

PROGRAMA GENERAL DE AUDITORÍAS INTERNAS

OBJETIVO DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA INTERNA	Realizar auditorías internas a las unidades auditables de la Institución que se determinan en el plan general de auditoría 2018, partiendo de la valoración de riesgos y haciendo énfasis en la efectividad de los controles asociados a dichos riesgos, con el fin de que se puedan implementar acciones que generen valor y contribuyan al logro de los objetivos estratégicos de la Institución.																			ALCANCE	DIRECTOR OPERATIVO DE CONTROL INTERNO	PROFESIONAL DE CONTROL INTERNO																														
	ENE				FEB				MAR				ABR				MAY						JUN				JUL				AGO				SEP				OCT				NOV				DIC					
PROCESO/ACTIVIDAD A AUDITAR	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	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4								
Auditoría a la austeridad del gasto público (DECRETO 984 DE 2012) - MENSUAL	E																																																	Vigencia 2018, concernientes a los rubros que determina la política de austeridad del gasto de la IUCMA, y las disposiciones legales vigentes en la materia	Juan Guillermo Agudelo Arango	Clara Enith Gutiérrez López
Auditoría para verificar en el comité de conciliación la realización de los estudios pertinentes para determinar la procedencia de la acción de repetición (Parágrafo del Artículo 2.2.4.3.1.2.12. De la acción de repetición, decreto 1167 de 2016)	P																																																	Estudios pertinentes para determinar la procedencia de la acción de repetición vigencia 2017	Juan Guillermo Agudelo Arango	Marysol Varela Rueda
Auditoría para determinar el cumplimiento a la Ley de cuotas (CIRCULAR CONJUNTA 003 DE 2011)	P																																																	Informe de ley de cuotas que se elabore por parte de la Institución	Juan Guillermo Agudelo Arango	Marysol Varela Rueda
Auditoría de seguimiento a la inscripción de trámites en el Sistema Único de Información de trámites (SUIT)	P																																																	Comprende los trámites inscritos por parte de la Institución en el SUIT	Juan Guillermo Agudelo Arango	Marysol Varela Rueda
Evaluación Independiente al sistema de control interno de la Institución MECI (DAFP)	P																																																	Comprende todas las actividades que contribuyan al fortalecimiento del sistema de control interno de la Institución durante la vigencia 2018	Juan Guillermo Agudelo Arango	Profesionales C.I.
Auditoría para determinar el nivel de avance del sistema de control interno (Informe pormenorizado de Control Interno MECI Ley 1474 de 2011)	P																																																	Comprende todas las actividades que contribuyan al fortalecimiento del sistema de control interno de la Institución durante la vigencia 2019	Juan Guillermo Agudelo Arango	Profesionales C.I.
Auditoría al sistema de control interno contable CGN	P																																																	Corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y analiza el control interno contable de la Institución	Juan Guillermo Agudelo Arango	Marysol Varela Rueda
Auditoría para verificar la información sobre personal y costos (Resolución Orgánica de la CGR, 0007 de 2016, artículo 43). SIRECI	P																																																	Comprende la información sobre personal y costos, tanto de la planta de personal como contratación por prestación de servicios, correspondiente a la vigencia 2017	Juan Guillermo Agudelo Arango	Marysol Varela Rueda

PROGRAMA GENERAL DE AUDITORÍAS INTERNAS

OBJETIVO DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA INTERNA		Realizar auditorías internas a las unidades auditables de la Institución que se determinan en el plan general de auditoría 2018, partiendo de la valoración de riesgos y haciendo énfasis en la efectividad de los controles asociados a dichos riesgos, con el fin de que se puedan implementar acciones que generen valor y contribuyan al logro de los objetivos estratégicos de la Institución.																																																		
PROCESO/ACTIVIDAD A AUDITAR		ENE				FEB				MAR				ABR				MAY				JUN				JUL				AGO				SEP				OCT				NOV				DIC				ALCANCE	DIRECTOR OPERATIVO DE CONTROL INTERNO	PROFESIONAL DE CONTROL INTERNO
		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	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4							
	E																																																	Institución durante el segundo semestre de 2017 y primeros cuatro meses de 2018		
Auditoría al proceso gestión administrativa y financiera (En el alcance se deberán considerar LACMA y el proceso de gestión del talento humano)	P																																													De acuerdo con los objetivos de la auditoría que se establezcan en el programa de auditoría, período a evaluar 2018.	Juan Guillermo Agudelo Arango	Profesionales C.I.				
	E																																																			
Auditoría al sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo - SG - SST	P																																													Cumplimiento de estándares de conformidad con la Resolución 1111 de 2017	Juan Guillermo Agudelo Arango	Profesionales C.I.				
	E																																																			
OBSERVACIONES	Las auditorías basadas en riesgos se proponen de acuerdo al análisis de vulnerabilidad de las diferentes unidades auditables que realizó la Dirección de Control Interno de la Institución. Para formular el plan general de auditorías 2018, se consideró además, que las auditorías internas al SGI de la Institución se llevarán a cabo entre septiembre y octubre de 2018. Lo anterior a fin de no entorpecer el normal funcionamiento de los procesos.																																														FECHA DE APROBACIÓN	23 de febrero de 2018. Acta No. 002 del Consejo Directivo				

	REVISÓ	APROBÓ
NOMBRE Y FIRMA	JUAN GUILLERMO AGUDELO ARANGO	Consejo Directivo
CARGO	Director Operativo de Control Interno	Consejo Directivo