



INFORME N° 360/10

**PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS Y OTRAS
ACTIVIDADES A REALIZAR POR LA
UNIDAD DE CONTROL INTERNO**

Año 2011

Fecha: 29 de marzo de 2011

Dirigido a: Rector, Vicerrector de Economía y Planificación y Gerente.

*Plan aprobado por el Vicerrector de Economía y Planificación el 29 de marzo de 2011
Modificado, con efectos del 30/09/2011, por la Unidad de Control Interno y notificado al Vicerrector de
Economía y Planificación y Gerente, el 24/10/2011.*

1. ÍNDICE

1.	ÍNDICE.....	3
2.	INTRODUCCIÓN.....	5
3.	PLAN ESTRATÉGICO DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO: CICLO DE AUDITORÍA DE LA UCLM	6
4.	PLAN ESTRATÉGICO SECTORIAL DE LA UNIDAD.....	7
5.	PLAN ANUAL DE AUDITORÍA PARA 2011.....	9
5.1.	TRABAJOS EN EJECUCIÓN	9
5.1.1.	Año 2007.....	9
5.1.2.	Año 2008.....	9
5.1.3.	Año 2009.....	9
5.1.4.	Año 2010.....	10
5.2.	TRABAJOS NO REALIZADOS POR LA UNIDAD DE CONTROL INTERNO	10
5.3.	TRABAJOS DEL CICLO DE AUDITORÍA PREVISTOS EN EL AÑO 2011.....	10
5.4.	PLAN ESTRATÉGICO DE LA UNIDAD	11
5.5.	FISCALIZACIONES Y DESARROLLO FUNCIONAL DE LA UNIDAD.....	11
6.	PERSONAL DE LA UNIDAD: RECURSOS HORARIOS DISPONIBLES	11
6.1.	JORNADA LABORAL	11
6.2.	FUNCIONES DESEMPEÑADAS.....	12
7.	ACTIVIDADES PREVISTAS Y PREVISIÓN HORARIA.....	13
7.1.	ACTIVIDADES ESPECÍFICAS DE CONTROL BASADAS EN RIESGOS.....	13
7.1.1.	Trabajos en ejecución pendientes de años anteriores	13
7.1.2.	Trabajos de años anteriores no realizados	15
7.1.3.	Trabajos programados en el año 2011.....	15
7.2.	ACTUACIONES INCLUIDAS EN EL DESARROLLO DE LOS EJES ESTRATÉGICOS DE LA UCLM	18
7.2.1.	Orientación a Resultados (EJE E1).....	18
7.2.2.	Orientación al Cliente (EJE E2).....	18

7.2.3.	<i>Orientación a Procesos (EJE E3)</i>	19
7.2.4.	<i>Liderazgo y Coherencia (EJE E4)</i>	19
7.2.5.	<i>Desarrollo e implicación de las personas (EJE E5)</i>	19
7.2.6.	<i>Desarrollo de Alianzas (EJE E6)</i>	20
7.2.7.	<i>Sociedad y Responsabilidad Social (EJE E7)</i>	20
7.2.8.	<i>Innovación (EJE E8)</i>	20
7.3.	ACTUACIONES INCLUIDAS EN EL DESARROLLO DE LOS PLANES	
	HORIZONTALES DEL PLAN ESTRATÉGICO DE LA UCLM	21
7.3.1.	<i>Plan de Comunicación Interna (PCI)</i>	21
7.3.2.	<i>Modelo de Productividad, Costes y Procesos (MPCP)</i>	22
7.3.3.	<i>Plan de Sistema de Información (PSI)</i>	22
7.3.4.	<i>Plan de Administración Electrónica (PAE)</i>	23
7.3.5.	<i>Plan de Formación Integral (PFI)</i>	24
7.3.6.	<i>Plan de Optimización y Sostenibilidad (POS)</i>	25
7.4.	FISCALIZACIONES Y DESARROLLO FUNCIONAL DE LA UNIDAD	25
8.	RESUMEN DE ACTIVIDADES, HORAS Y COSTE	28
	ANEXO I – DEDICACIÓN HORARIA DE LOS MIEMBROS DE LA UNIDAD DE	
	CONTROL INTERNO	29
	ANEXO II – GRAFICO DE HORAS ASIGNADAS A LOS MIEMBROS DE LA UNIDAD	
	DE CONTROL INTERNO	30
	ANEXO III – TRABAJOS TOTALES PREVISTOS CICLO DE AUDITORIA AÑO 2011	31

2. INTRODUCCIÓN

Desde el ejercicio 1997, la Unidad de Control Interno de la Universidad de Castilla-La Mancha elabora Planes Anuales de Auditoría y realiza informes de valoración del grado de cumplimiento de los objetivos marcados en los mismos.

Hasta el año 2004 la vigencia de cada Plan Anual de Auditoría ha abarcado desde el 1 de febrero hasta el 31 de enero del año siguiente. A partir del año 2005, el Plan tiene la vigencia del año natural, independientemente de la fecha de elaboración del mismo.

Hasta la planificación del año 2010, esta Unidad ha elaborado dichos Planes atendiendo a una previsión de trabajos basados en la experiencia, necesidades y propuestas de algunos miembros del Consejo de Dirección, adecuándolos a los recursos humanos disponibles. Por esta causa, ha existido la posibilidad de que algunas áreas o actividades de riesgo hayan sido revisadas de forma insuficiente en alguna ocasión.

Como no debemos olvidar, el control interno es un proceso integral efectuado por la Dirección y el resto del personal de la Universidad de Castilla-La Mancha, y está diseñado para enfrentarse a los riesgos y para dar una seguridad razonable de que en la consecución de la misión de la Universidad, se alcanzarán los siguientes objetivos:

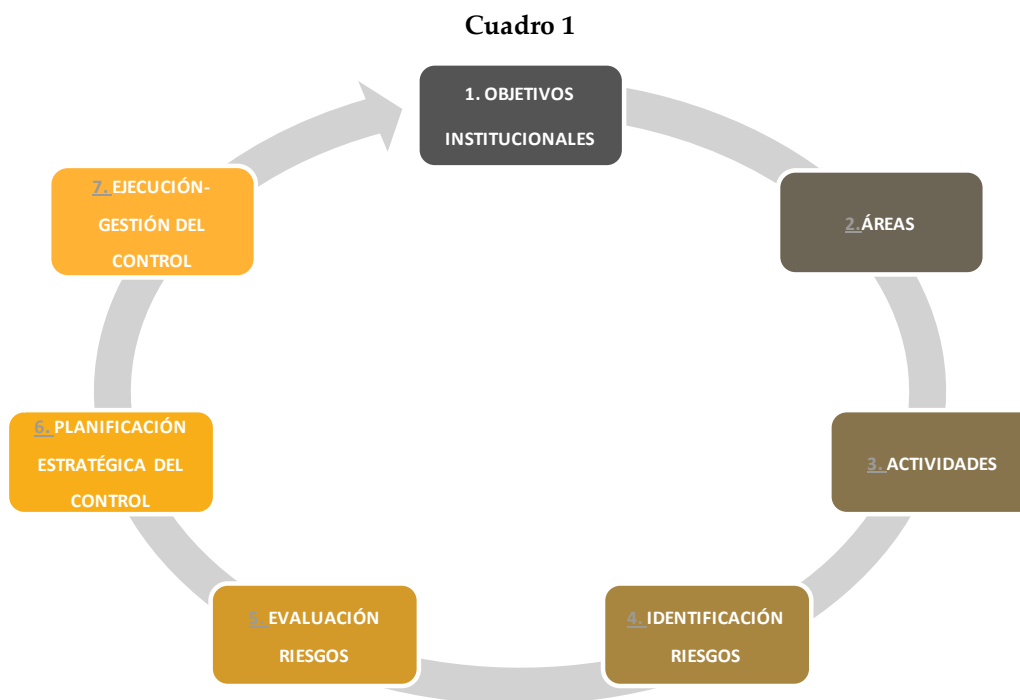
- Ejecución ordenada, ética, económica, eficiente y efectiva de las operaciones.
- Cumplimiento de las obligaciones de responsabilidad (gestión responsable).
- Cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.
- Salvaguarda de los recursos contra pérdida por desperdicio, abuso, mala administración, errores, fraude e irregularidades.

En función de lo anterior, una de las misiones de la Unidad de Control Interno consiste en canalizar dicho control interno (art. 100.2 de los Estatutos) para lo que está trabajando en un desarrollo teórico e implementación de un *Modelo Dinámico de Gestión de Riesgos*, que, a su vez, determine el *Plan Estratégico del proceso de control interno* y el *Ciclo de Auditoría de la Universidad de Castilla-La Mancha*.

Se prevé que la implementación operativa de este modelo se realice en el periodo 2011-2013, informándose del mismo, en su momento, al Consejo de Dirección. Los Riesgos definidos y los trabajos de auditoría se coordinan con los objetivos establecidos en el Plan

Estratégico de la Universidad 2009-2011, aprobado por el Consejo de Dirección en reunión de 2 de febrero de 2010.

Las fases de análisis del modelo son las siguientes:



3. PLAN ESTRATÉGICO DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO: CICLO DE AUDITORÍA DE LA UCLM

La Unidad de Control Interno para llevar a cabo su objetivo realiza una *Planificación Estratégica del Proceso de Control Interno* de la Universidad. Para ello, se requiere definir los objetivos, actividades y riesgos de cada Área específica, así como las tareas de control adecuadas.

Este Plan Estratégico debe desarrollarse en planes a corto plazo, es decir, en los Planes Anuales de Auditoría, que están vinculados a la dimensión óptima de la plantilla de auditoría y al concepto de Ciclo de auditoría.

Para elaborar dicho *Plan Estratégico del proceso de control interno* se ha realizado, inicialmente, la definición de 26 Áreas críticas¹ que recogen la actividad de la Universidad de Castilla-La Mancha. En ellas se han determinado, en una fase inicial de elaboración, un total de 209 riesgos que pueden producirse en las actividades que se desarrollan. Aunque no se han llegado a definir el total de tareas propuestas asociadas a dicho Plan, las mismas deberían abordarse en un período de cuatro años, que es el ciclo óptimo establecido como Ciclo de Auditoría, para evitar la posible prescripción de obligaciones o de actuaciones que conlleven responsabilidad económica-contable, penal, etc.

Las tareas, de acuerdo al grado de riesgo que conllevan pueden ser: anuales, bienales, trienales o únicas durante todo el Ciclo. Asimismo, una misma tarea de control puede comprender varios objetivos y actividades de riesgos.

Las actividades previstas, podrán ser modificadas a lo largo del año 2011, como consecuencia del comienzo de la implementación del Modelo de Gestión de Riesgos de la Universidad, puesto que, con el fin de definir, lo más actualizada y profundamente posible, el grado de control interno de los principales procesos de la Universidad, se van a celebrar numerosas reuniones y elaboración de cuestionarios con responsables de las Áreas analizadas. Estas actuaciones permitirán, además, determinar riesgos potenciales y, en su momento, proponer las medidas más eficientes para controlarles.

4. PLAN ESTRATÉGICO SECTORIAL DE LA UNIDAD

El Plan Estratégico (sectorial) de la Unidad de Control Interno para el periodo 2009-2011, ha sido elaborado en concordancia con el nuevo Plan Estratégico de Gestión de la Universidad para dicho periodo. Se ha estructurado en 8 Ejes estratégicos, estableciéndose un total de 13 objetivos y 22 acciones. Se han creado un total de 7 Grupos de Mejora en la Unidad, que van a permitir desarrollar las acciones previstas.

Por otro lado, el Plan Estratégico de la Universidad se ha estructurado en 6 Planes Horizontales que afectan a la totalidad de las Áreas y Unidades de la Universidad, estableciéndose un total de 12 objetivos y 28 acciones asignándose un responsable para cada uno de los Planes.

¹ De acuerdo con el criterio utilizado por la Unidad (Centros de acumulación de riesgo).

Las acciones del Plan Estratégico Sectorial de la Unidad de Control Interno para el periodo 2009-2011, son las detalladas en el cuadro siguiente:

Cuadro 3

E1	Elevación de propuestas de aprobación de las nuevas Normas de Control Interno y Estatuto de Auditoría
	Realización de trabajos de control adicionales a la planificación inicial aprobada a demanda de órgano competente o a iniciativa propia
E2	Disponibilidad de canales de comunicación web por perfiles de clientes para conocer el grado de satisfacción
	Análisis de los perfiles de los principales clientes internos con los que la uci desarrolla su trabajo para ofrecer sus servicios a través de plataformas web
	Asesoramiento a la Dirección del Área sobre las consultas de operativa económica realizadas por sus clientes/usuarios en un plazo inferior a 3 días
E3	Diseño e implantación de un modelo/sistema de gestión de riesgos que vertebré el proceso de control de la UCLM
	Estudios sobre implantación de procesos de interés para la UCLM
E4	Coordinación de grupos de trabajos para obtener recomendaciones de mejora de los procesos de control de diversas áreas
E5	Actualización de los grupos de trabajo del PEG precedente a los retos del nuevo periodo
	Acciones de difusión de la cultura de control en la UCLM
	Evaluación anual de las necesidades formativas específicas del puesto de trabajo y elevar propuesta de acción personalizada y motivada al director de la Unidad
	Realización, dentro de la unidad, de jornadas de refuerzo interno de actividades formativas ya realizadas.
E6	Creación y desarrollo del grupo de auditoría y control del grupo G9 de universidades
	Fortalecimiento de la presencia de la UCLM en foros de referencia sobre control del sector público
	Evaluación de la implantación de "best Practices" de unidades de control de organizaciones de referencia en el sector público en proceso de control de la UCLM
	Propuesta a la unidad de desarrollo profesional de la UCLM sobre el diseño de actividades formativas
E7	Participación en actividades de reconocimiento de excelencia en la gestión y control económico presupuestario
E8	Establecimiento de un nuevo sistema de organización de la actividad de control basada en ciclos de auditoría
	Revisión de los métodos ya implementados, incorporando mejoras en la gestión
	Participación en la prestación de nuevos servicios de la UCLM
	Adaptación continua de herramientas de colaboración web entre la Unidad de Control Interno y el resto de miembros de la comunidad universitaria a los nuevos servicios

5. PLAN ANUAL DE AUDITORÍA PARA 2011

La previsión de actividades para el año 2011 se realiza adaptando las diversas fuentes de actividad que confluyen en la Unidad a los recursos humanos y materiales disponibles y se estructura en los siguientes apartados:

5.1. TRABAJOS EN EJECUCIÓN

Los trabajos que a fecha de elaboración del presente Plan se encuentran en fase de ejecución y han sido previstos en Planes correspondientes a años anteriores son los siguientes:

5.1.1. Año 2007

- Auditoría Operativa sobre la 3ª Edición del curso de postgrado “Iniciación en Ingeniería Civil (orgánica 013400362), en el año 2007 (Informe 306/07).
- Gastos en desplazamientos realizados por personal propio de la UCLM en el período 2002-2008 (informe 309/09).

5.1.2. Año 2008

- Gastos realizados con cargo al contrato de investigación firmado entre el Ministerio de Medio Ambiente y la UCLM, relativo a la adopción de medidas medioambientales en el embalse de Taibilla (orgánica 011400188) en los años 2006-2008 (Informe 329/08).

5.1.3. Año 2009

- Auditoría de regularidad sobre plazas de profesorado y lectura de tesis doctorales celebradas en la UCLM en los años 2005-2008.
- Elaboración de un borrador sobre aplicación de la cultura ética y factor emocional en la UCLM.
- Análisis de cumplimientos de legalidad en la UCLM en el año 2009.

5.1.4. Año 2010

- Revisión del catálogo de productos y servicios del Área de Tecnología y Comunicaciones. Este trabajo se incorpora en la rúbrica de informes realizados por iniciativa propia en el Plan Anual correspondiente al año 2010.
- Revisión operativa de los contratos vigentes de limpieza y vigilancia en edificios e instalaciones de la UCLM.

5.2. TRABAJOS NO REALIZADOS POR LA UNIDAD DE CONTROL INTERNO

- Auditoría de Cuentas Anuales y de legalidad de la UCLM del ejercicio 2010: se realizará por la empresa ATD Auditores del Sector Público. En este trabajo, la Unidad colabora con dicha empresa, aunque no se puede estimar el volumen de dicha colaboración.
- Análisis de los derechos reconocidos: se realiza por la empresa anterior como trabajo de campo de la auditoría de cuentas anterior.

5.3. TRABAJOS DEL CICLO DE AUDITORÍA PREVISTOS EN EL AÑO 2011

En la planificación correspondiente al año 2011 no se ha iniciado el Ciclo de Auditoría, propiamente dicho, derivado del *Plan Estratégico del proceso de control interno*, ya que, del mismo, solamente se ha realizado un análisis inicial de las áreas de riesgo definidas y un proceso urgente de evaluación de riesgos, realizado a finales del año 2010. Por ello, en el año 2011 sólo se han previsto un total de 17 tareas a realizar que cubren, aproximadamente, el 30% del total de las áreas analizadas, según la valoración que, en cuanto a su importancia y urgencia, hemos realizado en el análisis inicial.

Una primera imagen del análisis nos indicaría la necesidad de ejecutar un número aproximado de 60-80 tareas/año, agrupadas en las 26 áreas críticas citadas. Sin embargo, el análisis de riesgos está en su fase inicial, con numerosos aspectos sin evaluar ni definir, por lo que es bastante probable que la imagen inicial varíe en gran medida según avancen los trabajos.

Lo que parece incuestionable es que, con los recursos humanos de que está dotada la Unidad, se necesitarían varios años para completar el Ciclo de Auditoría correspondiente al desarrollo del *Plan Estratégico del proceso de control interno*.

5.4. PLAN ESTRATÉGICO DE LA UNIDAD

- Incluido en el Plan Estratégico de la Universidad (2009-2011), se realiza el desarrollo del Plan Estratégico sectorial de la Unidad de Control Interno, para el ejercicio 2011.

5.5. FISCALIZACIONES Y DESARROLLO FUNCIONAL DE LA UNIDAD

- Expedientes de modificación presupuestaria.
- Control material de inversiones.
- Resoluciones de contratación.
- Asistencia a Mesas de Contratación.
- Autorizaciones de gastos de ejercicios anteriores.
- Secretariado de la Unidad
- Asistencia a Tribunales de oposición.
- Formación interna y externa.
- Actualizaciones de bases de datos y archivos.
- Seguimiento de recomendaciones.
- Otras actividades.

6. PERSONAL DE LA UNIDAD: RECURSOS HORARIOS DISPONIBLES

La plantilla a 1 de enero de 2011, que se prevé que no varíe durante el año, se compone de: Director, 2 Técnicos, una ejecutiva (de baja hasta finales de febrero) y otra, ejecutiva de cargo (Secretaria del Director).

6.1. JORNADA LABORAL

Los días hábiles en el año serían: 162 a jornada completa y 41 a jornada reducida (203 días), para el caso de antigüedad igual o inferior a 15 años, aumentándose proporcionalmente los días de vacaciones y de asuntos particulares en función de la

antigüedad devengada, de acuerdo con lo dispuesto en el Estatuto Básico del Empleado Público.

La jornada laboral anual teórica prevista es de 6.890,2 horas, siendo su detalle el siguiente:

- a) Director JLC: 1.468,2 horas.
- b) Auditor JGM: 1.380,0 horas.
- c) Auditor JMH: 1.360,0 horas.
- d) Ejecutiva AVV: 1.341,0 horas.
- e) Secretaria de Dirección PMD: 1.341,0 horas.

Las horas anteriores han previsto las vacaciones y los días por asuntos particulares, tanto los sin justificar como los justificados, agotando la totalidad de los mismos. No se han previsto, las posibles horas por baja por enfermedad.

6.2. FUNCIONES DESEMPEÑADAS

- **Director.**- Dirección de la Unidad, realiza las tareas de fiscalización y parte de las recogidas en el epígrafe de otras actividades, fundamentalmente emisión de informes a demanda y desarrollo del plan estratégico. En cuanto a las auditorías y revisiones limitadas, fundamentalmente, se responsabiliza de la supervisión de papeles de trabajo y elaboración junto con los auditores de la planificación y en la emisión del informe. Puntualmente, realización de papeles de trabajo.
- **Técnicos Auditores.**- Especial dedicación a la realización de auditorías y revisiones limitadas, con la colaboración del Director en la planificación y en la emisión del informe.
- **Ejecutiva.**- Dedicación compartida a tareas de realización de papeles de trabajo de algunas revisiones limitadas y a las tareas del epígrafe otras actividades.
- **Ejecutiva de cargo.**- Asistencia al Director en la documentación de fiscalizaciones y dedicación especial a las tareas del epígrafe otras actividades, sobre todo tareas de secretariado, actualización de bases de datos y archivo.

7. ACTIVIDADES PREVISTAS Y PREVISIÓN HORARIA

La previsión horaria corresponde a los trabajos que se desarrollarán en el año 2011, pudiendo sufrir modificaciones en función de causas imprevistas, tareas no programadas o cualquier otra circunstancia justificada².

7.1. ACTIVIDADES ESPECÍFICAS DE CONTROL BASADAS EN RIESGOS

7.1.1. Trabajos en ejecución pendientes de años anteriores

7 trabajos, con un total previsto de 573,3 horas (un 9,6% del total), según el siguiente detalle:

1. *Curso de Postgrado “Iniciación en Ingeniería Civil (orgánica 013400362)”, en el año 2007*

Auditoría Operativa sobre la 3ª Edición del curso de postgrado “Iniciación en Ingeniería Civil (orgánica 013400362), en el año 2007. Se planificó en el año 2007. Se encuentra pendiente de evaluar documentación externa solicitada para emitir el informe provisional. Se prevé un total de **25 horas**.

2. *Convenio específico de colaboración entre el Ministerio de Medio Ambiente y la UCLM (orgánica 011400188), en los años 2006-2008*

Gastos realizados con cargo al contrato de investigación firmado entre el Ministerio de Medio Ambiente y la UCLM, relativo a la adopción de medidas mediomambientales en el embalse de Taibilla (orgánica 011400188) en los años 2006-2008. Este trabajo estaba planificado en el año 2007, pero debido a una ampliación temporal (incluir los años 2007 y 2008), se ha planificado también en los años 2008 y 2009. Se encuentra en fase de conclusiones finales, con objeto de emitir el informe provisional. Se prevé un total de **25 horas**.

3. *Gastos en desplazamientos realizados por personal propio de la UCLM en el período 2002-2008*

Gastos en desplazamientos realizados por personal propio de la UCLM en el período 2002-2008. Este trabajo estaba planificado en el año 2007, pero debido a una

² Ver apartado 3 del presente Plan.

ampliación temporal (incluir el año 2007) y espacial (incluir nuevo personal), se ha planificado también en los años 2008 y 2009 (al incluirse los gastos realizados en el año 2008). *Se encuentra en fase de entrevistas personales con los interesados, con objeto que los órganos competentes inicien las diligencias pertinentes.* Se prevé un total de **100 horas**.

4. Plazas de profesorado y lectura de tesis doctorales en la UCLM en los años 2005-2008

Auditoría de regularidad sobre los gastos ocasionados como consecuencia de la celebración de Tribunales de plazas de profesorado y lectura de tesis doctorales en la UCLM en el periodo 2005-2008. Este trabajo estaba programado en el año 2009. En dicho ejercicio se planificó el trabajo y se solicitó la documentación procedente. En el ejercicio 2010 se realizó parte del trabajo de auditoría, estando previstas las conclusiones definitivas en el presente ejercicio 2011. Se prevé un total de **150 horas**.

5. Cultura ética y factor emocional en las auditorías de la UCLM

Desde el punto de vista de la auditoría, se plantea si la gestión emocional puede agregar valor a la organización y, desde la perspectiva de la auditoría, se propone que los valores de esta gestión (basada en el papel esencial de la persona) sean integrados en la evaluación del entorno de control, contribuyendo a que este elemento sea base del control interno como propugna la metodología actual sobre la gestión de riesgos corporativos.

Este trabajo estaba programado en el año 2009, planificándose la realización de un primer borrador con el fin de evaluar su utilidad real en el proceso de control. Se prevé un total de **35 horas**.

6. Análisis del catálogo de productos y servicios del Área de Tecnología y Comunicaciones de la UCLM

Este trabajo se planificó a finales del año 2010, como consecuencia de los informes realizados a iniciativa propia que, en cada ejercicio se suelen realizar. Se prevé un total de **100 horas**.

7. Revisión operativa de contratos de limpieza y vigilancia en edificios e instalaciones de la UCLM

Este trabajo se planificó a finales del año 2010, como consecuencia de los informes realizados a iniciativa propia que, en cada ejercicio se pueden realizar. Se prevé un total de **138,3 horas**.

7.1.2. Trabajos de años anteriores no realizados

El análisis de cumplimientos de legalidad en la UCLM hasta el año 2009 es uno de los trabajos que habitualmente realizaba esta Unidad (auditorías de legalidad de gastos corrientes, con alcances específicos en función de los objetivos a alcanzar). A partir del año 2011, se varía el enfoque, realizándose un informe anual de aquellos aspectos normativos cuyo incumplimiento pudiera afectar, en mayor medida, a la Universidad, con objeto de proponer las recomendaciones oportunas y, en su caso, la necesidad de realizar adaptaciones normativas, con independencia de que, por el impacto sobre los objetivos institucionales, se pueda informar, de forma inmediata, a los órganos competentes si ocurriera algún incumplimiento. Este trabajo, en su enfoque anterior, estaba programado en los años 2009 y 2010.

Con el nuevo enfoque, se prevé un total de **50 horas**.

7.1.3. Trabajos programados en el año 2011

Los trabajos, basados en un análisis urgente de riesgos, a realizar en el año 2011, considerando las disponibilidades de la Unidad, son los 18 trabajos siguientes, con un total de 2.525 horas (un 42,2% del total), relacionados por Áreas críticas³.

A) Económica:

8. *Verificación de la adecuación de gasto al objeto de la orgánica (ECO-T3)*⁴. Para ello, se realizará fiscalizaciones previas dirigidas en el último trimestre del año para detectar posibles gastos inadecuados, teniendo en cuenta la normativa de no incorporación de remanentes. Se prevé un total de **50 horas**.
9. *Informes de regularidad y eficiencia del Área Económica (ECO-T4)*. Correspondientes a los análisis de fuentes de financiación, de resultados de la contabilidad

³ Detalle en el Anexo III.

⁴ No se realiza, de acuerdo con la modificación del Plan a fecha 30/09/2011, notificada el 24/10/2011.

patrimonial, dudosos cobros, pasivos contingentes, etc.: Se prevé un total de **150 horas**.

10. *Auditoria de regularidad de desplazamientos realizados por personal UCLM (ECO-T10)*. Se plantea la revisión analítica de los ejercicios 2007-2008: Se prevé un total de **250 horas**

11. *Auditoria de regularidad de gastos de representación y otros gastos (concepto 226) (ECO-T11)*. Se plantea la revisión analítica de los ejercicios 2007-2008: Se prevé un total de **100 horas**.

12. *Auditoria de regularidad de inversiones de capítulo 6 no asociadas a obras (ECO-T12)*. Se plantea la revisión analítica de los ejercicios 2007-2008, en lo referente a adquisiciones de equipamientos con cargo a financiación europea, principalmente: Se prevé un total de **150 horas**.

13. *Auditoria de regularidad de subvenciones concedidas por la UCLM en el ejercicio 2010 (ECO-T14)*. De acuerdo con la previsión de la Ley de Subvenciones: Se prevé un total de **150 horas**.

B) Gerencia:

14. *Actuaciones de control y asesoramiento de sus diferentes actividades (GER-T1)*. Se incluyen actuaciones como: seguimiento de recomendaciones de años anteriores, revisión de actuaciones ligadas a recomendaciones, etc.: Se prevé un total de **150 horas**.

C) Infraestructuras:

15. *Auditoria operativa de procedimientos de la oficina de gestión de infraestructuras de la UCLM (INFR-T3)*: Se prevé un total de **150 horas**.

16. *Auditoria de integridad del patrimonio de activos dedicados a la I+D+i (INFR-T5)⁵*. Se incluyen las revisiones, por muestreo, del equipamiento científico, de acuerdo con los protocolos emanados de la U.E.: Se prevé un total de **150 horas**.

⁵ No se realiza, de acuerdo con la modificación del Plan a fecha 30/09/2011, notificada el 24/10/2011.

D) Investigación.

17. *Análisis de la canalización de resultados de I+D+i al tejido social productivo. Análisis de invenciones propiedad de la UCLM (I+D+i-T1)*⁶. Se incluyen actuaciones de auditoría en torno a las spin-offs: Se prevé un total de **150 horas**.
18. *Análisis de centros de investigación en su relación con la UCLM y con otros organismos públicos y privados de investigación (I+D+i-T2)*⁷. Se incluyen actuaciones de auditoría en relación con los proyectos Increcyt, actuaciones a través del IREC, etc.: Se prevé un total de **100 horas**.

E) Personas

19. *Comprobación a posteriori de la adecuación de la nomina (PERS-T2)*: Se prevé un total de **375 horas**.

F) Riesgos Transversales

20. *Análisis de las condiciones y recursos obtenidos y empleados en el campus de Excelencia internacional de la UCLM (TRANS-T2)*: Se prevé un total de **50 horas**.
21. *Análisis de potenciales fraccionamientos de gastos (TRANS-T3)*⁸. Se realizará un análisis del capítulo II de los ejercicios 2008-2009: Se prevé un total de **150 horas**.
22. *Análisis sobre potenciales errores de gestión con consecuencias económicas (TRANS-T4)*. Revisión de sanciones y multas de los ejercicios 2007 a 2010: Se prevé un total de **100 horas**.
23. *Análisis de la política de formación en la UCLM (TRANS-T8)*: Se prevé un total de **100 horas**.

G) TIC

24. *Auditoría de sistemas de información UCLM (TIC-T2)*⁹: Primera fase del análisis (evaluación del sistema de control interno y seguridad aplicando ISO/UNE 20000 y 38500, modelos ITIL v3, Cobit, etc.) : Se prevé un total de **150 horas**.

⁶ No se realiza, de acuerdo con la modificación del Plan a fecha 30/09/2011, notificada el 24/10/2011.

⁷ No se realiza, de acuerdo con la modificación del Plan a fecha 30/09/2011, notificada el 24/10/2011.

⁸ No se realiza, de acuerdo con la modificación del Plan a fecha 30/09/2011, notificada el 24/10/2011.

⁹ Se aplaza al año 2012, de acuerdo con la modificación del Plan a fecha 30/09/2011, notificada el 24/10/2011.

H) Relaciones Internacionales

25. *Análisis de las alianzas internacionales de la UCLM (VRI-T1)*. Se analizarán los protocolos firmados en el período 2007-2010: Se prevé un total de **50 horas**.

7.2. ACTUACIONES INCLUIDAS EN EL DESARROLLO DE LOS EJES ESTRATÉGICOS DE LA UCLM

Se reservan 894,7 horas (un 14,9% del total), si bien dicha cifra está basada únicamente en una evaluación de posibles actuaciones individuales de la Unidad, sin que sea posible incluir el efecto de coordinación con otras Unidades de la Universidad. Las actividades previstas son las siguientes:

7.2.1.Orientación a Resultados (EJE E1)

26. *Aprobación de las nuevas Normas de Control Interno y el Estatuto de Auditoría de la UCLM (E1.1_A1)*

Indicador a fecha 31-12-2011: **100%**. Se prevé un total de **75 horas**.

27. *Realización de trabajos de control adicionales a la Planificación inicial aprobada a demanda de órgano competente o a iniciativa propia (E1.1_A2)*

Indicador a fecha 31-12-2011: **3**. Se prevé un total de **100 horas**.

7.2.2.Orientación al Cliente (EJE E2)

28. *Disponibilidad de canales de comunicación web por perfiles de clientes para conocer el grado de satisfacción (E2.1_A1)*

Indicador a fecha 31-12-2011: **40-45** comunicaciones emitidas, nº de entrada a foros, nº de quejas y sugerencias y actas de reuniones y entrevistas. Se prevé un total de **50 horas**.

29. *Análisis de los perfiles de los principales clientes internos con los que la Unidad de Control Interno desarrolla su trabajo para ofrecer sus servicios a través del espacio colaborativo sharepoint (E2.1_A2)*

Indicador a fecha 31-12-2011: **6** nuevos servicios o funcionalidades ofrecidas por perfil de usuario. Se prevé un total de **30 horas**.

30. *Asesoramiento a la Dirección del Área sobre las consultas de operativa económica realizadas por sus clientes/usuarios en un **plazo inferior a 3 días*** (E2.2_A2)

Indicador a fecha 31-12-2011: **30 consultas**. Se prevé un total de **30 horas**.

7.2.3.Orientación a Procesos (EJE E3)

31. *Diseño e implantación de un modelo/sistema de gestión de riesgos que vertebre el proceso de control de la UCLM* (E3.1_A1)

Indicador a fecha 31-12-2011: **50%**. Se prevé un total de **200 horas**.

32. *Estudio sobre implantación de procesos de interés para la UCLM* (E3.2_A1)

Indicador a fecha 31-12-2011: **1**. Se prevé un total de **30 horas**.

7.2.4.Liderazgo y Coherencia (EJE E4)

33. *Coordinación de grupos de trabajos para obtener recomendaciones de mejora de los procesos de control de diversas áreas* (E4.1_A1)

Indicador a fecha 31-12-2011: **3**. Se prevé un total de **40 horas**.

7.2.5.Desarrollo e implicación de las personas (EJE E5)

34. *Actualización de los grupos de trabajo del PEG precedente a los retos del nuevo periodo* (E5.1_A4)

Indicador a fecha 31-12-2011: **10**. Se prevé un total de **25 horas**.

35. *Acciones de difusión de la cultura de control en la UCLM* (E5.1_A2)

Indicador a fecha 31-12-2011: **4**. Se prevé un total de **30 horas**.

36. *Evaluación anual de las necesidades formativas específicas del puesto de trabajo y elevar propuesta de acción personalizada y motivada al Director de la Unidad* (E5.2_A1)

Indicador a fecha 31-12-2011: **10 acciones formativas**. Se prevé un total de **20 horas**.

37. *Realización, dentro de la unidad, de jornadas de refuerzo interno de actividades formativas ya realizadas* (E5.2_A2)

Indicador a fecha 31-12-2011: **8 actividades**. Se prevé un total de **20 horas**.

7.2.6.Desarrollo de Alianzas (EJE E6)

38. *Creación y desarrollo del Grupo de Auditoría y Control del Grupo G9 de Universidades*
(E6.1_A1)

Indicador a fecha 31-12-2011: **100%**. Se prevé un total de **10 horas**.

39. *Fortalecimiento de la presencia de la UCLM en foros de referencia sobre control del sector público* (E6.1_A2)

Indicador a fecha 31-12-2011: **5**. Se prevé un total de **20 horas**.

40. *Evaluación de la implantación de "Best Practices" de Unidades de control de organizaciones de referencia en el sector publico en proceso de control de la UCLM*
(E6.2_A1)

Indicador a fecha 31-12-2011: **3 actas y 2 best Practices desplegadas**. Se prevé un total de **20 horas**.

41. *Propuesta a la Unidad de desarrollo profesional de la UCLM sobre el diseño de actividades formativas* (E6.2_A2)

Indicador a fecha 31-12-2011: **3 acciones formativas**. Se prevé un total de **30 horas**.

7.2.7.Sociedad y Responsabilidad Social (EJE E7)

42. *Participación en actividades de reconocimiento de excelencia en la gestión y control económico presupuestario* (E7.1_A1)

Indicador a fecha 31-12-2011: **1**. Se prevé un total de **30 horas**.

7.2.8.Innovación (EJE E8)

43. *Establecimiento de un nuevo sistema de organización de la actividad de control basada en Ciclos de auditoría* (E8.1_A1)

Indicador a fecha 31-12-2011: **50%**. Se prevé un total de **60 horas**.

44. *Revisión de los métodos ya implementados, incorporando mejoras en la gestión*
(E8.1_A2)

Indicador a fecha 31-12-2011: **4 planes de mejora**. Se prevé un total de **25 horas**.

45. *Participación en la prestación de nuevos servicios de la UCLM (E8.2_A1)*

Indicador a fecha 31-12-2011: **1**. Se prevé un total de **15 horas**.

46. *Adaptación continua de herramientas de colaboración web entre la Unidad de Control Interno y el resto de miembros de la Comunidad Universitaria a los nuevos servicios (E8.2_A2)*

Indicador a fecha 31-12-2011: **1**. Se prevé un total de **34,7 horas**.

7.3. ACTUACIONES INCLUIDAS EN EL DESARROLLO DE LOS PLANES HORIZONTALES DEL PLAN ESTRATÉGICO DE LA UCLM

Se reservan 150 horas (un 2,51 % del total), si bien dicha cifra está basada únicamente en una evaluación de posibles actuaciones individuales de la Unidad, sin que sea posible calcular las horas derivadas de acciones que sean encomendadas a esta Unidad por los responsables de los Planes Horizontales. Las actividades previstas son las siguientes:

7.3.1. Plan de Comunicación Interna (PCI)

47. Ejecutar un Plan de Reuniones, de acuerdo con el plan anual definido con Gerencia (PCI-O1.A1)

Se prevén realizar un total de 9 reuniones (3 de organización interna y 6 de despliegue externo).

Indicador a fecha 31-12-2011: **100% de reuniones ejecutadas sobre el computo total de las reuniones por colectivo, previstas en el plan**. Se prevé un total de **10 horas** (1 hora/reunión + 1 hora preparación).

48. Asegurar la implantación y ejecución del Plan de Acogida corporativo, para nuevas incorporaciones (aquellas que superen los 6 meses de duración contractual o laboral) (PCI-O1.A2)

A fecha actual, no se prevé ninguna incorporación.

Indicador a fecha 31-12-2011: **100% de las incorporaciones anuales del área con el Plan conocido**. Se prevé un total de **0 horas**.

49. Usar el Sistema Colaborativo Institucional con el siguiente alcance: Calendario de Reuniones y repositorio de documentación (PCI-O1.A3)

Esta Unidad utiliza el sistema colaborativo desde el año 2007.

Indicador a fecha 31-12-2011: **80%**. Se prevé un total de **20 horas**, además de las recogidas para las tareas 27 a 29 del presente plan.

50. Ejecutar un Plan de Entrevistas Personales (PCI-O1.A4)

Se prevén realizar un total de 3 entrevistas.

Indicador a fecha 31-12-2011: **75% de personas entrevistadas, sobre el total de efectivos del área**. Se prevé un total de **3 horas** (1 hora/entrevista).

7.3.2. Modelo de Productividad, Costes y Procesos (MPCP)

51. Realizar un catálogo de Productos y Servicios de cada Área (MEPF1.A1)

El catálogo ya se realizó por la Unidad, con ocasión de la valoración a fecha 31/03/2010. Se prevén realizar 2 revisiones.

Indicador a fecha 31-12-2011: **2 revisiones anuales**. Se prevé un total de **6 horas** (3 horas/visión).

52. Realizar el mapa de procesos de los productos y servicios de las Áreas (MEPF2.A1)

El mapa ya se realizó por la Unidad, con ocasión de la valoración a fecha 31/03/2010. Se prevén realizar 2 revisiones.

Indicador a fecha 31-12-2011: **2 revisiones anuales**. Se prevé un total de **10 horas** (5 horas/visión).

53. Medir sistemáticamente los costes de los Procesos de Gestión (MEPF3.A1)

Indicador a fecha 31-12-2011: **SI**. Se prevé un total de **10 horas**.

54. Realizar un Plan de Eficiencia del uso de los recursos por Área (MEPF4.A1)

Indicador a fecha 31-12-2011: **20% ahorro**. Se prevé un total de **10 horas**.

7.3.3. Plan de Sistema de Información (PSI)

55. Definición del glosario de métricas institucionales (GMI) (PSI-O1.A1)

El GMI ya se realizó por la Unidad, con ocasión de la valoración a fecha 31/03/2010.

Indicador a fecha 31-12-2011: **SI**. Se prevé un total de **0 horas**.

56. Automatización de los procesos de obtención de datos (PSI-O1.A2)

Esta Unidad, realiza esta automatización desde el año 1997, mejorándose notablemente en los últimos años, con la ayuda de herramientas informáticas específicas.

Indicador a fecha 31-12-2011: **15**. Se prevé un total de **15 horas** (1 hora/proceso).

57. Mantenimiento de las evidencias de los datos (PSI-O1.A3)

Por la propia naturaleza de las funciones asignadas a la Unidad de Control Interno, es preceptivo el mantenimiento de evidencias, figurando las mismas en los archivos permanentes y temporales con los que trabaja la Unidad.

Indicador a fecha 31-12-2011: **100%**. Se prevé un total de **0 horas**, al ser una acción integrada en el resto de las actividades que realiza la Unidad.

58. Elaboración de informes de actividad (PSI-O2.A1)

Se prevé realizar un informe anual de seguimiento de actividades. Esta actividad se realiza por la Unidad desde el año 1998.

Indicador a fecha 31-12-2011: **1**. Se prevé un total de **10 horas**.

59. Realización de un Cuadro de Mando del Área/Unidad/Servicio (PSI-O2.A2)

El cuadro de mando se realizará conjuntamente con el responsable del PSI.

Indicador a fecha 31-12-2011: **100%**. Se prevé un total de **15 horas**.

7.3.4. Plan de Administración Electrónica (PAE)

60. Elaboración del inventario de procedimientos (PAE-O1.A1)

El inventario de procedimientos ya se realizó por la Unidad, con ocasión de la valoración a fecha 31/03/2010.

Indicador a fecha 31-12-2011: **100%**. Se prevé un total de **0 horas**.

61. Reingeniería de procedimientos susceptibles de ser telemáticos (PAE-O1.A2)

Ya se han realizado 3 procedimientos susceptibles de ser telemáticos. No obstante, la utilización y publicación de los mismos depende de la Gerencia.

Indicador a fecha 31-12-2011: **100%**. Se prevé un total de **0 horas**.

62. Implantación de procedimientos electrónicos en Oficina Virtual (PAE-O1.A3)

Está prevista la implantación de la Sede electrónica durante el año 2011.

Indicador a fecha 31-12-2011: **80%**. Se prevé un total de **10 horas**, fundamentalmente de formación recibida para utilizar la aplicación.

63. Definición del inventario de servicios 24x7 a través del CAM (PAE-O1.A4)

El Centro de Atención Multicanal se prevé que esté operativo durante el año 2011.

Indicador a fecha 31-12-2011: **100%**. Se prevé un total de **5 horas**.

64. Documentación de servicios CAM (PAE-O1.A5)

Se prevé la realización de una guía de servicios durante el año 2011.

Indicador a fecha 31-12-2011: **40%**. Se prevé un total de **5 horas**.

65. Extensión del uso de la firma electrónica (PAE-O2.A1)

Actualmente todos los miembros de la Unidad disponen de firma electrónica.

Indicador a fecha 31-12-2011: **100%**. Se prevé un total de **0 horas**.

66. Ejecución de campañas de promoción de procedimientos telemáticos (PAE-O2.A2)

Esta tarea depende de la Gerencia.

Indicador a fecha 31-12-2011: **100%**. Se prevé un total de **0 horas**.

7.3.5. Plan de Formación Integral (PFI)

67. Definición de acciones formativas/módulos para cada nivel de las competencias técnicas (PFI-O1.A1)

Dicha definición ya se realizó por la Unidad, con ocasión de la valoración a fecha 31/03/2010.

Indicador a fecha 31-12-2011: **100%**. Se prevé un total de **0 horas**.

68. Definición del itinerario institucional (20 h) para cada puesto/ persona del área funcional, anualmente (PFI-O1.A2)

Se prevé realizar la definición del itinerario institucional de cada uno de los miembros de la Unidad, incluyendo un Plan de Formación para el año 2011.

Indicador a fecha 31-12-2011: **100%**. Se prevé un total de **5 horas**, ya que gran parte de esta actividad está recogida en la tareas 35, 36 y 40 del presente plan.

69. Elaboración del índice formativo por niveles de las competencias técnicas del área (PFI-O2.A1)

Dicho índice ya se realizó por la Unidad, con ocasión de la valoración a fecha 31/03/2010. Actualmente, la Unidad tiene un 32% nivel 2 y un 37% nivel 3 (69%).

Indicador a fecha 31-12-2011: **50% nivel 2 y 25% nivel 3**. Se prevé un total de **0 horas**.

7.3.6. Plan de Optimización y Sostenibilidad (POS)

70. Realización de autoevaluación asistida sobre impacto ambiental y posibilidades de mejora (POS1.A1)

Se prevé realizar el cuestionario enviado por el responsable del POS.

Indicador a fecha 31-12-2011: **SI**. Se prevé un total de **2,5 horas** (30 minutos/cuestionario x 5 miembros Unidad).

71. Identificación y difusión de medidas de sensibilización del área/unidad/servicio (POS1.A2)

Esta acción es común a todas las Unidades.

Indicador a fecha 31-12-2011: **80%**. Se prevé un total de **0 horas**.

72. Elaboración de un plan con acciones de mejora (POS1.A3)

Indicador a fecha 31-12-2011: **50%**. Se prevé un total de **5 horas**.

73. Realización de autoevaluación asistida sobre necesidades y posibilidades de optimización (POS2.A1)

Se prevé realizar el cuestionario enviado por el responsable del POS.

Indicador a fecha 31-12-2011: **80%**. Se prevé un total de **2,5 horas**.

74. Elaboración de un plan con acciones de mejora (POS2.A2)

Indicador a fecha 31-12-2011: **50%**. Se prevé un total de **6 horas**.

7.4. FISCALIZACIONES Y DESARROLLO FUNCIONAL DE LA UNIDAD

75. *Expedientes de modificación presupuestaria*

Informes de fiscalización sobre los expedientes de modificación presupuestaria, de acuerdo con lo establecido en las Bases de Ejecución del Presupuesto.

Indicador a fecha 31-12-2011: **3 Expedientes/hora**. La unidad de medida son **1.080 informes** para los que se reservan un total de **360 horas**.

76. Control material de inversiones

Una vez realizado el procedimiento operativo de recepciones (año 2009), se espera que sea aprobado y publicado en breve.

Indicador a fecha 31-12-2011: **2 horas/recepción**. La unidad de medida son **40 recepciones** para los que se reservan un total de **80 horas**.

Si bien en función de los parámetros establecidos podría variar de forma importante la cifra, considerando que a la verificación deben imputarse las horas de desplazamiento.

77. Resoluciones de contratación

Elaboración de informes de fiscalización sobre dichas Resoluciones.

Indicador a fecha 31-12-2011: **5 resoluciones/hora**. La unidad de medida son **200 resoluciones** para las que se reservan un total de **40 horas**.

78. Asistencia a Mesas de Contratación

Se prevé que el tiempo medio de asistencia a cada reunión sea de una hora. El indicador viene determinado por la concurrencia que se produzca y del tipo de contratación. Se prevén **120 reuniones** de Mesas de Contratación para lo que se reserva un total de **120 horas**.

79. Autorización de Gastos de ejercicios anteriores

Elaboración de informes en cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 62 de las Bases de Ejecución del Presupuesto de la UCLM para el ejercicio 2011.

Indicador a fecha 31-12-2011: **6 informes/hora**. La unidad de medida son **300 informes** para los que se reservan un total de **50 horas**.

80. Secretariado de la Unidad

Actividades relativas a organización de agenda, escritos varios, control de entradas y salidas, registro, archivo, etc. Se prevén **375 horas**.

81. Actualizaciones de bases de datos y archivos

En este epígrafe se incluyen las actividades internas de actualización de normativas, ficheros para muestreos, procedimientos externos y aprendizaje del uso de nuevas aplicaciones. En el año 2011, la Unidad se institucionaliza como piloto del uso de las aplicaciones Microsoft Office 2010, sharepoint 2010 y MS Project 2010. Se prevé un período de **418,9 horas**.

82. Asistencia a Tribunales de Oposición

De acuerdo con la actividad desarrollada en 2010 se prevén **30 horas**.

83. Formación interna y externa

Se prevé un global de **254,4 horas** dedicadas a la formación. Existe un Plan de formación elaborado por la Unidad, condicionado a la existencia de oferta formativa adecuada, tanto interna como externa.

84. Seguimiento de recomendaciones

Una de las labores fundamentales de la Unidad. Se prevé un total de **20 horas**, debido a que en este epígrafe sólo se imputa el período directamente dedicado a esta actividad, no el tiempo asignado a actividades derivadas de los resultados obtenidos, que se incluyen en otros epígrafes.

85. Otras actividades

Se prevén **96,3 horas** para realizar actividades de difícil encuadre en otros epígrafes, tales como:

- a) Reuniones periódicas con los responsables de las Áreas funcionales de la Universidad.
- b) Realización de cuestionarios con objeto de implementar el modelo integral de gestión de riesgos.

8. RESUMEN DE ACTIVIDADES, HORAS Y COSTE

De acuerdo con las actividades y horas recogidas en el apartado 7 anterior, el resumen de las mismas, teniendo en cuenta los costes de personal de la Unidad (incluyendo la cuota patronal) es el reflejado en el siguiente cuadro:

Cuadro 4

ACTIVIDADES	Nº TAREAS	Nº HORAS	% HORAS/TOTAL	COSTES PERSONAL	% COSTES/ACTIVIDAD
Específicas de Control	24	3.098,3	51,8%	134.296,6	53,4%
Desarrollo del Plan Estratégico de Gestión UCLM	49	1.044,7	17,4%	48.496,0	19,3%
Desarrollo Funcional	11	1.844,5	30,8%	68.544,5	27,3%
TOTAL	84	5.987,50	100,00%	251.337,10	100,00%

Ciudad Real, a 29 de marzo de 2011

Javier López Carreto.
DIRECTOR

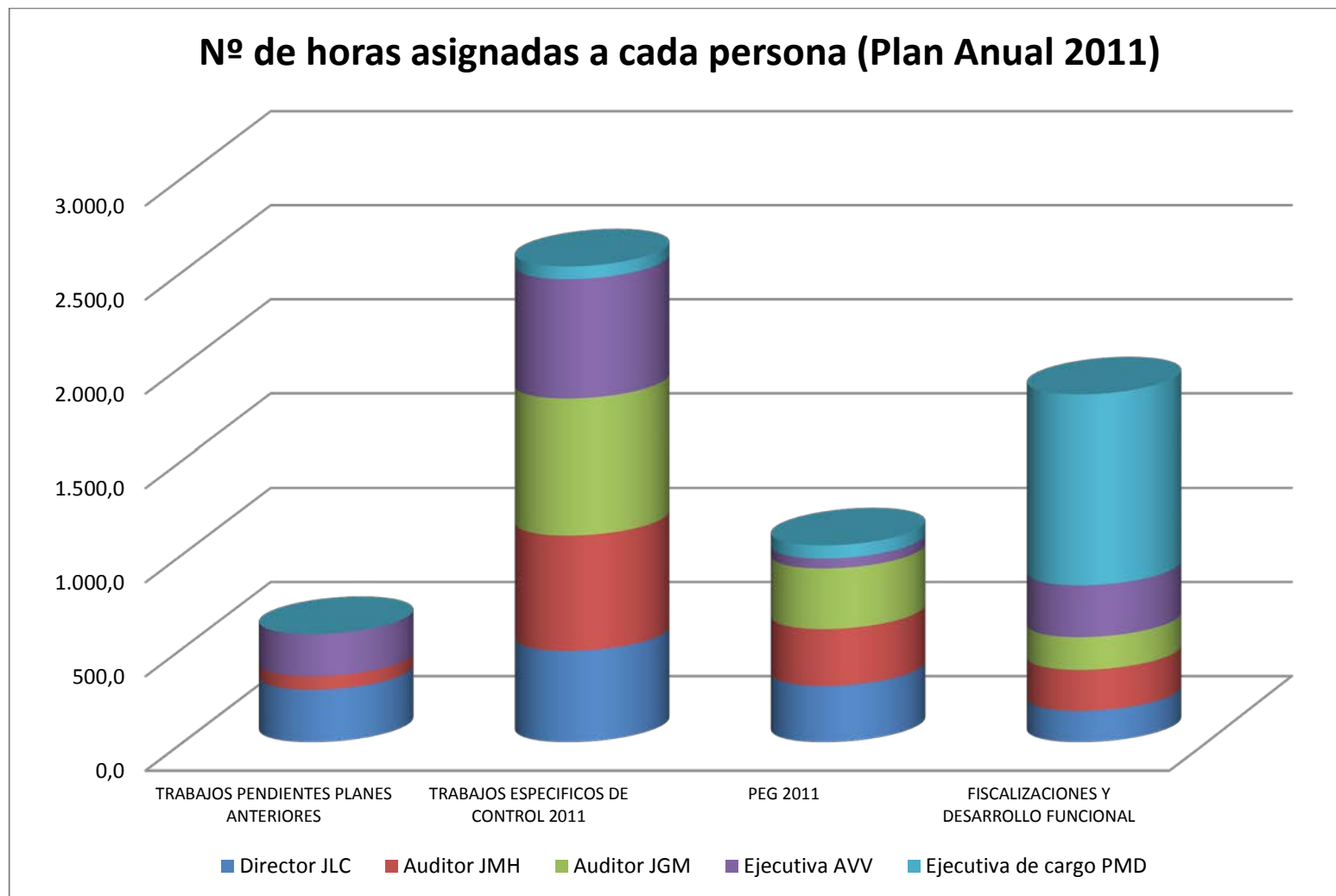
José Manuel Herencia Mendoza.
TÉCNICO

Julio García Muñoz.
TECNICO

ANEXO I – DEDICACIÓN HORARIA DE LOS MIEMBROS DE LA UNIDAD DE CONTROL INTERNO

DEDICACIÓN HORARIA/MIEMBRO	JMH	JGM	AVV	PMD	JLC	
	Auditor	Auditor	Ejecutiva	Ejecutiva de cargo	Director	
HORAS COMPUTABLES	5,8	5,8	5,9	5,7	6,1	
HORAS FORMACIÓN	0,3	0,3	0,2	0,2	0,3	
HORAS A DETERMINAR	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	
HORAS DE ACTIVIDADES INTERNAS	0,8	0,8	0,8	1,0	1,3	
TOTAL	7,0	7,0	7,0	7,0	7,8	
DEDICACIÓN HORARIA AÑO 2011	JMH	JGM	AVV	PMD	JLC	
	Auditor	Auditor	Ejecutiva	Ejecutiva de cargo	Director	TOTALES
HORAS COMPUTABLES	1.126,9	1.143,4	1.128,4	1.090,0	1.148,2	5.636,9
HORAS FORMACIÓN	58,3	59,1	40,2	40,2	56,5	254,4
HORAS A DETERMINAR	19,4	19,7	19,2	19,2	18,8	96,3
HORAS DE ACTIVIDADES INTERNAS	155,4	157,7	153,3	191,6	244,7	902,7
TOTALES	1.360,0	1.380,0	1.341,0	1.341,0	1.468,2	6.890,2

ANEXO II – GRAFICO DE HORAS ASIGNADAS A LOS MIEMBROS DE LA UNIDAD DE CONTROL INTERNO



ANEXO III – TRABAJOS TOTALES PREVISTOS CICLO DE AUDITORIA AÑO 2011

AREA CRITICA	OBJETIVO INSTITUCIONAL	COD OBJ	RIESGO	COD RIESGO	CODIGO TAREA	TAREA DETECTIVA	HORAS 2011
CONTROL INTERNO	ASEGURAMIENTO DE LA EFICIENCIA DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO: DESARROLLO ESTRATÉGICO DE LA UNIDAD	CI-01	MEDIOS INFORMATICOS INEXISTENTES PARA LA GESTION DE RIESGOS Y LA PLANIFICACIÓN DE CONTROL INTERNO RIESGOS NO DETECTADOS A TIEMPO, IMPOSIBILIDAD DE SEGUIMIENTO Y GESTION DINAMICA DE LOS MISMOS.	CI-01-R1	N/P	COMUNICACIÓN, COORDINACION E IMPLMENTACION DE UNA APLICACIÓN / SISTEMAS INFORMATICOS CON LOS REQUERIMIENTOS NECESARIOS PARA EL TRATAMIENTO DE LA INFORMACION GENERADA POR EL MODELO DE RIESGOS	150,0
CONTROL INTERNO	ASEGURAMIENTO DE LA EFICIENCIA DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO: DESARROLLO ESTRATÉGICO DE LA UNIDAD	CI-01	DESARROLLO DEL PEG Y RESTO DE ACCIONES DE IMPORTANCIA ESTRATEGICA PARA LA UNIDAD DE CONTROL INTERNO. DESARROLLO Y EVOLUCION DE MODIGRI 2011 SEGÚN EL CALENDARIO DE IMPLEMENTACION PREVISTO	CI-01-R2	N/P	DESARROLLO Y EVOLUCION DE MODIGRI 2011 SEGÚN EL CALENDARIO DE IMPLEMENTACION PREVISTO	444,7
CONTROL INTERNO	ASEGURAMIENTO DE LA EFICIENCIA DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO: DESARROLLO ESTRATEGICO DE LA UNIDAD	CI-01	INEFICIENCIAS EN EL TRATAMIENTO DE LA INFORMACIÓN. ACCESIBILIDAD Y SEGURIDAD DE LA INFORMACION	CI-01-R3	N/P	ESTUDIO Y APLICACIÓN DE MEJORAS EN LA ACCESIBILIDAD Y SEGURIDAD DE LA INFORMACION DE CONTROL INTENRO	50,0
CONTROL INTERNO	ASEGURAMIENTO DE LA EFICIENCIA DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO: DESARROLLO ESTRATÉGICO DE LA UNIDAD	CI-01	RIESGOS DERIVADOS DE LA DESCENTRALIZACION DEL GASTO EN CENTROS GESTORES: REALIZACION DE PRACTICAS IRREGULARES-INEFICIENTES ANTE LA "LEJANÍA" DEL CONTROL, DESCORDINACION, HETEROGENEIDAD DE PRACTICAS Y SISTEMAS,... OBJETIVO: INCREMENTAR LA SENSACION Y CULTURA DE CONTROL EN LOS CENTROS	CI-01-R4	N/P	SOLICITUD DE INDICADORES A LOS DECANOS Y DIRECTORES DE CENTROS Y ESTABLECIMIENTO DE REUNIONES CON ELLOS PARA COMUNICARLES SU SITUACION INDIVIDUAL DE CONTROL INTERNO (DAFO DE CADA CENTRO)	150,0

AREA CRITICA	OBJETIVO INSTITUCIONAL	COD OBJ	RIESGO	COD RIESGO	CODIGO TAREA	TAREA DETECTIVA	HORAS 2011
CONTROL INTERNO	ASEGURAMIENTO DE LA EFICIENCIA DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO: DESARROLLO ESTRATÉGICO DE LA UNIDAD	CI-01	DESARROLLO DEL PEG Y RESTO DE ACCIONES DE IMPORTANCIA ESTRATEGICA PARA LA UNIDAD DE CONTROL INTERNO. ACTIVIDADES DE IMPLANTACIÓN DE LA CULTURA DE CONTROL (CHARLAS CURSOS A GESTIÓN ECONOMICA Y OTROS COLECTIVOS....) EL RIESGO ESTARIA EN QUE DICHAS ACCIONES NO SE EJECUTASEN (O NO ADECUADAMENTE)	CI-01-R5	N/P	TRABAJOS ANUALES ORDINARIOS	150,0
CONTROL INTERNO	ASEGURAMIENTO DE LA EFICIENCIA DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO: DESARROLLO ESTRATÉGICO DE LA UNIDAD	CI-01	INFORMES A DEMANDA DE ORGANO COMPETENTE O POR INICIATIVA PROPIA Y OTROS IMPREVISTOS	CI-01-R6	N/P	TRABAJOS ANUALES ORDINARIOS	100,0
CONTROL INTERNO	ASEGURAMIENTO DE LA EFICIENCIA DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO: DESARROLLO FUNCIONAL DE LA UNIDAD	CI-02	ACCIONES ORDINARIAS VINCULADAS A LA UNIDAD POR SU PROPIA NATURALEZA. -PROCESO DE CONTRACCIÓN (MESAS, FIRMA DE RESOLUCIONES Y RECEPCIONES) -GESTIÓN ADTVA (SECRETARIADO, MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS, BASES DE DATOS) - MANTENIMIENTO Y ACTUALIZACIÓN. -FORMACIÓN -SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES Y ACTIVIDADES DE AUDITORIA.	CI-02-R1	N/P	TRABAJOS ANUALES ORDINARIOS	1.844,5

AREA CRITICA	OBJETIVO INSTITUCIONAL	COD OBJ	RIESGO	COD RIESGO	CODIGO TAREA	TAREA DETECTIVA	HORAS 2011
ECONÓMICA	ADECUADA GESTIÓN ECONÓMICA	ECO-03	GASTOS INJUSTIFICADOS/INADECUADOS EN EL ULTIMO TRIMESTRE DEL EJERCICIO ANTE LA OBSERVACION DE QUE SOBRA PRESUPUESTO	ECO-04-R1	ECO-T3	VERIFICACIÓN DE LA ADECUACIÓN DE GASTO AL OBJETO DE LA ORGÁNICA (ACTUACIONES PUNTUALES DE FISCALIZACIÓN PREVIA EN EL ULTIMO TRIMESTRE DEL AÑO)	50,0
ECONÓMICA	ADECUADA GESTIÓN ECONÓMICA	ECO-04	EN BASE A LA PARRILLA DE SUS ACCIONES, LA MAYORIA DE LOS OBJETIVOS SON ACCIONES O ESTAN ESCASA Y DEFICIENTEMENTE CONCRETADAS. ANALIZAR, PUES, LOS RIESGOS POTENCIALES EN BASE A: * RIESGOS DE LAS FUENTES DE FINANCIACIÓN: CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA. * RIESGOS DE LAS VARIABLES ECONOMICAS: CONTABILIDAD PATRIMONIAL. * RIESGOS DE LA DEFICIENTE ESTRUCTURA PRESUPUESTARIA. * ...ETC	ECO-04-R1	ECO-T4	INFORMES DE REGULARIDAD Y EFICIENCIA DEL AREA ECONOMICA	150,0
ECONÓMICA	PRESUPUESTO GASTOS REGULARIDAD Y EFICIENCIA	ECO-07	CAPITULO 2: LAXITUD EN EL CONTROL DE LA EFICIENCIA DE USO DE GASTOS CENTRALIZADOS (ENERGÍA, COMUNICACIONES FUNDAMENTALMENTE) REGULARIDAD DE LAS INDEMNIZACIONES POR RAZON DEL SERVICIO 226: GASTOS DIVERSOS. ANTICIPOS DE CAJA FIJA Y PAGOS A JUSTIFICAR.	ECO-07-R10	ECO-T10	AUDITORIA DE REGULARIDAD DE DESPLAZAMIENTOS REALIZADOS POR PERSONAL UCLM	250,0

AREA CRITICA	OBJETIVO INSTITUCIONAL	COD OBJ	RIESGO	COD RIESGO	CODIGO TAREA	TAREA DETECTIVA	HORAS 2011
ECONÓMICA	PRESUPUESTO GASTOS REGULARIDAD Y EFICIENCIA	ECO-07	CAPITULO 2: LAXITUD EN EL CONTROL DE LA EFICIENCIA DE USO DE GASTOS CENTRALIZADOS (ENERGÍA, COMUNICACIONES FUNDAMENTALMENTE) REGULARIDAD DE LAS INDEMNIZACIONES POR RAZON DEL SERVICIO 226: GASTOS DIVERSOS. ANTICIPOS DE CAJA FIJA Y PAGOS A JUSTIFICAR.	ECO-07-R9	ECO-T11	AUDITORIA DE REGULARIDAD DE GASTOS CONCEPTO 226	100,0
ECONÓMICA	PRESUPUESTO GASTOS REGULARIDAD Y EFICIENCIA	ECO-07	CAPITULO 6: INFRAESTRUCTURAS: ANALIZADO EN AREA DE INFRAESTRUCTURAS Y RELACIONES CON EMPRESAS EQUIPAMIENTO CIENTIFICO(INCLUIDO EL FINANCIADO CON FEDER) FONDOS BIBLIOGRAFICOS, APLICACIONES INFORMATICAS ENSERES Y MOBILIARIO	ECO-07-R3	ECO-T12	AUDITORIA DE REGULARIDAD DE INVERSIONES DE CAPITULO 6 NO ASOCIADAS A OBRAS	150,0
ECONÓMICA	PRESUPUESTO GASTOS REGULARIDAD Y EFICIENCIA	ECO-07	CAPITULO 4: REGULARIDAD DE LA PUBLICIDAD Y CONCURRENCIA: RIESGO BAJO. (VER LAS DEL CONTRATO PROGRAMA CENTROS) REGULARIDAD EN LA JUSTIFICACIÓN DE SUBVENCIONES/BECAS/AYUDAS CONCEDIDAS POR LA UCLM.	ECO-07-R5	ECO-T14	AUDITORIA DE REGULARIDAD DE SUBVENCIONES CONCEDIDAS POR LA UCLM.	150,0
GERENCIA	CUMPLIMIENTO DE LEGALIDAD	GER-02	INCUMPLIMIENTOS NORMATIVOS.	GER-02-R1	GER-T1	ACTUACIONES DE CONTROL Y ASESORAMIENTO DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES UCLM	150,0

AREA CRITICA	OBJETIVO INSTITUCIONAL	COD OBJ	RIESGO	COD RIESGO	CODIGO TAREA	TAREA DETECTIVA	HORAS 2011
INFRAESTRUCTURAS Y RELACIONES CON EMPRESAS	ADECUADA GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS: EFICIENCIA, LEGALIDAD, CALIDAD DE LAS OBRAS	INFR-01	EFICIENCIA EN LA ASIGNACIÓN DE TRABAJOS POR LA OFICINA DE GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE LA UCLM	INFR-01-R3	INFR-T3	AUDITORIA OPERATIVA DE PROCEDIMIENTOS DE LA OFICINA DE GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE LA UCLM	150,0
INFRAESTRUCTURAS Y RELACIONES CON EMPRESAS	SEGURIDAD DE ACTIVOS E IMAGEN FIEL CONTABILIDAD	INFR-03	CONTROL FÍSICO DE INVENTARIO: FIEL REFLEJO DE LA REALIDAD EN LA CONTABILIDAD HURTO, ROBO, FRAUDE, DETERIORO DEL PATRIMONIO.	INFR-03-R1	INFR-T5	AUDITORIA DE INTEGRIDAD DEL PATRIMONIO DE ACTIVOS DEDICADOS A LA I+D+i	150,0
INVESTIGACIÓN Y TECNOLOGÍA	FOMENTO DE LA INVESTIGACIÓN DE CALIDAD Y LA TRANSFERENCIA DE TECNOLOGIA Y DE CONOCIMIENTO(idem que objetivo anterior para transferencia)	I+D+i - 04	FOMENTO DE LA INVESTIGACIÓN DE CALIDAD: A) MAYOR CONCURRENCIA/COMPETITIVIDAD EN EL ACCESO A SU FINANCIACION: ESCALA DE INTERNACIONALES-NACIONALES-REGIONALES B) PRIORIDAD EN LA ESTRATEGIA DE LA INVESTIGACIÓN EN LA UCLM.C) VALOR/APLICABILIDAD DE LOS RESULTADOS A OBTENER.RIESGOS: NO OPTIMIZAMOS LA INVESTIGACIÓN DE CALIDAD SI:A) A MENOR PROPORCION DE ACCIONES DE ALTA COMPETITIVAB) INEXISTENCIA DE UNA ESTRATEGIA INSTITUCIONAL DE INVESTIGACIÓN O NO ALINEACIÓN CON ELLA. C) ESCASO VALOR DE LOS OBJETIVOS/RESULTADOS A OBTENER CON LA INVESTIGACIÓN.EXISTENCIAS DE ACTIVIDADES DE INVESTIGACIÓN (NO BASICA) QUE NO TENGAN POR FINALIDAD LA TT, O QUE CAREZCAN DE	I+D+i - 04-R1	I+D+i-T1	ANALISIS DE LA CANALIZACIÓN DE RESULTADOS DE I+D+i AL TEJIDO SOCIAL PRODUCTIVO.ANALISIS DE INVENCIONES PROPIEDAD UCLM	150,0

			EXCELENCIA CIENTIFCIA Y NO SEAN MÁS QUE UNA ACTIVIDAD "SIMPLISTA" DE INVESTIGACIÓN. INVESTIGACIÓN SIN EXCELENCIA CIENTIFICATRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA Y CONOCIMIENTO NO TRANSFERIDO, NO ES CONOCIMIENTO.QUE NO OBTENGAMOS RESULTADOS DE I+D+iQUE OBTENIENDO RESULTADOS DE I+D+i NO SEAN CANALIZADOS AL TEJIDO SOCIAL PRODUCTIVO.CAUSAS Y CONSECUENCIAS.DESDE EL PUNTO DE VISTA INTERNO: INEXISTENCIA DE ESTRUCTURA ORGANIZATIVA PARA LA TRASNFERENCIA DE LOS RESULTADOS (COMO FASE FINAL DEL PROCESO INVESTIGADOR) NORMATIVA INTERNA SPIN OFF'S, PERSONAL ESPECIALIZADO EN PROTECCIÓN DE INNOVACIONES, ...PERDIDA DE INGRESOS DE INVENCIONES NO EXPLOTADAS POR LA UCLM PORQUE NO SE HAYAN SABIDO VALORIZAR LA INVENCIÓN A CAUSA DE NO EXISTIR ESA ESTRUCTURA ORGANIZATIVA INTERNA.DESDE EL PUNTO DE VISTA EXTERNO, EL COSTE DE EXTERNALIZAR LA TRASMISIÓN DE LOS RESULTADOS DE I+D+i.			
INVESTIGACIÓN Y TECNOLOGÍA	<i>ALIANZAS CON ORGANISMOS PÚBLICOS DE INVESTIGACIÓN</i>	<i>I+D+i - 05</i>	LAS ALIANZAS CREADAS CON OTROS ORGANISMOS SUPONEN UN VALOR AÑADIDO A LA UCLM EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN	<i>I+D+i - 05-R1</i>	<i>I+D+i-T2</i>	ANÁLISIS DE CENTROS DE INVESTIGACIÓN EN SU RELACIÓN CON LA UCLM Y CON OTROS ORGANISMOS PÚBLICOS Y PRIVADOS DE INVESTIGACIÓN
						100,0

AREA CRITICA	OBJETIVO INSTITUCIONAL	COD OBJ	RIESGO	COD RIESGO	CODIGO TAREA	TAREA DETECTIVA	HORAS 2011
PERSONAS	SUFICIENCIA DE RECURSOS ECONOMICOS	PERS-03	REGULARIDAD Y ADECUACION DE LA NOMINA A LAS CANTIDADES QUE DEBAN PERCIBIRSE, REGULARIDAD Y JUSTIFICACIÓN DE VARIACIONES,...	PERS-03-R1	PERS-T2	COMPROBACIÓN A POSTERIORI DE LA ADECUACIÓN DE LA NOMINA	375,0
RIESGOS TRANSVERSALES	MEJORA DE LA GESTION	TRANS-03	LA SELECCIÓN DE LA UCLM EN EL CAMPUS DE EXCELENCIA INTERNACIONAL REALMENTE SUPONE UNA MEJORA DE LA UNIVERSIDAD, DESDE EL PUNTO DE VISTA ACADÉMICO Y DE IMAGEN EXTERIOR O SUPONE UN INCREMENTO DE RECURSOS QUE NO SUPONEN VALOR AÑADIDO A LA MISMA	TRANS-03-R2	TRANS-T2	ANÁLISIS DE LAS CONDICIONES Y RECURSOS OBTENIDOS Y EMPLEADOS EN EL CAMPUS DE EXCELENCIA INTERNACIONAL DE LA UCLM	50,0
RIESGOS TRANSVERSALES	CUMPLIMIENTO DE LEGALIDAD	TRANS-04	FRACCIONAMIENTOS DE CONTRATOS MAYORES. PRINCIPALES AREAS: INFRAESTRUCTURAS E INVESTIGACIÓN	TRANS-04-R1	TRANS-T3	ANALISIS DE POTENCIALES FRACCIONAMIENTOS	150,0
RIESGOS TRANSVERSALES	CUMPLIMIENTO DE LEGALIDAD	TRANS-04	INCUMPLIMIENTOS NORMATIVOS. PRINCIPALES CASUÍSTICAS: A) CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA, EN LAS DISTINTAS FASES DEL CONTRATO: PREPARACION, ADJUDICACION, CUMPLIMIENTO Y MODIFICACIÓN B) PERSONAL, VER EN PERSONAL (LIMITACION AL ALCANCE POR NO ESTAR AUTORIZADOS PARA EJERCER EL CONTROL INTERNO EN PROCESOS SELECTIVOS)	TRANS-04-R2	TRANS-T4	ANÁLISIS SOBRE POTENCIALES ERRORES DEE GESTIÓN CON CONSECUENCIAS ECONÓMICAS	100,0
RIESGOS TRANSVERSALES	GOBERNANZA, GESTIÓN DEL RIESGO Y CUMPLIMIENTO DE NORMAS	TRANS-07	FORMACIÓNFORMACIÓN ESPECÍFICA (DEL AREA) Y GENERAL: NO ADECUADA (EN CANTIDAD, TIEMPO, FORMA Y MODO).	TRANS-07-R5	TRANS-T8	ANALISIS DE LA POLITICA DE FORMACIÓN EN LA UCLM: EFICIENCIA Y RESULTADOS	100,0

AREA CRITICA	OBJETIVO INSTITUCIONAL	COD OBJ	RIESGO	COD RIESGO	CODIGO TAREA	TAREA DETECTIVA	HORAS 2011
TIC	ADECUADA GESTIÓN DE SERVICIOS TIC	TIC-03	INADECUADA EXTERNALIZACIÓN DE SERVICIOS TIC. 2 SITUACIONES DE EXTERNALIZACIÓN: A) EXCESIVA. QUE EXTERNALICEMOS SERVICIOS TIC CUANDO NO SEA ADECUADO. B) ESCASA. QUE NO EXTERNALICEMOS CUANDO SEA ADECUADO. CONFIANZA EN LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN: SALVAGUARDA DE ACTIVOS, SEGURIDAD, AUTENTICACIÓN, CONFIDENCIALIDAD, INTEGRIDAD Y DISPONIBILIDAD DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	TIC-03-R1	TIC-T2	AUDITORÍA DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN EN LA UCLM	150,0
VIC. RELACIONES INTERNACIONALES	FORTALECIMIENTO ALIANZAS INTERNACIONALES	VRI-01	ESCASA DIVERSIFICACIÓN DE LAS ALIANZAS, TANTO POR PAISES COMO POR AREAS DE CONOCIMIENTO.	VRI-01-R1	VRI-T1	ANÁLISIS DE LAS ALIANZAS INTERNACIONALES DE LA UCLM	50,0