



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  
MAYOR DE CARTAGENA



*INFORME DE AUDITORIAS INSTITUCIONAL*

*VIGENCIA 2022*

*OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO*

**EQUIPO AUDITOR**

Nelly Carranza Serrano  
Lourdes Triviño Fuentes  
Luzmira Carmona Gómez

[www.umayor.edu.co](http://www.umayor.edu.co)

[www.umayor.edu.co](http://www.umayor.edu.co)



## *INDICE*

- 1- Introducción
- 2- Objetivos
- 3- Alcance
- 4- Marco Legal
- 5- Principios Generales Sobre Papeles de Trabajo e Información de Auditoría
- 6- Métodos y Procedimientos Técnicos
- 7- Desarrollo del Informe
- 8- Relación de Dependencias Programadas y Auditadas
- 9- Conclusiones

## ***1. INTRODUCCIÓN***

La oficina de Control Interno de la Institucion Universitaria Mayor de Cartagena, en adelante Umayor presenta por medio del presente El **informe final de auditorías de la vigencia 2022**, consolidando los resultados del Plan de Auditorias interna aprobados por el comité de coordinación de Control Interno Institucional, en esté informe se presenta un resumen de las incorrecciones evidenciados por el equipo de trabajo de la oficina de Control Interno, en la evaluación realizada al Sistema Integrado de Gestión.

En el desarrollo de esta actividad las habilidades por si solas no son suficientes, los auditores internos deben ser personas con las siguientes características:

1. Pensamiento analítico. ...
2. Habilidades de comunicación. ...
3. Integridad. ...
4. Razonabilidad. ...
5. Capacidad de indagación. ...
6. Compromiso.

## ***2- OBJETIVOS***

Analizar la gestión de las diferentes dependencias programadas para auditoria en la vigencia 2022, sugerir fortalezas a las deficiencias observadas y formular un plan de mejoras Interno para los incorrecciones que no se subsanaron en el desarrollo de la auditoria.

## ***3- ALCANCE***

Analizar el periodo examinado durante la auditoría, el procesos y la responsabilidad de quien lo lidera con una perspectiva que oriente al análisis lo que se pretende evaluar.

## ***4- Marco Legal:***

**EL ARTÍCULO 9°** de la Ley 87 de 1993 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control Interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones", le corresponde a la oficina asesorar a la dirección en la continuidad del proceso administrativos, la reevaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u Objetivos previsto.

Concepto 141321 de 2020 Departamento Administrativo de la Función Pública Como documento actualizado que contiene todas las normas para este informe, verificar la conformidad de acuerdo a los criterios de esta auditoría (principalmente la norma ISO 9001:2015) aplicando los requisitos referidos en el Numeral 7.1.5.2 Trazabilidad de las Mediciones, en el seguimiento a la verificación de la información suministrada en la auditoría por los líderes de los diferentes procesos, los cuales realiza el equipo auditor como medida preventivo y correctivo.

### ***5- Principios Generales sobre Papeles de Trabajo e Informes de Auditoría***

**Causas:** El informe debe explicar las razones por las cuales un determinado registro o proceso, no está acorde con la norma, Política o procedimiento pre-establecido.

**Efectos:** Son las consecuencias de exponer las deficiencias en el desarrollo de la auditoría, es conveniente indicar qué consecuencias puede traer a la Institución, si no se toman los correctivos se materializan los Riesgos, lo que nos induce a tomar las acciones correctivas lo más pronto posible.

**Consideraciones Finales:** Los Efectos o consecuencias de la materialización del Riesgo o exposición en que se encuentra la organización auditada se evidencia debido a que la realidad no coincide con los criterios establecidos.

**Conclusiones:** Es la opinión definitiva del auditor que han surgido del análisis global de las inconsistencias detectadas en la evaluación realizada a los planes o metas relacionados con el objetivo general de las actividades practicadas.

**Recomendaciones:** Son las sugerencias propuestas con la finalidad de que se tomen los correctivos de las incorrecciones, omisiones o desviaciones determinadas.

### ***6- Métodos y Procedimientos Técnicos***

La metodología aplicada por el equipo auditor fue de acuerdo con Normas de Auditoría de general aceptación en Colombia, las técnicas aplicadas en el desarrollo de auditoría fueron entrevistas, cuestionarios, revisión documental, arqueos, inspección física, levantamientos de Actas, selección de muestras, etc.

### ***7- Desarrollo***

La Estructura del Informe de Auditoría Institucional contiene en su texto los siguientes aspectos, el Propósito u objetivo de la auditoría donde se explica

brevemente el por qué se realizó la auditoría; dependiendo de los resultados se genera un Plan de Mejora Interno, si no se logra subsanar las incorrecciones identificadas, en el informe se omite las palabras como “denuncia”, “denunciante” o “hechos denunciados”. La exposición no es necesaria que se haga en forma detallada, ya que los papeles de trabajo tienen el detalle del o los procedimientos aplicados por el auditor.

Con la manifestación expresa en el presente informe el cual será entregado a la Dirección Institucional para que tomen o adopten las medidas correctivas necesarias y efectuar el seguimiento de al cumplimiento de los Plane de Mejoras internos por parte de la oficina de Control Interno, a continuación la informacion consolidada en los siguientes cuadros Comparativo de las Auditorias programadas y realizadas en la vigencia 2021 vs 2022.



Total Incorrecciones 2021		Total Incorrecciones 2022	
Incorrecciones -	48	Incorrecciones -	53
Total Subsanadas -	48	Total Subsanadas -	35
Subsanado	- 100%	Por subsanar	18

**8- Relación de Dependencias Proyectadas y Auditadas**

Procesos	Auditorías Proyectadas	Auditorías Realizadas
Secretaría General	2	1
Contratación	2	2
Talento Humano	2	2
Gestión Documental	2	2
Gestión Financiera	1	2
Compras y Almacén	1	1
Centro de Investigación	1	1
Soporte y Desarrollo Tecnológico	1	1
Medios Educativos	1	1
Centro de Idiomas	1	1
Internalización	1	1
Gestión de Egresados	1	1
Relacionamiento con el Sector Externo	1	1
Admisiones, registro y control	1	1
Competencias Genéricas y Plan Lector	1	1
Decanaturas	3	3
Planeación Institucional	2	2
Gestión de Comunicación	1	1
<b>Total, Ejecutadas</b>	<b>25</b>	<b>21</b>
<b>Cumplimiento del Plan de Auditoría 2022</b>		<b>84%</b>



## 9- Conclusiones

Para la vigencia 2022, se presentaron situaciones atípicas con la renuncia del rector Institucional, lo que ocasionó una reprogramación de las actividades debido a la elaboración del informe de empalme y el seguimiento al mismo, dentro de la estrategia que se desarrollo fue la de hacer seguimiento al marco normativo aplicado en la dependencia programada para auditoria, revisión del micro sitio web Institucional para evidenciar las actividades proyectas en el Plan de Acción Institucional, y el cumplimiento de la autorregulación en las dependencias donde se habían programado 2 auditorías solo se realizó 1, como se pudo observar en el cuadro anterior.

En el acompañamiento y asesorías prácticamente se duplico por la misma situación hubo que acompañar a las diferentes dependencias en la elaboración del informe de gestión para el consolidado del empalme definitivo,

**Nelly Carranza S.**  
Contadora Pública  
Esp. En Gerencia Informática  
Prof. Contratado para la O.A.S.C.I.