

1. ALCANCE

Comprende la evaluación al Sistema de Control Interno en forma independiente que toma como base el cumplimiento de los objetivos, principios y fundamentos del Sistema, constituyéndose como unidades de análisis los procesos del Sistema de Gestión de la Calidad.

Esta actividad se planea bajo las directrices definidas en el Modelo Estándar de Control Interno MECI. (Decreto 1083 de 2015 Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública, Capítulo 6 Modelo Estándar De Control Interno Artículo 2.2.21.6.1 (...))

2. VIGENCIA A EVALUAR

Vigencia fiscal 2016 y 2017.

3. PROCESOS A EVALUAR

Son aquellos procesos establecidos en la UNIAJC dentro del Sistema Integrado de Gestión Organizacional –SIGO-, los cuales están integrados al Sistema de Control Interno.

4. OFICINA RESPONSABLE.

La oficina de control interno, es la responsable de realizar la evaluación del Sistema de Control Interno a través de su rol evaluador independiente (Decreto Nacional 648 de 19 de abril de 2017), observando siempre un criterio de independencia frente a la operación y autonomía de los actos de la institución.

5. OBJETIVOS

Verificar la existencia, nivel de desarrollo y el grado de efectividad del Sistema de Control Interno en el cumplimiento de los objetivos de la UNIAJC.

6. ASPECTOS

El siguiente corresponde al aspecto básico de evaluación:

- Cumplimiento

Verifica la adherencia de la UNIAJC a las normas constitucionales, legales, reglamentarias y de autorregulación que le son aplicables.

7. TECNICAS DE EVALUACIÓN

- Técnica Escrita.

Es la actividad de registrar o plasmar información que a juicio del auditor sea importante dentro de su trabajo. Esta técnica puede realizarse mediante las siguientes prácticas:

- **Confirmación.** Permite obtener un grado razonable de certeza sobre la existencia, cumplimiento, veracidad y autenticidad de planes y programas ejecutados, cobertura, operaciones, cifras y datos, mediante el uso de diferentes medios.
- **Entrevistas.** Desarrolla un acercamiento importante con la gente así como con su proceso de trabajo. La entrevista permite recabar observaciones sobre la organización mucho más profundas que cualquier medio escrito.

8. GUIA PARA EL DIAGNOSTICO

Se anexa.