



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

FECHA DEL PROGRAMA:	MAYO DE 2024																						
OBJETIVO DEL PROGRAMA:	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.																						
ALCANCE DEL PROGRAMA:	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.																						
METODOLOGÍA:	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.																						
CRITERIOS:	<ul style="list-style-type: none"> - Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el Sistema de Gestión de la Personería Distrital de Buenaventura - Normatividad vigente aplicable a la Entidad y a cada uno de los procesos, Normograma - Requisitos del MIPG - Manual de contratación y normatividad relacionada vigente. - Manual de funciones 																						
RIESGOS DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Falta de profesionales para conformación del grupo de auditorías 2. Manipulación indebida de los informes de auditoría (Corrupción) 3. Falta de tiempo de los auditados para atender la auditoría 																						
RECURSOS:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Humano: funcionario adscrito al área de Control Interno 2. Tecnológico: Equipos 																						
PROCEDIMIENTOS PARA EJECUTAR LA AUDITORÍA:	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	Responsable Lider del Proceso Auditado	
				Estrategico	Misional	Apoyo	Evaluacion																ENE
Auditoría integral de Gestion																							
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	

