

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1] CÓDIGO: MCCO.101.18.F.16
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	VERSION 3

OFICINA DE CONTROL INTEGRAL DE LA GESTION



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA VIGENCIA 2018

www.cartago.gov.co

CAM Centro de Administración Municipal
Calle 8 # 6-52 - PBX. 2114101
Codigo Postal: 762021



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [2] CÓDIGO: MCCO.101.18.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 auditorías y evaluar la administración de los mismos.

2. ALCANCE

Inicia con la elaboración del programa anual de auditorías de la vigencia 2018 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.101.18.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 de Coordinación de Control Integrado de la Gestión, Aprobación del Programa Anual de Auditoria vigencia 2018.
- Asesora de Control Integral de la Gestión: Ejecutar el Programa Anual de Auditoria vigencia 2018, 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 de los Sistemas Integrados vigencia 2018.
- Gestores del Sistema Integrado de Gestión Administrativa (GUIAS): Llevar a cabo funciones operativas de las auditorias de calidad programadas para la vigencia 2018.

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.
- La designación de profesionales en los equipo de auditoría debe responder a preparación académica, habilidades, experiencia y especialización en temas, procurando la interdisciplinariedad.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [4]
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: MCCO.101.18.F.16
		VERSION 3

- 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 Anual de Auditoria, con el fin de garantizar que los objetivos y metas propuestos se cumplan de manera eficaz, eficiente, efectiva y económica.

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:

- 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 no fueron auditados en la última vigencia, como son: Gestión Planeación Estratégica, Gestión Participación Ciudadana y Desarrollo Comunitario (Secretaria de Gobierno), Gestión Apoyo Económico y Financiero, Gestión Educación (Instituciones Educativas) Gestión Control Interno (Evaluación del MECI 2014 en todos los Despachos), Gestión Cultura, Gestión Talento Humano.

Auditorias Especiales:

Fondo Servicios Educativos de la Institución Educativa Manuel Quintero Penilla
Fondo Servicios Educativos de la Institución Educativa Antonio Holguín Garcés
Fondo Servicios Educativos de la Institución Educativa Técnico Ciudad Cartago
Fondo Servicios Educativos de la Institución Educativa Académico

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [5] CÓDIGO: MCCO.101.18.F.16
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	VERSION 3

6. Programa Anual de Auditoria

PROGRAMA DE AUDITORIA INTERNA – OFICINA CONTROL INTEGRAL DE LA GESTIÓN – AÑO 2018

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 Participación Ciudadana y Desarrollo Comunitario (Secretaria de Gobierno)		X															JEFE DE OFICINA
Gestión Cultura		X															JEFE DE OFICINA
Gestión Apoyo Económico y Financiero			X														JEFE DE OFICINA
Gestión Planeación Estratégica	X																JEFE DE OFICINA
Gestión Talento Humano																	JEFE DE OFICINA
GESTIÓN CONTROL INTERNO Evaluación MECI				X													TODOS LOS DESPACHOS



MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
 Nit: 891.900.493.2

PAGINA [6]

CÓDIGO:
 MCCO.101.18.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													
SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO				x	[Barra azul de seguimiento]											TODOS LOS DESPACHOS	
SEGUIMIENTO PLAN ANTICORRUPCIÓN Y ATENCIÓN AL CIUDADANO								[Barra azul]				[Barra azul]				[Barra azul]	TODOS LOS DESPACHOS
AUDITORIAS ESPECIALES																	
Fondo Servicios Educativo Institución Educativa Manuel Quintero Penilla												[Barra azul]					RECTOR
Fondo Servicios Educativo Institución Educativa Antonio Holguín Garcés												[Barra azul]					RECTOR
Fondo Servicios Educativo Institución Educativa Técnico Ciudad Cartago													[Barra azul]				RECTOR
Fondo Servicios Educativo Institución Educativa Académico													[Barra azul]				RECTOR
ASESORIAS E INFORMES																	
Actividades de asesoría y acompañamiento: ✓ Seguimiento plan anticorrupción y atención al				x	[Barra azul de seguimiento]											Oficina Control Integral de la Gestión	

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2		PAGINA [7]
			CÓDIGO: MCCO.101.18.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													
ciudadano ✓ Seguimiento 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				x												Oficina Control Integral de la Gestión	
Capacitación: ✓ Control Interno ✓ Calidad ✓ Sistema Administrativo				x													

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 [8]
		CÓDIGO: MCCO.101.18.F.16
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	VERSION 3

AUDITORIA INTERNA DEL SISTEMA INTEGRADO AÑO 2018

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 Y GOBIERNO, SUBSECRETARIO DE DEPORTES Y CULTURA, JEFE DE OFICINA MEDIO AMBIENTE
GESTIÓN HACIENDA PUBLICA GESTIÓN ADMINISTRATIVA												x					SECRETARIO DE HACIENDA Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
GESTIÓN CONTROL Y EVALUACION												x					ASESOR CONTROL INTEGRAL Y JEFE DE OFICINA CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO