ALCALDIA MUNICIPAL DE REMEDIOS

PLAN DE AUDITORIAS 2019

"En la dignidad está el progreso"

DIRECCION DE CONTROL INTERNO

2019

V: B:

1. ANTECEDENTES

Antes de iniciar y evaluar las etapas que debe tener un Plan de Auditorías, es claro que se entienda que hablamos de auditoría cuando estamos frente a un proceso sistemático que busca medir y evaluar los resultados de la gestión administrativa y fiscal, en términos de prestación de servicios o provisión de bienes públicos para el cumplimiento de los fines esenciales del Estado, acorde con las normas aplicables y vigentes.

En esta primera etapa enfocaré nuestro proceso en aquellos procesos que tienen que ver con el manejo de recursos físicos: inventarios y vehículos.

Es importante precisar que el proceso auditor se conforma de tres etapas, a saber:

- Etapa de Planeación
- Etapa de Ejecución
- Etapa de Informe

2. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

Objetivo General:

Evaluar que la gestión de las diferentes dependencias de la Administración Central

Municipal, estén conformes con las disposiciones legales vigentes, con la planeación estratégica, procesos y procedimientos aplicables, así como los componentes establecidos en el Modelo Estándar de Control Interno "MECI".

Objetivos Específicos:

- Evaluar el cumplimiento de las acciones definidas en los planes de mejoramiento, producto de las auditorías realizada.
- .

MODALIDADES DE AUDITORIA

Se cuenta con las siguientes modalidades de Auditoría: Auditorías Administrativas

Integrales, realizadas al macroproceso, procesos o subproceso, pudiéndose evaluar un tema específico, a lo que denominaremos Auditorías Administrativas Operativas, Auditorías Express y Auditorías de Seguimiento.

Auditorías Administrativas Integrales: Corresponde el examen crítico, sistemático y detallado de los sistemas de información financiero, de gestión y legal de una organización, realizado con independencia y utilizando técnicas específicas, con el propósito de emitir un informe profesional sobre la razonabilidad de la información financiera, la eficacia, eficiencia y economicidad en el manejo de los recursos y el apego de las operaciones económicas a las normas contables, administrativas y legales que le son aplicables, para la toma de decisiones que permitan la mejora de la productividad de la misma. Estas se realizan de manera integral a todo el macroproceso, o son aplicables para procesos y subprocesos de manera independiente.

Auditorías Especiales Express: Corresponden a las auditorías que se harán de manera sorpresiva, siempre que se detecte una debilidad o riesgo que no permita el cumplimiento del Objeto Institucional.

Auditorías de Seguimiento: Corresponden a las auditorías realizadas al cumplimiento de los Planes de Mejoramiento suscritos por la entidad.

PERIODO

El Plan General de Auditorías contiene la Programación de las Auditorias a realizarse en el periodo comprendido entre el mes de febrero a junio de 2019.

INSUMOS DEL PLAN GENERAL DE AUDITORIAS

- Informes de Auditorías realizadas en el año 2017 por parte de la Contraloría General Municipal.
- Informes de avance al plan de mejoramiento suscritos año 2016-2017, producto de las Auditorías de las Contralorías.
- Inventarios.

COMPONENTES A EVALUAR

La auditoría versa sobre unos controles específicos que debe efectuar la Alcaldía de Remedios como son: Control de Gestión, Control de Legalidad, Control Financiero, Control Interno.

COBERTURA DEL PRESENTE PLAN DE AUDITORIAS

Con el desarrollo de las auditorías programadas se evaluarán los inventarios de todas las secretarias y dependencias, como el componente de vehículos adscritos a la administración municipal e inventarios de las instituciones educativas.

INFORMES DE AUDITORIA

Una vez finalizada la auditoria en cada secretaria o dependencia se entregara informe a la respectiva dependencia que contendrá los hallazgos, para que la misma proceda a elaborar plan de mejoramiento que será revisado periódicamente por este despacho.

CRONOGRAMA

PROCESO	DEPENDENCIA	FECHA DE INICIO	FECHA TERMINACION	TEMAS A AUDITAR
Gestión Y Administración De Bienes y Servicios	Secretaria de Planeación y Desarrollo Territorial	04/03/2019	16/03/2019	Inventarios Vehículos Bienes inmuebles propiedad del Municipio
	Despacho De La Alcaldesa	18/03/2019	23/03/2019	Inventarios
	Secretaria de Gobierno y Servicios Administrativos	26/03/2019	06/04/2019	Inventarios Bienes dados en arrendamiento y comodato Vehículos
	Secretaria de Educación, Cultura y Deporte	08/04/2019	27/04/2019	Inventarios Vehículos
	Secretaria de Minas y Medio Ambiente	29/04/2019	11/05/2019	Inventarios Vehículos
	Secretaria de Desarrollo Rural y Agropecuario	13/05/2019	18/05/2019	Inventarios Vehículos
	Secretaria de Hacienda	20/05/2019	25/05/2019	Inventarios
	Secretaria de Salud y Bienestar Social	27/05/2019	08/06/2019	Inventarios

ADRIANA MARÍA SALAZAR FERRO

Directora de Control Interno

Jcto. Edwin Soto
4-2-19-9-30