

PLAN GENERAL DE AUDITORIAS VIGENCIA 2019

**CARLOS RODRIGUEZ MORA
DIRECTOR INDERHUILA**

NEIVA, MARZO DE 2019



TABLA DE CONTENIDO

1. PRESENTACION	2
2. OBJETIVO GENERAL.....	2
3. OBJETIVOS ESPECIFICOS.....	3
4. RESPONSABLE.....	3
5. METODOLOGIA	3
6. REQUISITOS CLAVE PARA LA AUDITORÍA INTERNA	3
7. FASES DEFINIDAS PARA EL PROCESO DE AUDITORÍA.....	4
8. FORMULACIÓN DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA	4
9. FACTORES QUE SE EVALUARA EN TODAS LAS DEPENDENCIAS	5
10. PLAN GENERAL DE AUDITORIA 2018	6

1. PRESENTACION

La auditoría interna concebida como una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, para agregar valor y mejorar las operaciones de una Entidad, Ayudando a cumplir sus objetivos aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar los procesos de gestión.

En cumplimiento de la misión y objetivos institucionales del INDERHUILA, se elaboró el Plan de Auditoria 2019, instrumento de planificación para ejercer la vigilancia de la gestión de dicha entidad conforme al mandato constitucional, legal y lineamientos del Comité Coordinador e Institucional de Control Interno y de acuerdo al Decreto 648 de 2017

La ejecución de este plan se realizará durante el año 2019, periodo en el cual se realizarán las auditorías Internas, evaluación y seguimientos y otros por parte de la Oficina de Control Interno basado en controles internos y riesgos.

El Plan de Auditoría diseñado tiene previsto ejecutar cierto número de auditorías a las diferentes dependencias y procesos de la entidad, teniendo en cuenta la implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECI- MIPG actualizado y además se debe hacer acompañamiento al proceso de planes de mejoramiento.

2. OBJETIVO GENERAL

Evaluar la gestión de los diferentes procesos de la INDERHUILA, conformes con las disposiciones legales vigentes, con la planeación estratégica, procesos y procedimientos aplicables, así como los componentes establecidos en el Modelo Estándar de Control Interno MECI – MIPG.

3. OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Realizar auditoria, acompañamiento, seguimiento, evaluación y control a los procesos y procedimientos administrativos de las diferentes dependencias de INDERHUILA.
- Obtener información y evidencias para emitir pronunciamientos acerca de la gestión y funcionamiento de la INDERHUILA para fundamentar el concepto sobre la gestión y el logro de resultados.
- Propender para que las auditorías generen resultados eficaces y que permita a la INDERHUILA y sus servidores tomar decisiones de forma oportuna, implementando los correctivos necesarios para el mejoramiento continuo.

4. RESPONSABLE

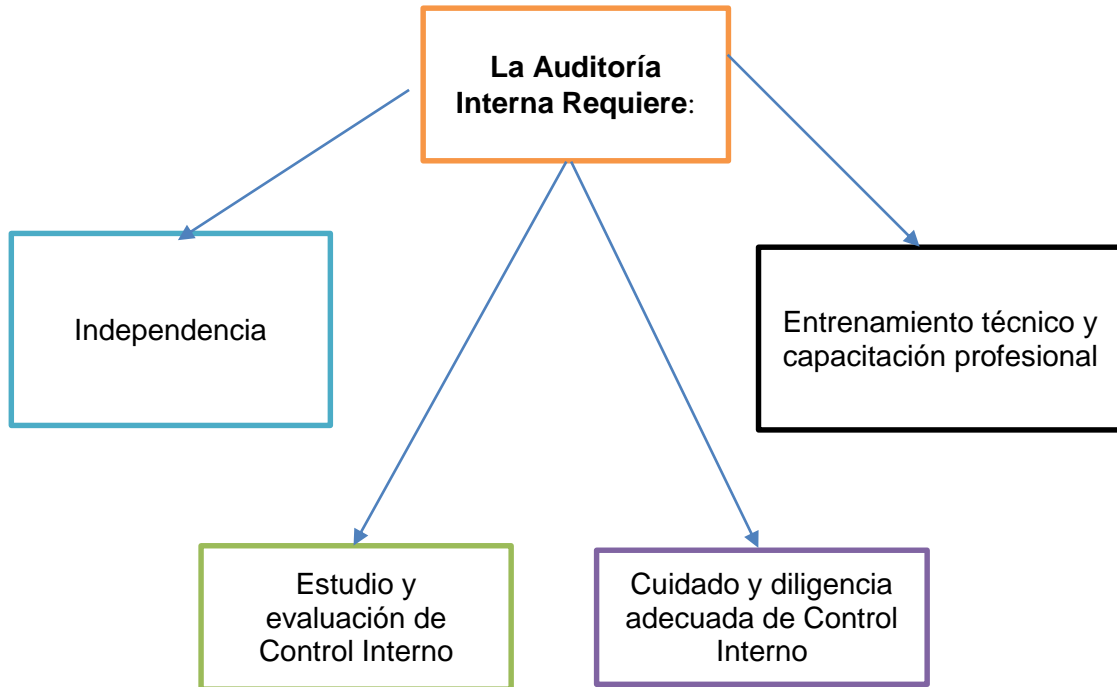
Es responsabilidad de la aplicación de este procedimiento el Asesor de Control Interno del INDERHUILA y la responsabilidad de la presentación y ejecución de los Planes de Mejoramiento y de las recomendaciones de mejora derivados de cada proceso de los líderes responsables del proceso auditado.

5. METODOLOGIA

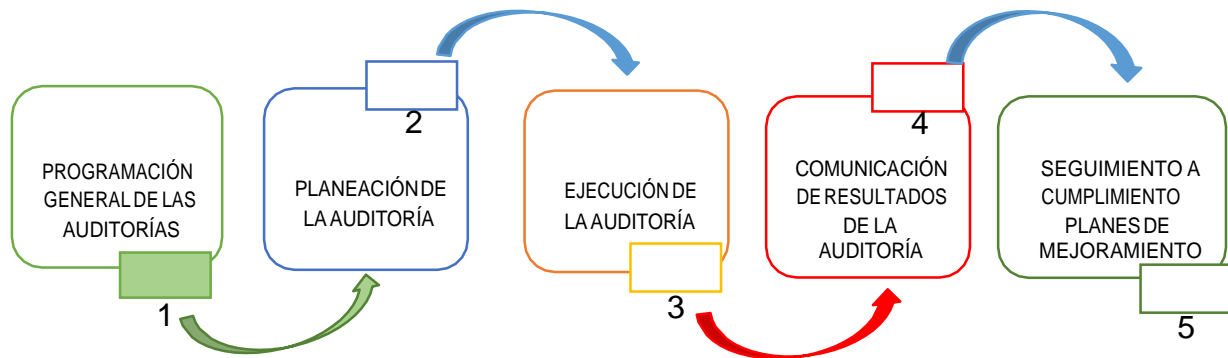
Se toman como referentes los siguientes componentes:

- Normatividad
 - Identificación de los Procesos: Estratégicos, Misionales y de Apoyo.
 - Identificación de actividades de cada procesos – Manual de Procedimientos
 - Requerimientos por dependencias.
 - Evaluación de la Información recibida por cada uno de los responsables del proceso.
 - **Técnica a Utilizar:** Auditoria interna por procesos, Evaluación de los controles y de los riesgos
-

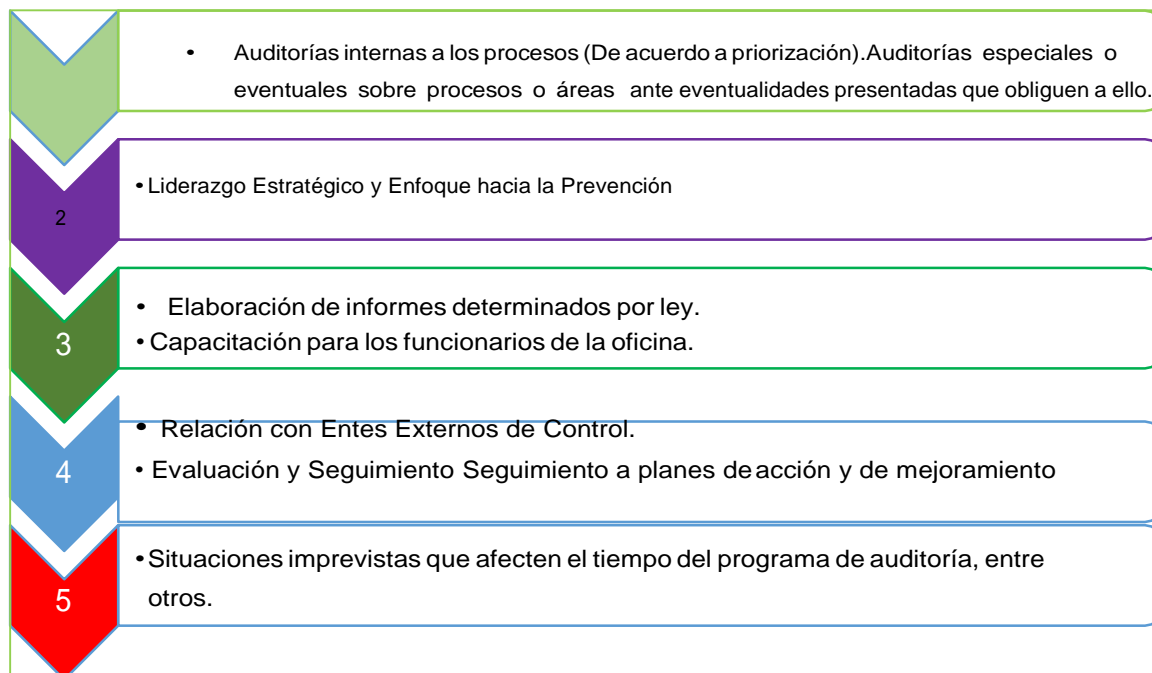
6. REQUISITOS CLAVE PARA LA AUDITORÍA INTERNA



7. FASES DEFINIDAS PARA EL PROCESO DE AUDITORÍA



8. FORMULACIÓN DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA





PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA VIGENCIA 2019

Versión: 01

Vigencia desde:
Diciembre 15 de
2017

Objetivo del Programa: Relacionar de manera ordenada las actividades de aseguramiento y consulta que realizará el equipo de control interno para agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad; ayudando a cumplir sus objetivos mediante la aplicación de un enfoque sistemático y disciplinario para evaluar y buscar la mejora continua de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

Alcance del Programa: Las actividades de elaboración de informes determinados por ley, auditorías internas a los procesos, asistencia a comités de la entidad, atención a entes de control, seguimiento a planes de acción, auditorías especiales, reglures, situaciones imprevistas que afecten el tiempo del programa, entre otros.

Criterios:

- Requisitos de los procedimiento o normas aplicables según corresponda

Recursos:

- Humanos: Equipo de trabajo de la Oficina de Control interno y contratistas
- Financieros: Presupuesto asignado
- Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la empresa.

TITULO DE LA AUDITORIA	PROCESOS				Coordinador	Equipo Auditor	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable: Líder de proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control															
Auditorías a Procesos y Procedimientos																			
GESTION DE DEPORTE ASOCIADO																			PROFESIONAL UNIVERSITARIO
GESTION RECREACION Y APROVECHAMIENTO LIBRE																		PROFESIONAL UNIVERSITARIO	

