

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION , ANALISIS Y MEJORA	100-21-709	
		VERSIÓN : 05	
NTC ISO 9001:2015	PLAN DE AUDITORIA INTERNA BASADA EN RIESGOS	PÁGINA 1 DE 13	

FECHA: 14 DE JUNIO DE 2019

SISTEMA A AUDITAR: SISTEMA INTEGRADO DE GESTION DE CALIDAD Y CONTROL INTERNO

OBJETIVOS

- Realizar la auditoria interna basada en los riesgos de cada proceso
- Evaluar la conformidad, mantenimiento, eficacia, eficiencia, efectividad y mejora continua del Sistema de Gestión de Calidad
- Verificar la capacidad del Sistema de Gestión para cumplir los requisitos del Cliente, La Organización, la Norma de Requisitos de Gestión NTC 9001:2015, MECI 2014, Requisitos Legales y reglamentarios aplicables.
- Verificar el cumplimiento de los objetivos de Calidad
- Evaluar el sistema de control interno MECI 2014.
- Identificar Oportunidades de mejora para los Procesos del Sistema de Gestión y Control

CRITERIOS

NTC ISO 9001:2015, MECI 2014, Manual de la Calidad, Guía de auditoria territorial GAT versión 4.0, Información Documentada y Registros implementado en el Sistema y Normatividad aplicable.

ALCANCE:

Servicios de control fiscal, a través de auditoría gubernamental con enfoque integral; responsabilidad fiscal y jurisdicción coactiva.

Aplicación de todos los procedimientos documentos y los registros de los procesos auditados.

REQUISITOS NO APLICABLES Diseño y Desarrollo de los Productos y Servicios No es aplicable el numeral 8.3 porque la Contraloría Municipal de Barrancabermeja prestar los servicios de conformidad con los parámetros previamente establecidos por la Ley y no traduce necesidades del cliente en requisitos de producto.		
AUDITOR PRINCIPAL Victor Hugo Flórez Salazar (VHFS) Líder	EQUIPO AUDITOR Luis Alfonso Lozano Camacho (LALC) Auditor Acompañante	PROCESOS AUDITADOS Todos los procesos del SGC y Control Interno

PROCESO AUDITAR	RIESGOS	PRODUCTO, ASPECTO, PROCEDIMIENTO A EVALUAR	ACTIVIDAD DE AUDITORIA	REQUISITOS A AUDITAR	FECHA	AUDITADO(S)	AUDITOR	HORA
Reunión de apertura					18 de junio de 2019	Líderes de todos los procesos	VHFS, LALC y Profesionales de Apoyo	8 a.m.



Gestión Adquisiciones	-Demora en la localización de documentos que conforman los archivos institucionales. -Retardo ó incumplimiento en el suministro de bienes y servicios auditados por cada uno de los procesos. -Perdida de bienes muebles de la institución. -Perdida parcial o total de los documentos que conforman el archivo.	CALIDAD -Tabla de Documental Retención. -Procedimiento Ingresos y salidas de bienes. -Procedimiento control y supervisión de Suministro de gasolina. -Resolución de inventario. -Archivo Central, Archivo Histórico -Indicadores de gestión MECI -Plan de adquisiciones - Mapa de Riesgos y Oportunidades del proceso. -Pan de mejoramiento Interno -Plan de mejoramiento Auditoria General de la República AGR -Gestión Documental	-Revisión del Plan de Adecuación, reorganización y digitalización del archivo central e histórico de la Entidad acuerdo. Al Procedimiento de Gestión Documental y Tabla de Retención Documental. -Revisión de ingresos y salidas de bienes. 5 cuentas. -Revisar evaluación de 5 Proveedores - Revisión de 3 cuentas de suministro de gasolina -Revisión del inventario general de la Contraloría. - Revisión del Plan de adquisiciones. -Revisar cumplimiento de cronograma de actividades de mantenimiento -Seguimiento a Indicadores de gestión. -Seguimiento Mapa de Riesgos y Oportunidades del proceso. -Seguimiento Plan de mejoramiento Interno.	NTCISO 9001:2015 4.4, 6.1, 7.1.3, 7.1.4, 7.5, 8.4, 9.1.1, 9.1.3, 10. MECI 2014 1.2.1, 1.2.4, 1.3, 2.3.1	18 y 19 de junio de 2019	Auxiliar Administrativo	VHFS, LALC y Profesional de apoyo	8:30 a.m. a - 12 .prn. 2 p.m. a 6 p.m
-----------------------	--	---	---	---	--------------------------	-------------------------	-----------------------------------	---

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION , ANALISIS Y MEJORA	100-21-709	
		VERSIÓN : 05	
NTC ISO 9001:2015	PLAN DE AUDITORIA INTERNA BASADA EN RIESGOS		PÁGINA 4 DE 13

Participación Ciudadana	-Pérdida de credibilidad de los ciudadanos en la institución -Incumplimiento en la Atención y respuesta de las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias interpuestas por la comunidad -Incumplimiento del plan estratégico-plan operativo	CALIDAD -Procedimiento atención PQRSD -Procedimiento para el Control Fiscal Participativo -Plan de actividades de Control Fiscal Participación -Procedimiento evaluar la satisfacción del cliente -Seguimiento a Indicadores de gestión MECI -Mapa de Riesgos y Oportunidades del proceso -Plan de mejoramiento Interno - Plan de mejoramiento Auditoria General de la República AGR - Plan Operativo 2019 -Gestión Documental	-Realizar seguimiento a la atención de PQRSD del primer semestre de 2019. -Revisar el cumplimiento de actividades de capacitación y promoción del control fiscal a través del programa de Contralores Escolares todo bajo control. -Revisar el cumplimiento de actividades de capacitación, promoción, deliberación con Líderes Ciudadanos (Ediles, presidentes de JAC, veedurías ciudadanos) a través del programa Contraloría para comunidad -Seguimiento a la evaluación de la satisfacción del cliente -Seguimiento a Indicadores de gestión -Seguimiento Mapa de Riesgos y Oportunidades del proceso -Seguimiento Plan de mejoramiento Interno -Seguimiento Plan de mejoramiento Auditoria General de la República AGR -Seguimiento Plan Operativo 2019 -Gestión Documental	NTC ISO 9001:2015 4.4., 6.1, 7.1.3, 7.1.5, 7.1.6, 7.4, 7.5, 8.1, 8.2, 8.5, 8.6, 8.7, 9.1, 10. MECI 2014 1.2.2, 1.2.4, 1.3, 2.3.1, 3.1	20 y 21 de junio de 2019	Secretario General Profesional Universitario	VHFS y Profesional de apoyo	8 a.m. a 12 m. 2 p.m. a 6 p.m.
-------------------------	---	--	--	---	--------------------------	---	-----------------------------	-----------------------------------

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION , ANALISIS Y MEJORA	100-21-709	
		VERSIÓN : 05	
NTC ISO 9001:2015	PLAN DE AUDITORIA INTERNA BASADA EN RIESGOS	PÁGINA 5 DE 13	

Gestión Administrativa	-Incumplimiento de requisitos y competencias en la provisión de cargos de libre nombramiento, carrera administrativa, provisional y temporal. -Incumplimiento de requisitos de contratación de acuerdo con la modalidad de selección establecida en la ley -Incumplimiento legal y administrativo por fallas en los servidores de la entidad para el almacenamiento de datos y seguridad de la información -Incumplimiento o Falta de Seguimiento y Control por parte de los supervisores en la ejecución contractual de los prestadores de servicio.	CALIDAD - Manual específico de funciones, requisitos y de competencias laborales. -Procedimiento gestión del talento humano. -Plan Institucional de formación y capacitación. (Resolución) -Plan de Bienestar (Resolución) -Procedimiento de Gestión contractual y Guía de Evaluación de Proveedores -Manual de Contratación y Supervisión. -Indicadores de Gestión - SIGEP MECI -Componente talento Humano -Componente Información y Comunicación - Mapa de Riesgos y Oportunidades del proceso	-Revisión los requisitos y competencias de la totalidad de hojas de vida de personal vinculado en carrera administrativa, provisional; temporal o de libre nombramiento o remoción en 2019 y el procedimiento de vinculación. -Revisión del 30% la contratación realizado por la contraloría en el segundo semestre de 2018 y primer semestre de 2019 -Revisar la evaluación de proveedores. -Revisión del funcionamiento de servidores de la entidad para almacenamiento de datos y seguridad de la información: *Cumplimiento al plan de contingencia TIC. *Continuar con las copias de seguridad de los procesos dela entidad. *Mantenimiento del dispositivo de copias de seguridad *Mecanismos para la elaboración, almacenamiento y disponibilidad de la documentación de cada proceso. -Verificar el cumplimiento de los plazos de la evaluación de desempeño de los funcionarios por parte de los directivos de la Contraloría. -Revisión del archivo de hojas de vida de los funcionarios y escaneo.	NTC ISO 9001:2015 4.4, 6.1, 7.1.2, 7.1.3, 7.1.4, 7.1.5, 7.1.6, 7.2, 7.3, 7.4, 7.5, 8.2.1, 8.2.2, 8.2.3, 8.2.4, 8.4, 8.5.3, 9.1.1, 9.1.2, 9.1.3, 10. MECI 2014 1.1, 1.2, 1.3, 2.3, 3.1,	25 y 26 de junio de 2019	Secretario General	VHFS Y Profesional de apoyo	8 a.m. a 12 m. 2 p.m. a 6 p.m.
------------------------	---	--	---	--	--------------------------	--------------------	-----------------------------	-----------------------------------

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA			
	PROCESO MEDICION , ANALISIS Y MEJORA		100-21-709	
	PLAN DE AUDITORIA INTERNA BASADA EN RIESGOS		VERSIÓN : 05	
NTC ISO 9001:2015			PÁGINA 6 DE 13	

	-Incumplimiento en los plazos de entrega del resultado de las evaluaciones del desempeño del primer y segundo semestre por parte de los directivos de la entidad. -Deterioro o pérdida de la información de las Hojas de Vida de los funcionarios vinculados a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja. -Pérdida de credibilidad de los ciudadanos en la institución -Incumplimiento del plan estratégico-plan operativo	-Plan de mejoramiento Interno -Plan de mejoramiento Auditoria General de la República AGR - Plan Operativo 2019 -Gestión Documental	- Revisar el cumplimiento del plan estratégico-plan operativo. -Revisar el cumplimiento del Plan Institucional de formación y capacitación. -Revisar el cumplimiento del Plan de Bienestar -Seguimiento a Indicadores de Gestión -Seguimiento al SIGEP -Seguimiento Mapa de Riesgos y Oportunidades del proceso -Seguimiento Plan de mejoramiento Interno -Seguimiento Plan de mejoramiento Auditoria General de la República AGR -Seguimiento Plan Operativo 2019					
Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva	-Perdidas de los expedientes de Responsabilidad Fiscal o Jurisdicción Coactiva.	CALIDAD -Procedimiento para tramitar la Ley 610 de 2000 en los procesos de responsabilidad fiscal	-Revisar seguridad de los expedientes de Responsabilidad Fiscal o Jurisdicción Coactiva. -Revisar si se cumplieron los procedimientos de 3 procesos de responsabilidad Fiscal.	NTC ISO 9001:2015 6.1, 7.1.3, 7.1.5, 7.1.6, 7.5, 8.1, 8.5, 8.6, 8.7, 9.1.1, 9.1.3, 10.	27 y 28 de junio de 2019	Director Técnico de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva	VHFS- Profesional de apoyo	8 a.m. a 12 m. 2 p.m. a 6 p.m.



	-Prescripción de procesos -Caducidad de procesos -Incumplimiento del Plan Estratégico-Plan operativo	-Procedimiento para realizar indagación preliminar -Procedimiento Jurisdicción Coactiva -Procedimiento Administrativo Sancionatorio -Indicadores de gestión -Mapa de Riesgos y Oportunidades del proceso -Plan de mejoramiento Interno -Plan de mejoramiento Auditoria General de la República AGR - Plan Operativo 2019 -Gestión Documental	-Revisar si se cumplieron los procedimientos de 3 procesos de Jurisdicción Coactiva -Revisar si se cumplieron los procedimientos de 3 procesos Sancionatorio. -Revisar si se cumplieron los procedimientos de tres procesos de Jurisdicción Coactiva -Revisar si se encuentran procesos prescritos o a punto de prescribir. -Revisar si se encuentran procesos prescritos o a punto de prescribir - Seguimiento a Indicadores de gestión -Seguimiento Mapa de Riesgos y Oportunidades del proceso -Seguimiento Plan de mejoramiento Interno -Seguimiento Plan de mejoramiento Auditoria General de la República AGR -Seguimiento Plan Operativo 2019 -Revisión de la Gestión Documental	MECI 2014 1.2.2, 1.2.4, 1.3, 2.3.1				
--	--	--	---	--	--	--	--	--



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

NTC ISO 9001:2015

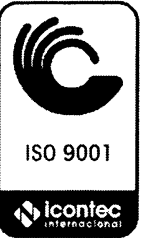
PROCESO MEDICION , ANALISIS Y MEJORA

100-21-709

VERSIÓN : 05

PLAN DE AUDITORIA INTERNA BASADA EN RIESGOS

PÁGINA 8 DE 13



Gestión Financiera	-Incumplimiento del programa anual de caja	CALIDAD	-Verificar el cumplimiento del Procedimiento de tesorería en 3 cuentas	NTC ISO 9001:2015	2 y 3 de julio de 2019	Profesional Universitario	VHFS- Profesional de apoyo	8 a.m. a 12 m. 2 p.m. a 6 p.m.
	-Reducción del presupuesto para cubrir los gastos de funcionamiento del ente de control	-Procedimiento de tesorería	-verificar el cumplimiento del Procedimiento de contabilidad					
	-Reconocimiento incorrecto de las cuentas contables	-Procedimiento de contabilidad	-Verificar el cumplimiento del Procedimiento de presupuesto					
	-Fraude en la Cuenta Bancaria de la Contraloría	-Procedimiento de presupuesto	-Verificar el cumplimiento del Procedimiento control de recaudos de responsabilidad fiscal y jurisdicción coactiva					
	-Desactualización del software contable	-Procedimiento control de recaudos de responsabilidad fiscal y jurisdicción coactiva	-Revisar que se haya cumplido el Plan anual mensualizado de caja					
		-Procedimiento para la legalización de Viáticos	-Verificar si se ha reducido el presupuesto					
		-Plan Anual Mensualizado de Caja	-Constatar que se hayan realizado conciliaciones con los datos existentes en el software delfin y los soportes físicos para evitar reconocimiento incorrecto de las cuentas contables					
		-Seguimiento a Indicadores de gestión	-Verificar que se hayan Implementado de altos Niveles de seguridad, para salvaguardar la página del uso de los hacker.					
		MECI	-Verificar la actualización de software contable					
		-Mapa de Riesgos y Oportunidades del proceso	-Verificar el cumplimiento de legalización de viáticos.					

	-Plan de mejoramiento Interno		-Verificar el cumplimiento de legalización de viáticos.	MECI 2014 1.2.1, 1.2.4, 1.3, 2.3.1				
	-Plan de mejoramiento Auditoria General de la República AGR		-Seguimiento a Indicadores de gestión					
	- Plan Operativo 2019							
	-Gestión Documental							

			MECI -Seguimiento Mapa de Riesgos y Oportunidades del proceso -Seguimiento Plan de mejoramiento Interno -Seguimiento Plan de mejoramiento Auditoria General de la República AGR -Seguimiento Plan Operativo 2019 -Revisión de la Gestión Documental					
Auditor	-Incumplimiento en los procedimientos establecidos en la Guía de Auditoria Territorial -Inexactitud en el traslado de los hallazgos fiscales -No adecuada información al cliente externo -Pérdida de memoria institucional	CALIDAD -Caracterización del proceso. -Guía de Auditoria Territorial -Registros y Soportes de Auditorias. -PGAT 2018-2019 -Indicadores de Gestión MECI	-Revisión del cumplimiento de los procedimientos establecidos en la Guía de Auditoria territorial del 30% de las auditorías realizadas en la vigencia 2019 y del 30% de las auditorías realizadas el segundo semestre de 2018 (Planeación, Ejecución, Informe, Plan de mejoramiento, Traslado de Hallazgos). Verificación de términos -Verificar el diligenciamiento de los formatos de supervisión de Control y monitoreo de Auditoria, Control Traslado de Hallazgo, Control Planes de Mejoramiento.	NTC ISO 9001:2015 6,1, 7.1.3, 7.1.6, 7.5, 8.1, 8.2, 8.5, 8.6, 8.7, 9.1.1, 9.1.3, 10. MECI 2014 1.2.1, 1.2.4, 1.3.2.3, 3.1	4 y 5 de julio de 2019	Director Técnico de Fiscalización	VHFS	8 a.m. a 12 m. 2 p.m. a 6 p.m.

	-Perdida de seguridad de la información -Incumplimiento de los términos de las etapas del proceso auditor -Incumplimiento del Plan Estratégico-plan operativo	-Mapa de Riesgos y Oportunidades del proceso -Plan de mejoramiento Interno -Plan de mejoramiento Auditoria General de la República AGR - Plan Operativo 2019 -Gestión Documental	-Verificar la publicación en la página web institucional los informes definitivos de auditoria -Verificar la digitalización de las auditorias del 2 semestre de 2018 -Verificar el archivo de las auditorias de acuerdo a los procedimientos y registros establecidos Realizar -Realizar Seguimiento a Indicadores de Gestión -Realizar Seguimiento Mapa de Riesgos y Oportunidades del proceso -Realizar Seguimiento Plan de mejoramiento Interno -Realizar Seguimiento Plan de mejoramiento Auditoria General de la República AGR -Realizar Seguimiento Plan Operativo 2019 -Realizar revisión de la Gestión Documental					
--	---	--	---	--	--	--	--	--

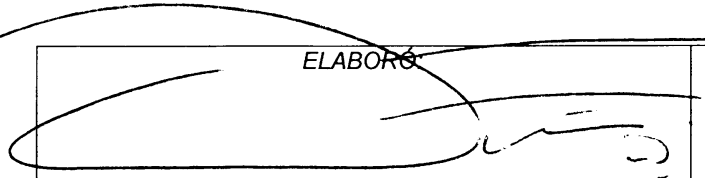
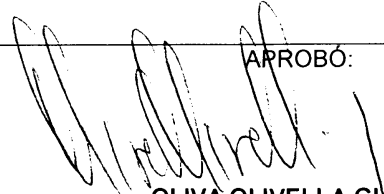
	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO MEDICION , ANALISIS Y MEJORA	100-21-709	
		VERSIÓN : 05	
NTC ISO 9001:2015	PLAN DE AUDITORIA INTERNA BASADA EN RIESGOS	PÁGINA 11 DE 13	

Planeación Estratégica	-Incumplimiento en los objetivos de calidad -Pérdida de imagen y credibilidad por incumplimiento de las funciones constitucionales y legales de la Entidad. -Incumplimiento del plan estratégico-plan operativo	CALIDAD -Planeación estratégica del Sistema de Gestión de Calidad -Matriz directrices de la calidad -Matriz política de calidad -Matriz despliegue de objetivos de la calidad -Procedimiento de revisión de requisitos legales y normativos -Informe de Revisión por la Dirección -Reportes de Quejas y Reclamos -Informes de Gestión MECI -Elemento acuerdos, compromisos y protocolos éticos -Componente Direccionamiento estratégico -Mapa de Riesgos y Oportunidades del proceso	-Revisar el informe de revisión por la direccion -Verificar si se realiza seguimiento al diligenciamiento e impacto de los indicadores a los Lideres de proceso -Seguimiento al cumplimiento del Plan Operativo 2019 -Seguimiento Mapa de Riesgos y Oportunidades del proceso -Seguimiento Plan de mejoramiento Interno -Seguimiento Plan de mejoramiento Auditoria General de la República AGR	NTC ISO 9001:2015 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 5.1, 5.2, 5.3, 6.2, 6.3, 7.1.1, 7.1.6, 7.3, 7.4, 7.5, 8.1, 8.5.6, 9.1, 9.3, 10. MECI 2014 1.1., 1.2, 1.2.4, 1.3, 2.3.1, 3.1	8 de julio de 2019	Contralor	VHFS	8 a.m. a 12 m. 2 p.m. a 6 p.m.
------------------------	--	---	---	---	--------------------	-----------	------	-----------------------------------

		-Plan de mejoramiento Interno -Plan de mejoramiento Auditoria General de la República AGR -Plan Operativo 2019 -Gestión Documental						
Medición, Análisis, Mejora y Documentación	-Incumplimiento en la aplicación del ciclo PHVA y el seguramiento de la calidad mediante la ejecución de las Acciones correctivas, preventivas y de mejora. -Incumplimiento del plan estratégico-plan operativo -Desviaciones en el proceso de Auditoria	CALIDAD -Procedimiento control de documentos -Instructivo elaboración de documentos -Procedimiento control de registros -Procedimiento control del Salidas no conforme -Procedimiento auditorías internas de calidad -Procedimiento acción correctiva/Preventiva-Manual de la calidad MECI -Modulo Control de Evaluación y Seguimiento	-Verificar acompañamiento de Control Interno a los procesos -Verificar si control interno realizo seguimiento a indicadores -Verificar si control interno realizo seguimiento a Planes de mejoramiento -Verificar si control interno realizo seguimiento a Mapas de Riesgo -Verificar si control interno realizo seguimiento a los Planes Operativos -Verificar que Control Interno cumplió el Plan de Auditoria -Verificar que los auditores internos cumplen con las competencias exigidas	NTC ISO 9001:2015 4, 6.1, 7..5, 8.5.6, 9.1.1, 9.1.3, 9.2, 10. MECI 2014 1.2.4, 1.3, 2, 2.3.1	9 de julio de 2018	Responsable de Control Interno y Coordinador de Calidad	LALC	8 a.m. a 12 m.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 ISO 9001 
	PROCESO MEDICION , ANALISIS Y MEJORA		
	PLAN DE AUDITORIA INTERNA BASADA EN RIESGOS		
NTC ISO 9001:2015			PÁGINA 13 DE 13

	-Incumplimiento de la Competencia del Equipo Auditor -Ausencia o no disponibilidad de los auditados -Incumplimiento del Plan de Mejoramiento pactado	-Mapa de Riesgos y Oportunidades del proceso -Plan de mejoramiento Interno -Plan de mejoramiento Auditoria General de la República AGR -Plan Operativo 2019 -Gestión Documental	-Verificar si control interno y calidad cumple con el procedimiento de control de documentos y control de registros -Verificar que control interno y calidad cumple con el procedimiento de auditorías internas establecido -Seguimiento Mapa de Riesgos y Oportunidades del proceso -Seguimiento Plan de mejoramiento Interno -Seguimiento Plan de mejoramiento Auditoria General de la República AGR -Seguimiento Plan Operativo 2019 -Gestión Documental	Todos los procesos				
					9 de julio de 2019	Todos los procesos	VHFS- Auditor acompañante y Profesionales de apoyo	4 p.m..

ELABORÓ:  VICTOR HUGO FLOREZ SALAZAR Auditor líder	APROBÓ:  OLIVA OLIVELLA GUARIN Contralora Municipal	FECHA: 14 junio de 2019
---	---	-------------------------