



FORMATO

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

## PLAN ANUAL DE AUDITORIA INTERNA VIGENCIA 2024

### OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

**Alberto Gómez Alape**  
Asesor de Control Interno

**Humberto Esquibel Solano**  
Auxiliara Administrativo

Enero 30 de 2024.

---

**Control Fiscal al Servicio de Todos y del Medio Ambiente**

Carrera 5 No. 9-74 Piso 4 PBX: 8630514 Neiva (H)

[www.contralorianeiva.gov.co](http://www.contralorianeiva.gov.co)

GD-F-13/V10/24-10-2022



FORMATO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

### INTRODUCCIÓN

El Programa de Auditoría que contiene este documento fue construido por el equipo de trabajo de la Oficina Asesora de Control Interno de la Contraloría Municipal de Neiva, con base al plan de Acción de la vigencia 2023-2024.

El mismo, tiene como propósito fundamental constituirse en la carta de navegación de la Institución en el desarrollo de la actividad de auditoría interna, con miras a fortalecer el ambiente de control al interior de la Entidad y propiciar una cultura organizacional orientada siempre al mejoramiento continuo en su gestión.

El Programa de Auditoría está conformado por las auditorías legales, que son aquellas que por disposición legal deben realizar las Oficinas de Control Interno de las entidades públicas en nuestro país; y las auditorías basadas en riesgos, las cuales se priorizan de acuerdo al análisis de vulnerabilidad que se lleva a cabo año tras año por parte de la Oficina de Control Interno de la Contraloría Municipal de Neiva, para las diferentes unidades auditables que se tienen definidas al interior de la Entidad.

---

**Control Fiscal al Servicio de Todos y del Medio Ambiente**

Carrera 5 No. 9-74 Piso 4 PBX: 8630514 Neiva (H)

[www.contralorianeiva.gov.co](http://www.contralorianeiva.gov.co)

GD-F-13/V10/24-10-2022



FORMATO

## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

### 1. OBJETIVO GENERAL

Evaluar la gestión de las diferentes dependencias de la Contraloría Municipal de Neiva, con el fin de garantizar el cumplimiento del proceso de Evaluación Independiente, partiendo de la valoración de riesgos y haciendo énfasis en la efectividad de los controles asociados a dichos riesgos.

### 1.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Contribuir al mejoramiento continuo de las diferentes unidades auditables a ser evaluadas durante la vigencia 2023-2024, a partir de la identificación de fortalezas u oportunidades de mejora que permitan la implementación de mejores prácticas, con el propósito de hacer mejor lo que se viene haciendo bien y mejorar en aquellos aspectos en los que se identifiquen deficiencias.
- Determinar la eficacia de la gestión del riesgo al interior de la Institución a partir de la valoración que se lleve a cabo de los controles asociados a esos riesgos.
- Contribuir a fortalecer la actividad de auditoría al interior de la Contraloría Municipal de Neiva, a partir de un ejercicio bien planificado.

---

**Control Fiscal al Servicio de Todos y del Medio Ambiente**

Carrera 5 No. 9-74 Piso 4 PBX: 8630514 Neiva (H)  
[www.contralorianeiva.gov.co](http://www.contralorianeiva.gov.co)

GD-F-13/V10/24-10-2022



## FORMATO

### PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

- Proveer a la alta dirección de la Institución de información estratégica que les permita tomar decisiones acertadas relacionadas con el que hacer Institucional.
- Proponer acciones, preventivas antes que las correctivas y de mejora necesarias, para corregir posibles desviaciones en el cumplimiento de las actividades inherentes.
- Realizar seguimiento a los mapas de riesgos de los procesos, en los cuales están incluidos los riesgos de Corrupción ley 1474 de 2011.

#### 2. ALCANCE

En el programa de auditorías, se trazan los lineamientos para evaluar todos los procesos de la Contraloría Municipal de Neiva.

#### 3. RESPONSABLE

Es responsabilidad de la aplicación de este programa el Asesor de Control Interno de la Contraloría Municipal de Neiva y la responsabilidad de la presentación y ejecución de los Planes de Mejoramiento derivados de cada proceso auditor es de los Directores del proceso auditado.



FORMATO

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA**

**PLAN ANUAL DE AUDITORIA INTERNA VIGENCIA 2023-2024**

**Objetivo:** Evaluar la gestión de las diferentes dependencias de la Contraloría Municipal de Neiva durante la vigencia

**AUDITORIAS INTERNAS**

AREA – PROCESO – PROCEDIMIENTO	AUDITOR	ACCIONES A EVALUAR	OBJETIVO ESPECIFICO	VIGENCIA A EVALUAR	FECHA DE EVALUACIÓN
1. PARTICIPACIÓN CIUDADANA	ALBERTO GOMEZ ALAPE	Gestión de las PQD. Gestión procedimiento participación comunitaria. Cumplimiento Plan de Acción.	Contribuir al mejoramiento continuo de las diferentes unidades auditables a ser evaluadas, a partir de la identificación de fortalezas u oportunidades de mejora que permitan la implementación de mejores prácticas, Con el propósito de hacer mejor lo que se viene haciendo bien y mejorar en aquellos aspectos en los que se identifiquen deficiencias, así mismo evaluar la gestión del proceso generando una cultura de mejoramiento continuo, de	2023-2024	FECHA INICIO: 2024-02-13 FECHA FINAL: 2024-03-01
2. GESTIÓN TALENTO HUMANO	ALBERTO GOMEZ ALAPE	Gestión vinculación de personal. Revisión expedientes hojas de vida. Ejecución plan de capacitación. Ejecución plan de bienestar. Cumplimiento Plan de Acción.		2023-2024	FECHA INICIO: 2024-03-04 FECHA FINAL: 2024-03-22
3. RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCION COACTIVA	ALBERTO GOMEZ ALAPE	Verificación trámites procesales procesos de responsabilidad fiscal ordinarios y verbales. Cumplimiento del reglamento de recaudo. Cumplimiento Plan de Acción.		2023-2024	FECHA INICIO: 2023-04-17 FECHA FINAL: 2023-05-06

**Control Fiscal al Servicio de Todos y del Medio Ambiente**

Carrera 5 No. 9-74 Piso 4 PBX: 8630514 Neiva (H)

[www.contralorianeiva.gov.co](http://www.contralorianeiva.gov.co)

GD-F-13/V10/24-10-2022



**FORMATO**

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA**

<p>4. GESTIÓN RECURSOS FÍSICOS Y FINANCIEROS</p>	<p>ALBERTO GOMEZ ALAPE</p>	<p>Gestión en la contratación. Gestión en la administración de bienes y servicios. Gestión en los procedimientos contables y presupuestales.</p> <p>Gestión en Tesorería. Manejo de la caja menor. Cumplimiento Plan de Acción.</p>	<p>autocontrol, autorregulación y autogestión.</p>	<p>2023-2024</p>	<p>FECHA INICIO: 2024-05-08 FECHA FINAL: 2024-05-28</p>
<p>5. FISCALIZACIÓN</p>	<p>ALBERTO GOMEZ ALAPE</p>	<p>Plan General de Auditoria y sus modificaciones.</p> <p>Refrendación de reservas presupuestales.</p> <p>Informe presupuestal, financiero, de gestión y ambiente.</p> <p>Auditoria modalidad regular y especial. Cumplimiento Plan de Acción.</p>		<p>2023-2024</p>	<p>FECHA INICIO: 2024-06-04 FECHA FINAL: 2024-06-27</p>
<p>6. GESTIÓN JURIDICA</p>	<p>ALBERTO GOMEZ ALAPE</p>	<p>Representación judicial y administrativa.</p> <p>Gestión de procesos sancionatorios.</p>		<p>2023-2024</p>	<p>FECHA INICIO: 2024-08-01 FECHA FINAL: 2024-08-26</p>

**Control Fiscal al Servicio de Todos y del Medio Ambiente**

Carrera 5 No. 9-74 Piso 4 PBX: 8630514 Neiva (H)

[www.contralorianeiva.gov.co](http://www.contralorianeiva.gov.co)



**FORMATO**

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA**

7. GESTIÓN DOCUMENTAL	ALBERTO GOMEZ ALAPE	Verificar el control de registros. Verificar control de documentos internos. Cumplimiento de transferencias de las dependencias.		2023-2024	FECHA INICIO: 2024-09-02 FECHA FINAL: 2024-09-25
8. DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	ALBERTO GOMEZ ALAPE	Cumplimiento plan estratégico y plan de acción. Administración del riesgo.		2023-2024	FECHA INICIO: 2024-10-02 FECHA FINAL: 2024-10-24

<b>Preparó: Alberto Gómez Alape</b>	<b>Aprobó: Comité Institucional de Control Interno</b>
Original firmado	Original firmado
Asesora de Control Interno	Contralor Municipal
Fecha: 30 de enero de 2024 - CICI	