



REPUBLICA DE COLOMBIA
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE



SAN JOSE DEL GUAVIARE

ENERO DE 2011



INTRODUCCION

Con el fin de dar cumplimiento a las directrices Nacionales, así mismo de los objetivos expuestos en el plan desarrollo "TRANSFORMACION CON EQUIDAD" la oficina de control interno de la Alcaldía Municipal de San José del Guaviare elabora el siguiente Plan de Auditorias para la vigencia 2011, como instrumento armonizador y vigilante de la actividad estatal.

Este documento busca, armonizar y estandarizar el proceso de vigilancia de la oficina de control interno según lo establecido en sus funciones, y de acuerdo a los procedimientos planteados dentro de la implementación del Modelo Estándar de Control interno MECI 1000 – 2005

El Plan de Auditorias programado para la vigencia 2011 tiene como fin esencial ejercer vigilancia a los diferentes procedimientos que se llevan a cabo dentro de la entidad y realizar posteriores recomendaciones para su mejoramiento continuo. Entre estos, se velaran los Siguietes:

- Gestión Documental de las Dependencias
- Aplicabilidad de Procesos y Procedimientos implementados
- Planes de mejoramiento suscritos con Órganos de Control Externos
-

La ejecución del presente plan de auditorías se realizara a partir del mes de abril de 2011 y finalizara en diciembre de la misma anualidad, debe anotarse que la oficina no cuenta con personal suficiente para este proceso, pues solamente se dispone de un funcionario (Jefe de Control Interno). Por lo anterior, puede ser objeto de modificaciones y ajustes en el transcurso del año.



OBJETIVO

Contar con un proceso estandarizado y documentado sobre la forma como se deben realizar las Auditorías a las dependencias y a los procesos las cuales arrojen resultados para la mejora continua durante el proyecto de modernización, con el fin de determinar mediante evidencia objetiva el cumplimiento de los objetivos misionales del ente e igualmente recomendar al personal de la dependencia auditada en la forma de detectar oportunidades de mejora en los procesos.

PRINCIPIOS A OBSERVAR EN LA AUDITORIA INTERNA

1. OBJETIVIDAD:

La Auditoría Interna requiere una opinión independiente del auditor respecto a la situación bajo análisis.

2. PERIODICIDAD Y SECUENCIA:

El análisis a efectuar debe ser sistemático y abordar de forma metódica y estructurada cada eta Plan de Auditorias 2009 y fase de la auditoria, de tal forma que los resultados obtenidos en cada una de ellas puedan ser utilizados en la siguiente.

3. INDEPENDENCIA:

Esta fundada en la autonomía funcional del auditor. Incluye la independencia de intereses políticos, económicos o de cualquier otro orden que podría influenciar su opinión.

4. EQUIDAD:

La actitud de todo funcionario asignado a una auditoria debe actuar con rectitud y equidad.



METODOLOGIA

Para el desarrollo del Plan de Auditorías, se utilizarán las técnicas de Auditoría establecidas en el plan de Auditoría fijado para la vigencia 2009, con el fin de obtener las evidencias necesarias y suficientes para formar un juicio profesional y objetivo sobre la materia examinada. Estas son: *verbales, oculares, documentales y físicas.*

Se recurrirá también a la observación de actividades a la revisión selectiva de documentos y a la comparación de lo expresado verbalmente con lo existente, para así determinar la veracidad, exactitud, existencia y legitimidad de los documentos.

La principal técnica de auditoría que se empleará será la inspección de los procesos y procedimientos que permitan establecer las falencias de la Entidad y determinar los planes de mejoramiento que minimicen las debilidades encontradas por los entes de control al momento de la realización de las Auditorías Integrales.

La oficina de Control Interno no será ajena a brindar apoyo a todos los funcionarios de la Entidad, todo lo contrario, incentivará mediante campañas de sensibilización y capacitación el ejercicio de autocontrol autogestión y autorregulación con el fin de generar un mejoramiento continuo.

El programa de auditorías se desarrollará a partir del mes de Abril de 2011 hasta diciembre del mismo año (Anexo)

MARIE ELIZABETH FAJARDO PINZON

Jefe De oficina de Control Interno

Secretario Técnico del Comité Coordinador de Control Interno

ANEXO: (1) PROGRAMA DE AUDITORIA INTERNA 2010.