



Municipio de La Estrella

PLAN DE AUDITORIA

Código: FO-EM-07

Versión: 01

Fecha de Aprobación: 03-07-2008

| FECHA DE INICIO: 18 de enero de 2021 | FECHA DE FINALIZACIÓN: 30 de diciembre de 2021 | AUDITORÍA No: Ciclo único | | | | |
|--|---|----------------------------------|---------------------------------------|-------------|------------|-------|
| OBJETIVO DE LA AUDITORÍA: Cumplimiento de la normatividad vigente en materia de Control Interno asociado a los riesgos e informes emitidos por los órganos de control | | | | | | |
| AUDITOR LÍDER: Sandra Milena Mejía López – Secretaria de Control Interno | | | | | | |
| OTROS NOTIFICADOS: Participantes de los procesos | | | | | | |
| ALCANCE DE LA AUDITORÍA: Aplica a todos los procesos ubicados en las sedes de: Administración CAME | | | | | | |
| CRITERIO DE LA AUDITORÍA (NORMAS APLICABLES): Ley 83 de 1993, Decreto 1499 de 2017, Política de Administración del Riesgo, Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. | | | | | | |
| DOCUMENTOS DE REFERENCIA: Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG y matriz de riesgos del Municipio, de la cual se programan las auditorías. | | | | | | |
| METODOLOGIA: Toma de información a través de: observación, entrevista, revisión documental, recopilación y comparación de evidencias, informes a los órganos de control. | | | | | | |
| AGENDA DE AUDITORIA: | | | | | | |
| PROCESO / ACTIVIDAD | AUDITADO | AUDITOR | FECHA | HORA INICIO | HORA FINAL | LUGAR |
| FURAG | Todos los procesos | Sandra Milena Mejía López | Febrero | NA | NA | CAME |
| Austeridad en el gasto | Servicios Administrativos, General, Hacienda, Educación, Gobierno, Planeación | Sandra Milena Mejía López | Marzo, junio, septiembre y diciembre | NA | NA | CAME |
| Arqueo menores cajas | Alcaldía y Servicios Administrativos | Sandra Milena Mejía López | Marzo, junio, septiembre y diciembre. | NA | NA | CAME |
| PQRSFD | General (plataforma) | Sandra Milena Mejía López | Marzo, junio, septiembre y diciembre | NA | NA | CAME |



Municipio de La Estrella

PLAN DE AUDITORIA

Código: FO-EM-07

Versión: 01

Fecha de Aprobación: 03-07-2008

| | | | | | | |
|--|---|---|------------------------------------|----|----|------|
| Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano | Planeación y General (teniendo claro que las actividades corresponden a toda la Alcaldía) | Sandra Milena Mejía López | Febrero, abril, agosto y diciembre | NA | NA | CAME |
| Informe semestral MECI - MIPG | Todos los procesos | Sandra Milena Mejía López | Julio y diciembre | NA | NA | CAME |
| Seguimiento al SECOP | Todos los procesos | Sandra Milena Mejía López | Permanente | NA | NA | CAME |
| Seguimiento al SIGEP | Todos los procesos | Sandra Milena Mejía López | Permanente | NA | NA | CAME |
| Seguimiento a los planes de mejoramiento (Base de Datos de Mejora) de los 18 procesos de la Entidad. | Todos los procesos | Sandra Milena Mejía López | Permanente | NA | NA | CAME |
| Seguimiento y verificación de los puntos contenidos dentro del Informe de Control Interno Contable bajo la Resolución 193 de 2016. | Procesos que intervienen en el sistema financiero | Sandra Milena Mejía López - Asesor Control Interno Contable | De enero a febrero | NA | NA | CAME |
| Informe Control Interno Contable | Hacienda | Sandra Milena Mejía López - Asesor Control Interno Contable | 2 al 10 de febrero | NA | NA | CAME |



Municipio de La Estrella

PLAN DE AUDITORIA

Código: FO-EM-07

Versión: 01

Fecha de Aprobación: 03-07-2008

| | | | | | | |
|--|---------------------------|--|--|----|----|------|
| Ejecución de los recursos del Sistema General de Participaciones. | Hacienda | Sandra Milena Mejía López - Asesor de Control Interno Contable | Febrero, junio, septiembre | NA | NA | CAME |
| Ausentismo laboral | Servicios Administrativos | Sandra Milena Mejía López - Asesor Control Interno Contable | Febrero - marzo | NA | NA | CAME |
| Seguimiento a la contratación y supervisión (1 expediente contractual por Secretaría). | Todos los procesos | Sandra Milena Mejía López | De enero a diciembre | NA | NA | CAME |
| Seguimiento a los hallazgos reportados por la Contraloría General de Antioquia. | Todos los procesos | Sandra Milena Mejía López - Asesor Control Interno Contable | 10 de enero 10 de abril 10 de julio 10 de octubre | NA | NA | CAME |
| Seguimiento a la legalidad del software (Derechos de Autor). | Sistemas de Información | Sandra Milena Mejía López | Febrero - Marzo | NA | NA | CAME |
| Problemas de salud tanto para internos como personal del centro penitenciario. | Gobierno | Sandra Milena Mejía López | Marzo | NA | NA | CAME |



Municipio de La Estrella

PLAN DE AUDITORIA

Código: FO-EM-07

Versión: 01

Fecha de Aprobación: 03-07-2008

| | | | | | | |
|--|--------------------|--|----------------------------|----|----|------|
| Procedimientos de Equidad de Género. | Mujer | Sandra Milena Mejía López | Marzo | NA | NA | CAME |
| Contabilidad. | Hacienda | Sandra Milena Mejía López - Asesor de Control Interno Contable | Marzo - abril | NA | NA | CAME |
| No tener implementado los suficientes trámites en línea como la función pública lo requiere. | General | Sandra Milena Mejía López | Abril | NA | NA | CAME |
| Mala imagen de la Administración municipal en medios de comunicación. | General | Sandra Milena Mejía López | Abril | NA | NA | CAME |
| Presupuesto | Hacienda | Sandra Milena Mejía López - Asesor Control Interno Contable | Abril | NA | NA | CAME |
| Atención auditoría integral regular (Contraloría General de Antioquia). | Todos los procesos | Sandra Milena Mejía López | Abril o cuando se presente | NA | NA | CAME |
| No apropiación por parte de la alta dirección de la ley 1801 del 2016. | Gobierno | Sandra Milena Mejía López | Mayo | NA | NA | CAME |



Municipio de La Estrella

PLAN DE AUDITORIA

Código: FO-EM-07

Versión: 01

Fecha de Aprobación: 03-07-2008

| | | | | | | |
|---|---------------------------|--|--------------|----|----|------|
| Tesorería | Hacienda | Sandra Milena Mejía López - Asesor Control Interno Contable | Mayo | NA | NA | CAME |
| Inventarios. | Servicios Administrativos | Sandra Milena Mejía López - Asesor de Control Interno Contable | Mayo - junio | NA | NA | CAME |
| No contar con un software bibliográfico para la prestación del servicio. | Educación | Sandra Milena Mejía López | Junio | NA | NA | CAME |
| Inexistencia de un diagnóstico para determinar la vocación económica, para poder implementar una política pública de empleo e Incumplimiento a la resolución autorización para operar la agencia pública de empleo. | Planeación | Sandra Milena Mejía López | Junio | NA | NA | CAME |
| Seguimiento anual de indicadores 2020-2023. | Planeación | Sandra Milena Mejía López | Junio | NA | NA | CAME |



Municipio de La Estrella

PLAN DE AUDITORIA

Código: FO-EM-07

Versión: 01

Fecha de Aprobación: 03-07-2008

| | | | | | | |
|---|--------------------|--|--|----|----|------|
| Boletín de deudores morosos. | Hacienda | Sandra Milena Mejía López - Asesor de Control Interno Contable | 5 al 10 de junio 5 al 10 de diciembre | NA | NA | CAME |
| Seguimiento a la Ley 1712 de 2014 (Ley de Transparencia). | Todos los procesos | Sandra Milena Mejía López | Julio | NA | NA | CAME |
| Ser vencidos en un debate judicial. | Jurídica | Sandra Milena Mejía López | Julio | NA | NA | CAME |
| Ser vencidos en un debate judicial a consecuencia de un proceso de reestructuración administrativa o por una decisión unilateral de la administración de prescindir de un servidor público por fuera de los lineamientos legales. | Jurídica | Sandra Milena Mejía López | Julio | NA | NA | CAME |
| Proceso constructivo. | Obras Públicas | Sandra Milena Mejía López | Julio | NA | NA | CAME |
| Incumplimiento en la prestación del servicio de transporte público de La Estrella. | Tránsito | Sandra Milena Mejía López | Agosto | NA | NA | CAME |



Municipio de La Estrella

PLAN DE AUDITORIA

Código: FO-EM-07

Versión: 01

Fecha de Aprobación: 03-07-2008

| | | | | | | |
|---|--|---|------------|----|----|------|
| Detrimento patrimonial y prescripción de deudas (cobro coactivo). | Tránsito | Sandra Milena Mejía López | Agosto | NA | NA | CAME |
| Incumplimiento en las normas que regulan el manejo archivístico (AGN). | Servicios Administrativos | Sandra Milena Mejía López | Agosto | NA | NA | CAME |
| Desactualización o falta de las políticas públicas. | Seguridad Social y Familia | Sandra Milena Mejía López | Agosto | NA | NA | CAME |
| Impuestos | Hacienda | Sandra Milena Mejía López - Asesor Control Interno Contable | Agosto | NA | NA | CAME |
| Sistema integrado de gestión. | Planificación del desarrollo municipal | Sandra Milena Mejía López | Septiembre | NA | NA | CAME |
| No aseguramiento de los bienes muebles e inmuebles de la Alcaldía. | Servicios Administrativos | Sandra Milena Mejía López | Septiembre | NA | NA | CAME |
| Incumplimiento a la normatividad vigente respecto a los programas que se desarrollan en el ente territorial desde la SSSYF. | Seguridad Social y Familia | Sandra Milena Mejía López | Septiembre | NA | NA | CAME |



Municipio de La Estrella

PLAN DE AUDITORIA

Código: FO-EM-07

Versión: 01

Fecha de Aprobación: 03-07-2008

| | | | | | | |
|---|------------------------------------|--|------------|----|----|-------------------------------|
| Seguimiento a Convenios. | Procesos y entes descentralizados | Sandra Milena Mejía López - Asesor de Control Interno Contable | Septiembre | NA | NA | CAME y entes descentralizados |
| Incumplimiento al debido proceso desde la Secretaría de Hacienda. | Financiero y Rentas | Sandra Milena Mejía López | Octubre | NA | NA | CAME |
| PGIRS | Desarrollo territorial y ambiental | Sandra Milena Mejía López | Octubre | NA | NA | CAME |
| No tener implementada la metodología de gestión del conocimiento como lo exige el MIPG. | Gestión Administrativa | Sandra Milena Mejía López | Noviembre | NA | NA | CAME |
| Fiscalización | Hacienda | Sandra Milena Mejía López - Asesor Control Interno Contable | Noviembre | NA | NA | CAME |
| Seguimiento al cobro coactivo y persuasivo | Hacienda | Sandra Milena Mejía López - Asesor Control Interno Contable | Noviembre | NA | NA | CAME |
| Seguimiento al Comité de Conciliación. | General, Hacienda y Jurídica | Sandra Milena Mejía López | Permanente | NA | NA | CAME |



Municipio de La Estrella

PLAN DE AUDITORIA

Código: FO-EM-07

Versión: 01

Fecha de Aprobación: 03-07-2008

| | | | | | | |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------------|----|----|------|
| Seguimiento a los informes de gestión al entregar los cargos, según Ley 951 de 2005. | Todos los procesos | Sandra Milena Mejía López | Permanente | NA | NA | CAME |
| Evaluación anual por dependencias. | Todos los procesos | Sandra Milena Mejía López | Enero 2022 | NA | NA | CAME |
| Seguimiento a memorandos de advertencia de la Contraloría General de Antioquia. | A quién se le determine | Sandra Milena Mejía López | Cuando se presente | NA | NA | CAME |

OBSERVACIONES:

- Todos los procesos deberán tener a disposición del auditor líder y auditores asignados, las evidencias respectivas sobre cada ítem a evaluar. Así mismo, podrá cambiar las fechas de las auditorías, previa concertación con la dependencia, líderes y funcionarios a intervenir.
- Cada auditoría se entiende reportada con la aprobación de este Plan de Auditoría que, además, se envía por correo electrónico a los líderes de procesos para que recuerden las fechas previstas y de ellas se elaborará y notificará un informe para el Representante Legal y los auditados que conlleve a la elaboración del respectivo plan de mejoramiento y toma de decisiones.
- La Secretaria de Control Interno del municipio de La Estrella, sumará nuevas auditorías, según la necesidad del servicio o por hechos y situaciones que lo ameriten.

FECHA DE ELABORACIÓN DEL PLAN:

| | | |
|-----------|------------------|-------------|
| 15 | Diciembre | 2020 |
|-----------|------------------|-------------|

FECHA DE ENTREGA AL COMITÉ PARA SU APROBACIÓN:

| | | |
|-----------|--------------|-------------|
| 12 | Enero | 2021 |
|-----------|--------------|-------------|

FECHA DE APROBACIÓN:

| | | |
|-----------|--------------|-------------|
| 18 | Enero | 2021 |
|-----------|--------------|-------------|

SANDRA MILENA MEJÍA LÓPEZ
Secretaria de Control Interno
(Original firmado)