



FORMATO

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA VIGENCIA 2017

“Control Fiscal con Sentido Público”

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

INTRODUCCIÓN

En concordancia con el procedimiento GC-P-01 y del documento GC-D-01, se presenta el Programa Anual de Auditoría Interna para la vigencia de 2016, de la Contraloría Municipal de Neiva, con el fin de evaluar a través de procedimientos de auditoría objetivos e independientes, las actividades contenidas en la siguiente programación con el fin de apoyar el fortalecimiento de la gestión institucional.

Los criterios para el desarrollo de las auditorías son los siguientes:

- Informes de auditoría interna vigencia 2015
- Informe de la Auditoría General de la República 2016 sobre vigencia 2015
- Informe ejecutivo anual del sistema de control interno
- MECI 1000:2014
- NTCGP:1000:2009
- ISO 9001:2008.
- Normatividad aplicable al proceso

Para determinar el orden de las auditorías utilizamos la matriz de riesgos por proceso y hemos establecido tres criterios para priorizar las auditorías, uno se relaciona con medir el impacto de los riesgos administrativos y de corrupción en cada proceso, otra variable son los hallazgos que reporta la Auditoría General de la República en el proceso auditor que realiza a cada vigencia y el último criterio es la cantidad de procedimientos por proceso. De esta manera con el puntaje asignado a cada criterio se obtuvo el orden de la realización de las auditorías.

Verificada esta puntuación se establece que para el año 2017 el criterio para realizar auditorías es con base al análisis de riesgos según la matriz diseñada para este tema y los procesos que por su accionar, impactan en la gestión misional, por tal razón se realizarán las auditorías en el siguiente orden: 1) Participación Ciudadana, 2) Fiscalización, 3) Gestión de Recursos Físicos y Financieros), 4) Direccionamiento Estratégico, 5) Responsabilidad fiscal y Jurisdicción Coactiva, 6) Gestión Documental y 7) Comunicación Pública, 8) Gestión Jurídica, 9) Gestión del Talento Humano.

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA VIGENCIA 2017

Objetivo: Verificar el cumplimiento de las normas, políticas, procesos, planes, programas y proyectos en la CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA así como evaluar las acciones que se están desarrollando en el Sistema de Gestión de Calidad para propender por su mantenimiento.

AREA – PROCESO – PROCEDIMIENTO	AUDITOR	ACCIONES A EVALUAR	OBJETIVO ESPECIFICO	VIGENCIA A EVALUAR	FECHA DE EVALUACION
1. Participación Ciudadana	SONIA EDITH FALLA PUENTES	<ul style="list-style-type: none"> - Oportunidad en resolución de P Q D ciudadanas - Avance Programas Institucionales - Cumplimiento requisitos de la NTCGP 1000:2009 	Evaluar la Gestión del Proceso generando una cultura de mejoramiento continuo, de autocontrol, autorregulación y autogestión.	2016	16- Marzo-2017 al 7-Abril- 2017
2. Fiscalización	SONIA EDITH FALLA PUENTES	<ul style="list-style-type: none"> - Cumplimiento Plan General de Auditoria - Traslado de Hallazgos - Cumplimiento normatividad - Cumplimiento requisitos de la NTCGP 1000:2009 - Tratamiento a los riesgos 	Evaluar la Gestión del Proceso generando una cultura de mejoramiento continuo, de autocontrol, autorregulación y autogestión	2016	17-Abril-2017 al 24- mayo - 2017
3. Gestión Recursos Físicos y Financieros - Contratación	SONIA EDITH FALLA PUENTES	<ul style="list-style-type: none"> - Cumplimiento Manual Contratación - Cumplimiento requisitos de la NTCGP 1000:2009 	Evaluar la Gestión del Proceso generando una cultura de mejoramiento continuo, de autocontrol, autorregulación y autogestión.	2016	25 Mayo-2017 al 23 de Junio de 2017
4. Direccionamiento Estratégico	SONIA EDITH FALLA PUENTES	<ul style="list-style-type: none"> - Cumplimiento Plan Estratégico. - Cumplimiento requisitos de la NTCGP 1000:2009 	Evaluar la Gestión del Proceso generando una cultura de mejoramiento continuo, de autocontrol, autorregulación y autogestión.	2016	27- Junio – 2017 al 28 – Julio- 2017

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

AREA – PROCESO – PROCEDIMIENTO	AUDITOR	ACCIONES A EVALUAR	OBJETIVO ESPECIFICO	VIGENCIA A EVALUAR	FECHA DE EVALUACION
5. Gestión Documental	SONIA EDITH FALLA PUEENTES	<ul style="list-style-type: none"> - Estado General del Archivo y de las normas que lo regulan, Ley 1712 de 2015. - Cumplimiento requisitos de la NTCGP 1000:2009 	<p>Evaluar si el proceso se ha implementado y mantenido apropiadamente y si se requiere introducir acciones de mejora o acciones correctivas.</p>	2016	31-Julio-2017 al 25-Agosto-2017
6. Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva	SONIA EDITH FALLA PUEENTES	<ul style="list-style-type: none"> - Aplicación de los términos de Ley y el debido proceso en los procesos de Responsabilidad fiscal adelantados a los funcionarios públicos o particulares que manejan recursos públicos. - Efectividad de las acciones de cobro en el proceso coactivo. 	<p>Evaluar si el proceso se ha implementado y mantenido apropiadamente y si se requieren introducir acciones de mejora o acciones correctivas.</p>	2016	28-Agosto-2017 al 22-Septiembre-2017
7. Comunicación Pública	SONIA EDITH FALLA PUEENTES	<ul style="list-style-type: none"> - Cumplimiento actividades establecidas en el Plan de Comunicación Publica - Cumplimiento requisitos de la NTCGP 1000:2009. 	<p>Evaluar la Gestión del Proceso generando una cultura de mejoramiento continuo, de autocontrol, autorregulación y autogestión.</p>	2016	25- Septiembre -2017 al 20-Octubre-2017
8. Gestión Jurídica	SONIA EDITH FALLA PUEENTES	<ul style="list-style-type: none"> - La representación judicial y administrativa de la Entidad, verificando que los recursos e intereses de la Contraloría Municipal de Neiva se preserven de acuerdo al orden jurídico, en los procesos Judiciales, Prejudiciales y Administrativos. 	<p>Evaluar la Gestión del Proceso generando una cultura de mejoramiento continuo, de autocontrol, autorregulación y autogestión.</p>	2016	23-Octubre-2017 al 24 de Noviembre de 2017.

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

9. Gestión del Talento Humano.	SONIA EDITH FALLA Puentes	- Las acciones disciplinarias adelantadas a los funcionarios públicos de la Contraloría Municipal de Neiva. -Gestión de las diferentes áreas de la organización con el fortalecimiento del talento humano. -Políticas, planes y programas relacionados con el manejo del talento humano de la entidad.	Evaluar la Gestión del Proceso generando una cultura de mejoramiento continuo, de autocontrol, autorregulación y autogestión.	2016	27-Noviembre 2017 al 15 de diciembre 2017.
SEGUIMIENTOS					
INFORME EVALUACIÓN POR DEPENDENCIAS (TODOS LOS PROCESOS)	SONIA EDITH FALLA Puentes	Cumplimiento del Plan Estratégico por dependencias anualmente.	Título VIII de la Ley 909 de 2004 y, de los de Carrera Administrativa, en atención a lo señalado en el inciso 2º del artículo 39 de la Ley 909 de 2004 y el artículo 52 del Decreto Reglamentario 1227 de 2005.	2016	Anual
INFORME EJECUTIVO ANUAL EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE CADA VIGENCIA.	SONIA EDITH FALLA Puentes	Encuesta de MECI-FURAG-Calidad	Función Pública	2016	Anual
INFORME PORMENORIZADO DE CONTROL	SONIA EDITH FALLA Puentes	Sobre el cumplimiento de los componentes del MECI.	Ley 1474 de 2011	2016	Anual

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

INTERNO	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Cumplimiento Plan de Acción por Dependencia y Consolidado.	LEY 1474 DE 2011	2016	Semestral
SEGUIMIENTO DE PLANES DE ACCION	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Evaluar la gestión y la aplicación de políticas de Austeridad en el Gasto.	Directivas presidenciales	2017	Trimestral
INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Revisar el cumplimiento de las acciones de mejora propuestas para el mejoramiento continuo de la entidad.	Circulares-Resoluciones AGR	2017	Semestral
SEGUIMIENTO DE PLANES DE MEJORAMIENTO AGR	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Participación en el Comité para el cumplimiento de su funcionalidad.	Ley 1474 de 2011	2017	Semestral
SEGUIMIENTO DE COMITÉ DE CONCILIACIONES	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Efectuar la evaluación del control interno Contable a través de la encuesta determinada por la Contaduría General de la República	Circulares-Resoluciones de la Contaduría General de la Nación.	2016	Anual
INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Revisión de la información subida en la plataforma SIAMISIONAL.	Circulares-Resoluciones Auditoría General de la Republica.	2016-2017	Semestral
SEGUIMIENTO RENDICIÓN CUENTA SEMESTRAL Y ANUAL A LA AGR.	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Seguimiento al cumplimiento de las Actividades para combatir la corrupción y de la atención al ciudadano.	Ley 1474 de 2011	2017	Cuatrimestral
SEGUIMIENTO PLAN ANTICORRUPCIÓN	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Verificar el cumplimiento de las acciones de mejora	Sistema de Gestión de Calidad	2016-2017	Semestral
SEGUIMIENTO DE ACCIONES	SONIA EDITH FALLA PUNTES				

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

MEJORA	SONIA EDITH FALLA PUNTES	propuestas por las direcciones resultado de las revisiones a los procesos.			
INFORME PQD'S	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Revisar el cumplimiento de los términos de ley para resolver los requerimientos de los ciudadanos y su definición de fondo.	Ley 1474 de 2011	2016-2017	Semestral
INFORME MEDICIÓN AL CLIENTE	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Evaluar a través de la tabulación de las encuestas de Percepción, satisfacción del Cliente sobre nuestra gestión.	Ley 1474 de 2011	2016-2017	Semestral
INFORME DERECHOS DE AUTOR SOFTWARE	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Cumplimiento de la utilización de Software Legales y el licenciamiento de los equipos	Directiva Presidencial 002- de 2002 <u>Circular 17 de 2011.</u>	2016	Anual
MAPA DE RIESGOS	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Seguimiento a las actividades para mitigar los riesgos de gestión y de corrupción y hacer seguimiento a la	Estrategias de Plan Anticorrupción- Ley 1474 de 2011. Estratégica.	2016	Mensual
INFORME SEGUIMIENTO SIGEP	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Revisión del registro de la información de los empleados y contratistas en el SIGEP	Función Pública	2016-2017	Anual
ARQUEO DE CAJA MENOR	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Verificar que los gastos realizados correspondan a los determinados en la reglamentación, los montos y los saldos en caja.	Reglamento Interno	2017	Trimestral

MOVIMIENTO DE LA CULTURA DE CONTROL

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

TALLERES, CORREOS ELECTRÓNICOS, FRASES, JUEGOS.	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Fomento de los principios del MECI- Autorregulación y Autogestión.	2017	Semanal
ACTUALIZACIÓN MECI				
Difusión del MECI-Mensajes, Frases, Correos Electrónicos.	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Participar de las actualizaciones realizadas a través de video conferencias de las Actualizaciones del MECI y replicar a la entidad.	2017	Mensual
ASISTENCIA COMITÉS (INTERINSTITUCIONALES E INSTITUCIONALES)				
COORDINACIÓN DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Participación activa para apoyar e informar de los seguimientos o revisiones efectuadas en la evaluación del sistema de control interno, MECI-Calidad.	2017	
DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE.	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Participación activa para apoyar e informar de los seguimientos o revisiones efectuadas a los procesos.	2017	
MECI-CALIDAD	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Participación activa para apoyar e informar de los seguimientos o revisiones efectuadas a los procesos.	2017	
DE PLANEACION Y EVALUACION	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Participación activa para apoyar e informar de los seguimientos o revisiones efectuadas a los procesos.	2017	
DE ARCHIVO	SONIA EDITH FALLA PUNTES	Participación activa para apoyar e informar de los seguimientos o revisiones efectuadas a los procesos.	2017	

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

DE CONCILIACIONES	SONIA EDITH FALLA PUENTES	seguidos o revisiones efectuadas a los procesos	2017	
AUDITORIAS DE CALIDAD				
A TODOS LOS PROCESOS QUE SE REALIZA AUDITORIA INTERNA.	SONIA EDITH FALLA PUENTES- YOLI ALEXANDRA MANRIQUE VIDAL.	Participación activa para apoyar e informar de los seguidos o revisiones efectuadas a los procesos	2016	
PREPARÓ:	APROBÓ:			
<i>Sonia Falla</i> SONIA EDITH FALLA RUENTES Asesora Control Interno	<i>José Ferran</i> JOSÉ FERRAN PERDOMO FERNANDEZ Contralor Municipal			
<i>Jorge Eliecer</i> JORGE ELIECER MIRANDA MORENO Coordinador de Calidad	<i>Diana Carolina</i> DIANA CAROLINA FERNANDEZ RAMIREZ Representante de la Dirección SGC			
Fecha: 15 de Marzo de 2017				