

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA VIGENCIA 2026


Misión del Proceso: Asesorar y acompañar a la Alta Dirección Universitaria, realizar evaluación y seguimiento a la gestión y fomentar la cultura del control en la institución, para contribuir al mejoramiento de los procesos, al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y al logro de los objetivos institucionales. Acuerdo 56 de 2018 del Consejo Superior "Por el cual se reglamenta el ejercicio del Control Interno en la Universidad de Caldas"

Objetivo del Plan: Establecer el plan de auditoría en la vigencia 2026, que realizará el equipo de Control Interno de Gestión, las cuales se enfocan en actividades de aseguramiento y consulta con el propósito de identificar puntos de mejora que agreguen valor y mejora a las operaciones de la entidad; ayudando a cumplir sus objetivos mediante la aplicación de un enfoque sistemático y disciplinario para evaluar y buscar la mejora continua de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

Alcance del Plan: Las actividades de elaboración de informes determinados por ley, auditorías internas a los procesos, asistencia a comités de la entidad, atención a entes de control, seguimiento a planes de acción, auditorías especiales, situaciones imprevistas que afecten el tiempo del programa, entre otros.

Criterios: Enfoque de riesgos, la importancia de los procesos, resultados anteriores y el cumplimiento de normas. Asegurando la independencia del auditor y la evaluación de los componentes de control interno. Requisitos de los procedimientos o normas aplicables según corresponda

Recursos: Humanos Calificado: Equipo de trabajo de la Oficina de Control interno. Financieros: Presupuesto asignado (Capacitaciones y viáticos). Tecnológicos: Equipos de computo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la empresa (software).

	Proceso Estratégico	Proceso Misional	Proceso de Apoyo	Proceso Evaluación y Control	Coordinador Auditoria	Equipo Auditor	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable: Líder de proceso auditado
Auditorías Especiales (Basada en la evaluación de las PQRs)																			Area o proceso
Asignación Subsidio de Alimentación Estudiantes					P	A													Bienestar Universitario
Asignación Becas de Compensación					P	A													Bienestar Universitario
Asignación Residencias Universitarias					P	A													Bienestar Universitario
Auditoría Contrato Transporte Salidas Académicas y Viajes de Estudios					PE	A													Servicios Generales / ViceAdministrativa
Auditoría Contrato de Subsidio de Alimentación Estudiantes					PE	A													ViceAdministrativa
Auditoría Gestión Jardín Botánico					PE	A													ViceProyección/Facultad Ciencias Agropecuarias
Auditorías Especiales (Obligatorias por Normas Internas)																			Area o proceso
Procedimiento de Admisiones (Veeduría a las admisiones del periodo anterior) 2025-2 / Comité Admisiones					P	A													Docencia
Procedimiento de Admisiones (Veeduría a las admisiones del periodo anterior) 2026-1 / Comité Admisiones					P	A													Docencia
Acuerdo 10 de 2010 Labor académica (labor inherente)					P	A													Docencia
Informe de seguimiento Presupuestal y Financiero 2024-2025					P	A													Gestión Financiera
PIAAS Pregrado: Cumplimiento de la política curricular (Revisión y Verificación actualización de PIAA's en el SIA)					P	A													Docencia
Facultad Ciencias para la Salud					P	A													Docencia
Facultad Artes y Humanidades					P	A													Docencia
Auditoría Inventario de Bienes adquiridos a través de los Proyectos Regalías					P	A													Vicerrectoría Administración y Proyección
Informe Ejecución Operativa, Financiera y Gestión de proyectos de Regalías, Vicerrectoría Administrativa - GESPROY -					P	A													Gestión Financiera/Vicerrectorías
Informe Ejecución Operativa, Financiera y Gestión de proyectos de Regalías, Vicerrectoría Investigación y Postgrados - GESPROY -					P	A													Gestión Financiera/Vicerrectorías
Informe Ejecución Operativa, Financiera y Gestión de proyectos de Regalías, Vicerrectoría de Proyección - GESPROY -					P	A													Gestión Financiera/Vicerrectorías
Evaluación, verificación y análisis del Proceso de Docencia 2025					PE	A													Docencia
Concursos docentes					PE	A													Docencia
Informe Medición Eficiencia de los Planes de Mejoramiento					A	PE/P													Varios procesos
Auditorías según Riesgos																			Area o proceso
Auditoría Custodia de Inventario de Bienes					PE	A/P													Recursos Fisicos
Inventario Almacén					PE														Recursos Fisicos
Conciliaciones Bancarias					PE														Gestión Financiera
Cumplimiento Plan de Desarrollo, Plan de Acción Institucional y por Proceso - Plan de Inversión. Seguimiento					A														Varios procesos
Seguimiento al Sistema de Información y Gestión del Empleo Público "SIGEP". Hoja de vida, certificados de bienes y rentas, y conflicto de intereses					A														Gestión Humana
Auditorías no programadas que surjan por solicitudes de la dirección, autoridades, ciudadanos: CRG					A	PE													Varios procesos
Seguimiento a la Gestión de Avances					P	A													Gestión Financiera / Centro de Gasto
Gestión de Contratación y Verificación Publicación en la Plataforma del SECOP - SIRECI					PE	A													Contratación
Informes de Ley/ norma externa																			Area o proceso

UNIVERSIDAD DE CALDAS

UNIVERSIDAD DE CALDAS

PLAN ANUAL DE AUDITORIA

CODIGO: R-3082-I-CS-866

VERSIÓN: 1

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA VIGENCIA 2026


Misión del Proceso: Asesorar y acompañar a la Alta Dirección Universitaria, realizar evaluación y seguimiento a la gestión y fomentar la cultura del control en la institución, para contribuir al mejoramiento de los procesos, al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y al logro de los objetivos institucionales. Acuerdo 56 de 2018 del Consejo Superior "Por el cual se reglamenta el ejercicio del Control Interno en la Universidad de Caldas"

Objetivo del Plan: Establecer el plan de auditoria en la vigencia 2026, que realizará el equipo de Control Interno de Gestión, las cuales se enfocan en actividades de aseguramiento y consulta con el propósito de identificar puntos de mejora que agreguen valor y mejora a las operaciones de la entidad; ayudando a cumplir sus objetivos mediante la aplicación de un enfoque sistemático y disciplinario para evaluar y buscar la mejora continua de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

Alcance del Plan: Las actividades de elaboración de informes determinados por ley, auditorías internas a los procesos, asistencia a comités de la entidad, atención a entes de control, seguimiento a planes de acción, auditorías especiales, situaciones imprevistas que afecten el tiempo del programa, entre otros.

Criterios: Enfoque de riesgos, la importancia de los procesos, resultados anteriores y el cumplimiento de normas. Asegurando la independencia del auditor y la evaluación de los componentes de control interno. Requisitos de los procedimientos o normas aplicables según corresponda

Recursos: Humanos Calificado: Equipo de trabajo de la Oficina de Control interno. Financieros: Presupuesto asignado (Capacitaciones y viáticos). Tecnológicos: Equipos de computo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la empresa (software).

	Proceso Estratégico	Proceso Misional	Proceso de Apoyo	Proceso Evaluación y Control	Coordinador Auditoria	Equipo Auditor	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable: Líder de proceso auditado
Seguimiento y evaluación al Sistema de Gestión (MIPG) Reporte FURAG (Formulario Único de Reporte de Avances de la Gestión), Abril de 2026					A														Varios procesos
Informe de evaluación por dependencia Sep 2025					A														Varios procesos
Informe de evaluación por dependencia Vig 2025					A														Varios procesos
Informe Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno, 31 Enero 2026					A														Varios procesos
Informe Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno, 30 Julio 2026					A														Varios procesos
Informe de Auditoría Estándares Mínimos en Sistema y Salud en el Trabajo (SST) cumplimiento Res 0312 de 2019 MinTrabajo. 30 Julio 2026					PE														Varios procesos
Seguimiento Mapa de Riesgos por proceso					A														Varios procesos
Seguimiento al Sistema de Indicadores					A														Varios procesos
Informe Austeridad en el Gasto. IV Trim 2025., Febrero 2026					PE														Varios procesos
Informe Austeridad en el Gasto. I Trim 2026, Abril 2026					PE														Varios procesos
Informe Austeridad en el Gasto. II Trim 2026. Julio 2026					PE														Varios procesos
Informe Austeridad en el Gasto. III Trim 2026. Octubre 2026					PE														Varios procesos
Seguimiento Programa de Gestión documental. Febrero 2026					P														Gestión Documental
Seguimiento Programa de Gestión documental, Julio 2026					P														Gestión Documental
Informe Control Interno Contable, CHIP. Res 357 de 2008 CGN. Feb 28 de 2026					A														Gestión Financiera
Informe Contraloría General de la República. Publicados en el SIRECI "Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta e Informes". Contratación y Obras inconclusas					A														Contratación / Obras Recursos Físicos
Informe Rendición de cuentasCGR. Reporte a través del SIRECI Delitos Contra la Administración Pública. Enero 8 de 2026					A														Gestión Jurídica
Informe Rendición de cuentasCGR. Reporte a través del SIRECI Delitos Contra la Administración Pública, Julio 8 de 2026					A														Gestión Jurídica
Informe Nacional Focalizado Enfoque Diferencial, Abril 10 de 2026					A														Oficina Asesora de Planeación
Informe Rendición de Cuentas Consolidada CGR. Reporte a través del SIRECI. Cuenta Anual. Marzo 3 de 2026					A														Varios procesos
Seguimiento a las acciones de repetición CGR/SIRECI Acciones de Repetición, Febrero 17 de 2026					A														Gestión Jurídica
Seguimiento a las acciones de repetición CGR/SIRECI Acciones de Repetición, Julio de 2026					A														Gestión Jurídica
Informe avance al plan de mejoramiento CGR. Reporte a través del SIRECI reporte semestral. Res Orgánica 7530 de 2013 CGR. Enero 23 de 2026					A														Varios procesos. Reporte Semestral
Informe avance al plan de mejoramiento CGR. Reporte a través del SIRECI reporte semestral. Res Orgánica 7530 de 2013 CGR. Julio					A														Varios procesos. Reporte Semestral
Programa de Transparencia y Etica Pública					A														Varios procesos - Planeación
Validación Seguimiento a los Mapas de Riesgos de Corrupción. Corte 30 diciembre					A														Varios procesos - Planeación
Validación Seguimiento a los Mapas de Riesgos de Corrupción. Corte 30 abril					A														Varios procesos - Planeación
Validación, Seguimiento e Informe a los Mapas de Riesgos de Corrupción. Vigencia anterior y Corte 31 Agosto					A														Varios procesos
Auditoría quejas, sugerencias y reclamos./ Encuesta de satisfacción. - MIPG VIG 2025					P	A													Medición Analisis y Mejora
Auditoria quejas, sugerencias y reclamos./ Encuesta de satisfacción. - MIPG I SEM 2026					P	A													Medición Analisis y Mejora

UNIVERSIDAD DE CALDAS

UNIVERSIDAD DE CALDAS

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA

CODIGO: R-3082-I-CS-866

VERSIÓN: 1

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA VIGENCIA 2026


Misión del Proceso: Asesorar y acompañar a la Alta Dirección Universitaria, realizar evaluación y seguimiento a la gestión y fomentar la cultura del control en la institución, para contribuir al mejoramiento de los procesos, al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y al logro de los objetivos institucionales. Acuerdo 56 de 2018 del Consejo Superior "Por el cual se reglamenta el ejercicio del Control Interno en la Universidad de Caldas"

Objetivo del Plan: Establecer el plan de auditoría en la vigencia 2026, que realizará el equipo de Control Interno de Gestión, las cuales se enfocan en actividades de aseguramiento y consulta con el propósito de identificar puntos de mejora que agreguen valor y mejora a las operaciones de la entidad; ayudando a cumplir sus objetivos mediante la aplicación de un enfoque sistemático y disciplinario para evaluar y buscar la mejora continua de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

Alcance del Plan: Las actividades de elaboración de informes determinados por ley, auditorías internas a los procesos, asistencia a comités de la entidad, atención a entes de control, seguimiento a planes de acción, auditorías especiales, situaciones imprevistas que afecten el tiempo del programa, entre otros.

Criterios: Enfoque de riesgos, la importancia de los procesos, resultados anteriores y el cumplimiento de normas. Asegurando la independencia del auditor y la evaluación de los componentes de control interno. Requisitos de los procedimientos o normas aplicables según corresponda

Recursos: Humanos Calificado: Equipo de trabajo de la Oficina de Control interno. Financieros: Presupuesto asignado (Capacitaciones y viáticos). Tecnológicos: Equipos de computo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la empresa (software).

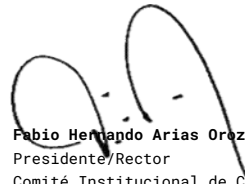
	Proceso Estratégico	Proceso Misional	Proceso de Apoyo	Proceso Evaluación y Control	Coordinador Auditoría	Equipo Auditor	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable: Líder de proceso auditado
Informe Derechos de Autor Software. Ley 23 de 1982. Ley 44 de 1993 Modifica Ley 23 de 1982. Directiva Presidencial 01 de 1999 y 02 de 2002, Marzo 20 de 2026. DAFP					A														Planificación
Seguimiento a la relación de acreencias a favor de la Entidad, pendientes de pago. CGN. Cobro Persuativo y Coactivo					A														Gestión Financiera
Ekogui (Información litigiosa). Seguimiento Valoración Pasivos Contingentes y Actividad Litigiosa del Estado. Inf Actualización Sistema LITIGOB . II Sem 2025, Feb 28 de 2026					P														Gestión Jurídica
Ekogui (Información litigiosa). Seguimiento Valoración Pasivos Contingentes y Actividad Litigiosa del Estado. Inf Actualización Sistema LITIGOB . I Sem 2026, Ago 31 de 2026					P														Gestión Jurídica
Evaluación y seguimiento Proceso Rendición de Cuentas Institucional					A														Direccionamiento
Cumplimiento Ley de transparencia y acceso a la información pública (política MIPG)					A														Planificación/Varios procesos
Racionalización de Trámites					A	P													Planificación y otros
Implementación Parámetros Gobierno Digital (activos de información)					A	P													Planificación/Varios procesos
Revisión Proceso de Nómina (Pagos de Seguridad Social Integral y Parafiscales)					P														Gestión Humana - Nomina
Seguimiento Pólizas de Seguros vs Reclamaciones (Daños, Perdidas y Siniestros)					PE	A													Servicios Generales
Validación de la Información en el Sistema de Inventarios vs Documentos Soporte (Ubicación de Bienes) convalidando documentos vs electrónicos					A	PE/P													Inventarios
Informe Cámara de Representantes					A														Varios procesos
							24	9	9	9	7	10	11	26	8	6	4	2	


Equipo auditor:

P: Profesional Universitario Oficina Control Interno

PE: Profesional Especializado Oficina Control Interno

A: Asesor Oficina Control Interno


Fabio Hernando Arias Orozco
 Presidente/Rector
 Comité Institucional de Coordinación de


José Manuel Castellanos Correa
 Asesor Control Interno de Gestión
 Secretaría Técnica del Comité

Aprobado mediante acta 001 del 2 de febrero del 2026. Según artículo 13 de la Ley 87 de 1993 y el Decreto 648 de 2017