	CONCEJO MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA	CÓDIGO: PGE-FR02
	RESOLUCIONES	VERSIÓN: 01 FECHA: 24/10/2017
		PÁGINA 1 de 2

**RESOLUCION N° 009 DE 2021
(18 DE ENERO DE 2021)**

**POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA EL PLAN DE AUDITORIA INTERNA DEL
CONCEJO MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA PARA LA VIGENCIA 2021**

LA MESA DIRECTIVA DEL HONORABLE CONCEJO MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA, en ejercicio de sus facultades legales y reglamentarias, en especial las conferidas por la Ley 87 de 1993, Decreto 943 de 2014 y,

CONSIDERANDO:

Que la ley 87 de 1993, define el control interno como un sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos.

Que el decreto 1537 de 2001, define de acuerdo a lo señalado en el artículo 9 de la ley 87 de 1993, el rol que deben desempeñar las oficinas de control interno, o quien haga sus veces, dentro de las organizaciones públicas se enmarcan en cinco tópicos a saber: valoración de riesgos, acompañar y asesorar, realizar evaluación y seguimiento, fomentar la cultura de control, y relación con entes externos.

Que se hace necesario garantizar la correcta evaluación y seguimiento de los procesos y procedimientos ejecutados al interior de la entidad, por medio del establecimiento de auditorías internas especificadas en el plan anual que favorezcan la debida programación e organización de las mismas.


Que la Oficina de Control Interno del Concejo Municipal de Floridablanca es la encargada de evaluar en forma independiente el sistema de Control interno de la entidad y proponer al representante legal del respectivo organismo las recomendaciones para mejorarlo.

Que el sistema de Control Interno será responsabilidad del representante legal o máximo directivo correspondiente. En el establecimiento y seguimiento del sistema de Control Interno en adoptar políticas, métodos y procedimientos de calidad, eficacia y eficiencia.

Que el Plan Anual de Auditoría Interna es un documento de trabajo detallado que se constituye en la guía para la ejecución de los programas de auditorías internas a desarrollar, por la Oficina de Control Interno, quien desarrolla las funciones de elaboración, ejecución, evaluación, y seguimiento del Plan Anual de Auditorías.

Que el Plan de Auditoría Interna constituye el conjunto de procedimientos que soportan al examen que la Oficina de Control Interno, debe realizar para evaluar cada uno de los compromisos definidos en su plan de acción para la presente vigencia.

Que el Plan Anual de auditorías se constituye en una herramienta primordial, para el apoyo del sistema de Control Interno, para el estímulo de la cultura de autocontrol y como un medio eficaz de mejoramiento continuo.

	CONCEJO MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA	CÓDIGO: PGE-FR02
	RESOLUCIONES	VERSIÓN:01 FECHA: 24/10/2017
		PÁGINA 2 de 2

Que, en mérito de lo anterior expuesto,

RESUELVE:

ARTICULO PRIMERO: Adoptar el plan de auditorías del Concejo Municipal de Floridablanca, para la vigencia 2021, el cual hace parte integral de la presente resolución.

ARTICULO SEGUNDO: El jefe administrativo o quien haga sus veces en coordinación con el personal de apoyo de control interno coordinará la implementación y seguimiento de las acciones aprobadas en la presente resolución.

ARTICULO TERCERO: De las modificaciones del plan de auditorías internas para la vigencia 2021, se requerirá del visto bueno del comité institucional de coordinación de control interno.

ARTICULO CUARTO: La presente resolución rige a partir de la fecha de su publicación y deroga todas las disposiciones que le sean contrarias.

Se anexan de soporte a la presente resolución Plan de Auditoria y Cronograma de Actividades.

PUBLIQUESE, COMUNIQUESE Y CUMPLASE

Se expide en Floridablanca a los diez y ocho (18) días del mes de enero de 2021.



EDGAR ENRIQUE GOMEZ SILVA
Presidente




SALVADOR MOLINA SAAVEDRA
Primer vicepresidente



MARLENE RINCON PRADA
Segundo Vicepresidente

*Proyectó: Consuelo Arenas Calvete – Contratista Control Interno.
Revisó: Cielo Amado – Secretaria General.*

 CONCEJO MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA Compromiso social con Responsabilidad	CONCEJO MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA	Código: PGE-FR03
	PLAN DE AUDITORIAS Y CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES	Versión: 02
		Fecha: 14/01/2021

PLAN ANUAL DE AUDITORIAS Y CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

VIGENCIA - 2021

CONCEJO MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA

CONTROL INTERNO

FLORIDABLANCA – SANTANDER 2021

	CONCEJO MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA	Código: PGE-FR03
	PLAN DE AUDITORIAS Y CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES	Versión: 02
		Fecha: 14/01/2021

INTRODUCCION

La Oficina de Control del Concejo Municipal de Floridablanca, para la vigencia 2021 tiene establecido la realización de un plan de auditorías, con la finalidad de efectuar seguimiento y evaluación al modelo estándar de control interno, contemplando la implementación, continuidad y sostenibilidad de los respectivos sistemas.


La Oficina de control interno, tiene la responsabilidad de desarrollar auditorias que le permitan verificar y evaluar la conformidad del modelo estándar de control interno de la entidad basada en los procesos mediante la aplicación de criterios y principios de eficacia, eficiencia, economía, necesarios en lo relacionado con la aplicación de la normatividad legal, procedimientos existentes, requisitos, controles, riesgos, etc., identificando las deficiencias o no conformidades del sistema con el fin de formular las acciones correctivas, y que éstas se lleven a cabo oportunamente y se propenda por el mejoramiento continuo.

La oficina de control interno cuenta con el manual de control interno, siendo este un documento guía para implementar, verificar y mejorar el Sistema de Control Interno del Concejo del Municipio de Floridablanca, suministrando la orientación sobre los principios, la planeación, preparación, ejecución y elaboración de informes de las auditorías internas.

A su vez, se desarrollará los procedimientos de evaluación independiente al sistema de control interno, procedimiento evaluación independiente al sistema de control interno contable, procedimiento de auditoria de gestión, procedimiento evaluación administración del riesgo, procedimiento fomento de la cultura de autocontrol, procedimiento evaluación, revisión y preparación planes de mejoramiento para entes de control.

Para la preparación del plan anual de auditorías se tuvo en cuenta principalmente, los procesos que muestran mayor riesgo, auditoría realizada por la Contraloría Municipal de Floridablanca, planes de seguimientos, mejoramiento y prevención de riesgos entre otros.

El plan de auditorías para la vigencia 2021 considerará de primera parte los procesos con un mayor riesgo y de gran significancia para el logro de las metas y resultados de la entidad.

 CONCEJO MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA Compromiso social con Responsabilidad	CONCEJO MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA	Código: PGE-FR03
	PLAN DE AUDITORIAS Y CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES	Versión: 02
		Fecha: 14/01/2021

OBJETIVO GENERAL

El propósito del plan es establecer los parámetros para una revisión general con énfasis en los aspectos críticos detectados en los procesos y procedimientos realizados en las diferentes áreas de la corporación, con el fin de formular recomendaciones y oportunidades de mejoramiento sobre el grado de cumplimiento de los objetivos, los planes, programas, proyectos y procesos, propendiendo con ello el fortalecimiento del control interno, a partir de evidencias, hallazgos y criterios válidos. De igual manera, apoyar a la dirección en la toma de decisiones necesarias para corregir las desviaciones, mediante la formulación de acciones de mejoramiento correspondientes.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS


- ✓ Realizar acompañamiento, seguimiento, evaluación y control a los procesos y procedimientos administrativos de las diferentes dependencias de la corporación.
- ✓ Obtener información y evidencias para emitir pronunciamientos acerca del funcionamiento de la corporación para fundamentar el concepto sobre la gestión y el logro de resultados.
- ✓ Propender para que las auditorías generen resultados eficaces y eficientes que permita a la administración municipal y sus servidores tomar decisiones de forma oportuna.
- ✓ Elaborar el mapa de riesgos de la administración con el fin de detectar, efectuar seguimiento a los riesgos, con el fin de minimizar su impacto en la gestión administrativa.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Con la elaboración del plan anual de Auditorías se trazan los lineamientos para que en el desarrollo de las auditorías programadas se evalúen la totalidad de las Secretarías, haciendo uso de las auditorías de Seguimiento, de indicadores, contratación, ejecución presupuestal y mapa de riesgo.

PROCEDIMIENTO DE AUDITORÍA

Los pasos a seguir para desarrollar el presente plan de auditoría son los siguientes:

	CONCEJO MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA	Código: PGE-FR03
	PLAN DE AUDITORIAS Y CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES	Versión: 02
		Fecha: 14/01/2021

- ✓ Formular y aprobar el Plan de Auditorías Internas para los procesos y áreas de la organización.
- ✓ Preparar las actividades propias de la auditoria, elaborar el instrumento de verificación.
- ✓ Desarrollar las actividades descritas en el plan aprobado de auditorías de gestión, acorde la naturaleza del área o proceso a auditar. Teniendo en cuenta la recolección de hallazgos o no conformidades.
- ✓ Elaborar el informe preliminar que consolida los hallazgos o no conformidades identificados en la auditoria del proceso.
- ✓ Presentar el informe preliminar de auditoría al responsable del proceso o el jefe del Área auditada.
- ✓ La Oficina de Control Interno elaborará el informe final de auditoría e incluirá las recomendaciones ante el responsable del proceso o del área auditada, y se entregara a la junta directiva del Concejo Municipal.
- ✓ Consolidar el informe general de auditoría con los hallazgos, observaciones y recomendaciones y presentarlo a la Junta del Concejo.
- ✓ Organizar y archivar los papeles de trabajo que fundamentaron y respaldaron la labor de la auditoría efectuada.
- ✓ Solicitar los planes de mejoramiento con base en los hallazgos o no conformidades de la auditoria.
- ✓ Hacer seguimiento a los planes de mejoramiento presentados, a la implementación de recomendaciones y acciones correctivas resultado de la auditoria.
- ✓ Archivar la documentación producto de la auditoria.
- ✓ Preparar el siguiente plan de auditoría e incluir el seguimiento a la implementación de las recomendaciones emitidas según el resultado de la auditoria anterior y los cierres reportados por los auditores.
- ✓ Comunicar al responsable del área/proceso la fecha programada para realizar la auditoria.

FACTORES EN PROCESO DE AUDITORIA

Los factores a tener en cuenta en el proceso de auditoria serán:

Control de Gestión: Es el examen de la eficiencia y eficacia de las entidades en la administración de los recursos públicos, determinada mediante la evaluación de sus procesos administrativos, la utilización de indicadores de rentabilidad pública y desempeño y la identificación de la distribución del excedente que estas producen, así como de los beneficiarios de su actividad.

	CONCEJO MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA	Código: PGE-FR03
	PLAN DE AUDITORIAS Y CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES	Versión: 02
		Fecha: 14/01/2021

Control de Resultados: Es el examen que se realiza para establecer en qué medida se logran los objetivos y cumplen los planes, programas y proyectos adoptados por la administración, en un período determinado.

Control de Legalidad: Es la comprobación que se hace de las operaciones financieras, administrativas, económicas y de otra índole de una entidad para establecer que se hayan realizado conforme a las normas que le son aplicables.

Control Financiero: El control financiero es el examen que se realiza, con base en las normas de auditoría de aceptación general, para establecer si los estados financieros de una entidad reflejan razonablemente el resultado de sus operaciones y los cambios en su situación financiera, comprobando que en la elaboración de los mismos y en las transacciones y operaciones que los originaron, se observaron y cumplieron las normas prescritas por las autoridades competentes y los principios de contabilidad universalmente aceptados.

Control Interno: Es la evaluación que se realiza al Sistema de Control Interno, grado de implementación del Modelo Estándar de Control Interno.

Entre las técnicas de auditoría que se emplearán para ejecutar el Plan de Auditorias se encuentran, las indagaciones e inspecciones a los diferentes funcionarios sobre el desarrollo de sus funciones, procesos y procedimientos.

Se recurrirá también a la observación de actividades, a la revisión selectiva de documentos y a la comparación de lo expresado en las indagaciones con los hallazgos físicos.

En fin, se hará uso de todas las técnicas de auditoria que se consideren pertinentes para evaluar de forma objetiva todos los procesos y procedimientos, y formular los planes de mejoramiento que permitan el fortalecimiento del control interno.



CONCEJO MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA

Código: PGE-FR03

PLAN DE AUDITORIAS Y CRONOGRAMA DE

Versión: 02

ACTIVIDADES

Fecha: 14/01/2021

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS Y SEGUIMIENTOS VIGENCIA 2021													
OBJETIVO DEL PROGRAMA:	Relacionar de manera ordenada las actividades que realizará en la Vigencia 2021, la Oficina de Control Interno para agregar valor y mejorar las operaciones del Concejo Municipal; ayudando a cumplir sus objetivos mediante la aplicación de un enfoque sistemático y disciplinario para evaluar y buscar la Mejora de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.												
ALCANCE DEL PROGRAMA:	Se inicia con la planificación del Programa Anual de Auditorias, su presentación a la Junta Directiva y Administrativos del Concejo Municipal para su aprobación y se concluye con los seguimientos, auditorias internas, elaboración de informes internos y externos, participación en Comités Institucionales, ejecución del Plan de Mejoramiento, y la evaluación de la gestión por dependencias.												
LÍDER DEL PROGRAMA:	CONSUELO ARENAS CALVETE Contratista Asesor Control Interno												
CRITERIOS	Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el Sistema Integrado de Gestión del Concejo Municipal Normatividad vigente aplicable a la Concejo y a cada uno de los procesos. (Normograma) Requisitos de los usuarios, del producto y del servicio.												
RIESGOS DE LA AUDITORIA:	Los descritos en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano – Mapa de Riesgos. Cambios y/o ajustes a los Procesos y Procedimientos establecidos en la Concejo. Falta de compromiso de los Líderes de los Procesos.												
LÍDERES DE PROCESOS Y PERSONAL DE APOYO:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Cantidad de Personas que conforman la entidad</th> <th>Total de personas que conforman el equipo de Control Interno</th> <th>Alta Dirección</th> <th>Personal Directivo</th> <th>Personal de Carrera Administrativa</th> <th>Contratistas</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>30 aprox.</td> <td>Un (1) asesor Oficina de Control Interno (LN)</td> <td>Junta Directiva (3)</td> <td>4</td> <td>4</td> <td>30 Aprox.</td> </tr> </tbody> </table>	Cantidad de Personas que conforman la entidad	Total de personas que conforman el equipo de Control Interno	Alta Dirección	Personal Directivo	Personal de Carrera Administrativa	Contratistas	30 aprox.	Un (1) asesor Oficina de Control Interno (LN)	Junta Directiva (3)	4	4	30 Aprox.
Cantidad de Personas que conforman la entidad	Total de personas que conforman el equipo de Control Interno	Alta Dirección	Personal Directivo	Personal de Carrera Administrativa	Contratistas								
30 aprox.	Un (1) asesor Oficina de Control Interno (LN)	Junta Directiva (3)	4	4	30 Aprox.								
RECURSOS:	<p>Humano: Un (1) Auditor</p> <p>Financiero: Presupuesto asignado.</p> <p>Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico institucional.</p>												
PROCESOS A AUDITAR:	Los Procesos estipulados en el Mapa de Procesos de la Concejo Municipal de Floridablanca												
NORMATIVIDAD:	Normograma Control Interno												



CONCEJO MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA

Código: PGE-FR03

PLAN DE AUDITORIAS Y CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

Versión: 02

Fecha: 14/01/2021

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS		VIGENCIA – 2021												
#	INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE LEY	OBJETIVO	EN	FB	MZ	AB	MY	JN	JL	AG	SP	Oc	Nv	Dc
			01	Elaboración del Programa Anual de Auditorias y Seguidimientos para la vigencia 2021.	Planear la presentación del Programa Anual de Auditorias y Seguidimientos									
02	Informe Ejecutivo Anual Evaluación del Sistema de Control Interno (MECI-FURAG) "Encuesta Modelo Estándar de Control Interno -MECI y FURAG". (Vigencia Anterior)	Valorar el Sistema de Control Interno con corte al 31 de diciembre de 2020 y diligenciar la encuesta MECI. Diligenciar información en el aplicativo del DAFP "Informe Ejecutivo Anual de Control Interno" y FURAG, una vez este sea habilitado, con base en la información del estado del SCI de la Concejo. Por lo anterior, el Informe Ejecutivo inicialmente reglamentado a través del artículo 2.2.21.2.5 del Decreto 1083 de 2015, fue modificado por el Decreto 1499 de 2017, razón por la cual será a través del aplicativo FURAG que se estará recolectando la información sobre el avance del Sistema de Control Interno.												
03	Informe Pormenorizado del Estado del Sistema de Control Interno.	Establecer el grado de madurez del SCI de acuerdo a la estructura del Modelo Estándar de Control Interno MECI.												
04	Informe Seguimiento a las PQR'S presentadas ante la Concejo Municipal de Floridablanca.	Identificar el estado de la estrategia, mecanismos y medidas de atención al ciudadano y del Estándar de la atención de peticiones, quejas y reclamos bajo la óptica de la Ley 1474/2011												
05	Informe anual sobre la Evaluación al Sistema de Control Interno Contable de la vigencia anterior. (CHIP y SIIF)	Establecer la confiabilidad, relevancia y comprensibilidad de la información financiera, contable y presupuestal de la Concejo, este informe se presentará una vez la Alcaldía Municipal de Floridablanca haga la solicitud. Para el evento la Oficina de Control Interno validará dicha información en la Plataforma del Aplicativo CHIP y remitirá en medio físico la información respectiva a la Oficina de Control Interno de la Alcaldía de Floridablanca												



CONCEJO MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA

Código: PGE-FR03

PLAN DE AUDITORIAS Y CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

Versión: 02

Fecha: 14/01/2021

		PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS															
#	INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE LEY	OBJETIVO	VIGENCIA – 2021														
			EN	Fb	Mz	Ab	My	Jn	Jl	Ag	Sp	Oc	Nv	Dc			
06	Informe de Evaluación a la Institucional por Dependencias a la Gestión	Valorar y evaluar el cumplimiento de los diferentes procesos consignados en el Plan de Acción del año inmediatamente anterior.															
07	Informe de Derechos de Autor Software.	Verificar el cumplimiento de las normas en materia de derechos de autor sobre Software Del Concejo Municipal de Floridablanca, este informe se presentara una vez el DAFP abra el aplicativo.															
08	Informes de Austeridad y Eficiencia del Gasto Publico	Verificar las cuentas de gastos, tendientes a emitir informe semestral															
09	Informe Seguimiento al Proceso de Gestión Contractual (SECOP)	Verificar en la plataforma del SECOP que todas las actuaciones de la contratación estén debidamente publicadas.															
10	Informe Seguimiento Plan Anticorrupción	Verificar el Cumplimiento de las normas legales y ordenamientos internos															
11	Informe Seguimiento Supervisión de Contratos.	Realizar el seguimiento a las Certificaciones de Cumplimiento presentadas por los Supervisores sobre las actividades realizadas por los Contratistas. Verificación que se hará de conformidad con lo establecido en la Guía para el pago a Contratistas.															
12	Informe Seguimiento a SIGEP (Diligenciamiento y actualización en el SIGEP de las Hojas de Vida y la Declaración de Bienes y Rentas)	Verificar la inclusión y actualización de las hojas de vida del personal del Concejo Municipal, como también el reporte de la declaración de bienes y rentas.															

#	SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO	OBJETIVO	VIGENCIA – 2021											
			EN	FE	MZ	AB	MY	JN	JL	AG	SP	OC	NOV	DC
17	Seguimiento al Plan de Mejoramiento Auditorías Internas	Realizar seguimiento a los procesos auditados por la Oficina de Control Interno, cuando hubiere lugar.	Es importante anotar que en la realización de las Auditorías se va trabajando simultáneamente en el Plan de Mejoramiento, de manera que una vez se acabe la Auditoría Interna, se ha realizado ya el Plan de Mejoramiento.											
18	Seguimiento Plan de Mejoramiento Contraloría Municipal	Realizar seguimiento a los procesos auditados por la Contraloría Municipal de Floridablanca.	Inmediatamente la Contraloría Municipal de Floridablanca entregó el Plan de Mejoramiento se hará el respectivo seguimiento que será publicado en la página Web Institucional.											
19	Informe de cumplimiento del Plan de Mejoramiento Archivístico.	Realizar el respectivo seguimiento en el evento en el AGN, realice una auditoría al Archivo de la Entidad, si hubiere lugar.	Se realizará el informe de cumplimiento al Plan de Mejoramiento Archivístico solicitado eventualmente por el ARCHIVO GENERAL de la Nación											

ELABORO: CONSUELO ARENAS CALVETE
 Contratista Asesor Control Interno

APROBÓ: CIELO AMADO
 Secretaria General 