

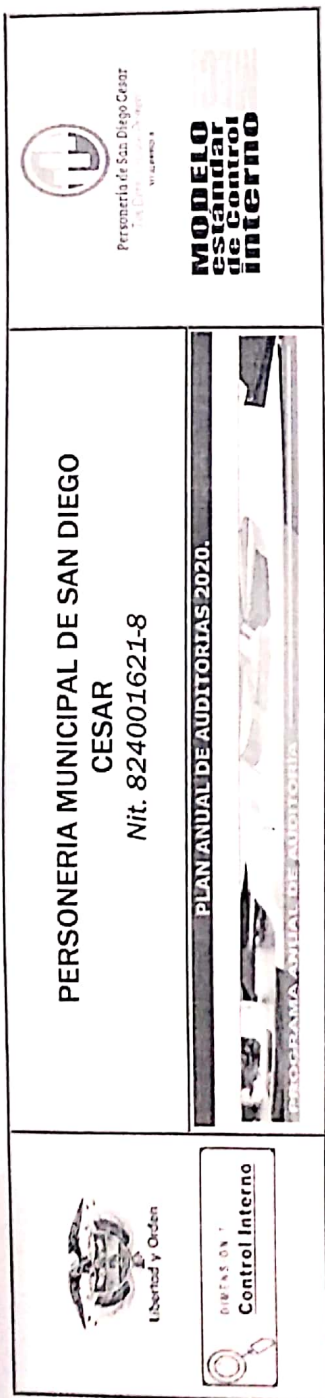
## PLAN ANUAL DE AUDITORIA

# PERSONERIA MUNICIPAL DE SAN DIEGO CESAR.

DR. RAFAEL ATILIO ARAUJO G.  
PERSONERO MUNICIPAL.

2020.

Personería Municipal de San Diego - Cesar  
Calle 3 con Carrera 10 A esquina, Casa de la Cultura  
[personeriadiediego2016@gmail.com](mailto:personeriadiediego2016@gmail.com)



## INTRODUCCION

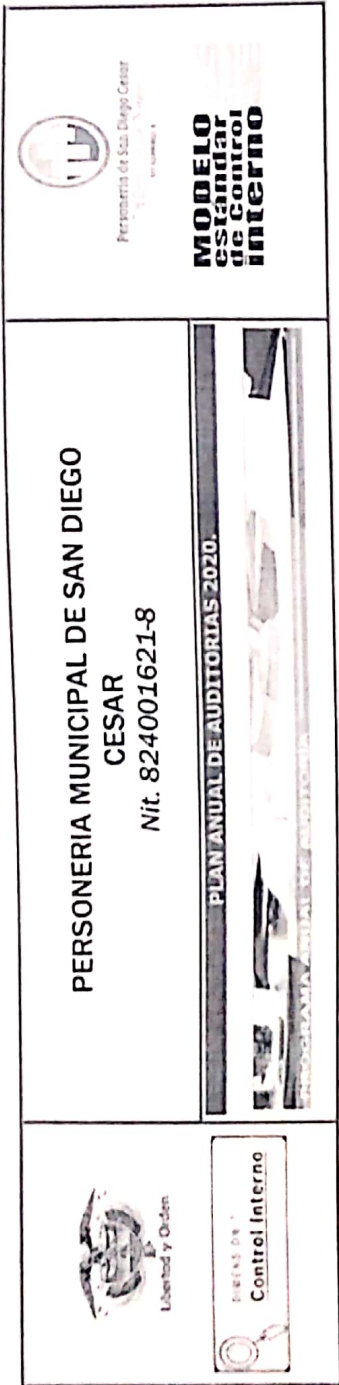
El Plan Anual de Auditorias 2020, se convierte en una herramienta que permite definir los procesos que serán objeto de evaluación durante la vigencia en mención, así como los medios a través de los cuales serán realizadas las respectivas evaluaciones.

Dicho plan tiene como fin articular, armonizar y estandarizar el desarrollo de la gestión, enmarcado dentro de parámetros normativos y legales; apuntando a que cada proceso logre los objetivos fijados por los responsables y con los recursos asignados; sometiendo aquellas falencias a planes de mejoramiento continuo.

Por lo anterior, cada proceso auditado será planeado y una vez ejecutado se remitirá el informe al dueño del proceso y/o auditado con copia al representante legal, para que dado el caso, se suscriba ante el responsable del Control Interno el respectivo Plan de Mejoramiento.

Es un instrumento de planificación para ejercer seguimiento, evaluación y acompañamiento a la gestión institucional, conforme la Ley 87 de 1993, y recientemente incorporado en el Decreto 1499 de 2017 – donde se actualiza el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG y en donde se modifica la estructura del Modelo Estándar de Control Interno anexándolo a la séptima dimensión de MIPG.

Personería Municipal de San Diego - Cesar  
Calle 3 con Carrera 10 A esquina, Casa de la Cultura  
[personeriasandiego2016@gmail.com](mailto:personeriasandiego2016@gmail.com)






## OBJETIVOS DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIAS 2020

### OBJETIVO GENERAL

Mediante un proceso estandarizado y documentado, que permita la revisión general, aleatoria o selectiva a los procesos y procedimientos realizados por las diferentes áreas de la Personería, a fin de identificar fortalezas, detectar desviaciones y formular recomendaciones y oportunidades de mejoramiento sobre el grado de cumplimiento de los objetivos, planes, programas y proyectos que la Personería Municipal de San Diego Cesar, ejecuta en desarrollo de su misión.

### OBJETIVOS ESPECIFICOS

- ✓ Dar a conocer a la Alta Dirección, aquellas fortalezas y debilidades detectadas en el desarrollo de su gestión, a fin de formular acciones que permitan optar por la mejora continua.
- ✓ Obtener información y evidencias objetivas para emitir pronunciamientos acerca del funcionamiento, la gestión y el logro de resultados de la Personería Municipal.

 <p>LIBERTAD Y ORDEN</p> <p>DIRECCION <b>Control Interno</b></p>	<p><b>PERSONERIA MUNICIPAL DE SAN DIEGO CESAR</b> Nit. 824001621-8</p> <p>PLAN ANUAL DE AUDITORIAS 2020.</p>  <p>PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA</p>	 <p>Personería de San Diego Cesar</p> <p><b>MODELO estándar de control interno</b></p>
---	--	--

## ALCANCE DE LA AUDITORÍA

El alcance de la auditoría inicia con la elaboración del Plan Anual de Auditorías Internas vigencia 2020 y termina con la presentación de los resultados al responsable de cada proceso o área auditada con el fin que los hallazgos, observaciones y recomendaciones sean incluidos en el plan de mejoramiento del proceso o del área de acuerdo a los aspectos básicos de evaluación.

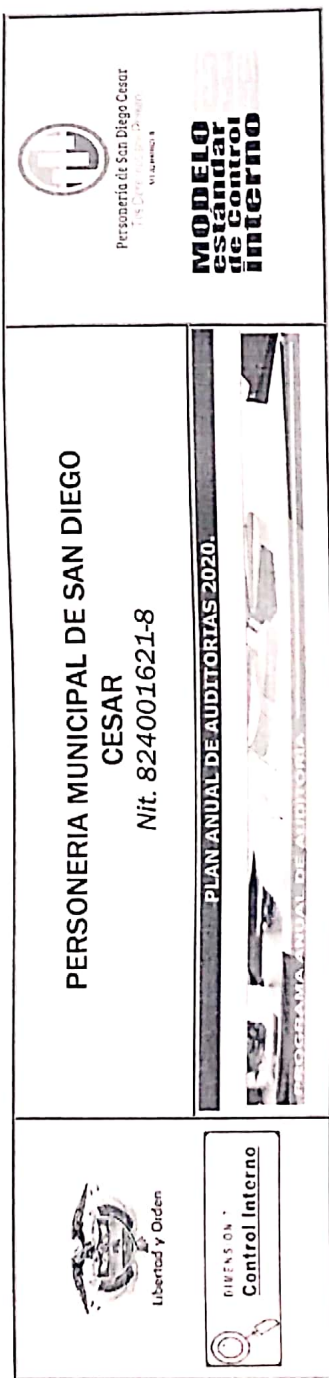
## RESPONSABLES DE LA AUDITORÍA

Es responsabilidad de la aplicación de este procedimiento, el responsable del Control Interno o quien haga sus veces, junto con el líder del proceso auditado y su equipo de trabajo.

## METODOLOGIA

Con el propósito de efectuar una auditoría objetiva basada en los principios de las normas de auditoría; en la ejecución del presente Plan, se emplearan técnicas comúnmente utilizadas teniendo en cuenta los siguientes criterios:

Personería Municipal de San Diego - Cesar  
Calle 3 con Carrera 10 A esquina, Casa de la Cultura  
[personeriadesandiego2016@gmail.com](mailto:personeriadesandiego2016@gmail.com)



**Cumplimiento:** Verifica la adherencia de la entidad a las normas constitucionales, legales y de autorregulación que le son aplicables.

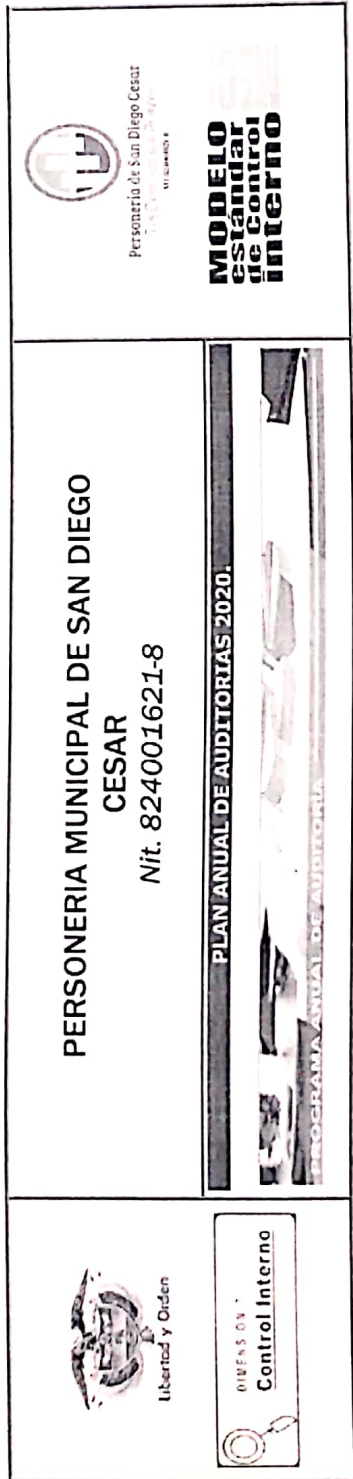
**Estratégico:** Hace referencia al proceso mediante el cual se evalúa y monitorea el desempeño de los sistemas gerenciales de la Personería Municipal de San Diego Cesar. Evalúa el logro de los objetivos misionales.

**Gestión y resultados:** Verifica las actividades relativas al proceso de gestión de la Personería Municipal, con el fin de determinar el grado de economía, eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos; además de la medición e información sobre el impacto o efecto que producen los bienes y servicios entregados a la ciudadanía o partes interesadas.

## TIPOS DE AUDITORIAS INTERNAS

**AUDITORÍA FINANCIERA O CONTABLE:** verifica la exactitud y consistencia de los registros financieros o contables de la empresa. Es la revisión y verificación de las cuentas y de la situación económica de una empresa, realizada por un experto independiente.

Personería Municipal de San Diego - Cesar  
Calle 3 con Carrera 10 A esquina, Casa de la Cultura  
[personeriasandiego2016@gmail.com](mailto:personeriasandiego2016@gmail.com)



**AUDITORIA A LA GESTION**, Es el proceso que garantiza que las actividades y en los recursos se dedica al logro efectivo y eficiente de los objetivos definidos en el proceso de planeamiento. Se efectúa en los niveles medios y superior (responsables de la ejecución de las estrategias).




**AUDITORÍA OPERATIVA O DE PROCESOS**, Se orientan a garantizar que tareas específicas, que estas se lleven a cabo en forma efectiva y eficiente. Se realiza en los niveles de ejecución.

Para desarrollar el plan anual de auditorías se utilizaran las siguientes técnicas:

- **Verbales**= se establecerán diálogos con los diferentes funcionarios sobre el desarrollo de sus funciones.
- **Encuestas y cuestionarios**= para almacenar en medio físico la información recolectada.
- **Observación de actividades**
- **Revisión selectiva de documentos**
- **Comparación de lo expresado verbalmente con lo existente**= para determinar la veracidad de los documentos.

**Inspección de los procesos y procedimientos**= nos permite establecer las debilidades de la entidad y determinar los planes de mejoramiento para minimizar debilidades de la Personería Municipal de San Diego Cesar.

Personería Municipal de San Diego - Cesar  
Calle 3 con Carrera 10 A esquina, Casa de la Cultura  
[personeriasandiego2016@gmail.com](mailto:personeriasandiego2016@gmail.com)

 <p>Libertad y Orden</p> <p>DIUNSA ONI Control Interno</p>	<p><b>PERSONERIA MUNICIPAL DE SAN DIEGO CESAR</b> Nit. 824001621-8</p> 	 <p>Personería de San Diego Cesar</p> <p><b>MODELO estandar de control interno</b></p>
---	---	--

## FUNDAMENTO LEGAL

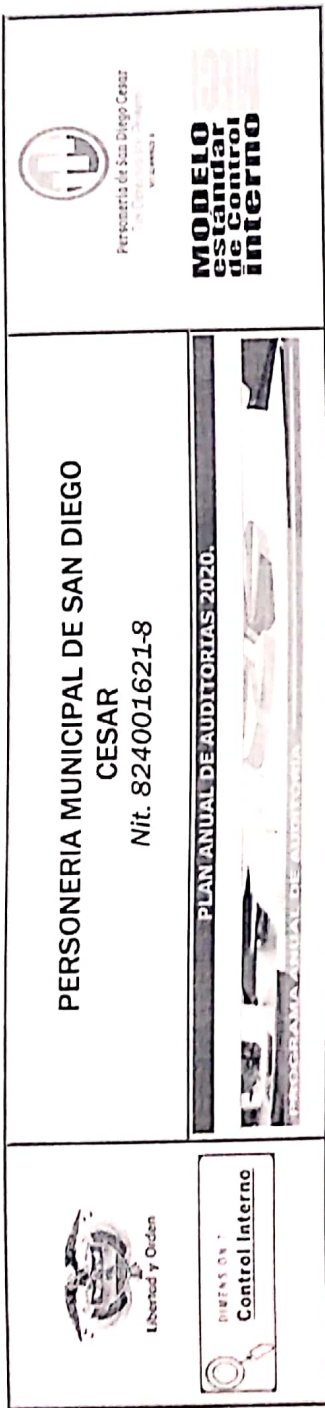
Constitución Política de Colombia.

- Ley 87 de 1993.
- Ley 489 de 1998
- Decreto 1537 de 2001
- Ley 872 de 2003
- Decreto 4110 de 2004
- Decreto 1599 de 2005
- Decreto 4485 de 2009
- Ley 1474 de 2011
- Decreto 2482 de 2012
- Decreto 943 de 2014
- Decreto 1083 de 2015 Guía Auditoría DAFP.

## AUDITORÍA ABIERTA

## DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO

Personería Municipal de San Diego - Cesar  
Calle 3 con Carrera 10 A esquina, Casa de la Cultura  
[personeriasandiego2016@gmail.com](mailto:personeriasandiego2016@gmail.com)



### MISION

Somos un órgano de control que en asocio con su comunidad, defiende los intereses del Municipio de San Diego Cesar, actuando de manera activa, vigilando la conducta de sus servidores públicos, promocionando los derechos humanos y verificando el cumplimiento de la Constitución, las leyes y en general toda la normatividad vigente.

### VISION



La Personería de San Diego Cesar, se reconocerá por sus habitantes como la entidad que con sus medios de acción, garantiza y promueve los derechos humanos e intereses colectivos de su comunidad.



**Dirección de Control Interno**  
**Estratégico**

**RECURSOS NECESARIOS**

Personería Municipal de San Diego - Cesar  
Calle 3 con Carrera 10 A esquina, Casa de la Cultura  
[personeriadandiego2016@gmail.com](mailto:personeriadandiego2016@gmail.com)

 <p>LIBERTAD Y ORDEN</p> <p>DIVISION <b>Control Interno</b></p>	<p><b>PERSONERIA MUNICIPAL DE SAN DIEGO CESAR</b> Nit. 824001621-8</p> <p><b>PLAN ANUAL DE AUDITORIAS 2020.</b></p> <p><b>PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA</b></p>	 <p>Personería de San Diego Cesar UNIDAD ESPECIALIZADA AUDITORIA</p> <p><b>MODELO estandar de Control interno</b></p>
--	---	---

- **RECURSOS HUMANOS:** Profesionales de la Oficina de la Personería Municipal, Auditor de Calidad, Viáticos, Útiles y Papelería.
- **RECURSOS TECNOLOGICOS HARDWARE:** Equipos de Computación, e Impresoras, Software, Internet, Aplicativo Office.
- **RECURSOS DE INFRASTRUCTURA:** Instalaciones de la Personería Municipal de San Diego Cesar, para el desarrollo de los trabajos Profesionales de Control Interno, y Auditor de Calidad.

Esquema de auditorías


Inspección

Evidencias      **Plan auditorías**      Hallazgos

Plan de acción

**CRONOGRAMA DE AUDITORIAS A REALIZAR 2020**

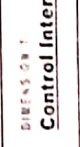
Personería Municipal de San Diego - Cesar  
Calle 3 con Carrera 10 A esquina, Casa de la Cultura  
[personeria.sandiego2016@gmail.com](mailto:personeria.sandiego2016@gmail.com)



Personería de San Diego Cesar  
Cesar

**PERSONERIA MUNICIPAL DE SAN DIEGO  
CESAR**


Nit. 824001621-8



DIMENS OBT  
**Control Interno**

**MODELO estandar de Control interno**


**PLAN ANUAL DE AUDITORIAS 2020.**




**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA**

PROCESO A AUDITAR	FEBRERO				MARZO				ABRIL				MAYO				JULIO				AGOSTO				SEPTIEMBRE							
	SEMANA DEL:				SEMANA DEL:				SEMANA DEL:				SEMANA DEL:				SEMANA DEL:				SEMANA DEL:											
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4				
ELABORAR EL PROGRAMA DE AUDITORIA																																
PREPARAR LA AUDITORIA																																
REALIZAR REUNION DE APERTURA ANTE EL COMITE DE COORDINACION DE CONTROL INTERNO PARA LA APROBACION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIAS																																
RECOLECCION DE INFORMACION																																
EJECUCION DE LA AUDITORIA Y PREPARAR LAS CONCLUSIONES																																
ENTREGA DEL INFORME SOCIALIZACION Y REALIZAR SEGUIMIENTO																																

Personería Municipal de San Diego - Cesar  
Calle 3 con Carrera 10 A esquina, Casa de la Cultura  
[personeriasandiego2016@gmail.com](mailto:personeriasandiego2016@gmail.com)




Personería de San Diego Cesar  
Cesar - Colombia  
NIT. 824001621-8



LIBERTAD Y ORDEN  
DIRECCIÓN  
**Control Interno**

**PERSONERIA MUNICIPAL DE SAN DIEGO  
CESAR**  
Nit. 824001621-8





**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO**

### PLAN ANUAL DE AUDITORIAS VIGENCIAS 2020

DEPENDENCIA	OBJETIVO	ASPECTOS A EVALUAR	HERRAMIENTA APLICADA			PERIODO
			VERBAL	ENCUESTA	INSPECCION	
AREA CONTABLE Y FINANCIERA.	PUBLICACION DE INFORMES EN SU RESPECTIVA DE FECHA. INFORME DE AUSTRERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO.	SOLICITAR INFORMACIÓN A LAS ÁREAS INVOLUCRADAS. REALIZAR EL INFORME DE AUSTRERIDAD EN EL GASTO. HACER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES.		X	X	TRIMESTRAL
AREA JURIDICA.	VERIFICAR Y EVALUAR LOS PROCESOS JURÍDICOS Y DE CONTRATACIÓN DE LA ENTIDAD	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. PROCESOS JURÍDICOS ACTUALES QUE CURSA EN LOS DIFERENTES JUZGADOS PARA EVITAR RIESGOS EN LA ENTIDAD.</li> <li>2. PROCESOS DE CONTRATACIÓN DESDE LOS REQUISITOS PREVIOS, FORMA DE CONTRATACIÓN, EJECUCION Y LIQUIDACIÓN DE, LOS MISMOS.</li> <li>3. PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN EN LA PLATAFORMA SECOP Y SIA OBSERVA.</li> </ol>		X	X	MENSUAL




Personería Municipal de San Diego - Cesar  
Calle 3 con Carrera 10 A esquina, Casa de la Cultura  
[personeriasandiego2016@gmail.com](mailto:personeriasandiego2016@gmail.com)

 <p>Libertad y Orden</p> <p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN DIEGO CESAR</p> <p>Control Interno</p>	<p>PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN DIEGO CESAR</p> <p>Nit. 824001621-8</p> <p>PLAN ANUAL DE AUDITORIAS 2020.</p> <p>PROGRAMA ANUAL DE MONITOREO</p>	 <p>Personería de San Diego Cesar</p> <p>MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO</p>
---	---	---

**PLAN ANUAL DE AUDITORIAS VIGENCIAS 2020**


DEPENDENCIA	OBJETIVO	ASPECTOS A EVALUAR	HERRAMIENTA APLICADA		PERIODO	
			VERBAL	ENCUESTA		INSPECCION
TODAS LAS AREAS.	DISMINUCIÓN DE RIESGOS EN LA PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN DIEGO CESAR. MAPA DE RIESGO DE CORRUPCIÓN. PLAN ANTICORRUPCIÓN Y ATENCIÓN AL CIUDADANO.	SEGUIMIENTOS A LOS DIFERENTES MATRICES DE RIESGOS DE LA ENTIDAD. PLAN ANTICORRUPCIÓN Y ATENCIÓN AL CIUDADANO. PUBLICARLOS EN LA PÁGINA WEB.		X	X	CUATRIMESTRAL
AREA DE CONTROL INTERNO.	SEGUIMIENTO AL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DE MECI. REALIZAR SEGUIMIENTOS A LA IMPLEMENTACIÓN DEL MECI.	CONOCIMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO- GRADO DE IMPLEMENTACIÓN. DIAGNOSTICO MECI.		X	X	MENSUAL

Personería Municipal de San Diego - Cesar  
 Calle 3 con Carrera 10 A esquina, Casa de la Cultura  
[personeriasandiego2016@gmail.com](mailto:personeriasandiego2016@gmail.com)

 <p>Libertad y Orden</p> <p>BUENAS ONAS</p> <p>Control Interno</p>	<p><b>PERSONERIA MUNICIPAL DE SAN DIEGO CESAR</b></p> <p>Nit. 824001621-8</p> <p>PLAN ANUAL DE AUDITORIAS 2020.</p> 	 <p>Personería de San Diego Cesar</p> <p>Tel. 824001621-8</p> <p>www.personeria.gov.co</p> <p><b>MODELO estándar de Control interno</b></p>
---	--	---

**PLAN ANUAL DE AUDITORIAS VIGENCIAS 2020**

DEPENDENCIA	OBJETIVO	ASPECTOS A EVALUAR	HERRAMIENTA APLICADA			PERIODO
			VERBAL	ENCUESTA	INSPECCION	
AREA DE CONTROL INTERNO.	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECI.	FASE DE IMPLEMENTACION DEL MECI.		X	X	PERMANENTE
TODAS LAS AREAS.	SEÑALADO EN EL ARTICULO 133 DE LA LEY 1753 DEL 2015. DECRETO 943 DEL 2014. LEY 1083 DEL 2015.	ELABORACION Y SEGUIMIENTO AL PLAN ESTRATEGICO Y DE ACCION.		X	X	PERMANENTE

  
**DR. RAFAEL ATILIO ARAUJO G.**  
 PERSONERO MUNICIPAL.

PROYECTO: JAIME AUGUSTO ARIZA DAZA.  
 CONTRATISTA - ASESOR - MECI - MIPG - CONTROL INTERNO.

Personería Municipal de San Diego - Cesar  
 Calle 3 con Carrera 10 A esquina, Casa de la Cultura  
[personeriasandiego2016@gmail.com](mailto:personeriasandiego2016@gmail.com)