

CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DE BOLÍVAR

NIT 890.480.306

«Control Fiscal Transparente y Participativo»

PROGRAMACION DE AUDITORIAS INTERNAS

VIGENCIA: 2021

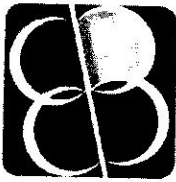
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DE BOLIVAR

ENERO 2021

Centro Calle 36 (Gastelbondo) No.2-67 PBX (95) 6644368/69 - 6600433 - 6609262 - 6685604 - 6609907 FAX 6641257
Denuncias 018000112780 Cartagena - Colombia
www.contraloriadebolivar.gov.co E mail: contraloria@contraloriadebolivar.gov.co

14/2



INTRODUCCION

Con el propósito de obtener mejores resultados en los sistemas de control, la Oficina Asesora de Control Interno proveerá servicios independientes y objetivos de aseguramiento y consultaría, diseñados para mejorar los procesos y las operaciones de la entidad. Ayuda para el logro de los objetivos mediante un enfoque sistemático y disciplinando de evaluación y mejora de la eficacia en los procesos de administración de riesgos, control y buen gobierno.

Los criterios de evaluación que viene implementando la Auditoría general de la República como un sistema para la medición de la gestión de las actividades administrativas y misionales de las contralorías con sus siete criterios de control fiscal, se aplicaran en esta vigencia, con el propósito de realizar ajustes en cada una de las actividades administrativas y misionales.

La oficina asesora de Control Interno mediante Resolución Interna No.0273 -2019 por medio del cual se conforma y reglamenta el comité institucional de coordinación de control interno de la Contraloría Departamental de Bolívar y de acuerdo a las atribuciones legales y en especial las conferida en la leyes 87 de 1993, 330 de 1996 y la Ordenanza 05 de 2011 con el interés de garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales, suscribe el presente programa de auditoría a desarrollar para la vigencia 2021.

Handwritten signature



1. OBJETIVO GENERAL

Establecer criterios de evaluación de acuerdo a lo establecido por A.G.R para la vigencia 2021 y programar el desarrollo del proceso de auditoría en la Contraloría Departamental de Bolívar para la misma vigencia, optimizando la utilización de recursos humanos, tecnológicos y financieros entre otros, para el cumplimiento eficiente y efectivo de las actividades en la entidad.

Contribuir a la mejora y sostenimiento de los sistemas de Control Interno y del sistema de Gestión de Calidad en la entidad (Meci-Calidad). Como también, utilizando el Modelo de Integración, planeación y Gestión- MIPG a través del FURAG, del cual esta Entidad utilizará los resultados de medición por parte del Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP y resultados del Índice de Transparencia y Acceso a la Información ITA.

2. OBJETIVOS ESPECIFICOS

Evaluar el sistema de control interno.

Determinar la valoración y análisis de los riesgos, la efectividad y aplicación de los controles, análisis y aplicación de los indicadores de los procesos administrativos aprobados, mejorando la administración de los riesgos como componente fundamental de la entidad.

Determinar las áreas y procesos débiles de la entidad, a fin de poder fortalecerlas tomando como base el mejoramiento continuo.

Coordinar y direccionar los resultados que se obtengan del proceso de Auditoria con el proceso de sostenibilidad y mejoramiento del Modelo estándar de Control Interno y el sistema de Gestión de calidad.

Adelantar auditoría interna a los procesos que presenten más riesgos para el logro de los objetivos institucionales y sobre los que se requiere mayor control.

lpm



3. ALCANCE DEL PROGRAMA

La ejecución del presente programa de la auditoria para el área Administrativa de la Contraloría se ha planeado llevar a cabo durante la vigencia 2021 un cronograma de actividades a auditar, permitiendo un efectivo control a los procesos de la entidad.

Se ha determinado realizar seguimiento a los siguientes procesos:

DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO

- Planeación Estratégica
- Ética y Comunicación

EVALUACION Y CONTROL

- **Control Interno:** Modelo de integración planeación y gestión MIPG e Índice de Transparencia y Acceso a la Información ITA.
- **Control Disciplinario**

PARTICIPACION CIUDADANA

- Atención al Ciudadano
- Fortalecimiento a la participación ciudadana

CONTROL FISCAL

- Auditoria
- Responsabilidad Fiscal
- Administrativo Sancionatorio
- Jurisdicción Coactiva

GESTION ADMINISTRATIVA

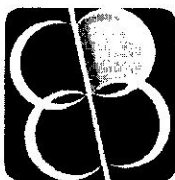
- Talento Humano
- Gestión documental
- Gestión de la Infraestructura
- Adquisición de Bienes y Servicios
- Contabilidad
- Presupuesto
- Tecnología de la información

Centro Calle 36 (Gastelbondo) No.2-67 PBX (95) 6644368/69 - 6600433 - 6609262 - 6685604 - 6609907 FAX 6641257

Denuncias 018000112780 Cartagena - Colombia

www.contraloriadebolivar.gov.co E mail: contraloria@contraloriadebolivar.gov.co

km



- Gestión Jurídica
- Tesorería

Se estima necesario realizar 19 auditorías internas en el año, desarrolladas en el período comprendido en el mes de **JULIO** de 2021.

4. RESPONSABILIDADES

La responsabilidad de la Evaluación y Seguimiento del programa de auditoría está a cargo del Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno, quien tiene la competencia de auditor y de la aplicación de técnica de auditoría, de igual forma cuenta con habilidad para la gestión y con los conocimientos técnicos necesarios para las actividades que van a auditarse.

5. RECURSOS

Contamos con recursos tecnológicos y tres funcionarios; profesional de planeación, profesional de control interno y un auxiliar administrativo. Competente para adelantar el programa de Auditoría Interna.

6. PRINCIPIOS DEL AUDITOR

1. Conducta Ética: La confianza, Integridad, Confidencialidad y Discreción son esenciales para auditar.
2. Presentación Ecuánime: es la obligación del auditor de informar con veracidad y exactitud.
3. Cuidado Profesional: La aplicación de diligencia y juicio al auditar.
4. Independencia: La base para la imparcialidad de la auditoria y la objetividad de las conclusiones de la Auditoria.
5. Enfoque Basado en la evidencia: El método racional para alcanzar conclusiones de las auditorias fiables y reproducibles en un proceso de Auditoria.

lupm



CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES A AUDITAR
VIGENCIA 2021

PERÍODO- JULIO

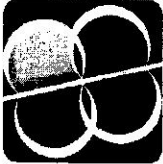
AREA	PROCESOS	FECHAS		RESPONSABLE
		INICIO	FIN	
Direccionamiento Estratégico	Planeación Estratégica	01 de JULIO	01 de JULIO	Contralor Departamental, Subcontralor y Planeación
	Ética y Comunicación	02 de Julio	02 de Julio	Subcontralor y Auxiliar Administrativo
Participación Ciudadana	Atención al Ciudadano	06 de JULIO	06 de JULIO	Profesional Universitario G-2
	Fortalecimiento a la Participación ciudadana	06 de JULIO	06 de JULIO	Profesional Universitario G-2
Control Fiscal	Auditoria	07 de JULIO	07 de JULIO	Profesional Especializado
	Responsabilidad Fiscal	08 de JULIO	08 de JULIO	Profesional Especializado
	Administrativo Sancionatorio	09 de Julio	09 de Julio	Profesional Especializado
	Jurisdicción coactiva	13 de JULIO	13 de JULIO	Profesional Especializado
Gestión Administrativa	Talento Humano (En este proceso se incluye la auditoria al SG-SST)	14 de JULIO	14 de JULIO	Profesional Universitaria
	Gestión documental	15 de JULIO	15 de JULIO	Profesional Universitaria
	Gestión	16 de Julio	16 de julio	Profesional

14/7



Gestión Administrativa	Infraestructura			Universitaria
	Adquisición de Bienes y Servicios	19 de julio	19 de julio	Profesional Universitaria
	Tecnología de la Información	21 de JULIO	21 de JULIO	Ingeniero de sistemas.
	Gestión Jurídica	22 de julio	22 de julio	Jefe oficina Jurídica
	Presupuesto	23 de julio	23 de julio	Profesional Especializado
	Contabilidad	23 de julio	23 de julio	Profesional Universitario G-2
	Tesorería	26 de julio	26 de julio	Tesorero General
Evaluación y Control	Modelo de integración planeación y gestión MIPG	27 de JULIO	27 de JULIO	Jefe oficina de Control interno
	Índice de transparencia activa ITA	27 de JULIO	27 de JULIO	Jefe oficina Control Interno Y Planeación
	Proceso Disciplinario	28 de julio	28 de julio	Subcontralor

lupr



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DE BOLÍVAR

«Control Fiscal Transparente y Participativo »

PROGRAMA AUDITORIA INTERNA VIGENCIA 2021																			
No:	TIPO DE AUDITORIA A PRACTICAR	NOMBRE DE LA DEPENDENCIA	PROCESOS	TEMAS A EVALUAR													MIP G	ITA	
				SEGUIMIENTO SEMESTRAL A PLANES DE ACCIÓN	EVALUACIÓN DE PROCEDIMIENTOS	REVISIÓN DE CONTRATOS	ARQUEOS DE CAJA MENOR	REALIZACIÓN DE INVENTARIOS FÍSICOS	INVENTARIOS TECNOLÓGICOS	SEGUIMIENTO PGA	EVALUACION DE RIESGOS	EVALUACION INFORMES DE AUDITORIA SEGÚN EL AUDITE	EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR DEPENDENCIA	EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO	EVALUACIÓN MECI Y S.G.C	EVALUACION ESTATUTO ANTICORRUPC			EVALUACION QUEJAS Y DENUNCIAS
1	Auditoría Interna	Direccionamiento Estratégico	Planeación Estratégica	X	X						X		X		X		X		
2	Auditoría Interna	Participación Ciudadana	Atención al Ciudadano	X							X		X		X	X	X		
			Fortalecimiento a la participación Ciudadana	X						X		X	X	X	X	X	X	X	
3	Auditoría Interna	Control Fiscal	Auditoría	X	X						X		X	X		X	X		
			Responsabilidad Fiscal	X	X												X	X	
			Jurisdicción Coactiva	X	X														X

DE LA MANO CON EL CIUDADANO

Centro Calle 36 (Gastelbondo) No.2-67 PBX(95)6644366/69-6600433 FAX6641257 Denuncias 018000112780 Página Web www.contraloriadebolivar.gov.co E
Mail:contraloria@contraloriadebolivar.gov.co
Cartagena - Colombia

137

