



## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS

**Código:** FO-EM-02

**Versión:** 03

**Fecha de Actualización:**  
14/10/2022

<b>PERÍODO QUE CUBRE:</b>	<b>2023</b>	<b>RESPONSABLE:</b>	<b>SECRETARIO DE EVALUACIÓN Y CONTROL</b>														
<b>OBJETIVO:</b>	Efectuar el ejercicio de auditoría interna a los procesos misionales, estratégicos y de apoyo con el fin de evaluar la efectividad, eficiencia y eficacia de la gestión institucional en el cumplimiento de las metas, aportando a la reducción de los riesgos en la administración.																
<b>ALCANCE:</b>	El alcance contempla las auditorías determinadas en el presente programa, el cual, puede estar sujeto a cambios durante su ejecución por solicitud de las diversas partes interesadas ante la identificación de posibles riesgos que afecten la gestión.																
<b>RECURSOS:</b>	<b>Físicos (Logísticos, Tecnología):</b>						<b>Humanos:</b>										
	Equipos de cómputo y/o herramientas tecnológicas, herramientas ofimáticas, cámara fotográfica, papelería y medios de transporte.						Secretario de la unidad administrativa, profesionales universitarios de planta, contratistas y auxiliares administrativos.										
<b>IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES:</b>	<b>Riesgos:</b> Biológicos, cumplimiento, financieros, operativos, insuficiencia de personal auditor para ejecutar el programa de auditoría.						<b>Oportunidades:</b> Mejorar la eficiencia administrativa, financiera y operativa de la entidad.										
<b>CONTROLES:</b>		Contar con personal suficiente para desarrollar el proceso, aplicar las medidas de Bioseguridad establecidas															
TIPO AUDITORÍA	NO. AUDITORÍA	AUDITADO		AUDITOR LÍDER	CRONOGRAMA MES												
		PROCESO	DEPENDENCIA		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D	
<b>AUDITORÍAS</b>																	
Operación	1	Auditoría Inspección, Vigilancia y Control a Comportamientos que afectan la Integridad Urbanística	Secretaría de Gobierno – Control Urbanístico	Auditor Líder Asignado								X	X				
Financiera	2	Auditoría al Sistema General de Participación y Recursos Financieros (PAE)	Secretaría de Hacienda y la Secretaría de Educación	Auditor Líder Asignado				X	X	X							



## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS

Código: FO-EM-02

Versión: 03

Fecha de Actualización:  
14/10/2022

TIPO AUDITORÍA	NO. AUDITORÍA	AUDITADO		AUDITOR LÍDER	CRONOGRAMA MES											
		PROCESO	DEPENDENCIA		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
<b>AUDITORÍAS</b>																
Administrativa	3	Auditoría a la Auditoría Interna de Calidad	Departamento Administrativo de Planeación	Auditor Líder Asignado										X		
Cumplimiento	4	Auditoría a la Contratación	Secretaría Jurídica	Auditor Líder Asignado				X								
Gestión	5	Auditoría Desarrollo Económico (Préstamos a Emprendedores)	Dirección de Desarrollo Económico	Auditor Líder Asignado				X	X							
Gestión	6	Auditoría al Parque Automotor	Subsecretaría de Bienes y Servicios	Auditor Líder Asignado							X					
Gestión	7	Auditoría al Proceso Gestión Desarrollo Social	Secretaría de Participación Ciudadana	Auditor Líder Asignado					X	X						
Gestión	8	Auditoría Comisarías de Familia	Secretaría de Gobierno - Comisarías	Auditor Líder Asignado						X	X					
Gestión	9	Auditoría Acuerdos de Pago	Secretaría Hacienda y Secretaría de Movilidad	Auditor Líder Asignado					X	X						
Operación	10	Auditoría Proceso Comunicación Pública Interno y Externo	Secretaría de Comunicaciones	Auditor Líder Asignado				X								
Operativa	11	Auditoría Atención al Ciudadano	Secretaría General	Auditor Líder Asignado										X		



## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS

Código: FO-EM-02

Versión: 03

Fecha de Actualización:  
14/10/2022

TIPO AUDITORÍA	NO. AUDITORÍA	AUDITADO		AUDITOR LÍDER	CRONOGRAMA MES											
		PROCESO	DEPENDENCIA		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
<b>SEGUIMIENTOS</b>																
Administrativa	12	Evaluación y Seguimiento a los Riesgos por Proceso	Todas las Dependencias	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado	X			X			X				X	
Cumplimiento	13	Evaluación y Seguimiento a los Riesgos de Corrupción	Departamento Administrativo de Planeación	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado	X				X					X		
Cumplimiento	14	Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	Departamento Administrativo de Planeación	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado	X				X					X		
Cumplimiento	15	Seguimiento a la Actividad Litigiosa y Conciliaciones	Secretaría Jurídica	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado			X						X			
Cumplimiento	16	Seguimiento a Planes de Mejoramiento – Entes de Control – Auditorías Internas	Todas las Dependencias de la Administración Municipal	Auditor Líder Asignado	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X



## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS

Código: FO-EM-02

Versión: 03

Fecha de Actualización:  
14/10/2022

TIPO AUDITORÍA	NO. AUDITORÍA	AUDITADO		AUDITOR LÍDER	CRONOGRAMA MES											
		PROCESO	DEPENDENCIA		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
<b>SEGUIMIENTOS</b>																
Administrativa	18	Seguimiento al Índice de Transparencia y Acceso a la Información – ITA, Ley 1712 de 2014	Dirección Administrativa de las Tecnologías y Sistemas de la Información y las Comunicaciones – TIC	Auditor Líder Asignado										X		
Cumplimiento	17	Seguimiento a Planes de Mejoramiento – Entes de Control	Instituciones Educativas Oficiales del Municipio de Itagüí	Auditor Líder Asignado	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Administrativa	19	Seguimiento al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	Secretaría de Servicios Administrativos	Auditor Líder Asignado					X							
Operativa	20	Seguimiento a las PQRDS de la Administración Municipal	Todas las Dependencias	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado	X			X			X				X	
Cumplimiento	21	Seguimiento a la Implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG)	Departamento Administrativo de Planeación	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado							X				X	



## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS

Código: FO-EM-02

Versión: 03

Fecha de Actualización:  
14/10/2022

TIPO AUDITORÍA	NO. AUDITORÍA	AUDITADO		AUDITOR LÍDER	CRONOGRAMA MES											
		PROCESO	DEPENDENCIA		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
<b>SEGUIMIENTOS</b>																
Financiera	22	Seguimiento al Gasto Público	Secretaría de Hacienda	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado		X	X				X			X		
Administrativa	23	Seguimiento a las Políticas Institucionales	Secretaría de Salud	Auditor Líder Asignado				X			X				X	X
Operativa	24	Seguimiento Gestión de Trámites (SUIT)	Secretaría General	Auditor Líder Asignado				X	X	X						
Cumplimiento	25	Verificación y Seguimiento al Proceso Gestión del Talento Humano	Secretaría de Servicios Administrativos	Auditor Líder Asignado		X										
<b>INFORMES DE LEY</b>																
Cumplimiento	26	Evaluación Independiente al Estado del Sistema de Control Interno	Secretaría de Evaluación y Control	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado	X											
Financiera	27	Evaluación del Sistema de Control Interno Contable	Secretaría de Hacienda – Contabilidad	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado		X										
Cumplimiento	28	Evaluación a la Rendición de Cuentas	Departamento Administrativo de Planeación	Auditor Líder Asignado							X					X



## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS

Código: FO-EM-02

Versión: 03

Fecha de Actualización:  
14/10/2022

TIPO AUDITORÍA	NO. AUDITORÍA	AUDITADO		AUDITOR LÍDER	CRONOGRAMA MES											
		PROCESO	DEPENDENCIA		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
<b>INFORMES DE LEY</b>																
Operativa	29	Informe de Cumplimiento Normativo de uso de Software – Derechos de Autor	Dirección Administrativa de las Tecnologías y Sistemas de la Información y las Comunicaciones – TIC	Auditor Líder Asignado			X									
Administrativa	30	Evaluación a la Gestión por Dependencias	Todas las Dependencias de la Administración Municipal	Auditor Líder Asignado	X											
Cumplimiento	31	Verificación SIRECI – Contraloría General de la República	Secretaría de Hacienda	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado	X	X	X	X		X			X			X
Financiera	32	Arqueos de Caja Menor	Todas las Dependencias de la Administración Municipal	Auditor Líder Asignado					X						X	
Cumplimiento	33	Verificación de los Acuerdos de Gestión	Secretaría de Servicios Administrativos - Talento Humano	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado						X						
Cumplimiento	34	Informe FURAG	Departamento Administrativo de Planeación	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado			X									
Cumplimiento	35	Campañas de Autocontrol	Todas las Dependencias de la Administración Municipal	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado					X							X

	<b>PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS</b>	Código: FO-EM-02
		Versión: 03
		Fecha de Actualización: 14/10/2022

SEGUIMIENTOS															
Cumplimiento	36	Seguimiento Actas de Comité Primario	Todas las Dependencias	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado											X

### PROMOCIÓN DE LA CULTURA DE CONTROL

En cumplimiento de los roles de la Secretaría de Evaluación y Control estipulados en la Ley 87 de 1993, en el Decreto 648 de 2017 Artículo 2.2.21.3.12. “Comité Técnico del Consejo Asesor de Control Interno” o quien haga sus veces de jefe de Control Interno debe “proponer acciones para fortalecer e integrar los mecanismos de control interno y su funcionamiento” y el Decreto 1499 de 2017 Artículo 2.2.22.3.3. “Objetivos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG-”. Quien este encargado del Control Interno debe: “1. Fortalecer el liderazgo y el talento humano bajo los principios de integridad y legalidad, como motores de la generación de resultados de las entidades públicas, 3. Desarrollar una cultura organizacional fundamentada en la información, el control y la evaluación, para la toma de decisiones y la mejora continua”.

#### Nota:

El presente Programa Anual de Auditoría Interna fue socializado en el Comité de Coordinación de Control Interno (reglamentado por la Resolución N°201788 del 17 noviembre de 2022) y aprobado mediante el acta N°01 realizado el 02 de marzo de 2023.

Este plan es presentado a la Administración Municipal mediante la Circular N°89 del 29 marzo de 2023.