
- Factura de Venta 7966
- Certificado de disponibilidad presupuestal 377 25/02/2020
- Certificado de registro presupuestal 6375 02/03/2020
- Certificación de cumplimiento para pagos 04/03/2020
- Orden de pago No. 7914
- Movimiento de tesorería y contable 008539 cuenta corriente banco de Bogotá 11/03/2020

Después de haber revisado todo el procedimiento se evidencia la trazabilidad y cumplimiento de este.

#### **En Palmira:**

Para este procedimiento se toman los siguientes soportes y se hace trazabilidad a:

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	<b>FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>CÓDIGO:</b> F-3-5-5
	<b>PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES</b>	<b>VERSIÓN:</b> 4-03-07-2019
		<b>PÁGINAS:</b> 11 de 17

1. Pago de Impuestos. Se tiene en cuenta Circular 601 004 Solicitud Formularios Impuesto Predial, el CEAD Palmira reporta Recibo 23 enero 2020--- Remisión 24 enero 2020--- Pago 30 enero 2020--- Reporte 4 febrero 2020.
2. Pago Servicios Públicos: Los servicios públicos se pagan desde Bogotá, pero se debe solicitar por correo electrónico que se realice el pago. Servicio de CELSIA Mes 13 julio al 14 agosto 2020, reportado y cancelado el 10 de septiembre 2020--- ACUEDUCTO Mes 15 julio al 13 agosto reportado y cancelado 26 agosto.
3. Manejo de Caja Menor:
  - a. Legalización de la caja menor en la vigencia 2019 de CEAD Palmira Resolución 16292
  - b. Resolución 0000001 de 2 enero 2020, Reglamentación y funcionamiento de cajas menores año 2020
  - c. Resolución 5765 por la cual se constituye la Caja menor Bienestar CEAD Palmira
  - d. Resolución 5815 por la cual se constituye la Caja menor Funcionamiento

CEAD Palmira Mes de Febrero con sus respectivos soportes por bienestar y

compras de funcionamiento.

Celebración día de la mujer (Cuenta de cobro 1001-12 marzo 2020, formato interno de adquisición, recibo de caja, cédula, Rut, Pago Rete fuente) y Compra (Factura 566, Valor \$26.000)Se evidencia los rubros en la caja menor.

#### **(P-4-8) Siniestralidad de Bienes**

Para el reporte de siniestros establecen los trámites de reclamación en los casos de cines realidad te vienes de la UNAD y de elementos adquiridos mediante la modalidad del Leasing es responsabilidad de la persona a cargo del bien y se realiza la respectiva reposición o indemnización de este.

- Se toma como muestra el siniestro del CCAV de Quibdó, producido por descarga eléctrica por fenómenos naturales, en el cual se relacionan las siguientes evidencias:
- Carta reporte del evento: 14/02/2020

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	<b>FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>CÓDIGO:</b> F-3-5-5
	<b>PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES</b>	<b>VERSIÓN:</b> 4-03-07-2019
		<b>PÁGINAS:</b> 12 de 17

- Formato único de responsabilidades
- Formato acta de inspección ocular realizado el 29/11/2019
- Solicitud a tesorería para solicitar la cuenta de cobro a la póliza PYME No, 16537 24/08/2020
- Autorización de pago electrónico por parte de Seguros del Estado S.A. 24/08/2020
- Resumen de liquidación y paz y salvo
- Resolución 11480 26/08/2020 con la cual se da de baja los inventarios de CCAD de Quibdó un bien activo devolutivo por daño
- Formato retiro de bienes activos 09/09/2020

Para este proceso se evidencia la trazabilidad y cumplimiento

#### **(P-4-10) Recaudos/Ingresos**

En la auditoria de este procedimiento se puede observar el reflejo razonable, integral y oportuno de los ingresos de efectivo en las cuentas bancarias de la universidad, provenientes de la oferta de servicios y otros conceptos, como evidencia en la muestra seleccionada del boletín diario de tesorería para caja y bancos del día 03/06/2020

Para este proceso se evidencia la trazabilidad y cumplimiento.

Las evidencias del procedimiento se encuentran en el siguiente Vínculo:

#### **(P-4-11) Elaboración de Estados Financieros e Información Tributaria y Financiera derivada.**

Para la UNAD es importante el cumplimiento de llevar el control de los registros contables, además de realizar los reportes correspondientes a las diferentes entidades a tiempo, por lo tanto y para la verificación de este proceso se revisa el reporte a tiempo al CHIP y CGN.

- Boletín Diario de tesorería
- Soporte del envío de información Contable del primer trimestre de 2020.
- Soporte del envío de información Contable del segundo trimestre de 2020.
- Resolución 079, donde se prorroga el plazo de reporte de información para el primer trimestre.

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	<b>FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>CÓDIGO:</b> F-3-5-5
	<b>PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES</b>	<b>VERSIÓN:</b> 4-03-07-2019
		<b>PÁGINAS:</b> 13 de 17

Después de revisar y verificar las evidencias se puede dar cuenta del cumplimiento de los reportes y la ejecución del procedimiento.

#### **(P-4-12) Administración de Elementos de Consumo y Bienes Devolutivos**

Con el propósito de adquirir y poner en servicio los elementos de consumo y bienes devolutivos que requieren las diferentes unidades se toman las siguientes evidencias:

- Circular informativa 600-018 para recopilar las necesidades de papelería y útiles de escritorio vigencia 2020
- Resolución por la cual se aprueba el plan anual de compras y contratación para la vigencia 2020
- Formato solicitud de necesidades
- Certificado de registro presupuestal
- Contrato de suministro No. CMM2020-000011
- Plan de compras de elementos de papelería
- Entrada al almacén por concepto de entrada de compras con fecha para la muestra Si toma formato de solicitud de elementos de consumo para el CEAD de la Dorada-Caldas
- Comprobante de salida de almacén 8766 02/07/2020 CEAD de la Dorada-Caldas
- Memorando de recibido elementos No. 0170 del 4/09/2020 del CEAD de la Dorada-Caldas

Por lo anterior se verifica que el procedimiento reúne las necesidades de las unidades y su entrega en cada una de las dependencias

#### **En Palmira:**

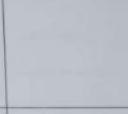
Se rigen por las directrices de la Circular 600 004 Plan de Compras necesidades de papelería y útiles de escritorio vigencia 2020 con fecha 7 noviembre de 2019.

En base a la circular se solicitan las necesidades de la zona a través del Nodo Palmira el día 7 de noviembre, este centro es quien consolida las necesidades de los centros y recibe las solicitudes Palmira 8 noviembre, Popayán 8 de noviembre, Santander de Quilichao 15 noviembre, El Bordo 8 de noviembre, Tumaco 15 de noviembre, Cali 23 de noviembre, Pasto 18 de noviembre.

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	<b>FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>CÓDIGO:</b> F-3-5-5
	<b>PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES</b>	<b>VERSIÓN:</b> 4-03-07-2019
		<b>PÁGINAS:</b> 14 de 17

Envío de remisión 23 noviembre de 2020. Recibo de comprobante de almacén 7 de marzo 2020. Entrega de papelería a funcionarios. Se recomienda que el formato incluya fecha de entrega.

ENTREGA PAPELERIA			
ITEM	FUNCIONARIO	PAPELERIA	FIRMA
1	OLGA LUCIA MOLINA GARCIA	- Resma carta 40 Ficio - Lapiceros, Lapiz, Resaltador - Bloc cuadriculado, pizarra - Marcador, Marcapunta.	
2	NANCY VIVIANA CEBALLOS	- Lapiceros negro, lapiz negro, Resaltador, Carbon Puntas de color, impresora, lapiz rojo, pizarra clip de colores, bloc cuadriculado	
3	MARTHA ISABEL CABRERA	- Lapiceros negro - lapiz - Bloc cuadriculado - Marcador - Bisturi	
4	MIGUEL EZEQUIEL BADILLO	Resma Carta, Cartavilla cuadriculado, marcador, Abrehoja, tablero clip, Bisturi, resaltador (3) lapiceros (3)	

### (P-4-13) Trámite de Recursos para Desplazamientos

Teniendo en cuenta la importancia para la UNAD de controlar los recursos y garantizar la oportunidad de los desplazamientos de los Líderes Unadistas, para este procedimiento se solicita la evidencia de los desplazamientos con las siguientes resoluciones.

- Resolución 5663, desplazamiento Nacional
  - Solicitud de aprobación y VoBo de Rectoría 16/01/2020
  - Aprobación y VoBo del Sr. Rector de fecha 20/01/2020
  - Proyección de Gastos

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	<b>FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>CÓDIGO:</b> F-3-5-5
	<b>PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES</b>	<b>VERSIÓN:</b> 4-03-07-2019
		<b>PÁGINAS:</b> 15 de 17

- Certificado de disponibilidad presupuestal No. 160 de fecha 4/02/2020.

Legalización de gastos

- Certificación de asistencia con fecha 25/02/2020
- Formato de Legalización con fecha 28/02/2020
- Informe de actividades de fecha 28/02/2020
- Pasabordo

-Resolución 5582, desplazamiento Internacional

- Solicitud de aprobación y VoBo de Secretaria General 11/02/2020
- Proyección de Gastos
- Certificado de disponibilidad presupuestal No. 3779 de fecha 6/02/2020

Legalización de gastos

- Certificación de asistencia con fecha 17/02/2020
- Formato de Legalización del 12 al 15 de febrero de 2020
- Informe de actividades del 12 al 15 de febrero de 2020
- Pasabordo

En la revisión de evidencias se verifica la trazabilidad y cumplimiento de los procedimientos en los diferentes escenarios de desplazamientos.

**En Palmira:**

Resolución 10828 del 22 de diciembre de 2015, Pago de viáticos, gastos de desplazamiento, tiquetes aéreos, gastos de transporte y su legalización.

Por efectos de la pandemia se suspenden las solicitudes de trámites de desplazamiento hasta nueva orden. Circular 600 007 17 de marzo 2020.

Se realiza trazabilidad y Legalización a último trámite realizado en la vigencia 2019. Ceremonia de Grado Indígenas y Afros- Convenio con la Gobernación de Nariño

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	<b>FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>CÓDIGO:</b> F-3-5-5
	<b>PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES</b>	<b>VERSIÓN:</b> 4-03-07-2019
		<b>PÁGINAS:</b> 16 de 17

Solicitud de desplazamiento 4 diciembre 2019. Formato de Solicitud de CDP 16 diciembre 2019. Legalización: Formato de legalización gastos desplazamiento, Certificado de asistencia al evento, Informe de actividades)

Trámite realizado en el 2020 Evento Junta Misional Bogotá: Legalización: Formato de legalización gastos desplazamiento, Pasajes aéreos, Informe de actividades) 28 y 29 enero.

### III. CONCLUSIONES DE AUDITORÍA:

**13. Hallazgos de auditoría:** Registre la información solicitada de: No Conformidad Mayor (NCM), No Conformidad menor (NCm), No Conformidad Real (NCR), No Conformidad Potencial (NCP), de conformidad con el procedimiento de Auditorías Integrales.

Centro o lugar auditado	Proceso(s) y/o Procedimiento(s) o Componente auditado(s)	Tipo de Hallazgo: No Conformidad Mayor (NCM), No Conformidad menor (NCm); No Conformidad Real (NCR), No Conformidad Potencial (NCP)	Numeral y literal de la Norma o requisito implicado en el hallazgo	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO: (¿Qué se incumplió? ¿Cómo se incumplió? ¿Cuándo se incumplió?, ¿Dónde se incumplió?)	¿Es un hallazgo reincidente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo
— -	—	—	—	—	—	—

#### 14. ASPECTOS IMPORTANTES A CONSIDERAR:

- Registre en este espacio las **Oportunidades de Mejora** generadas en el desarrollo del ejercicio auditor.
- En segundo lugar, registre en la respectiva sección las **Observaciones** determinadas en el mencionado ejercicio auditor. Éstas no se consideran incumplimientos de Norma o de Estándar, pero podrían llegar a constituirse en ello(s), no deben redactarse como tales incumplimientos a los requisitos de estos documentos. Para el tratamiento de las Observaciones de auditoría a las cuales se haya determinado que no ameritan acciones a emprender se debe(n) remitir al correo [gerencia.calidad@unad.edu.co](mailto:gerencia.calidad@unad.edu.co) el(los) formato(s) debidamente diligenciado(s).
- En tercer lugar, registre a continuación las **recomendaciones y/o sugerencias** derivadas de la auditoría interna realizada, de haber lugar a ello.
- Por último, registre en este espacio aquellos **aspectos importantes** a tener en cuenta por parte del auditor interno designado para la próxima auditoría.

#### 14.1 OPORTUNIDADES DE MEJORA:

#### 14.2 OBSERVACIONES:

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	<b>FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>CÓDIGO:</b> F-3-5-5
	<b>PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES</b>	<b>VERSIÓN:</b> 4-03-07-2019
		<b>PÁGINAS:</b> 17 de 17

**14.3 RECOMENDACIONES Y SUGERENCIAS:**

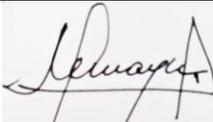
Se recomienda realizar el ejercicio de medición de la percepción de la prestación de los servicios que se generan en cada procedimiento, el cual debe ser aplicado al personal interno y externo de la UNAD, con el objetivo de contar con información que permita medir el servicio y generar ajustes permanentes, orientados a la calidad del servicio.

**En Palmira:**

(P-4-12) Administración de Elementos de Consumo y Bienes Devolutivos

Cuando se realiza la entrega de papelería a funcionarios que el formato incluya fecha de entrega.

**14.4 ASPECTOS A CONSIDERAR EN EL EJERCICIO AUDITOR POSTERIOR:**

NOMBRE COMPLETO	RESPONSABILIDAD	FIRMA
MIJAHIT ANAYA SALCEDO	<b>AUDITOR LÍDER / LÍDER DE EQUIPO AUDITOR</b>	
ESTHER CONSTANZA VENEGAS CASTRO	(P-4-2) Cobro Coactivo (P-4-4) Contratación de Bienes y Servicios (P-4-5) Administración, Ejecución y Control del Presupuesto	
NANCY RODRIGUEZ MATEUS	(P-4-1) Cuentas que Generan Deuda a Favor de la UNAD por Convenios (P-4-5) Administración, Ejecución y Control del Presupuesto (P-4-6) Control y Seguimiento de Bienes (P-4-7) Desembolsos / Pagos (P-4-8) Siniestralidad de Bienes (P-4-10) Recaudos/Ingresos (P-4-11) Elaboración de Estados Financieros e Información Tributaria y Financiera Derivada (P-4-12) Administración de Elementos de Consumo y Bienes Devolutivos (P-4-13) Trámite de Recursos para Desplazamientos	