

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA

CONTROL INTERNO



2023

Tabla de contenido

<u>1</u>	<u>Plan Anual de Auditorías Internas Vigencia 2023</u>	3
<u>1.1</u>	<u>Objetivos</u>	3
<u>1.2</u>	<u>Alcance</u>	3
<u>1.3</u>	<u>Criterios para el desarrollo de auditorías</u>	3
<u>1.4</u>	<u>Responsable</u>	3
<u>1.5</u>	<u>Procedimiento</u>	3
<u>1.6</u>	<u>Recursos</u>	4
<u>2</u>	<u>Definiciones</u>	4
<u>2.1</u>	<u>Auditoría</u>	4
<u>2.2</u>	<u>Auditado</u>	4
<u>2.3</u>	<u>Auditor</u>	4
<u>2.4</u>	<u>Criterios de Auditoría</u>	4
<u>2.5</u>	<u>Conclusiones de Auditoría</u>	4
<u>2.6</u>	<u>Evidencia Objetiva</u>	4
<u>2.7</u>	<u>Inspección</u>	4
<u>2.8</u>	<u>Programa de Auditoría</u>	5
<u>2.9</u>	<u>Plan de Auditoría</u>	5
<u>2.10</u>	<u>Hallazgos de Auditoría</u>	5
<u>2.11</u>	<u>Acción Preventiva</u>	5
<u>2.12</u>	<u>Grupo Auditor</u>	5
<u>3</u>	<u>Programa de Auditoría Interna 2023</u>	5

Plan Anual de Auditorías Internas Vigencia 2023

Objetivos

Establecer las actividades a desarrollar por parte de la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2023, con el fin de mejorar y proteger el valor de la Corporación, proporcionando aseguramiento, asesoría y análisis basados en riesgos.

Alcance

Es deber de la oficina de Control Interno, elaborar e implementará un Plan de Auditoría Interna, en el cual se definen las actividades para el cumplimiento de los Roles establecidos en el Decreto 648 de 2017. En este Plan, se b con la finalidad de ejercer control y realizar evaluaciones evaluará el desempeño de los procesos, el cumplimiento de objetivos, la administración del riesgo y el mejoramiento continuo de la Entidad.

Las auditorías se elaboran a partir del Modelo Integrado de Planeación y Gestión en adelante MIPG, en las cuales se aplican principios de eficiencia, eficacia, oportunidad y economía.

Con este proceso, se busca evaluar los resultados de la gestión administrativa y fiscal, adoptados por CODECHOCÓ, para la vigencia 2023.

Criterios para el desarrollo de auditorías

1. Informe de Auditoría Interna vigencia 2022
2. Informe de auditoría de la Contraloría General de la República 2022
3. Normatividad aplicable al proceso
4. Seguimiento a planes de mejoramiento
5. Normas vigentes, procedimientos establecidos, políticas y manuales que apliquen según corresponda.

Responsable

Jefe de la oficina de Control Interno y equipo auditor

Procedimiento

Para el desarrollo de este programa de Auditoría, se aplicará el siguiente mecanismo:

- Formular y aprobar el Plan de Auditoría Interna.
- Preparar las actividades propias de la Auditoría
- Revisión preliminar por parte de la Oficina de Control Interno, de la documentación que servirá de referente para conocer el área o proceso donde se va a realizar la auditoría.
- Presentarlos al Comité de Coordinación del Sistema a de Control Interno, dependiendo de la complejidad del informe.

Oportunidad y Desarrollo Sostenible para las Subregiones

NIT: 899999238-5

Quibdó Carrera 1° N° 22-96 Tels.: 6711510 | contacto@codechoco.gov.co

www.codechoco.gov.co

GD-PR-01-FR-01 V.122-01-13

Recursos

En la actualidad la Oficina de Control Interno, cuenta con una (1), funcionaria como jefe de Oficina y una (1) profesional.

Definiciones

Auditoría

Se adelantará un proceso objetivo, basado en la documentación revisada como insumo de para obtener evidencias que serán evaluadas de manera imparcial.

De esta manera se puede determinar la aplicación de la normatividad legal, procedimientos existentes, requisitos, controles, riesgos etc., con el fin de formular las acciones correctivas que conlleven a la mejora continua de los procesos y al fortalecimiento institucional.

Auditado

Organización o proceso al que se le realiza una auditoría.

Auditor

Persona con la competencia, para llevar a cabo una auditoría. Este debe ser diferente al personal que realiza el trabajo.

Criterios de Auditoría

Conjunto de políticas, procedimiento o requisitos, que se utilizan como una referencia frente a la cual se compara la evidencia de la auditoría.

Conclusiones de Auditoría

Resultado de una auditoría, que proporciona el equipo auditor tras considerar los objetivos de la auditoría y todos los hallazgos de la auditoría.

Evidencia Objetiva

Datos que respaldan la existencia o veracidad de algo como, registros, declaraciones de hecho o cualquier otra información que sea verificable y pertinente para los criterios de la auditoría.

Inspección

Oportunidad y Desarrollo Sostenible para las Subregiones

NIT: 899999238-5

Quibdó Carrera 1° N° 22-96 Tels.: 6711510 | contacto@codechoco.gov.co

www.codechoco.gov.co

GD-PR-01-FR-01 V.122-01-13

Evaluación de la conformidad, por medio de la observación y dictamen. De ser necesario y apropiado, esta puede ir acompañada por medición, ensayo, prueba o comparación con patrones.

Programa de Auditoría

Conjunto de una o más auditorías, planificadas para un período de tiempo determinado y dirigidas hacia un propósito específico.

Plan de Auditoría

Descripción de las actividades y de los detalles acordados de una auditoría.

Hallazgos de Auditoría

Resultados de la evaluación de la evidencia de la auditoría, recopilada frente a los criterios de auditoría.

Acción Preventiva

Acción tomada para eliminar la causa de una no, conformidad potencial u otra situación potencialmente indeseable.

Grupo Auditor

Programa de Auditoría 2023

Auditorías Internas				
Actividad	Responsable	Equipo Auditor	Fecha inicial	Fecha final
Auditoría Interna a las oficinas recaudadoras de SUNL en diez (10) cedes de las distintas Regionales	Yorlenis Murillo Urrutia	Equipo de Trabajo	21/02/2023	20/03/2023
			20/04/2023	20/04/2023
			04/05/2023	29/05/2023
			01/06/2023	30/06/2023
			02/07/2023	31/07/2023
			04/08/2023	31/08/2023
			01/09/2023	30/09/2023
			01/10/2023	30/10/2023
			04/11/2023	30/11/2023
03/12/2023	30/12/2023			

Auditoría Interna al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	Yorlenis Murillo Urrutia	Equipo de Trabajo	01/05/2023	20/05/2023
Auditoría Interna a los procesos contables	Yorlenis Murillo Urrutia	Equipo de Trabajo	01/07/2023	30/07/2023
Auditoría a los procesos de facturación	Yorlenis Murillo Urrutia	Equipo de Trabajo	01/09/2023	30/09/2023
Auditoría a Ejecución Presupuestal	Yorlenis Murillo Urrutia	Equipo de Trabajo	01/10/2023	30/10/2023
Auditorías Especiales o Eventuales				
Auditoría Especial al Procesos de Contratación	Yorlenis Murillo Urrutia	Equipo de Trabajo	21/02/2023	20/03/2023
Auditoría Especial a los Procesos Sancionatorios	Yorlenis Murillo Urrutia	Equipo de Trabajo	05/04/2023	30/04/2023
Auditoría Especial a los Procesos de Jurisdicción Coactiva y Cobro Persuasivo	Yorlenis Murillo Urrutia	Equipo de Trabajo	04/06/2023	30/06/2023
Auditoría Especial de Cumplimiento Ley de Transparencia	Yorlenis Murillo Urrutia	Equipo de Trabajo	02/08/2023	31/08/2023

Estas fechas pueden ser modificadas, conforme a las necesidades que se presenten dentro de las dependencias y de la entidad.

Atentamente,

Original firmado

YORLENIS MURILLO URRUTIA

Jefe Oficina de Control Interno CODECHOCÓ

Proyecto/Elaboró	Aprobó	Folios	Anexos	Folios de anexos	Fecha
Yorlenis Murillo Urrutia	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno No.1-2023	Seis (6)	()	()	26/01/2023

Oportunidad y Desarrollo Sostenible para las Subregiones

NIT: 899999238-5

Quibdó Carrera 1° N° 22-96 Tels.: 6711510 | contacto@codechoco.gov.co

www.codechoco.gov.co

GD-PR-01-FR-01 V.122-01-13