



Honorable Concejo Municipal de Yumbo
N.º 805.009.462-0

100-25

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA
PLAN DE AUDITORIA
Nuevo MECI- SGC:**

2016

CONCEJO MUNICIPAL DE YUMBO



Ejerciendo el Control Político con Calidad

Calle 5 No 4-40 Módulo Uno CAMY - Teléfonos: 669 37 42 - 669 50 08 Telefax: 669 93 39
www.concejoyumbo.gov.co - concejoyumbo@gmail.com



Honorable Concejo Municipal de Yumbo
N^o. 805.009.462-0

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA
MECI-SGC
2016**

Yumbo Febrero 25 de 2016.

MARCO NORMATIVO

La constitución política en 1991 incorporó el concepto del Control Interno como un instrumento orientado a garantizar el logro de los objetivos de cada entidad del estado y de sus principios.

El artículo 209 de la Constitución Política a su vez, incorpora el Control Interno como un soporte fundamental orientado a garantizar el logro de los objetivos de cada entidad del estado.

Diez años después de la expedición de la ley 87 de 1993 en desarrollo del citado artículo, y al hacer un balance sobre los niveles de eficacia, eficiencia e integridad de las entidades públicas, así como sobre el grado de cumplimiento de sus objetivos, se concluye que este aun no alcanza el estado de desarrollo esperado y la efectividad como soporte de una eficaz y transparente función administrativa del estado.

Como consecuencia de ello, no se han satisfecho las expectativas de su contribución al logro de los objetivos funcionales y sociales, persistiendo la necesidad de fortalecer el control interno para hacer del Estado un modelo de probidad y eficacia administrativa, como base fundamental para el cumplimiento de su función social.

En consecuencia el congreso de la república expidió el 30 de diciembre de 2003 la Ley 872, mediante la cual se crea el Sistema de Gestión de Calidad en la Rama Ejecutiva y en otras identidades prestadoras de servicio, permitiendo evaluar el desempeño institucional en términos de calidad y satisfacción social en la prestación del servicio.

El Gobierno Nacional expidió el Decreto 4110 del 09 de diciembre de 2004, mediante la cual reglamenta la Ley 872 de 2003 y Adopta la Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública NTCGP1000:2004, mediante la cual determina las generalidades y los

Ejerciendo el Control Político con Calidad

Calle 5 No 4-40 Módulo Uno CAMY - Teléfonos: 669 37 42 - 669 50 08 Telefax: 669 93 39

www.concejoyumbo.gov.co - concejoyumbo@gmail.com



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

N.º 805.009.462-0

requisitos mínimos para establecer, documentar, implementar y mantener un sistema de Gestión de Calidad.

El Departamento Administrativo de la Función Pública y el Gobierno Nacional comprometido con el mejoramiento continuo expide el **Decreto No. 4485 de 18 de noviembre de 2009**, por medio de la cual se adopta la actualización de la norma **Técnica de la Calidad en la Gestión Pública, NTCGP1000 versión 2009**, la cual establece las generalidades y los requisitos mínimos para establecer, documentar, implementar y mantener un sistema de gestión de la calidad en los organismos, entidades y agentes obligados conforme al artículo 2 de la Ley 872 de 2003.

El Concejo Municipal de Yumbo, en uso de sus facultades constitucionales y legales y en especial las que le confiere la ley 872 de 2003, decreto 4110 de 2004, decreto 3622 de 2005 y el Acuerdo Municipal **No. 014 del 08 de Agosto de 2008**, "**estableció la obligatoriedad de la implementación del Sistema de Gestión de la Calidad en la administración central y los institutos descentralizados del municipio de Yumbo**".

El plazo obligatorio para la implementación del Sistema de Gestión de Calidad en las entidades del orden municipal fue hasta el 31 de diciembre de 2011.

El Departamento Administrativo de la Función Pública con el fin de buscar mayor eficacia promovió la actualización, adopción e implementación del modelo de control interno, iniciativa acogida por el gobierno nacional expidiendo el **Decreto 943 del 21 de Mayo de 2014**, por el cual se actualiza el **Modelo Estándar de Control Interno**.

El Decreto 943, trae entre las principales novedades que los tres subsistemas que se refería la versión anterior se convierten en dos Módulos de Control, que sirven para realizar el control a la Planeación y la Gestión institucional, y a la evaluación y seguimiento, convirtiéndose la Información y Comunicación en un eje trasversal al Modelo.

Este nuevo modelo estructura el Modulo de Control de Evaluación y Seguimiento bajo tres componentes:

- Autoevaluación Institucional
- Auditoria Interna
- Planes de Mejoramiento

Ejerciendo el Control Político con Calidad

Calle 5 No 4-40 Módulo Uno CAMY - Teléfonos: 669 37 42 - 669 50 08 Telefax: 669 93 39

www.concejoyumbo.gov.co - concejoyumbo@gmail.com



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

N.º 805.009.462-0

Permitiendo a cada responsable del proceso medir la efectividad de los controles y la gestión en tiempo real., convirtiéndose en un proceso periódico, teniendo en cuenta los indicadores de gestión, el manejo de los riesgos y planes de mejoramiento entre otros.

Hoy día es muy importante que las organizaciones públicas sean conscientes de la necesidad de un cambio estratégico, de cómo mejorar y fortalecer los sistemas de control, es por ello que el estado colombiano toma como referente internacional el COSO, el cual ha sido actualizado y fortalecido en los últimos años y en especial la implementación y evaluación de las políticas públicas orientadas hacia el **cliente y usuarios**.

FINALIDAD

Asegurar que se desarrollen a cabalidad cada una de las etapas previstas para la implementación y mantenimiento de los Modelos MECI-SGC.

La Auditoría Interna se constituye en una herramienta de retroalimentación de los sistemas MECI Y SGC, que analiza las debilidades y fortalezas del control, así como el desvío de los avances de las metas y objetivos trazados, influyentes en los resultados y operaciones propuestas en la entidad

Su propósito es hacer recomendaciones a partir de evidencias sobre el grado de cumplimiento de los objetivos, los planes, los programas, proyectos y procesos, así como irregularidades y errores presentados en la operación de la entidad, sugiriendo las acciones de mejoramiento correspondientes.

CAMPO DE APLICACIÓN:

Verificar la adherencia de la entidad a las normas constitucionales, legales, reglamentarias y de autorregulación que le son aplicables.

Evaluar y monitorear el desempeño de los sistemas gerenciales de la entidad. Evaluando el logro de los objetivos misionales.

Verificar también las actividades relativas al proceso de gestión de la entidad, con el fin de determinar el grado de eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos y los controles que se realizan, los métodos de medición e información sobre el impacto o efecto que producen los servicios entregados a la ciudadanía.

Ejerciendo el Control Político con Calidad

Calle 5 No 4-40 Módulo Uno CAMY - Teléfonos: 669 37 42 - 669 50 08 Telefax: 669 93 39

www.concejoyumbo.gov.co - concejoyumbo@gmail.com



Honorable Concejo Municipal de Yumbo

N.º 805.009.462-0

El programa anual de auditoría que el Concejo Municipal llevará a cabo permitirá realizar auditorías planificadas para un periodo de tiempo determinado y dirigidas hacia el propósito específico el cual es el cumplimiento de los objetivos y su contribución a los fines esenciales del estado.

Estas auditorías se realizarán integralmente **MECI-SGC**, lo que permitirá tener una visión más amplia de la eficiencia y eficacias de los sistemas y también evaluar el desempeño en términos de calidad y satisfacción social.

ESTRUCTURA DE AUDITORIA A APLICAR.

Objetivo General.

Realizar recomendaciones, imparciales a partir de evidencias sobre el grado de cumplimiento de los objetivos, los planes, los programas, proyectos y procesos, identificando irregularidades y errores presentados en las actividades de la entidad apoyando a Secretaría General y Presidencia en la toma de decisiones necesarias para corregir los errores, sugiriendo acciones de mejoramiento que correspondan.

Objetivos específicos

- Analizar debilidades y fortalezas de cada uno de los procesos para formular recomendaciones de ajuste o mejoramiento de los procesos a partir de evidencias, soportes, criterios válidos., y servir de apoyo a Secretaría General y Presidencia en la toma de decisiones a fin de poder obtener los resultados esperados.
- Evaluar y verificar la existencia, nivel de desarrollo y el grado de efectividad del control interno en el cumplimiento de los objetivos de la entidad, Concejo Municipal de Yumbo. MECI 1000:2014 (actualizado)
- Determinar el grado de conformidad del Sistema de Gestión de Calidad de la Organización con los requisitos especificados en la Norma NTCGP1000:2009. Evaluar la Capacidad del Sistema de Gestión de Calidad para asegurar el cumplimiento de los requisitos del cliente, legales y reglamentarios.
- Evaluar la eficacia del Sistema de Gestión de Calidad para lograr los objetivos especificados.
- Verificar el cumplimiento de la visión, misión, objetivos, principios, metas y políticas

Ejerciendo el Control Político con Calidad

Calle 5 No 4-40 Módulo Uno CAMY - Teléfonos: 669 37 42 - 669 50 08 Telefax: 669 93 39

www.concejoyumbo.gov.co – concejoyumbo@gmail.com



Honorable Concejo Municipal de Yumbo
N^o. 805.009.462-0

PROCESOS

1. **Estratégicos**

- 1.1 Proceso de: Gestión de Direccionamiento Estratégico
- 1.2 Proceso de: Gestión de Control y Evaluación.
- 1.3 Proceso de: Gestión de Comunicación y Divulgación Pública

2. **Misionales**

- 2.1 Proceso de: Gestión de Acuerdos
- 2.2 Proceso de: Gestión de Control Político

3. **Apoyo**

- 3.1 Proceso: Gestión Administrativa y de Talento Humano
- 3.2 Proceso: Gestión Documental y de Archivo
- 3.3 Proceso: Gestión de Bienes, Servicios y Tecnología.
- 3.4 Proceso: Gestión Jurídica

3.5 PROCESO DE GESTION ECONOMICA Y FINANCIERA

- 1 Gestión Presupuestal
- 2 Gestión de Tesorería
- 3 Gestión Contable

Se auditarán los DIEZ procesos establecidos en el Concejo Municipal de Yumbo. Se adjunta Plan de Auditoría: (FO-GC-06)

Elaborado por: **Carlos Samuel Arellano Castañeda**
Profesional Universitario de Control Interno.

Aprobado por: Dra. **Guillermina Becerra Caicedo**
Secretaria General

Copia: Carpeta de Control

Ejerciendo el Control Político con Calidad

Calle 5 No 4-40 Módulo Uno CAMY - Teléfonos: 669 37 42 - 669 50 08 Telefax: 669 93 39
www.concejoyumbo.gov.co - concejoyumbo@gmail.com



Concejo Municipal de Yumbo

PLAN DE AUDITORIA

FO-GC-06

Versión:

2

Fecha:

04-04-2015

Página 1 de 1

PERIODO EVALUADO: Junio 2015 a Junio 2016

TIPO:	MECI:2014 - NTCGP 1000 : 2009	AUDITORIA No	1
OBJETIVO:	Apoyar a la Presidencia y Secretaria General de la Corporacion en el cumplimiento de sus funciones y responsabilidades, proporcionandole analisis objetivos, evaluaciones, recomendaciones y toda informacion pertinente sobre las operaciones del Concejo Municipal de Yumbo.		
ALCANCE:	A Todos los procesos establecidos en el Concejo Municipal de Yumbo.		
AUDITOR (ES)	Carlos Samuel Arellano Castañeda - Profesional Universitario de Control Interno /Monica Marmolejo.-Contratista del SGC. Lina Gaviria, Jesus Antonio Gomez		

*Clasificación de los Auditores: 1) Lider, 2) Acompañante, 3) Observador

FECHA	HORA	PROCESO	AUDITADO	AUDITOR	DOCUMENTOS RELACIONADOS
Junio-30-/2016	02:30 P.m.	Reunión de Apertura	TODOS LOS PROCESOS		Procesos y demás documentos que hacen parte del Sistema.
Julio-01-2016	2:30 p. m.	Gestion de Bienes, Servicios y Tecnologia.	Martha Cecilia Burbano	1) Carlos Arellano 2) Monica Marmolejo 3) Lina Gaviria 3) Yuri Marcela Garcia Ruiz	
Julio-05-2016	3.00 Pm	Gestión de Acuerdos	Guillermina Becerra Martha Burbano Julia Uribe Laura García	1) Carlos Arellano 2) Monica Marmolejo 3) Lina Gaviria	
Julio-07-2016	2.00 Pm	Gestion Administrativa y del Talento Humano	Guillermina Becerra Paola Muñoz	1) Carlos Arellano 2) Monica Marmolejo 3) Jesus Antonio Gomez 3) Diana Martinez	
Julio-11-2016	3.00 Pm	Gestión de: Direccionamiento Estrategico	Guillermina Becerra C/ Lina Gaviria	1) Carlos Arellano 2) Monica Marmolejo 3) Paola Perez 3) Diana Martinez	
Julio-13-2016	3.00 Pm	Gestion de Comunicación y Divulgacion Pública	Ricardo Galindez Popayan	1) Carlos Arellano 2) Monica Marmolejo 3) Lina Gaviria 3) Diana Martinez	
Julio-15-2016	3.00 Pm	Gestion de Control político	Octavio Rodriguez- Guillermina Becerra	1) Carlos Arellano 2) Monica Marmolejo 3) Julia Uribe	
Julio-18-2016	3.00 Pm.	Gestión Economica y Financiera	Paola Pérez Miryam Gómez Jesus Gómez Eugenio Arana	1) Carlos Arellano 2) Monica Marmolejo 3) Paola Perez 3) Lina Gaviria	
Julio-21-2016	4.00 Pm.	Gestion Jurídica	Angela /Fernando Daza	1) Carlos Arellano 2) Monica Marmolejo 3) Lina Gaviria	
Julio-22-2016	3.00 Pm.	Gestion de Control y Evaluacion	Carlos Arellano	1) Lina Gaviria 2) Paola Perez Claros 3) Jesus Antonio Gomez	
Agosto-01-2016	3.00 Pm.	Gestion Documental y de archivo	Julia Rosa Uribe	1) Carlos Arellano 2) Monica Marmolejo 3) Lina Gaviria	

Recursos: Talento Humano y Tiempo.

Riesgos: Amiguismo y clientelismo; No se lleve a cabo la auditoría en hora y fecha programada.

Elabora: Carlos Samuel Arellano/Profesional Universitario /Control Interno	Revisa: Dra. Guillermina Becerra Caicedo /Secretaria General	FECHA: Junio 30 de 2016
--	--	----------------------------