



**ALCALDÍA DE ALEJANDRIA  
ANTIOQUIA**

Código: V-GDA-001

Versión: 001

Página 1 de 8

# CONTROL INTERNO

  

## PLAN ANUAL DE AUDITORIA

  

### 2017

**“UN CAMBIO CON OPORTUNIDADES PARA TODOS”**

*Luis Fernando López Pérez  
Alcalde 2017-2019*

## TABLA DE CONTENIDO

Página

1	Generalidades	3
1.1	Cobertura	3
1.2	Alcance	3
1.3	Objetivos	3
1.3.1	Objetivo general	3
1.3.2	Objetivos específicos	3
1.4	Factores objeto de evaluación en las auditorías	4
1.5	Estrategias a seguir para desarrollar el PAA	5
2	Control y Evaluación del PAA	6
3	Cronograma de ejecución PAA	7-10

### 1. GENERALIDADES

#### 1.1 COBERTURA

El plan anual de auditorías debe desarrollarse dentro del marco del sistema de control interno y ser abordado por todos los elementos que involucran el MECI en las diferentes dependencias, procesos, procedimientos y proyectos realizados en la Alcaldía. Este plan servirá como herramienta de planeación para el desarrollo de las auditorías que deba realizar la Secretaria De Gobierno Con Funciones De Control Interno.

**“UN CAMBIO CON OPORTUNIDADES PARA TODOS”**

Luis Fernando López Pérez  
Alcalde 2017-2019



**ALCALDÍA DE ALEJANDRIA  
ANTIOQUIA**

Código: V-GDA-001

Versión: 001

Página 3 de 8

## 1.2 ALCANCE

El plan anual de auditorías aplica para las auditorias que serán llevadas a cabo por la Secretaria de Gobierno con Funciones de control interno de la Alcaldía Municipal de Alejandria-Antioquia.

## 1.3 OBJETIVOS

### 1.3.1 Objetivo general

Establecer el programa anual de auditoría y evaluación de la secretaria de gobierno con funciones de control interno, que permita realizar la tarea de evaluación independiente de manera integral en todos los ámbitos de aplicación, con lo cual se contribuya al análisis, evaluación, seguimiento y mejora continua en todos los procesos de la Entidad objeto de auditoría y evaluación.

### 1.3.2 Objetivos específicos

- Definir los criterios o componentes básicos que deben involucrar las auditorías, evaluaciones y verificaciones.
- Identificar las auditorias, evaluaciones y verificaciones que serán llevadas a cabo por la Secretaria de Gobierno con Funciones de control interno durante la vigencia 2017.
- Determinar los recursos necesarios para llevar a cabo la implementación del programa anual de auditorías de la Secretaria de Gobierno con Funciones de control interno.

## 1.4 FACTORES OBJETO DE EVALUACIÓN EN LAS AUDITORIAS

La Secretaria de Gobierno con Funciones de control interno a fin de mejorar y optimizar los procesos y los recursos para la realización de la evaluación independiente, ha definido unos factores que pueden ser objeto de evaluación, cabe aclarar que no todos ellos serán objeto de evaluación:

- Sistema de gestión establecido: Identifica si la dependencia a auditar cuenta con un sistema de gestión, que beneficie la administración de los recursos y el mejoramiento continuo de los procesos.

**“UN CAMBIO CON OPORTUNIDADES PARA TODOS”**

Luis Fernando López Pérez  
Alcalde 2017-2019



**ALCALDÍA DE ALEJANDRIA  
ANTIOQUIA**

Código: V-GDA-001

Versión: 001

Página 4 de 8

- Sistema de Control Interno: Análisis de toda actividad ejecutada por los directivos y demás funcionarios orientada al logro de los resultados operacionales, económicos y sociales garantizando razonablemente el cumplimiento eficaz y eficiente de los objetivos y estrategias correlacionadas con el plan estratégico, misión y visión.
- Normatividad aplicable: identifica si la dependencia, proceso o proyecto ha realizado sus actuaciones conforme a las normas internas y externas que le son aplicables.
- Control de Gestión: Determina la eficiencia y eficacia en la administración de los recursos, mediante la evaluación de los procesos y procedimientos y la utilización de indicadores.
- Planeación: Es el examen que se realiza para establecer en qué medida se logran los objetivos y cumplen los planes, programas y proyectos adoptados en un periodo determinado.
- Presupuesto (gastos e ingresos): Identifica el monto total del presupuesto que fue aprobado y ejecutado en una o varias vigencias de las distintas dependencias.
- Recursos: Evalúa el buen uso de los recursos asignados (bienes de carácter devolutivo).
- Resultados de auditorías anteriores: Se identifican las observaciones, no conformidades detectadas en auditorías realizadas ya sea por entes de control externo y/o auditoría de control interno.
- Investigaciones en curso: Verifica la existencia de investigaciones, procesos de responsabilidad fiscal, disciplinarios, administrativos y sancionatorios que se adelanten en la Alcaldía en relación con el alcance de la auditoría.
- Quejas y denuncias: Identifica la información sobre quejas y denuncias relacionadas con el alcance de la auditoría.

#### 1.5 ESTRATEGIAS A SEGUIR PARA DESARROLLAR EL PLAN ANUAL DE AUDITORIAS

- Desarrollar prioritariamente el plan anual de auditorías de acuerdo con las políticas institucionales fijadas por el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno.
- Incluir dentro del PAA (plan anual de auditoría) las solicitudes de auditorías que realicen los miembros del Comité de Coordinación de Control Interno y jefes de las distintas dependencias.
- Comprometer el equipo de la Secretaria de Gobierno con Funciones de control interno en la ejecución del PAA, fomentando valores y la ética que garanticen el debido respeto por las áreas auditadas y la objetividad e independencia.

**“UN CAMBIO CON OPORTUNIDADES PARA TODOS”**

Luis Fernando López Pérez  
Alcalde 2017-2019

	<b>ALCALDÍA DE ALEJANDRIA</b> <b>ANTIOQUIA</b>	Código: V-GDA-001
		Versión: 001
		Página 5 de 8

- Solicitar asesorías o acompañamiento de experto técnico sobre asuntos especializados cuando se requiera en los procesos de auditoría, evaluación y verificación.
- Compilar la mayor cantidad de información sobre el auditado, asegurando que sea actualizada y de la mejor calidad, lo que permitirá el conocimiento pleno de dependencias, proyectos y/o procesos, optimizando esfuerzos en la auditoria institucional
- Establecer un mecanismo para reportar oportunamente las observaciones derivadas de los ejercicios de control, debidamente soportados, validados por la Secretaria de Gobierno con Funciones de control interno.
- Elaborar y utilizar metodologías y herramientas de auditoria, evaluación y verificación, que permita desarrollar óptimamente el proceso de auditoría planteado.
- Establecer un plan anual de auditoría que permita afrontar los cambios derivados de la dinámica institucional.
- Evaluar permanentemente el plan anual de auditoría, lo que permitirá que los objetivos propuestos se cumplan de manera eficaz, eficiente y efectiva.

## 2. CONTROL Y EVALUACIÓN DEL PAA

El control y evaluación del PAA es responsabilidad de la Secretaria de Gobierno con Funciones de control interno, el cual podrá actualizar el cronograma de trabajo de acuerdo a nuevos requerimientos o necesidades surgidas dentro de sus funciones.

**“UN CAMBIO CON OPORTUNIDADES PARA TODOS”**

*Luis Fernando López Pérez*  
Alcalde 2017-2019



**ALCALDÍA DE ALEJANDRIA  
ANTIOQUIA**

Código: V-GDA-001

Versión: 001

Página 6 de 8

### 3. CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIAS

PLAN ANUAL DE AUDITORIAS DE LA SECRETARIA DE GOBIERNO CON FUNCIONES DE CONTROL INTERNO									
Vigencia 2017									
Dependencia a auditar	Proceso o Subproceso	Nombre de la Auditoría	Objetivo	Alcance	Justificación	Tiempo de ejecución		Recursos	Mecanismo de supervisión
						Inicia	Termina		
Todas	Contratación Directa	Cumplimiento de requisitos y del objeto contractual	Verificar el cumplimiento de requisitos legales y del objeto contractual	Contratación directa (prestación de servicios y/o de apoyo a la entidad)	Cumplimiento de la normatividad vigente	Nov 28	Nov 30	Secretaria de Gobierno con Funciones , equipo de computo	Verificación y análisis documental, Verificación cronogramas
Secretaría de Planeación y obras públicas	Proceso Infra estructura física	Controles asociados al manejo de la contratación de obras públicas	Verificar los controles aplicados en la contratación de obras públicas	Contratos de obras públicas	Cumplimiento de normatividad vigente	Dic 01	Dic 05	Secretaria de Gobierno con Funciones Equipo Computo Humano	Análisis documenta Verificación cronogramas
Secretaría de Gobierno	Gestión del Talento Humano	Evaluación Proceso GTH	Verificar el cumplimiento de funciones	Proceso GTH	Cumplimiento de normatividad vigente	Dic 19	Dic 20	Secretaria de Gobierno con	Análisis documenta Verificación cronogramas

**“UN CAMBIO CON OPORTUNIDADES PARA TODOS”**

Luis Fernando López Pérez  
Alcalde 2017-2019

Calle 20 N° 19-36 – Conmutador: 866 01 02 – 866 00 16 – Fax 866 01 55 Cod P 053820

Web: [www.alejandria-antioquia.gov.co](http://www.alejandria-antioquia.gov.co) -email: [alcaldia@alejandria-antioquia.gov.co](mailto:alcaldia@alejandria-antioquia.gov.co)



**ALCALDÍA DE ALEJANDRIA  
ANTIOQUIA**

Código: V-GDA-001

Versión: 001

Página 7 de 8

								Funciones Equipo Computo Humano	
Secretaría de Gobierno	Gestión del Talento Humano	Controles asociados al manejo de las hojas de vida de los servidores	Verificar que las hojas de vida contengan la documentación establecida por Ley	Proceso GTH	Cumplimiento de normatividad vigente	Dic 19	Dic 22	Secretaria de Gobierno con Funciones Equipo Computo Humano	Análisis documenta Verificación cronogramas
Secretaria de Hacienda	Área financiera	Informes a organismos de control	Verificar el cumplimiento de informes presentados a los órganos de control	Cumplimiento de legal	Cumplimiento normatividad vigente	Dic 19	Dic 22	Secretaria de Gobierno con Funciones Equipo Computo Humano	Análisis documenta Verificación cronogramas
Secretaria de Hacienda	Área financiera	Pagos a favor de terceros, por concepto de deducciones correspondientes a libranzas, embargos, cuotas, aportes, rete fuente	Verificación de los pagos a terceros	Verificar que los pagos se hagan oportunamente	Verificar que los pagos se hagan oportunamente	Dic 20	DIC 21	Secretaria de Gobierno con Funciones Equipo Computo Humano	Análisis documenta Verificación cronogramas
Secretaría de Hacienda	Área financiera	Ejecución presupuestal - Modificaciones presupuestales	Revisar el comportamiento o del presupuesto de la actual vigencia	Verificar que los movimientos presupuestales se realicen dentro de las normas	Verificar que los movimientos presupuestales se realicen dentro de las normas	DIC 20	DIC 21	Secretaria de Gobierno con Funciones Equipo	Análisis documenta Verificación cronogramas

**“UN CAMBIO CON OPORTUNIDADES PARA TODOS”**

*Luis Fernando López Pérez  
Alcalde 2017-2019*

Calle 20 N° 19-36 – Conmutador: 866 01 02 – 866 00 16 – Fax 866 01 55 Cod P 053820

Web: [www.alejandria-antioquia.gov.co](http://www.alejandria-antioquia.gov.co) - email: [alcaldia@alejandria-antioquia.gov.co](mailto:alcaldia@alejandria-antioquia.gov.co)



**ALCALDÍA DE ALEJANDRIA  
ANTIOQUIA**

Código: V-GDA-001

Versión: 001

Página 8 de 8

Todas las secretarías	Archivo de Gestión Documental	Cumplimiento normas de A.G.N	Verificar el cumplimiento en el manejo del Archivo de Gestión	Organización documental del municipio	Cumplimiento de las directrices del A.G.N.	Dic 01	DIC02	Computo Humano Secretaria de Gobierno con Funciones Equipo Computo Humano	Análisis documental
-----------------------	-------------------------------	------------------------------	---	---------------------------------------	--	--------	-------	--	---------------------

FUNCIONARIO	NOMBRES	FIRMA	FECHA
proyecto	ELKIN FERNANDO DURANGO LÓPEZ		03/10/2017
Reviso	ALEJANDRO OCAMPO		03/10/2017

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto bajo nuestra responsabilidad, la presentamos para la firma.

**“UN CAMBIO CON OPORTUNIDADES PARA TODOS”**

Luis Fernando López Pérez  
Alcalde 2017-2019

Calle 20 N° 19-36 – Conmutador: 866 01 02 – 866 00 16 – Fax 866 01 55 Cod P 053820

Web: [www.alejandria-antioquia.gov.co](http://www.alejandria-antioquia.gov.co) -email: [alcaldia@alejandria-antioquia.gov.co](mailto:alcaldia@alejandria-antioquia.gov.co)