



PROGRAMA DE AUDITORIA

CÓDIGO: F-SGC-07

VERSIÓN: 04

FECHA: 12/05/2017

PROGRAMA No	FECHA DE ELABORACIÓN	28/01/2020
OBJETIVO	Determinar los procesos o dependencias que prioritariamente deben ser auditados, teniendo en cuenta la gestión del riesgo, las quejas de ciudadano, los determinados por la alta dirección y resultados de auditorías anteriores, con el fin de establecer mecanismos de mejora, evitando así la desviación de la misión de Estado.	
METODOS	De acuerdo al Manual de Auditoría Interna de la administración Municipal "Resolución No. 401 de junio 30 de 2009" y las definidas en las buenas practicas de auditoria	
RESPONSABILIDADES	Oficina de Control Interno Administrativo	
REQUISITOS DE PLANIFICACIÓN Y ELABORACIÓN DE INFORME	Previo al informe de Auditoría se elabora un informe preeliminar, el cual contiene las observaciones, que el funcionario auditado debe dar respuesta en los cinco días hábiles siguientes a su recibido, una vez analizadas las respuestas a las observaciones se emitirá el informe de Auditoría, si existen hallazgos el funcionario auditado en un plazo de cinco días elabora y suscribe el plan de mejoramiento.	
ALCANCE	Aplica para cada proceso y/o dependencia a auditar, seguimiento y elaboración de informes internos y externos, participación en los diferentes comités institucionales y realización de Comités de Coordinación del sistema de Control Interno.	
RECURSOS	Humanos; equipo de trabajo Oficina control Interno Administrativo, Técnicos; formatos, informes y medios virtuales	
CRITERIOS DE LA AUDITORIA	Marco legal de acuerdo al área a auditar, manuales, códigos.	
DOCUMENTOS DE REFERENCIA	Manual de Auditoría Interna, Manual de procesos y procedimientos	

AÑO: 2020

Nº AUD	PROCESO A AUDITAR	CRITERIO	AUDITORES	FECHA PROGRAMADA	OBSERVACIONES
AUDITORIA INTERNA					
1	Secretaría de Hacienda - Cobro coactivo, recaudo y otras áreas que intervienen en el proceso de liquidación y pago de impuestos, tasas y contribuciones	Ley 1437 de 2001 Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo- Código de Rentas Municipal- Estatuto Tributario	Jefe Oficina Control Interno- Auxiliar Administrativo	Enero - Marzo	Fue apertura en la vigencia 2019, producto de una denuncia
2	Secretaría de Educación _ Aplicativo SINET	Resolución 533 de 2015 y sus instructivos	Jefe Oficina Control Interno- Auxiliar Administrativo	Abril	
3	Almacén	Resolución 533 de 2015 Manual de Procesos y procedimientos	Jefe Oficina Control Interno- Auxiliar Administrativo	junio	
4	Secretaría de Infraestructura	Ley 80 de 1993, Resolución 952 del 27 de septiembre de 2019 Manual de Contratación, Supervisión e interventoría Municipiod e Pitalito	Jefe Oficina Control Interno- Auxiliar Administrativo	Octubre	
5	Contratación	Ley 80 de 1993	Jefe Oficina Control Interno- Auxiliar Administrativo	Agosto - Septiembre	
6	Tecnologías de la Información y las Comunicaciones TIC'S	Modelo de seguridad y privacidad de la Información NTC 5854	Jefe Oficina Control Interno- Auxiliar Administrativo	Julio	

INFORMES DE LEY

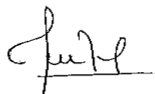
No.	NOMBRE DEL INFORME	MARCO LEGAL	DESTINATARIO	CARACTERISTICAS	FECHA DE ENTREGA/ PERIODICIDAD
1	Seguimiento a Plan Anticorrupción	Artículo 76 Ley 1474_2011 / decreto 2641 de 2012	Web de la entidad	Tres seguimientos al año así: 1. Con corte a 30 de abril, la publicación deberá surtir durante los diez (10) primeros días hábiles del mes de mayo. 2. Con corte a 31 de agosto, la publicación deberá surtir durante los diez (10) primeros días hábiles del mes de septiembre. 3. Con corte a 31 de diciembre, la publicación deberá surtir durante los diez (10) primeros días hábiles del mes de enero.	Cuatrimestral

2	Derechos de Petición	Artículo 12 de la Ley 87 de 1993, Artículo 76 de la Ley 1474 del 2011, y la Circular Externa No.001 del 20 de octubre de 2011 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno de las Entidades del Orden Nacional y Territorial.	Alta Web de la entidad	Se realizan dos seguimientos semestrales así: 1. Con corte a 30 de junio, para presentar a mas tardar 31 de julio. 2. Con corte a 30 de diciembre, para presentar a mas tardar 31 de enero	semestral
3	Control Interno Contable	Circular externa 011 (15- Noviembre-2012) Contraloría Departamental	Contaduría General	verificación del cumplimiento normativo según criterios de la Contaduría General de la Nación	28 de Febrero de cada vigencia
4	Control Interno	Circular externa 011 (15- Noviembre-2012) Contraloría Departamental	Contraloría Departamental del Huila	Detallado de cada uno de los componentes del sistema de control interno	28 de Febrero de cada vigencia
5	Informe de Gestión y Desempeño Institucional	Art. 2.2.23.3 Del Decreto 1499 de 2017	Función Publica	Aplicación del Formulario Único de Reporte y Avance de Gestión FURAG, dispuesto por el Departamento Administrativo de la Función Publica	Anual, de acuerdo a las directrices emitidas por el DAFP
6	Pormenorizado de Control Interno	Art. 9 Ley 1474 de 2011	Función Publica	Informe que contiene la síntesis del estado de los 5 componentes: Ambiente de control, Gestión de riesgos Institucionales, actividades de control, Información y comunicación y Monitoreo o supervisión continua, conforme a la estructura del MECl y teniendo en cuenta las siete dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG	Cuatrimestral
7	Austeridad en el Gasto Publico	Ley 1474 de 2011	Representante Legal, Pagina web de la entidad	Verificación del cumplimiento de las disposiciones de austeridad y eficiencia en el gasto publico	Trimestral
8	Derechos de Autor	Circular 017 del 1 de junio de 2011 _Unidad Administrativa Especial _Derechos de Autor	Unidad Administrativa Especial _Derechos de Autor	Verificación, recomendaciones, seguimiento y resultados sobre el cumplimiento de las normas en materia de derecho de autor sobre software	Anual
9	Informe sobre la Participación de la mujer en los cargos de nivel decisorio de la alcaldía	Art. 4 de la Ley 581 de 2000	SIGEP	Seguimiento a lo establecido en el Art. 4 de la Ley 581 de 2000, que dispone que el 30% de los cargos de máximo nivel decisorio y cargos de otro nivel decisorio deben ser desempeñados por mujeres	Anual
10	Informe de Evaluación por dependencias	Art. 39 de la Ley 909 de 2004, Circular 04 de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno, Acuerdo 656 de 2016 de la Comisión Nacional del Servicio Civil	Representante Legal	Este Informe se constituye en insumo para la evaluación de desempeño de los servidores de carrera	Anual
11	Evaluación independiente del sistema de Control Interno	Circular externa 100-6 de 2019 - DAFP / Decreto 2106 de 2019	Web de la entidad	Este Informe se constituye en insumo para la evaluación de desempeño de los servidores de carrera	Semestral (Enero / Julio)
12	Verificación al cumplimiento de la NTC 6047	NTC 6047	Representante Legal	Seguimiento al plan de trabajo del SST - referente a espacio y accesibilidad al ciudadano.	Anual
12	Corrupción	Decreto 648 de 2017 Directiva presidencial 001 de 2015	Entes de Control - Secretaría de transparencia	Se presenta cuando en el ejercicio de las funciones se conoce de un acto o presunto acto de corrupción	Ocasional

SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO ENTES DE CONTROL

No.	NOMBRE DE LA AUDITORIA	ENTIDAD	FECHA DE PRESENTACION
1	Auditoria Especial Estados financieros vigencia 2016	Contraloría Departamental del Huila	Enero
2	Auditoria Regular vigencia 2017	Contraloría Departamental del Huila	Enero
3	Sistema General de Regalías 2012-2017	Contraloría General de la Republica	Enero
4	Actuación especial de fiscalización - Sistema general de regalías 2012-2018	Contraloría General de la Republica	Enero

5	Formalización predios Instituciones educativas del Municipio	Procuraduría General de la Nación	Julio		
SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO AUDITORIAS INTERNAS					
No.	SECRETARIA / OFICINA			FECHA	
1	Planeación			Enero	
2	Inspección de Policía			Enero	
3	Almacén			Enero	
4	Compensación Licencia de construcción 9963 de 2019 -			Enero	
ASISTENCIA A COMITES					
No.	NOMBRE DEL COMITÉ	TIEMPO A REALIZARSE			
1	Comité Institucional Coordinador del Sistema de Control Interno	Trimestral			
2	Comité Municipal de Auditoría	Trimestral			
3	Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Bimensual			
4	Comité de Saneamiento Contable	Cuando se requiera			
5	Consejo de Gobierno	Semanalmente			
6	Comité Departamental de Auditoría	Cuando se requiera			
RIESGOS DEL PROGRAMA:					
RIESGOS		PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL DEL RIESGO	ACCIÓN PARA MITIGAR EL RIESGO
Planeación y cumplimiento de objetivos					
Incumplimiento al programa anual de auditoría		3 Posible	4 Mayor	Extremo	Revisar el histórico de auditorías y tener en cuenta las posibles auditorías especiales que surjan
Incumplimiento en la presentación de informes		4 Probable	Moderado	Alto	Establecer el cronograma de presentación de informes
Entrega de información incompleta, inoportuna e inconsistente por parte de los líderes de procesos		3 Posible	4 Mayor	Extremo	Comunicar con anticipación la realización de auditoría para que se disponga del tiempo para la atención de la misma



MARCO ANTONIO URBANO GAVIRIA
Jefe Oficina de Control Interno