



**PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO  
PLAN ANUAL DE AUDITORIA VIGENCIA 2024**

<b>FECHA DEL PROGRAMA:</b>	MAYO DE 2024																					
<b>OBJETIVO DEL PROGRAMA:</b>	Desarrollar las actividades de auditorías interna, mediante una verificación independiente, objetiva, en los métodos y controles establecidos en los procesos de gestión de riesgos en la Personería, para evaluar y mejorar la eficiencia, eficacia, con el fin de incrementar o salvaguardar el nivel de confianza entre la comunidad y los entes de control, al igual que mantener el sistema de control interno y el modelo integrado de planeación y gestión (MIPG), alineado con la dirección estratégica de la Entidad.																					
<b>ALCANCE DEL PROGRAMA:</b>	Aplica el seguimiento y cumplimiento a los procesos de gestión estratégicos, misionales, hasta el seguimiento a la eficiencia y eficacia de las acciones de mejoramiento implementadas en la Personería de Buenaventura, desde la planificación, evaluación y controles establecidos e incluye el Plan de Acción Institucional para todos y cada uno de los procesos de gestión.																					
<b>METODOLOGÍA:</b>	Se realizarán evaluaciones a los procesos de la entidad, donde se practicarán entrevistas directas al personal auditado, verificación de documentación conforme a muestra definida y registros de los procesos.																					
<b>CRITERIOS:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el Sistema de Gestión de la Personería Distrital de Buenaventura</li> <li>- Normatividad vigente aplicable a la Entidad y a cada uno de los procesos, Normograma</li> <li>- Requisitos del MIPG</li> <li>- Manual de contratación y normatividad relacionada vigente.</li> <li>- Manual de funciones</li> </ul>																					
<b>RIESGOS DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA:</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Falta de profesionales para conformación del grupo de auditorías</li> <li>2. Manipulación indebida de los informes de auditoría (Corrupción)</li> <li>3. Falta de tiempo de los auditados para atender la auditoría</li> </ol>																					
<b>RECURSOS:</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Humano: funcionario adscrito al área de Control Interno</li> <li>2. Tecnológico: Equipos</li> </ol>																					
<b>PROCEDIMIENTOS PARA EJECUTAR LA AUDITORÍA:</b>	Procedimiento de auditoría interna																					
Tipo de Auditoría	Proceso a Auditar	Fundamento de la Auditoría	Número	Procesos			Coordinador de la Auditoría / Acción	Equipo de la Auditoría/ Acción	E	F	M	A	M	J	J	A	P	O	O	I	C	Responsible Lider del Proceso Auditado
				Estrategico	Misional	Apoyo																
<b>Auditoría integral de Gestion</b>																						
Tipo de Auditoría: Financiera	Gestión Administrativa y Financiera	Verificar el cumplimiento del Plan de acción y normas presupuestales e implementación de las NIIF, procedimiento interno y manual de funciones.	1			X	Jefe Oficina de Control Interno	Funcionarios que conforman el grupo auditor														Director Administrativo y Financiero
Tipo de Auditoría: Calidad	Gestión Jurídica	Verificar el cumplimiento normativo de la contratación estatal.	2			X	Jefe Oficina de Control Interno	Funcionarios que conforman el grupo auditor														Director Administrativo y Financiero / jurídico
Tipo de Auditoría: Calidad	Gestión Humana	Verificar el cumplimiento la ejecución del plan estrategico de TH, plan de capacitaciones, inducción y reinducción, plan de bienestar, procedimiento interno y manual de funciones.	1			X	Jefe Oficina de Control Interno	Funcionarios que conforman el grupo auditor														Director Administrativo y Financiero
Tipo de Auditoría: Calidad	Gestión Documental	Verificar el cumplimiento de los requisitos de la normatividad legal vigente, programa de gestión documental, Control y registro documental, manual de funciones.	8			X	Jefe Oficina de Control Interno	Funcionarios que conforman el grupo auditor														Todas las Areas
Tipo de Auditoría: Calidad	Direccionamiento Estratégico	Plan implementación del MIPG, Procesos y procedimientos, normatividad vigente, y manual de funciones.	1	X			Jefe Oficina de Control Interno	Funcionarios que conforman el grupo auditor														Jefe Oficina Asesora de Planeacion
Tipo de Auditoría: Calidad	Gestión Tecnológica	Procesos y procedimientos de comunicación interna y externa	2	X			Jefe Oficina de Control Interno	Funcionarios que conforman el grupo auditor														Comunicaciones y tecnologías

