PLAN DE AUDITORIAS Y SEGUIMIENTOS VIGENCIA 2020

Objetivo: Planificar las Auditorias y Seguimientos a ejecutar en la vigencia 2020, para evaluar la gestión institucional y el estado del Sistema de Control Interno de la Contraloria Departamental del Valle del Cauca.	**Alcance**: Ejecución de auditorias internas, seguimiento y elaboración de informes internos y externos, participación en los diferentes comités institucionales y realización de Comités de Coordinación de Control Interno.
Criterios: - Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el Sistema de Gestión de la Calidad - Normatividad vigente aplicable a la Contraloria Departamental del Valle del Cauca y a cada uno de los procesos	**Riesgos de las auditorias y seguimientos**: 1. Cambios y ajustes a los procesos y procedimientos establecidos en la Contraloria Departamental del Valle del Cauca 2. Situaciones de fuerza mayor que afecten la disponibilidad de alguno(s) de los profesionales de la Oficina de Control Interno y/o Auditores Internos de Calidad de la CDVC. 3. Imprevistos - eventuales compromisos nuevos de la entidad, con carácter prioritario para la alta Dirección 4. Entrega de información incompleta, inoportuna e inconsistente por parte del lider del proceso

Recursos:
- Humanos: Equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno
- Financieros: Presupuesto asignado
-Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la Entidad

Tipo de auditoría	Fundamento de la Auditoría	Equipo Auditor / Responsable de la Auditoria	Método de auditoría	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Soporte de cumplimiento
ROL LIDERAZGO ESTRATEGICO																
Presentar al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, los resultados de las auditorías adelantadas.	Ley 1474 de julio 12 de 2011 y Decreto 648 de 19 de abril de 2019	**Jefe de Oficina de Control Interno**	N/A						**Junio**			**Septiembre**			**Diciembre**	
ROL EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO																
Realizar auditorías Internas por Procesos – Sistema Integrado de Gestión	• Control Interno • Sistema Integrado de Gestión	**Equipo Profesionales OCI**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria							**Julio**						
Informe de Evaluación Institucional por Dependencias	• Ley 909 de 2004, inciso 2° del Artículo 39. • Decreto 1227 de abril 21 de 2005, • Circular 04 de septiembre 27 de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno, • Acuerdo 6176 de 2018 • Decreto 648 de 2017	**Adelaida Garces Calero**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria	**Enero**												
Evaluación del Sistema de Control Interno Contable.	• Resolución 357 del 23/07/2008, Contaduría General de la República. • Resolución 193 del 5 de mayo de 2016 Contaduría General de la Nación, .ResoluciónN° 349 de 17 de septiembre de 2018.	**Contador designado por la entidad**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria		**Febrero**											
Informe Pormenorizado del estado del Sistema de Control Interno (Informe de Evaluación Independiente)	• Articulo 9° Ley 1474 de 2011 • Circular Externa-Lineamientos N° 100-006 del 19-12-2019 del DAFP, Articulos 156 y 14 párrafo 3° del Decreto 2106 de noviembre 22 de 2020, Articulo 153 Decreto 2106 de 2019, modifica el articulo 9 de la Ley 1474 de 2011.	**Adelaida Garces Calero**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria	**Enero**						**Julio**						
Informe de Medición del Modelo Estandar de Control Interno-MECI (FURAG)	• Decreto 1499 DE 2017, Circular Externa N° 002 , directrices sobre la medición Desempeño Institucional del 12 de febrero del 2019	**Jefe de Oficina de Control Interno**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria						**Junio**							

Informe de Seguimiento SIGEP	• Ley 909 de 2004. • Decreto 1409 de 2008. • Decreto 2842 de 2010. Decreto 1083 de 2015 - Título 17 – art 2.2.17.7	**Hernan Saldarriaga**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria								**Agosto**					
Informe sobre Peticiones, Quejas, Sugerencias y Reclamos.	• Constitución Política, art 23 y 74. • Ley 1474 de 2011, Artículo 76 Estatuto Anticorrupción.	**Adelaida Garces Calero**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria	**Enero**					**Junio**							
Informe Austeridad en el Gasto	• Decretos 1737 y 1738 de 1998. Nota: El artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, fue modificado por el Decreto 984 de 2012	**Jefe de Oficina de Control Interno**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria	**Enero**			**Abril**			**Julio**			**Octubre**			
Informe Derechos de Autor Sofware	• Directiva Presidencial 004 de 22 de diciembre de 2006 Consejo Asesor del Gobierno Nacional. • Circular 017 del 1 de junio de 2011, Dirección Nacional de Derechos de Autor Unidad Administrativa Especial del Ministerio del Interior y Justicia	**Adelaida Garces Calero**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria			**Marzo**										
Seguimiento Planes de Mejoramiento de la AGR	• Circulares Externas Auditoria General Nación.	**Claudia Jimena Orozco**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria	Tener en cuenta que se debe hacer informe dependiendo de las fechas de cumplimiento de las acciones												
1. Revisar y actualizar la autoevaluación de las Políticas de Gestión del MIPG adoptado por la entidad. **2**. Priorizar y desarrollar las acciones correctivas y de mejora necesarias, de acuerdo a los resultados de la autoevaluación. **3**.Analizar los resultados de las auditorias en términos de avances, lecciones aprendidas y desafíos de la entidad, en el proceso de implementación del MIPG.	Normatividad MIPG	**Jefe de Oficina de Control Interno**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria											**Noviembre**		
Realizar seguimiento a los planes de mejoramiento formulados para cada uno de los procesos, en respuesta a los resultados de las auditorías internas y a la evaluación Independiente al Sistema de Control Interno.	• Control Interno • Sistema Integrado de Gestión	**Claudia Jimena Orozco**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria			**Marzo**				**Julio**				**Noviembre**		

Seguimiento a la Contratación	• La Ley 87 de 1993, en especial los artículos 9°,10, 11, 12 y 14, y el Decreto 1537 de 2001	**Adelaida Garces Calero**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria			**Marzo**						**Septiembre**				
Informe de Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	• Ley 1474 del 2011, Artículo 9°. • Decreto 2641 de 2012 •Articulo 34 Ley 1778 de 2016.	**Hernan Saldarriaga**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria	**Enero**				**Mayo**				**Septiembre**				
Seguimiento a Riesgos de Corrupción con su respectivo informe.	Decreto 124 de 2016 “Por el cual se sustituye el Título 4 de la Parte 1 del Libro 2 del Decreto 1081 de 2015”, relativo al "Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano" artículo 2.1.4.6	**Hernan Saldarriaga**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria	**Enero**				**Mayo**				**Septiembre**				
Arqueo de Caja Menor Nota: No obstante la programación, por necesidades institucionales la evaluación se podrá hacer en cualquier momento.	• Decreto 1068 del 2015 Decreto 2768 de 2012	**Claudia Jimena Orozco**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria							**Julio**					**Diciembre**	
Seguimiento al Proceso Financiero - ejecución presupuestal	Artículo 2 de la Ley 87 de 1.993	**Contador designado por la entidad**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria											**Noviembre**		
Elaborar informe de Autoevaluación del Control y enviar al Contralor Departamental para la toma de decisiones.(encuestas)	Ley 87 de 1993, Artículo 40 de la Ley 489 de 1998, Decreto 1499 de 2017	**Hernan Saldarriaga**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria											**Noviembre**		
Seguimiento al Mapa de Riesgos con su respectivo informe.	Normatividad MIPG	**Claudia Jimena Orozco**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria									**Septiembre**				
Auditoria de seguimiento al cumplimiento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información. Reporte de rendición de consolidado de resultados de la Estratégia Digital en formulario ante la Procuraduría General de la Nación ITA (Indice de Transparencia y Acesso a la Información Pública). De los sujetos obligados.	Ley 1712 de 2014, Decreto 103 de 2015, reglamentario en lo relativo a la gestión publica	**Hernan Saldarriaga**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria						**Junio**							
Informe sobre avance de resultados sobre buenas prácticas para la reducción de Papel - Programa Cero Papel.	• Ley 594 de 2000 • Decreto 2609 de 2012 • Ley 1712 de 2014 • Directiva Presidencial 04 de abril 03 de 2012. • Guía N° 1. Cero Papel en la Administración Pública - Buenas Prácticas para Reducir el Consumo de Papel. MINTIC.	**Hernan Saldarriaga**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria										**Octubre**			
Auditorias Especiales que se requieran durante el año.	• La Ley 87 de 1993	**Equipo Profesionales OCI**	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria													