




 NTC ISO 9001:2015	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 SC 4100-1
	PROCESO DE EVALUACION	100-21-724	
	PROGRAMA DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO		VERSIÓN: 01
			PÁGINA 1 DE 14

<p>OBJETIVO DEL PROGRAMA DE AUDITORIA: Evaluar de manera independiente y objetiva la efectividad del sistema de control interno en la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, la gestión administrativa de los riesgos en cada uno de los procesos definidos en el mapa de procesos y el cumplimiento normativo pertinente, buscando el mejoramiento continuo de los procesos y el aporte de valor a la Contraloría, garantizando el cumplimiento de los objetivos estratégicos.</p>	<p>COORDINADOR DEL PROGRAMA: Comité Coordinador de Control Interno</p>
<p>ALCANCE DEL PROGRAMA DE AUDITORIA INTERNA: Abarca los procesos Estratégicos, Misionales y de Apoyo establecidos en el mapa de procesos de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, buscando asegurar la mejora continua, la eficiencia en las operaciones y la mitigación de los riesgos.</p>	<p>CRITERIOS DEL PROGRAMA Procedimientos internos, Normograma, Requisitos del usuario, del producto y del servicio. Enfoque basado en riesgos.</p>
<p>RIESGOS DE LA AUDITORIA:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Bajo nivel de independencia de los miembros del equipo de Control Interno de la Entidad. 2. Inadecuada planeación de las auditorías internas para cada uno de los procesos. 3. Desconocimiento de la normatividad aplicable a cada uno de los procesos a ser auditados. 4. Análisis insuficiente de la evidencia de la auditoría. 5. Comunicación inadecuada de los resultados de la auditoría. 	<p>RECURSOS:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Humanos: Equipo de trabajo auditoría interna. - Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la Institución.
PROCESOS ESTRATEGICOS	
<ul style="list-style-type: none"> ➤ <i>Planeación Estratégica</i> 	
PROCESOS MISIONALES	
<ul style="list-style-type: none"> ➤ <i>Proceso Auditor</i> ➤ <i>Proceso Participación Ciudadana</i> ➤ <i>Proceso Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva</i> 	
PROCESOS DE APOYO	
<ul style="list-style-type: none"> ➤ <i>Proceso Talento Humano</i> ➤ <i>Proceso Gestión Financiera</i> ➤ <i>Proceso Almacén e Inventarios</i> ➤ <i>Proceso Contratación</i> ➤ <i>Proceso Gestión Documental</i> ➤ <i>Proceso Seguridad y Salud en el Trabajo</i> 	

 NTC ISO 9001:2015	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 SC 4100-1
	PROCESO DE EVALUACION		
PROGRAMA DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO		VERSIÓN: 01	
		PÁGINA 1 DE 14	

TIPO DE AUDITORIA	PROCESO			RESPONSABLE DE LA AUDITORIA Y/O REVISION	METODOLOGIA DE LA AUDITORIA	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	RESPONSABLE DEL PROCESO AUDITADO
	E	M	A															
AUDITORIA INTERNA A LOS PROCESOS DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA																		
Proceso auditor		X		Equipo Control Interno	Análisis documental; Entrevistas; Observación							X						Dr. Libado Porras (6 – 9) Julio
Participación Ciudadana		X		Equipo Control Interno	Análisis documental; Entrevistas; Observación							X						Ing. José Riaño (13-16) Julio
Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva.		X		Equipo Control Interno	Análisis documental; Entrevistas; Observación							X						Dr. Alonso Sanabria (21-23) Julio
Planeación Estratégica	X			Equipo de Control Interno	Análisis documental; Entrevistas; Observación							X						Dr. Sandra Yamile López (27-30) Julio
Gestión Financiera			X	Equipo Control Interno	Análisis documental; Entrevistas; Observación								X					Dr. Juliana Perdomo (18 – 20) Agosto
Gestión Documental			X	Equipo Control Interno	Análisis documental; Entrevistas; Observación								X					Ap. Gestión Jenifer López (24-27) agosto
Seguridad y Salud en el Trabajo			X	Equipo Control Interno	Análisis documental; Entrevistas; Observación									X				Ing. Sandra Oliveros. (1-3) Septiembre
Contratación			X	Equipo Control Interno	Análisis documental; Entrevistas; Observación									X				Dr. Aníbal Palencia (7-9) Septiembre

 NTC ISO 9001:2015	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 SC 4100-1
	PROCESO DE EVALUACION	100-21-724	
PROGRAMA DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO		VERSIÓN: 01	
		PÁGINA 1 DE 14	

Talento Humano			X	Equipo Control Interno	Análisis documental; Entrevistas; Observación															Dr. Lina Carvajal (10-15) Septiembre
Almacén e Inventarios			X	Equipo Control Interno	Análisis documental; Entrevistas; Observación															Asistente Andrea Aguilera. (16-21) Septiembre

SEGUIMIENTO Y CIERRE DE ACCIONES CORRECTIVAS, PREVENTIVAS Y/O OPORTUNIDADES DE MEJORA			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	OBSERV.
1er Seguimiento al plan de mejoramiento contemplando las acciones Correctivas, preventivas y oportunidades de mejora estipuladas.	Equipo Auditoría Interna	Análisis documental; Inspección; de Hallazgos de Acciones correctivas y oportunidades de Mejora										X			Del (5-22) Octubre
2do Seguimiento al plan de mejoramiento contemplando las acciones Correctivas, preventivas y oportunidades de mejora estipuladas.	Equipo Auditoría Interna	Análisis documental; Inspección; de Hallazgos de Acciones correctivas y oportunidades de Mejora												X	Del (1-4) Diciembre