

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1]
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: MCCO.203.18.F.16
		VERSION 2 Fecha de Aprobación: 18/01/2011

OFICINA DE CONTROL INTEGRAL DE LA GESTION



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA VIGENCIA 2014

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [2]
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: MCCO.203.18.F.16
		VERSION 2 Fecha de Aprobación: 18/01/2011

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 asesoramiento y realizar acompañamiento, 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 basados en riesgos para la vigencia y termina con la presentación de los resultados al responsable de cada proceso o área auditada y al Alcalde Municipal con el fin de que los hallazgos, observaciones y recomendaciones sean incluidos en el plan de mejoramiento del proceso o del área.

3. RESPONSABLES

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [3]
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: MCCO.203.18.F.16
		VERSION 2 Fecha de Aprobación: 18/01/2011

Comité del Sistema Administrativo Integrado – SIGA-, Aprobación del Programa Anual de Auditoria vigencia 2014.

Comité del SISTEDA: Velar por el cumplimiento de lo programado en materia de administración del recurso humano.

Asesora de Control Integral de la Gestión: Ejecutar el Programa Anual de Auditoria vigencia 2014, en lo que corresponde al desarrollo y evaluación del MECI 1000:2005.

Coordinadora del SIGA: Velar por el desarrollo y cumplimiento del Programa Anual de Auditoria vigencia 2014, 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 2014.

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.
- 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 2013, 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.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [4]
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: MCCO.203.18.F.16
		VERSION 2 Fecha de Aprobación: 18/01/2011

- 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 auditoría se tuvo en cuenta tres fuentes de información:

- Informe de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico del Municipio
- Informe de Auditoría al proceso los dos últimos años
- Informes de Seguimiento

Una vez se determinadas estas fuentes de información, se realiza el análisis correspondiente, asignando el mayor valor cuando el resultado de la información analizada es crítico y se presenta incumplimiento y el menor valor cuando el resultado de análisis evidencia cumplimiento por parte de la Entidad, como se muestra en la siguiente tabla.

CRITERIO	CALIFICACION SUGERIDA
Cumple	1
No Cumple	2

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [5]
	CÓDIGO: MCCO.203.18.F.16	VERSION 2
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA		Fecha de Aprobación: 18/01/2011

Calificación obtenida del análisis realizado:

Secretaría de Planeación, Desarrollo y Medio Ambiente:

MACROPROCESOS			GESTION DIRECCION Y PLANEACION ESTRATEGICA	
PROCESOS			GESTION PLANEACION	SISTEMA INTEGRADO DE GESTION ADMINISTRATIVA
INFORME	DESCRIPCION DEL INFORME	CRITERIO DE EVALUACION	CALIFICACION	CALIFICACION
Informe de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico del Municipio	Analizar los resultados del cumplimiento del plan de acción y el impacto de los procesos en este.	El proceso no cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico: 2	1	1
		El proceso cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico: 1		
Informe de Auditoria al proceso los dos últimos años	Analizar los resultados de las auditorias, en especial de los riesgos y controles en cada proceso.	Los hallazgos permiten concluir que los controles son insuficientes o el proceso no se ha auditado: 2	1	2
		No hay informe o los hallazgos permiten concluir que los controles son buenos: 1		
Informes de Seguimiento	Analizar los informes de seguimiento, en especial el grado de implantación de las recomendaciones en el proceso	El proceso no presenta mejoras, los compromisos no se han implementado o solo parcialmente: 2	1	1
		El proceso demuestra un mejoramiento importante y los compromisos han solucionado las observaciones: 1		

Secretaría de Gobierno, Convivencia y Desarrollo Social:

MACROPROCESOS			GESTION DESARROLLO Y MODERNIZACION INSTITUCIONAL	
PROCESOS			GESTION JUSTICIA, SEGURIDAD Y CONVIVENCIA	GESTION PARTICIPACION CIUDADANA Y DESARROLLO COMUNITARIO
INFORME	DESCRIPCION DEL INFORME	CRITERIO DE EVALUACION	CALIFICACION	CALIFICACION
Informe de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico del Municipio	Analizar los resultados del cumplimiento del plan de acción y el impacto de los procesos en este.	El proceso no cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico: 2	1	1
		El proceso cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico: 1		
Informe de Auditoria al proceso los dos últimos años	Analizar los resultados de las auditorias, en especial de los riesgos y controles en cada proceso.	Los hallazgos permiten concluir que los controles son insuficientes o el proceso no se ha auditado: 2	2	2
		No hay informe o los hallazgos permiten concluir que los controles son buenos: 1		
Informes de Seguimiento	Analizar los informes de seguimiento, en especial el grado de implantación de las recomendaciones en el proceso	El proceso no presenta mejoras, los compromisos no se han implementado o solo parcialmente: 2	1	1
		El proceso demuestra un mejoramiento importante y los compromisos han solucionado las observaciones: 1		

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [6]
	CÓDIGO: MCCO.203.18.F.16	VERSION 2
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA		Fecha de Aprobación: 18/01/2011

**Secretarías de Educación y Salud
Direcciones de Recreación y Deporte y Cultura y Turismo**

MACROPROCESOS			GESTION DESARROLLO SOCIAL INCLUYENTE			
PROCESOS			GESTION EDUCACION	GESTION SALUD	GESTION RECREACION, DEPORTE Y APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE	GESTION CULTURA
INFORME	DESCRIPCION DEL INFORME	CRITERIO DE EVALUACION	CALIFICACION	CALIFICACION	CALIFICACION	CALIFICACION
Informe de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico del Municipio	Analizar los resultados del cumplimiento del plan de acción y el impacto de los procesos en este.	El proceso no cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico: 2 El proceso cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico: 1	1	1	1	1
Informe de Auditoria al proceso los dos últimos años	Analizar los resultados de las auditorias, en especial de los riesgos y controles en cada proceso.	Los hallazgos permiten concluir que los controles son insuficientes o el proceso no se ha auditado: 2 No hay informe o los hallazgos permiten concluir que los controles son buenos: 1	2	2	1	1
Informes de Seguimiento	Analizar los informes de seguimiento, en especial el grado de implantación de las recomendaciones en el proceso	El proceso no presenta mejoras, los compromisos no se han implementado o solo parcialmente: 2 El proceso demuestra un mejoramiento importante y los compromisos han solucionado las observaciones: 1	2	1	1	1

Direcciona de Ordenamiento Territorial y Ambiental:

MACROPROCESOS			GESTION ECONOMICO Y COMPETITIVIDAD PARA LA PROSPERIDAD	
PROCESOS			GESTION DESARROLLO RURAL	GESTION INFRAESTRUCTURA
INFORME	DESCRIPCION DEL INFORME	CRITERIO DE EVALUACION	CALIFICACION	CALIFICACION
Informe de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico del Municipio	Analizar los resultados del cumplimiento del plan de acción y el impacto de los procesos en este.	El proceso no cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico: 2 El proceso cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico: 1	2	1
Informe de Auditoria al proceso los dos últimos años	Analizar los resultados de las auditorias, en especial de los riesgos y controles en cada proceso.	Los hallazgos permiten concluir que los controles son insuficientes o el proceso no se ha auditado: 2 No hay informe o los hallazgos permiten concluir que los controles son buenos: 1	2	1
Informes de Seguimiento	Analizar los informes de seguimiento, en especial el grado de implantación de las recomendaciones en el proceso	El proceso no presenta mejoras, los compromisos no se han implementado o solo parcialmente: 2 El proceso demuestra un mejoramiento importante y los compromisos han solucionado las observaciones: 1	1	1

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [7]
		CÓDIGO: MCCO.203.18.F.16
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	VERSION 2 Fecha de Aprobación: 18/01/2011

OFICINA GESTION DEL RIESGO:

MACROPROCESOS			GESTION DESARROLLO AMBIENTAL Y GESTION DE RIESGO	
PROCESOS			GESTION AMBIENTAL	GESTION PREVENCION, ATENCION DE DESASTRES Y GESTION DEL RIESGO
INFORME	DESCRIPCION DEL INFORME	CRITERIO DE EVALUACION	CALIFICACION	CALIFICACION
Informe de seguimiento a cumplimiento del plan estrategico del Municipio	Analizar los resultados del cumplimiento del plan de acción y el impacto de los procesos en este.	El proceso no cumplió con las metas establecidas en el plan estrategico: 2	1	2
		El proceso cumplió con las metas establecidas en el plan estrategico: 1		
Informe de Auditoria al proceso los dos últimos años	Analizar los resultados de las auditorias, en especial de los riesgos y controles en cada proceso.	Los hallazgos permiten concluir que los controles son insuficientes o el proceso no se ha auditado: 2	1	1
		No hay informe o los hallazgos permiten concluir que los controles son buenos: 1		
Informes de Seguimiento	Analizar los informes de seguimiento, en especial el grado de implantación de las recomendaciones en el proceso	El proceso no presenta mejoras, los compromisos no se han implementado o solo parcialmente: 2	1	1
		El proceso demuestra un mejoramiento importante y los compromisos han solucionado las observaciones: 1		

SECRETARIAS: JURIDICAS, HACIENDA MUNICIPAL, DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS OFICINA DE PRENSA Y COMUNICACIÓN

MACROPROCESOS			APOYO A LA GESTION			
PROCESOS			GESTION DEFENSA JURIDICA	GESTION APOYO ECONOMICO Y FINANCIERO	GESTION TALENTO HUMANO	GESTION APOYO DE INFORMACION Y COMUNICACION
INFORME	DESCRIPCION DEL INFORME	CRITERIO DE EVALUACION	CALIFICACION	CALIFICACION	CALIFICACION	CALIFICACION
Informe de seguimiento a cumplimiento del plan estrategico del Municipio	Analizar los resultados del cumplimiento del plan de acción y el impacto de los procesos en este.	El proceso no cumplió con las metas establecidas en el plan estrategico: 2	2	2	2	1
		El proceso cumplió con las metas establecidas en el plan estrategico: 1				
Informe de Auditoria al proceso los dos últimos años	Analizar los resultados de las auditorias, en especial de los riesgos y controles en cada proceso.	Los hallazgos permiten concluir que los controles son insuficientes o el proceso no se ha auditado: 2	1	1	1	1
		No hay informe o los hallazgos permiten concluir que los controles son buenos: 1				
Informes de Seguimiento	Analizar los informes de seguimiento, en especial el grado de implantación de las recomendaciones en el proceso	El proceso no presenta mejoras, los compromisos no se han implementado o solo parcialmente: 2	2	2	2	2
		El proceso demuestra un mejoramiento importante y los compromisos han solucionado las observaciones: 1				

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [8]
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: MCCO.203.18.F.16
		VERSION 2 Fecha de Aprobación: 18/01/2011

OFICINAS: CONTROL INTEGRAL DE LA GESTION Y CONTROL DISCIPLINARIO:

MACROPROCESOS			GESTION CONTROL Y EVALUACION	
PROCESOS			GESTION CONTROL INTERNO	GESTION CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO
INFORME	DESCRIPCION DEL INFORME	CRITERIO DE EVALUACION	CALIFICACION	CALIFICACION
Informe de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico del Municipio	Analizar los resultados del cumplimiento del plan de acción y el impacto de los procesos en este.	El proceso no cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico: 2	2	2
		El proceso cumplió con las metas establecidas en el plan estratégico: 1		
Informe de Auditoria al proceso los dos últimos años	Analizar los resultados de las auditorias, en especial de los riesgos y controles en cada proceso.	Los hallazgos permiten concluir que los controles son insuficientes o el proceso no se ha auditado: 2	1	1
		No hay informe o los hallazgos permiten concluir que los controles son buenos: 1		
Informes de Seguimiento	Analizar los informes de seguimiento, en especial el grado de implantación de las recomendaciones en el proceso	El proceso no presenta mejoras, los compromisos no se han implementado o solo parcialmente: 2	2	2
		El proceso demuestra un mejoramiento importante y los compromisos han solucionado las observaciones: 1		

Una vez identificada las situaciones de impacto para cada uno de los despachos de la Alcaldía Municipal, se realiza el análisis de los procesos respectivos con miras a determinar cuales se deben de incluir en el plan de auditoría:

Para definir los procesos a incluir en el programa anual de auditoría, se define el nivel de importancia estratégica de cada proceso, basado en la ponderación de cada variable analizada conforme los valores relacionados en la siguiente tabla:

No. Variable	PROCESO	VARIABLE	PONDERACION
1	GESTION PLANEACION	Análisis de los riesgos del proceso	40%

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [9]
		CÓDIGO: MCCO.203.18.F.16
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	VERSION 2 Fecha de Aprobación: 18/01/2011

No. Variable	PROCESO	VARIABLE	PONDERACION
2	Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	25%
3		Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	15%
4		Informe de Auditoría Interna al Proceso	10%
5		Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	10%
TOTAL			100%

Seguidamente se califican los procesos. Se registra en la tabla los valores de la calificación obtenida en la evaluación como el porcentaje establecido en la ponderación según la fuente de información y se multiplica estos dos factores obteniendo el resultado de la calificación de cada proceso:

No.	PROCESO	VARIABLE	CALIFICACION	% PONDERACION	RESULTADO
1	GESTION PLANEACION	Análisis de los riesgos del proceso	4	40%	1,6
		Evaluación de otras fuentes de información	2	25%	0,5
		Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	2	15%	0,3
		Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	2	10%	0,2
		Informe de Auditoría Interna al Proceso	2	10%	0,2
		Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	2		
CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO					2,8
2	SISTEMA	Análisis de los riesgos del proceso	3	40%	1,2

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [10]
		CÓDIGO: MCCO.203.18.F.16
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	VERSION 2 Fecha de Aprobación: 18/01/2011

No.	PROCESO	VARIABLE	CALIFICACION	% PONDERACION	RESULTADO
1	INTEGRADO DE GESTION ADMINISTRATIVA	Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	2	25% 0,5
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	1	15% 0,15
			Informe de Auditoría Interna al Proceso	1	10% 0,1
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	4	10% 0,4
			CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO		
3	GESTION JUSTICIA, SEGURIDAD Y CONVIVENCIA	Análisis de los riesgos del proceso	4	40%	1,6
		Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	4	25% 1
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	2	15% 0,3
			Informe de Auditoría Interna al Proceso	2	10% 0,2
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	2	10% 0,2
		CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO			3,3
4	GESTION PARTICIPACION CIUDADANA Y DESARROLLO COMUNITARIO	Análisis de los riesgos del proceso	2	40%	0,8
		Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	3	25% 0,75
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	2	15% 0,3
			Informe de Auditoría Interna al Proceso	2	10% 0,2
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	1	10% 0,1
		CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO			2,15
5	GESTION	Análisis de los riesgos del proceso	4	40%	1,6

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [11]
		CÓDIGO: MCCO.203.18.F.16
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	VERSION 2 Fecha de Aprobación: 18/01/2011

No.	PROCESO	VARIABLE	CALIFICACION	% PONDERACION	RESULTADO	
5	EDUCACION	Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	3	25%	0,75
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	2	15%	0,3
			Informe de Auditoría Interna al Proceso	2	10%	0,2
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	3	10%	0,3
			CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO			3,15
6	GESTION SALUD	Evaluación de otras fuentes de información	Análisis de los riesgos del proceso	3	40%	1,2
			Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	3	25%	0,75
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	1	15%	0,15
			Informe de Auditoría Interna al Proceso	1	10%	0,1
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	3	10%	0,3
			CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO			2,5
7	GESTION RECREACION, DEPROTE Y APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE	Evaluación de otras fuentes de información	Análisis de los riesgos del proceso	2	40%	0,8
			Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	4	25%	1
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	1	15%	0,15
			Informe de Auditoría Interna al Proceso	1	10%	0,1
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	1	10%	0,1
			CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO			2,15

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [12]
		CÓDIGO: MCCO.203.18.F.16
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	VERSION 2 Fecha de Aprobación: 18/01/2011

No.	PROCESO	VARIABLE	CALIFICA CION	% PONDE RACION	RESUL TADO
8	GESTION CULTURA	Análisis de los riesgos del proceso	1	40%	0,4
		Evaluación de otras fuentes de información	3	25%	0,75
		Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	1	15%	0,15
		Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	1	10%	0,1
		Informe de Auditoría Interna al Proceso	1	10%	0,1
		Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	1	10%	0,1
CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO					1,5
9	GESTION DESARROLLO RURAL	Análisis de los riesgos del proceso	3	40%	1,2
		Evaluación de otras fuentes de información	3	25%	0,75
		Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	1	15%	0,15
		Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	1	10%	0,1
		Informe de Auditoría Interna al Proceso	1	10%	0,1
		Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	1	10%	0,1
CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO					2,3
10	GESTION INFRAESTRUCTURA	Análisis de los riesgos del proceso	2	40%	0,8
		Evaluación de otras fuentes de información	2	25%	0,5
		Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	2	15%	0,3
		Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	1	10%	0,1
		Informe de Auditoría Interna al Proceso	4	10%	0,4
		Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.			
CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO					2,1
11	GESTION	Análisis de los riesgos del proceso	4	40%	1,6

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [13]
		CÓDIGO: MCCO.203.18.F.16
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	VERSION 2 Fecha de Aprobación: 18/01/2011

No.	PROCESO	VARIABLE	CALIFICACION	% PONDERACION	RESULTADO
12	AMBIENTAL	Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	3	25% 0,75
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	2	15% 0,3
			Informe de Auditoría Interna al Proceso	2	10% 0,2
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	4	10% 0,4
			CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO		
12	GESTION PREVENCION, ATENCION DE DESASTRES Y GESTION DEL RIESGO	Evaluación de otras fuentes de información	Análisis de los riesgos del proceso	4	40% 1,6
			Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	4	25% 1
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	4	15% 0,6
			Informe de Auditoría Interna al Proceso	2	10% 0,2
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	4	10% 0,4
			CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO		
13	GESTION DEFENSA JURIDICA DEL MUNICIPIO	Evaluación de otras fuentes de información	Análisis de los riesgos del proceso	1	40% 0,4
			Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	1	25% 0,25
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	1	15% 0,15
			Informe de Auditoría Interna al Proceso	1	10% 0,1
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	3	10% 0,3
			CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO		
14	GESTION APOYO	Análisis de los riesgos del proceso	3	40%	1,2

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [14]
		CÓDIGO: MCCO.203.18.F.16
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA		VERSION 2
		Fecha de Aprobación: 18/01/2011

No.	PROCESO	VARIABLE	CALIFICACION	% PONDERACION	RESULTADO	
15	ECONOMICO Y FINANCIERO	Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	4	25%	1
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	2	15%	0,3
			Informe de Auditoría Interna al Proceso	3	10%	0,3
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	4	10%	0,4
			CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO			3,2
15	GESTION TALENTO HUMANO	Evaluación de otras fuentes de información	Análisis de los riesgos del proceso	3	40%	1,2
			Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	3	25%	0,75
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	3	15%	0,45
			Informe de Auditoría Interna al Proceso	2	10%	0,2
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	1	10%	0,1
			CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO			2,7
16	GESTION APOYO DE INFORMACION Y COMUNICACIÓN	Evaluación de otras fuentes de información	Análisis de los riesgos del proceso	4	40%	1,6
			Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	3	25%	0,75
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	3	15%	0,45
			Informe de Auditoría Interna al Proceso	3	10%	0,3
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	4	10%	0,4
			CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO			3,5
17	GESTION	Análisis de los riesgos del proceso	3	40%	1,2	

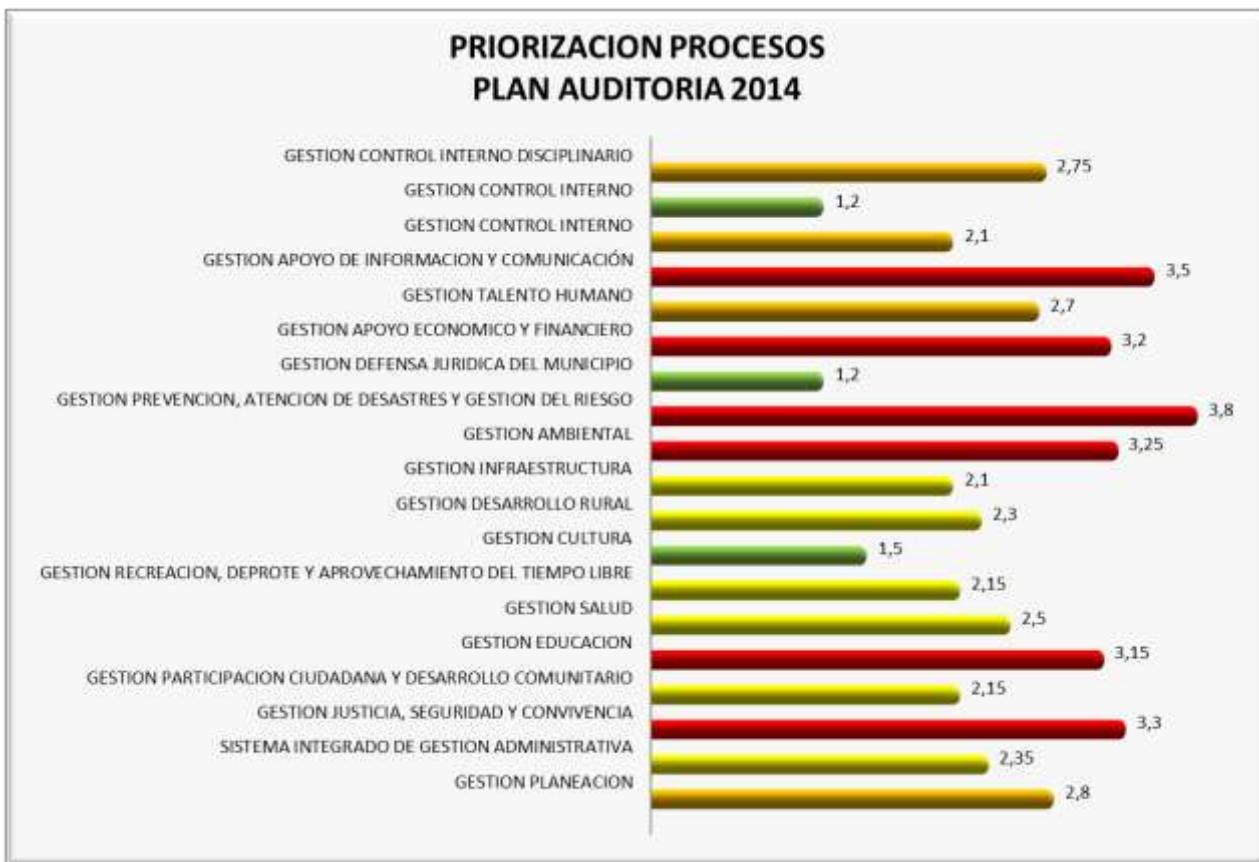
	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [15]
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: MCCO.203.18.F.16
		VERSION 2 Fecha de Aprobación: 18/01/2011

No.	PROCESO	VARIABLE	CALIFICACION	% PONDERACION	RESULTADO
18	CONTROL INTERNO	Evaluación de otras fuentes de información	Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	1	25%
			Informes de seguimiento a cumplimiento del plan estratégico	1	15%
			Informe de Auditoría Interna al Proceso	1	10%
			Resultados, Informes Contraloría General, Deptal o Mpal.	4	10%
			CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO		
18	GESTION CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	Evaluación de otras fuentes de información	Análisis de los riesgos del proceso	3	40%
			Estado actual de los Sistemas de Gestión y Control	2	25%
				3	15%
				2	10%
				4	10%
			CALIFICACION TOTAL DEL PROCESO		

Registro de Resultados:

Una vez se registra la información resultante de la calificación de los procesos, se priorizan aquellos que obtuvieron mayor calificación y se incluyen en el programa anual de auditoría:

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [16]
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: MCCO.203.18.F.16
		VERSION 2 Fecha de Aprobación: 18/01/2011



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [17]
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: MCCO.203.18.F.16
		VERSION 2 Fecha de Aprobación: 18/01/2011

PROCESO	RESULTADO DE LA EVALUACION
GESTION DE PLANEACION	2,80
SISTEMA INTEGRADO DE GESTION ADMINISTRATIVA	2,35
GESTION JUSTICIA, SEGURIDAD Y CONVIVENCIA	3,30
GESTION PARTICIPACION CIUDADANA Y DESARROLLO COMUNITARIO	2,15
GESTION EDUCACION	3,15
GESTION SALUD	2,50
GESTION RECREACION, DEPROTE Y APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE	2,15
GESTION CULTURA	1,50
GESTION DESARROLLO RURAL	2,30
GESTION INFRAESTRUCTURA	2,10
GESTION AMBIENTAL	3,25
GESTION PREVENCION, ATENCION DE DESASTRES Y GESTION DEL RIESGO	3,80
GESTION DEFENSA JURIDICA DEL MUNICIPIO	1,20
GESTION APOYO ECONOMICO Y FINANCIERO	3,20
GESTION TALENTO HUMANO	2,70
GESTION APOYO DE INFORMACION Y COMUNICACION	3,50
GESTION CONTROL INTERNO	2,10
GESTION CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	2,75

Una vez aplicada la metodología de la Guía de Auditoria para Entidades Públicas, se escoge los procesos que arrojan puntos críticos para la Entidad, como son: Gestión Prevención, Atención de Desastres y Gestión del Riesgo, Gestión Apoyo de Información y Comunicación, Gestión Justicia, Seguridad y Convivencia, Gestión Educación, Gestión Ambiental, Gestión Apoyo Económico y Financiero y Gestión de Planeación, cuya calificación superan el 2.8.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [18]
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	CÓDIGO: MCCO.203.18.F.16
		VERSION 2 Fecha de Aprobación: 18/01/2011

6. Procesos sujetos de control:

PROCESO	RESULTADO DE LA EVALUACION
GESTION DE PLANEACION	2,80
GESTION JUSTICIA, SEGURIDAD Y CONVIVENCIA	3,30
GESTION EDUCACION	3,15
GESTION AMBIENTAL	3,25
GESTION PREVENCION, ATENCION DE DESASTRES Y GESTION DEL RIESGO	3,80
GESTION APOYO ECONOMICO Y FINANCIERO	3,20
GESTION APOYO DE INFORMACION Y COMUNICACIÓN	3,50

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [19] CÓDIGO: MCCO.203.18.F.16
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA	VERSION 2 Fecha de Aprobación: 18/01/2011

7. Programa Anual de Auditoria

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																		
Gestión Planeación	X																	SECRETARIO DE PLANEACION, DESARROLLO Y M.A
Gestión Apoyo Económico y Financiero			X															SECRETARIA DE HACIENDA
Gestión Educación		X																SECRETARIA DE EDUCACION
Gestión Apoyo de Información y Comunicación			X															DIRECTOR OFICINA COMUNICACIÓN
Gestión Justicia, Seguridad y Convivencia		X																SECRETARIO DE GOBIERNO
Gestión Ambiental	X																	DIRECTORA TECNICA M.A
Gestión Prevención, Atención de Desastres y Gestión del Riesgo		X																ASESOR DE LA OFICINA DE GESTION DE RIESGOS
AUDITORIAS ESPECIALES																		
Gestión Infraestructura																		SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA
Gestión Contractual			X															SECRETARIA JURIDICA



MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2

PAGINA [20]

CÓDIGO:
MCCO.203.18.F.16

VERSION 2

Fecha de Aprobación:
18/01/2011

PROGRAMA ANUAL DE
AUDITORIA INTERNA

TITULO DE LA AUDITORIA	PROCESOS				RESPONSABLE LIDER DEL PROCESO AUDITADO					
	ESTRATEGICO	MISIONAL	APOYO	EVALUACION						
Gestión Documental			X							
Gestión Inventarios			X							
Control Interno Contable				X						
Seguridad de la Información (Sistemas)		X								
Gestión Gobierno en Línea			X							
Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano	X									
Gestión Calidad (Auditorías Internas)	X									
Gestión del SISTEDA			X							
INFORMES DE LEY										
Informe de Gestión Control Interno			X							
Avance Plan de Mejoramiento Contraloría			X							
Avance Plan de Mejoramiento Auditoria Interna			X							
Informe Ejecutivo del MECI			X							
Informe Pormenorizado de			X							



MUNICIPIO DE CARTAGO
VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.493.2

PAGINA [21]

CÓDIGO:
MCCO.203.18.F.16

VERSION 2

Fecha de Aprobación:
18/01/2011

PROGRAMA ANUAL DE
AUDITORIA INTERNA

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													
Control Interno																	
Informe Ejecutivo Anual del MECI				X													
Reporte de Verificación Uso de Software (Licencias)			X														
Informe Austeridad del Gasto			X														

Nota 1: Las auditorías 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.

Nota 2: La articulación del Programa de las auditorías con los procesos se realizó en reunión del 20 de enero del 2014 la cual contó con la Participación de los integrantes del SIGA.