

| | | |
|---|--|---|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2 | PAGINA [1] CÓDIGO: MCCO.103.18.F.16 |
| | PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA | VERSION 3 |

OFICINA DE CONTROL INTEGRAL DE LA GESTION



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA VIGENCIA 2016

| | | |
|---|--|------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2 | PAGINA [2] |
| | CÓDIGO: MCCO.103.18.F.16 | |
| | PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA | VERSION 3 |

1. OBJETIVOS

1.1 OBJETIVO GENERAL:

Verificar el cumplimiento de las normas, políticas, procesos, planes, programas y proyectos en la Alcaldía Municipal, así como evaluar las acciones que se están desarrollando en el Sistema Integrado de Gestión Administrativa para propender por su mantenimiento.

1.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Brindar asesoría, seguimiento, evaluación y control a los procesos de la Alcaldía Municipal, con miras a medir la eficacia de las operaciones.
- Obtener información y evidencias para emitir pronunciamientos acerca del funcionamiento de la Alcaldía Municipal para fundamentar el concepto sobre la gestión y el logro de resultados, con el propósito de evitar desviaciones en los planes, procesos, actividades y tareas.
- Lograr resultados de auditoría oportunos que permita a la administración municipal y sus servidores la toma de decisiones oportunas.
- Impartir orientación técnica en la identificación de los riesgos a través de las auditorias y evaluar la administración de los mismos.

2. ALCANCE

Inicia con la elaboración del plan anual de auditorías de la vigencia 2016 y termina con la presentación de los resultados al responsable de cada proceso o área auditada con el fin de que los hallazgos, observaciones y recomendaciones sean incluidos en el plan de mejoramiento del proceso o del área de acuerdo a los aspectos básicos de evaluación:

- Cumplimiento: Verifica la adherencia de la entidad a las normas constitucionales, legales y de autorregulación que le son aplicables.

| | | |
|---|--|------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2 | PAGINA [3] |
| | CÓDIGO: MCCO.103.18.F.16 | |
| | PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA | VERSION 3 |

- Estratégico: Hace referencia al proceso mediante el cual se evalúa y monitorea el desempeño de los sistemas gerenciales de la entidad. Evalúa el logro de los objetivos misionales.
- Gestión y resultados: Verifica las actividades relativas al proceso de gestión de la entidad, con el fin de determinar el grado de economía, eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos y los controles; de los métodos de medición e información sobre el impacto o efecto que producen los bienes y servicios entregados a la ciudadanía o partes interesadas.

3. RESPONSABLES

Comité del Sistema Administrativo Integrado – SIGA-, Aprobación del Programa Anual de Auditoria vigencia 2016.

Asesora de Control Integral de la Gestión: Ejecutar el Programa Anual de Auditoria vigencia 2016, en lo que corresponde al desarrollo y evaluación del MECI 2014.

Coordinadora del SIGA: Velar por el desarrollo y cumplimiento del Programa Anual de Auditoria Calidad vigencia 2016, en la parte que inherente al sistema de calidad, NTCGP 1000:2009.

Gestores del Sistema Integrado de Gestión Administrativa (GISA): Llevar a cabo funciones operativas de las auditorias de calidad programadas para la vigencia fiscal 2016.

4. ESTRATEGIAS

Para el logro de las metas y objetivos contenidos en la programación del Plan General de Auditoria, los equipos auditores deberán sujetarse a los siguientes postulados:

- Observancia de los procesos y procedimientos contenidos en el Sistema de Gestión de la Calidad, en especial del cumplimiento estricto de la NTCGP 1000:2009.

| | | |
|---|--|------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2 | PAGINA [4] |
| | CÓDIGO: MCCO.103.18.F.16 | |
| | PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA | VERSION 3 |

- La designación de profesionales en los equipo de auditoría debe responder a preparación académica, habilidades, experiencia y especialización en temas, procurando la interdisciplinariedad.
- La revisión y evaluación de la información reportada en la rendición de cuentas de la alcaldía debe realizarse practicando cruce de cifras y datos, revisión analítica de documentos, examen de registros y operaciones, identificando los logros alcanzados de la gestión 2015, debilidades y fortalezas de la Oficina Control Integral de la Gestión y errores e irregularidades en el diligenciamiento de los formatos, con énfasis en la verificación y análisis de la exactitud, coherencia, consistencia y contenido de la información reportada. Este análisis y evaluación de la cuenta debe apoyarse con los reportes y alarmas arrojadas por los Indicadores y Tableros de Control y con el cruce de información con los criterios de evaluación de las diferentes áreas.
- El informe de revisión de cuenta debe contener la evaluación de la coherencia de la información rendida en los formatos de rendición y los criterios de evaluación de la Oficina Control Integral de la Gestión.
- Desarrollar programas de capacitación específicos para mejorar y fortalecer los conocimientos de los funcionarios de la Alcaldía previa identificación de necesidades, para lograr altos niveles de calidad y objetividad en los ejercicios de control integral.
- Realizar seguimiento periódico al Programa General de Auditoria, con el fin de garantizar que los objetivos y metas propuestos se cumplan de manera eficaz, eficiente, efectiva y económica.
- Efectuar seguimiento permanente a las denuncias públicas e información abierta publicada por los medios de comunicación, con el propósito de activar procesos auditores especiales para verificar las actuaciones de control de los organismos competentes.

5. PRIORIZACION DE LOS PROCESOS A INCLUIR EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA:

En el análisis de los riesgos como factor de priorización de los procesos a incluir en el programa de auditoria se tuvo en cuenta tres fuentes de información:

| | | |
|---|--|------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2 | PAGINA [5] |
| | CÓDIGO: MCCO.103.18.F.16 | |
| | PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA | VERSION 3 |

- Informe de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico del Municipio
- Informe de Auditoria de calidad
- Informes de Auditoria de la Contraloría Departamental

Registro de Resultados:

Aplicando la metodología de la Guía de Auditoria para Entidades Públicas, se escoge los procesos que arrojan puntos críticos para la Entidad, como son: Gestión Apoyo Económico y Financiero (Rentas, Tesorería, Control Financiero), Gestión de Movilidad y Transito, Gestión Desarrollo Talento Humano, Gestión Educación, Gestión Contractual, Gestión Control Interno (Evaluación del MECI 2014 en todos los Despachos).

Auditorias Especiales:

Fondo Servicios Educativos de la Institución Educativa Alfonso López Pumarejo
 Fondo Servicios Educativos de la Institución Educativa Zaragoza
 Fondo Servicios Educativos de la Institución Educativa Ramón Martínez Benítez
 Fondo Servicios Educativos de la Institución Educativa Ciudad Cartago
 Fondo para la Consolidación del Patrimonio Autónomo Pensional de Cartago



MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2

PAGINA [6]

CÓDIGO:
MCCO.103.18.F.16

PROGRAMA ANUAL DE
AUDITORIA INTERNA

VERSION 3

6. Programa Anual de Auditoria

PROGRAMA DE AUDITORIA INTERNA – OFICINA CONTROL INTEGRAL DE LA GESTION – AÑO 2016

| TITULO DE LA AUDITORIA | PROCESOS | | | | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | RESPONSABLE LIDER DEL PROCESO AUDITADO | |
|---|-------------|----------|-------|------------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|-----------|--|---|
| | ESTRATEGICO | MISIONAL | APOYO | EVALUACION | | | | | | | | | | | | | | |
| AUDITORIA A PROCESOS, PROCEDIMIENTOS, PRODUCTO O AREAS | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gestión Desarrollo del Talento Humano | | | x | | | | | | | | | | | | | | | SECRETARIO DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO Y S.A |
| Gestión Apoyo Económico y Financiero (Tesorería) | | | x | | | | | | | | | | | | | | | TESORERIA |
| Gestión Apoyo Económico y Financiero - (Dirección de Planeación y Control Financiero) | | | x | | | | | | | | | | | | | | | DIRECTOR DE PLANEACIÓN, REGISTRO Y CONTROL FRO. |
| Gestión Apoyo Económico y Financiero (Rentas) | | | x | | | | | | | | | | | | | | | DIRECTORA DE RENTAS |
| Gestión Educación | | x | | | | | | | | | | | | | | | | SECRETARIA DE EDUCACION |
| GESTION CONTROL INTERNO Evaluación MECI | | | | x | | | | | | | | | | | | | | TODOS LOS DESPACHOS |
| AUDITORIAS PLANES DE MEJORAMIENTO | | | | x | | | | | | | | | | | | | | TODOS LOS DESPACHOS |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2 | PAGINA [7] |
| | | CÓDIGO: MCCO.103.18.F.16 |
| PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA | | VERSION 3 |

| TITULO DE LA AUDITORIA | PROCESOS | | | | RESPONSABLE LIDER DEL PROCESO AUDITADO | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------|----------|-------|------------|--|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|-----------|--|
| | ESTRATEGICO | MISIONAL | APOYO | EVALUACION | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | |
| AUDITORIA PLAN ANTICORRUPCION Y ATENCION AL CIUDADANO | | | | | | | ■ | | | | | | | | | | TODOS LOS DESPACHOS |
| AUDITORIAS ESPECIALES | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fondo para la consolidación del patrimonio autónomo pensional de Cartago | | | ■ | | | | | | | | | | | | | | GERENTE |
| Auditoria Concesión Transito | | | | | | ■■■ | | | | | | | | | | | ENCARGADOS CONCESION |
| Fondo Servicios Educativo (Alfonso López Pumarejo) | | | | | | | | ■■■ | | | | | | | | | RECTOR |
| Fondo Servicios Educativo (Zaragoza) | | | | | | | | | ■■■ | | | | | | | | RECTOR |
| Fondo Servicios Educativo (Ramón Martínez Benítez) | | | | | | | | | | ■■■ | | | | | | | RECTOR |
| Fondo Servicios Educativo (Ciudad Cartago) | | | | | | | | | | | ■■■ | | | | | | RECTOR |
| ASESORIAS E INFORMES | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Actividades de asesoría y acompañamiento: ✓ Construcción plan | | | | | | | | | | | | | | | | | Oficina Control Integral de la Gestión |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2 | PAGINA [8] |
| | | CÓDIGO: MCCO.103.18.F.16 |
| PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA | | VERSION 3 |

| TITULO DE LA AUDITORIA | PROCESOS | | | | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | RESPONSABLE LIDER DEL PROCESO AUDITADO | |
|---|-------------|----------|-------|------------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|-----------|---|--|
| | ESTRATEGICO | MISIONAL | APOYO | EVALUACION | | | | | | | | | | | | | | |
| anticorrupción y atención al ciudadano ✓ Mapa de Riesgo | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Elaboración de Informes determinados por la Ley: ✓ Derecho de Autor ✓ Control Interno Contable – CHIP ✓ Informe Ejecutivo del MECI-DAFP ✓ Austeridad del Gasto ✓ Informe Gestión Control ✓ Evaluación de Desempeño ✓ Empalme | | | | | | | | | | | | | | | | | | Oficina Control Integral de la Gestión |
| Capacitación: ✓ Control Interno ✓ Calidad ✓ Sistema Administrativo | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Nota 1: Las auditorías extraordinarias que sean solicitadas durante el año por el Señor Alcalde o por los diferentes Organismos o Líderes de Procesos de la Administración Municipal, hacen parte de este Programa y se realizarán en fechas diferentes a las previstas en las Auditorías Programadas.

| | | |
|---|--|-----------------------------|
|  | MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2 | PAGINA [9] |
| | | CÓDIGO: MCCO.103.18.F.16 |
| PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA | | VERSION 3 |

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – SISTEMA CALIDAD – AÑO 2016

| TITULO DE LA AUDITORIA | PROCESOS | | | | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | RESPONSABLE LIDER DEL PROCESO AUDITADO | |
|---|-------------|----------|-------|------------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|-----------|--|---|
| | ESTRATEGICO | MISIONAL | APOYO | EVALUACION | | | | | | | | | | | | | | |
| AUDITORIA A PROCESOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO | | | | | | | | | | | | x | | | | | | SECRETARIO DE PLANEACION |
| DESARROLLO SOCIAL GESTIÓN SEGURIDAD Y CONVIVENCIA GESTIÓN AMBIENTAL | | | | | | | | | | | | x | | | | | | SECRETARIOS EDUCACION, GOBIERNO, DIRECTORES DEPORTES, CULTURA, MEDIO AMBIENTE |
| GESTIÓN HACIENDA PUBLICA GESTIÓN ADMINISTRATIVA | | | | | | | | | | | | x | | | | | | SECRETARIO DE HACIENDA Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS |
| GESTIÓN CONTROL Y EVALUACION | | | | | | | | | | | | x | | | x | | | ASESOR CONTROL INTEGRAL Y CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO |