 <b>CONCEJO MUNICIPAL</b> DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	E-ES-AI-PL-01	
	PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA	FECHA 2022-11-21	Página 1 de 5
	AUDITORIAS INTERNAS	VERSIÓN 2.	
PLAN ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS			

### PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS Y SEGUIMIENTOS VIGENCIA 2023

**OBJETIVO DEL PROGRAMA:** Relacionar de manera ordenada las actividades que realizara en la Vigencia 2023, 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, auditorías internas, elaboración de informes internos y externos, participación en Comités institucionales, ejecución del Plan de Mejoramiento, y la evaluación de la gestión por dependencias

**LIDER DEL PROGRAIVIA:** Asesor de 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 el Concejo. Falta de compromiso de los Lideres de los Procesos.

**RECURSOS:** - HUMANOS: Auditor y equipo de trabajo de la oficina de control interno (Abogado, contador, ingeniero industrial o carrera afines y personal de apoyo a la gestión.)

- FINANCIERO: Presupuesto Asignado

- TECNOLÓGICO: Sistemas de cómputo, de información y correo institucional

**PROCESOS POR AUDITAR:** Los Procesos estipulados en el Mapa de Procesos del Concejo Municipal de San José de Cúcuta.


**NORMATIVIDAD:** Normograma Control interno

Calle 11 N°5-49 Palacio Municipal, San José de Cúcuta, Norte de Santander


Email: [web@concejocucuta.gov.co](mailto:web@concejocucuta.gov.co)

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


Teléfono: 5497685

 <b>CONCEJO MUNICIPAL</b> DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA		E-ES-AI-PL-01	
	PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA		FECHA 2022-11-21	Página 2 de 5
	AUDITORIAS INTERNAS		VERSIÓN 2.	
PLAN ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS				

CRONOGRAMA DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA							
N°	PROCESO	TEMAS A AUDITAR	CRITERIOS DE AUDITORIA	VIGENCIA FISCAL	FECHAS		AUDITORES
					INICIO	TERMINACION	
1	Control Interno-Comité de control interno	Presentación de programa anual de auditoria 2023	presentación y aprobación del plan anual de auditorías, ante el comité	2023	MARZO	MARZO	Oficina Control Interno
2	Evaluación y seguimiento- todos los procesos	Evaluación a la gestión institucional por dependencias	ley 909 de 2004 articulo 39, debe realizarse anual	2022-2023	ene-24	ene-24	Oficina Control Interno
3	MIPG-Informe ejecutivo anual sobre el sistema de control interno	Sistema de control interno	Evaluar de forma articulada en el FURAG internamente de acuerdo con los seguimientos que se programen, decreto 648 de 2017 articulo 2.2.21.1.4	2023	Mayo	Mayo	Auditor encargado
4	Evaluación y seguimiento- Gestión administrativa	Administración de bienes	Comprobar la existencia real de los fondos, exactitud, veracidad, confiabilidad de los registros; cumplimiento de normas, correcto destino de los fondos.	2023	Junio Septiembre diciembre	Junio Septiembre diciembre	Auditor encargado
5	Informes de ley- Gestión de sistemas	Derechos de autor de software	Evaluar el cumplimiento de las normas relacionadas con derechos de autor, referente al software, de acuerdo con el Decreto 1083 de 2015 articulo 2.2.21.4.9.	2023	Mayo	Mayo	Auditor encargado
6	MIPG-informe austeridad del gasto	gasto	verificar el cumplimiento de las disposiciones de austeridad. Decreto 2083 del 2015 articulo 2.2.21.4.9	2023	Junio Septiembre Diciembre	Junio Septiembre Diciembre	Auditor encargado
7	Informe pormenorizado de control interno	informe de evaluación independiente del estado del sistema de control interno	evaluar semestralmente el control interno de la entidad, de conformidad con el decreto 2106 de 2019 articulo 156	2023	Junio Diciembre	Junio Diciembre	Auditor encargado

 <b>CONCEJO MUNICIPAL</b> DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA		E-ES-AI-PL-01	
	PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA		FECHA 2022-11-21	Página 3 de 5
	AUDITORIAS INTERNAS		VERSIÓN 2.	
PLAN ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS				

8	MIPG- informe PQRS	peticiones quejas, reclamos sugerencias y denuncias	vigilar que la intención prestada a la ciudadanía se realice de acuerdo con las normas legales vigentes artículo 76 de la ley 1474 del 2011 y la ley 1755 de 2015	2023	Julio Enero	Julio Enero	Auditor encargado
9	Estratégico- seguimiento gestión del talento humano	Sigep/ Declaración de renta	verificar que los funcionarios y contratistas de la corporación, cumplan con la normatividad vigente, artículo 13 de la ley 190 de 1995 decreto 1083 de 2015	2023	agosto	agosto	Auditor encargado
10	MIPG- Seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano	plan anticorrupción y intención al ciudadano	verificar que la entidad esta aplicando las estrategias correctas del plan anticorrupción y atención al ciudadano. Ley 1474 de 2011 artículo 73 decreto 1081 de 2015 artículo 2.1.4.6	2023	Mayo Septiembre enero 2024	Mayo Septiembre enero 2024	Auditor encargado
11	Evaluación y seguimiento Gestión documental	Archivo y correspondencia	evaluar la eficiencia de los controles existentes en el funcionamiento del sistema de gestión documental y de correspondencia, verificando que estos permitan minimizar los riesgos y fortalecer la operatividad del sistema. Ver decreto 106 de 2015	2023	Mayo noviembre	Mayo noviembre	Auditor encargado
12	Relación con entes de control- Seguimiento a las auditorias	informe de seguimientos a las auditorias	seguimiento del plan anual de auditoria	2023	Junio Diciembre	Junio Diciembre	Oficina de control interno
13	evaluación y seguimiento-Gestión administrativa	Almacén	Verificar el cumplimiento de los procedimientos en el manejo del almacén- ingreso de bienes y elementos, manejo y control de inventarios, egreso o salida definitiva por baja, manejo y control de egresos o traslado de bienes.	2023	julio diciembre	julio diciembre	Auditor encargado

	EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA		E-ES-AI-PL-01	
	PROCESO DE EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA		FECHA 2022-11-21	Página 4 de 5
	AUDITORIAS INTERNAS		VERSIÓN 2.	
PLAN ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS				

14	evaluación y seguimiento Gestión de talento humano	liquidación de nómina y prestaciones sociales	evaluar la eficiencia de los controles para la liquidación de la nómina y prestaciones sociales.	2023	ene-24	ene-24	Auditor encargado
15	evaluación y seguimiento Gestión de talento humano	plan de capacitaciones-plan de bienestar-plan de salud y seguridad en el trabajo	evaluar la ejecución del plan de formación y capacitación y plan de bienestar social.	2023	Diciembre	Diciembre	Oficina de control interno
16	evaluación y seguimiento Gestión jurídica	procesos jurídicos	verificar el seguimiento y control de actividades, valoración de la oportunidad, contenido de las respuestas administrativas y judiciales de los procesos jurídicos de la corporación.	2023	Diciembre	Diciembre	Auditor encargado
17	evaluación y seguimiento	informes de pago de seguridad social e informes de gestión de contratistas	verificar el aporte a seguridad social de los contratistas y la presentación de los informes de gestión.	2023	Junio Noviembre	Junio Noviembre	Auditor encargado
18	evaluación de la gestión del riesgo- gestión financiera	procesos financieros y tesorería	verificar y evaluar la existencia de los controles para minimizar los riesgos.	2023	Diciembre	Diciembre	Auditor encargado
19	Evaluación y seguimiento- gestión contractual	contratación	verificar la eficiencia, eficacia y efectividad del proceso de contratación, ajustado al manual de contratación y a las normas concordantes	2023	Julio Noviembre	Julio Noviembre	Oficina de control interno

Nombres y Apellidos		Cargo	Firma
Revisó:	William Cesar Gómez	Asesor Jurídico	
Proyecto:	Dinifer Javier Cárdenas Figueroa	Asesor Jurídico Externo	
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales y/o técnicas vigentes y por lo tanto, lo presentamos para la firma.			

Calle 11 N°5-49 Palacio Municipal, San José de Cúcuta, Norte de Santander  
 Email: [yo@concejocucuta.gov.co](mailto:yo@concejocucuta.gov.co)  
[www.concejocucuta.gov.co](http://www.concejocucuta.gov.co)  
 Teléfono: 5497685