



## CIRCULAR N° 138

**DE:** Secretaría de Evaluación y Control

**PARA:** Secretarios, Subsecretarios, Líderes de Programa, Directores y Jefes de Oficina

**ASUNTO:** Programa Anual de Auditorías Internas 2024

**FECHA:** 17 de mayo de 2024.

Cordial Saludo,

De conformidad al Decreto 648 del 2017 artículo 2.2.21.1.6., literal B donde se manifiesta que se debe aprobar el Plan Anual de Auditoría de la entidad presentado por el jefe de control interno o quien haga sus veces, hacer sugerencias y seguimiento a las recomendaciones producto de la ejecución del plan de acuerdo con lo dispuesto en el estatuto de auditoría, basado en la priorización de los temas críticos según la gestión de riesgos de la administración.

Y conforme a la Resolución número 201788 del 17 de noviembre de 2022 donde se modifica el Comité Institucional de Coordinación de Control interno de Itagüí, se manifiesta que se deberá dar a conocer el Programa Anual de Auditorías el cual fue aprobado en el **Comité Institucional de Coordinación de Control Interno** mediante el Acta # 01 del 13 de marzo del 2024.

Por lo anterior, se adjunta el Programa Anual de Auditorías del año 2024.

  
**JAVIER HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ**  
Secretaría de Evaluación y Control





## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS

**Código:** FO-EM-02

**Versión:** 03

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

<b>PERÍODO QUE CUBRE:</b>		<b>2024</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								X	
Cumplimiento	5	Auditoría de Gestión Documental	Todas las Dependencias	Secretaría General y auditor Asignado					X	X							
Cumplimiento	6	Auditoría de Calidad	Todas las Dependencias	Coordinación de Calidad													
Cumplimiento	7	Auditoría Seguridad Digital – TIC	Todas las Dependencias	Director TIC y auditor Asignado									X	X			
Gestión	8	Auditoría a las Instituciones Educativas	Secretaría de Educación	Auditor Líder Asignado				X	X	X							
Gestión	9	Auditoría al Parque Automotor	Subsecretaría de Bienes y Servicios	Auditor Líder Asignado						X	X						
Gestión	10	Auditoría al Proceso Gestión Desarrollo Social – Comunales	Secretaría de Participación Ciudadana	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. AUDIT ORÍA	AUDITADO		AUDITOR LÍDER	CRONOGRAMA MES											
		PROCESO	DEPENDENCIA		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
<b>AUDITORÍAS</b>																
Gestión	11	Auditoría Gestión del Recurso Físico y Logístico- Mantenimiento Infraestructura Física – Seguros	Secretaría de Infraestructura (obras polideportivo, teatro caribe, cancha municipal)	Auditor Líder Asignado						X	X					
Gestión	12	Auditoría Gestión del Recurso Físico y Logístico – Seguridad Digital	Dirección de las TIC	Auditor Líder Asignado								X	X			
Gestión	13	Auditoría Gestión Desarrollo Social – Discapacidad	Secretaría de Familia	Auditor Líder Asignado						X	X					
Gestión	14	Auditoría al PGIRS	Secretaría de Medio Ambiente	Auditor Líder Asignado								X	X			
Operación	15	Auditoría Comparendos– SETI	Secretaría de Movilidad	Auditor Líder Asignado					X							
Operativa	16	Auditoría Secretaría de Hacienda –	Secretaría de Hacienda	Auditor Líder Asignado									X			
Gestión	17	Auditoría Espacio Público	Secretaría de Gobierno	Auditor Líder Asignado								X				



## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS

Código: FO-EM-02

Versión: 03

Fecha de Actualización:  
14/10/2022

TIPO AUDITORÍA	NO. AUDIT ORÍA	AUDITADO		AUDITOR LÍDER	CRONOGRAMA MES											
		PROCESO	DEPENDENCIA		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
<b>AUDITORÍAS Y SEGUIMIENTOS</b>																
<b>AUDITORÍAS</b>	18	Auditoria Bienestar Laboral	Secretaría de Servicios Administrativos	Auditor Líder Asignado											X	
Gestión	19	Auditoría Nomina Docente	Secretaría de Educación	Auditor Líder Asignado							X	X				
Administrativa	20	Evaluación y Seguimiento a los Riesgos por Proceso	Todas las Dependencias	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado	X			X				X			X	
Cumplimiento	21	Evaluación y Seguimiento a los Riesgos de Corrupción	Departamento Administrativo de Planeación	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado	X				X					X		
Cumplimiento	22	Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	Departamento Administrativo de Planeación	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado	X				X					X		
Cumplimiento	23	Seguimiento Ley de Cuotas	Secretaría Jurídica	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado				X								



## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS

Código: FO-EM-02

Versión: 03

Fecha de Actualización:  
14/10/2022

TIPO AUDITORÍA	NO. AUDIT ORÍA	AUDITADO		AUDITOR LÍDER	CRONOGRAMA MES											
		PROCESO	DEPENDENCIA		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
<b>SEGUIMIENTOS</b>																
Cumplimiento	24	Seguimiento Vigencias Futuras	Secretaría de Hacienda	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado				X								
Cumplimiento	25	Seguimiento a la Actividad Litigiosa y Conciliaciones	Secretaría Jurídica	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado			X					X				
Cumplimiento	26	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
Administrativa	27	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	28	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



## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS

Código: FO-EM-02

Versión: 03

Fecha de Actualización:  
14/10/2022

TIPO AUDITORÍA	NO. AUDIT ORÍA	AUDITADO		AUDITOR LÍDER	CRONOGRAMA MES											
		PROCESO	DEPENDENCIA		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
<b>SEGUIMIENTOS</b>																
Administrativa	29	Seguimiento al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo	Secretaría de Servicios Administrativos	Auditor Líder Asignado						X						
Operativa	30	Seguimiento a las PQRDS de la Administración Municipal	Todas las Dependencias	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado	X				X							X
Cumplimiento	31	Seguimiento a la Implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG)	Departamento Administrativo de Planeación	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado								X				X
Financiera	32	Seguimiento al Gasto Público	Secretaría de Hacienda	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado		X	X				X				X	
Administrativa	33	Seguimiento a las Políticas Institucionales	Todas las Secretarías	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. AUDIT ORÍA	AUDITADO		AUDITOR LÍDER	CRONOGRAMA MES											
		PROCESO	DEPENDENCIA		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
<b>SEGUIMIENTOS</b>																
Operativa	34	Seguimiento Gestión de Trámites (SUIT)	Secretaría General	Auditor Líder Asignado				X	X	X						X
Cumplimiento	35	Verificación y Seguimiento al Proceso Gestión del Talento Humano – Circular 010	Secretaría de Servicios Administrativos	Auditor Líder Asignado		X										
Cumplimiento	36	Evaluación Independiente al Estado del Sistema de Control Interno	Secretaría de Evaluación y Control	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado	X											
Financiera	37	Evaluación del Sistema de Control Interno Contable	Secretaría de Hacienda – Contabilidad	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado		X										
Cumplimiento	38	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. AUDIT ORÍA	AUDITADO		AUDITOR LÍDER	CRONOGRAMA MES											
		PROCESO	DEPENDENCIA		E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
<b>SEGUIMIENTOS</b>																
Operativa	39	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	40	Evaluación a la Gestión por Dependencias	Todas las Dependencias de la Administración Municipal	Auditor Líder Asignado	X											
Cumplimiento	41	Verificación SIRECI – Contraloría General de la República	Secretaría de Hacienda	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado	X	X	X	X		X			X			X
Financiera	42	Arqueos de Caja Menor	Todas las Dependencias de la Administración Municipal	Auditor Líder Asignado					X						X	
Cumplimiento	43	Verificación de los Acuerdos de Gestión	Secretaría de Servicios Administrativos - Talento Humano	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado						X						
Cumplimiento	44	Informe FURAG	Departamento Administrativo de Planeación	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado			X									



## PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS

Código: FO-EM-02

Versión: 03

Fecha de Actualización:  
14/10/2022

Cumplimiento	45	Campañas de Autocontrol	Todas las Dependencias de la Administración Municipal	Javier Hernández y Auditor Líder Asignado						X							X	
Cumplimiento	46	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 13 de marzo de 2024.

Este plan es presentado a la Administración Municipal mediante la Circular N° 138 del 17 de mayo de 2024.