

**“POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA EL PLAN DE AUDITORÍAS INTERNAS
VIGENCIA 2023”**

LA CONTRALORA MUNICIPAL DE PEREIRA DESIGNADA PROVISIONALMENTE, En ejercicio de sus atribuciones constitucionales, legales y reglamentarias, y en especial las conferidas por los artículos 2 y 4 del Acto Legislativo 4 de 2019, Ley 136 de 1994, Ley 42 de 1993, Ley 83 de 1993 y la Ley 1474 de 2011, la Resolución No. 245 del 19 de octubre expedida por el Concejo Municipal de Pereira y demás normas concordantes, y

CONSIDERANDO

Que en el artículo 209 de Constitución Política de Colombia se concibe que la función administrativa esté al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones. Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la ley.

Que el Congreso de la república expidió la Ley 87 de 1993, la cual ordena que todas las entidades públicas de orden nacional y territorial adoptar los mecanismos necesarios para el control interno de estas.

Que la Ley 87 de 1993, establece las normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones. Dispone que el Control Interno el Sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos.

Que el ejercicio de Control Interno debe consultar los principios de igualdad, moralidad, eficiencia, economía, celeridad, imparcialidad, publicidad y valoración de costos ambientales. En consecuencia, deberá concebirse y organizarse de tal manera que su ejercicio sea intrínseco al desarrollo de las funciones de todos los cargos existentes en la entidad, y en particular de las asignadas a aquellos que tengan responsabilidad del mando.

Que el artículo 12 de la citada Ley 87 asigna a los Jefes de Control Interno o auditores internos o quien haga sus veces, entre otras funciones, la competencia de verificar los procesos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y los sistemas de información de la entidad y recomendar los correctivos que sean necesarios.

Que el artículo 2.2.21.5 del decreto 1083 de 2015 por medio del cual se expide el “Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública”. Modificado por el artículo 17 del Decreto 648 de 2017 dispone que las Unidades u Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces desarrollarán su labor a través de los siguientes roles: liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control.

Que de conformidad con lo señalado por la Corte Constitucional en sentencia C-103 de 2015, la vigilancia fiscal de los recursos públicos esa constituida por la coexistencia de dos niveles de control, el primero conformado por los mecanismos de control interno de naturaleza previa y administrativa y el segundo por el control fiscal externo, de carácter

RESOLUCIÓN Nro. 046
DEL 30 DE ENERO DE 2023

**“POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA EL PLAN DE AUDITORÍAS INTERNAS
VIGENCIA 2023”**

posterior y selectivo que realiza la Contraloría y que depende de la efectiva articulación de ambos controles.

Que el Decreto 338 de 2019, modifica el Decreto 1083 de 2015, Único Reglamentario del Sector de Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Control Interno y se crea la Red Anticorrupción.

Que la Metodología de Evaluación Trimestral y Certificación Anual de las Contralorías Territoriales por parte de La Auditoría General de la Republica Versión 4.0 F Ajustada, mide la efectividad del proceso de Control Interno por medio de dos fichas técnicas de indicadores de la Metodología adoptada por la AGR; donde el primer indicador mide la efectividad del proceso de Control Interno y el número de auditorías realizadas a los procesos misionales y el segundo indicador mide el cumplimiento en la ejecución del Plan de Auditorías Interna.

En mérito de lo expuesto,

RESUELVE

ARTICULO PRIMERO: ADOPTAR, el Plan de Auditorías Internas (PAI) para la vigencia 2023 anexo a esta Resolución, de acuerdo a lo estipulado en la parte motiva del presente acto administrativo.

ARTICULO SEGUNDO: ADAPTAR, el Plan de Auditorías Internas (PAI) para la vigencia 2023, conforme a los recursos disponibles, humanos, físicos, naturales, financieros, tecnologías de información, comunicación y la *matriz de proyectos* (Documento anexo a esta resolución). Plan que quedará sujeto a los respectivos ajustes si la Asesoría de Control Interno lo considera pertinente.


ARTICULO TERCERO: Publicar en la página WEB de la Entidad el Plan de Auditorías Internas 2023 (PAI)

La presente Resolución rige a partir de la fecha de su expedición y deroga aquellas disposiciones que le sean contrarias.

PUBLIQUESÉ, COMUNÍQUESE Y CUMPLASE



KARLA YOMARA CAMPUZANO GONZÁLEZ
Contralora Municipal de Pereira Designada

Revisó: Karla Yomara Campuzano González –Jefe de Oficina Jurídica 

Proyectó: Martha Lucia Gil Garcia – Asesora de Control Interno 



Matriz PAI - Plan de Auditorías Internas CMP 2023 - VERSIÓN 4.

ASESORIA DE CONTROL INTERNO

ITEMS	TIPO DE AUDITORIA	AREA	PROCESO/PROCEDIMIENTO	ACTIVIDAD	FECHA INICIO	FECHA FINAL	ESTADO ACTUAL	OBSERVACION	LIDER DEL PROCESO
1	Misional	Dirección de Planeación y Participación Ciudadana.	Promoción Ciudadana F15S2	Auditoria- Veedurías - Contralor Estudiantil - Plan de Mk Social	Jueves 1 de Junio de 2023	Viernes 9 de Junio de 2023			Director de Planeación y Participación Ciudadana
2	Misional		Alianzas Estrategicas	Auditoria - Alianzas Estrategicas vigencia 2022 Auditoria - Alianzas Estrategicas vigencia 2023	Miercoles 29 de Marzo de 2023 Lunes 20 de Noviembre de 2023	Jueves 13 de Abril de 2023 Jueves 30 de Noviembre de 2023			
3	Misional		Atención Ciudadana - F15S1	Gestión PQRs ley 1474 de 2011	Martes 4 de Julio de 2023	Viernes 14 de Julio de 2023			
4	Funcional		Planeación - F34 - PEI - POA	Avance de PEI POA	Lunes 10 de Abril de 2023	Viernes 14 de Abril de 2023			
5	Operativa		Gestión Transferencia Documental	Cumplimiento de los periodos de transferencia	Lunes 10 de Abril 2023	Lunes 17 de Abril de 2023			
6	Misional		Avance Plan de Mejoramiento	Auditoria de seguimiento al Plan de Mejoramiento AGR-Auditoria Financiera y de Gestión 2022	Lunes 20 de Febrero de 2023 Sabado 20 de Mayo de 2023	Lunes 27 de Febrero de 2023 Lunes 29 de Mayo de 2023			
7	Misional		Evaluación Trimestral y Certificación Anual de las CT Versión 4.0	Auditoria de Seguimiento a la implementación de la fichas Técnicas de Indicadores-2021	Viernes 31 de Marzo de 2023	Lunes 10 de Abril 2023			
8	Misional		Riesgo Institucional	Auditoria de Seguimiento a la Poltica de Riesgos Institucional, I y II semestre.	Martes 4 de Julio de 2023	Miercoles 12 de Julio de 2023			
9	Misional		Riesgos de Corrupción	Auditoria de Seguimiento a los Riesgos de Corrupción.	Martes 2 de Mayo de 2023 Viernes 1 de Septiembre de 2023 Jueves 4 de Enero de 2024	Miercoles 10 de Mayo de 2023 Lunes 11 de Septiembre de 2023 Miercoles 10 de Enero de 2023			
10	Misional			Plan Anticorrupción Cuatrimestral.	Martes 2 de Mayo de 2023 Viernes 1 de Septiembre de 2023 Jueves 4 de Enero de 2024	Miercoles 10 de Mayo de 2023 Lunes 11 de Septiembre de 2023 Miercoles 10 de Enero de 2023			
11	Misional	Dirección Técnica de Auditorías	1. Revisión de Metodologías y herramientas del PVCFT.	2. Auditoria al Cumplimiento del PVCFT.	Martes 5 de Diciembre de 2023	Viernes 29 de Diciembre de 2023			Director Técnico de Auditorías
12	Misional		Seguimiento Informes Macrofiscales	Auditoria el cumplimeitno de : Rendición informes de Ley; Manejo y Gestión de la Finanzas Publicas; Manejo y Estado de los Recursos Naturales y Ambientales.	Martes 11 de Julio de 2023	Miercoles 19 de Julio de 2023			
13	Operativa		Gestión Transferencia Documental	Cumplimiento de los periodos de transferencia	Lunes 10 de Abril 2023	Lunes 17 de Abril de 2023			

ITEMS	TIPO DE AUDITORIA	AREA	PROCESO/PROCEDIMIENTO	ACTIVIDAD	FECHA INICIO	FECHA FINAL	ESTADO ACTUAL	OBSERVACION	LIDER DEL PROCESO
14	Misional	Dirección Técnica Respon	Analisis estado de los procesos de Responsabilidad Fiscal.	Auditoria de seguimiento a los procesos de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactivo con las respectivas alertas de Prescripción de procesos - Gestión de PASF	Lunes 21 de Marzo de 2023 Martes 4 de Julio de 2023 Lunes 2 de Octubre de 2023 Martes 2 de Enero de 2023	Viernes 31 de Marzo de 2023 Jueves 13 de Julio de 2023 Jueves 12 de Octubre de 2023 Miercoles 10 de Enero de 2023			Director Técnico de Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo
15	Operativa		Gestión Transferencia Documental	Cumplimiento de los periodos de transferencia	Lunes 10 de Abril 2023	Lunes 17 de Abril de 2023			
16	Misional		Avance Plan de Mejoramiento	Seguimiento Plan de Mejoramiento AGR- Auditoria Financiera y de Gestión 2022	Lunes 20 de Febrero de 2023 Sabado 20 de Mayo de 2023	Lunes 27 de Febrero de 2023 Lunes 29 de Mayo de 2023			
17	Funcional	Subcontraloría	Estado de la Gestión	Auditoria al cumplimiento del : PIC . Plan de Bienestar . Seguridad y Salud - Procesos de Equidad de Mujer y Clima Organizacional. Vigencia 2022	Miercoles 15 de Febrero de 2023	Viernes 24 de Febrero de 2023			Subcontraloría
18	Funcional		Estado de la Gestión	Auditoria al cumplimiento del : PIC . Plan de Bienestar . Seguridad y Salud - Procesos de Equidad de Mujer y Clima Organizacional. Vigencia 2022	Viernes 19 de Diciembre de 2023	Viernes 29 de Diciembre de 2023			
19	Funcional		Seguimiento Ejecución Presupuestal	Restricciones y aspectos a mejorar/ Austeridad en el Gasto-Trimestral 2022.	Lunes 10 de Abril 2023 Martes 4 de Julio de 2023 Lunes 2 de Octubre de 2023 Jueves 4 de Enero de 2024	Lunes 17 de Abril de 2023 Jueves 13 de Julio de 2023 Viernes 6 de Octubre de 2023 Viernes 12 de Enero de 2023			
20	Funcional		Seguimiento Avance Tecnológico y en comunicaciones	Avance Plan Estratégico de Tecnologia e información 2021 - 2025.	Jueves 27 de Julio de 2023	Viernes 11 de Agosto de 2023			
21	Operativa		Avance Planes de Mejoramiento	Avance Plan de Mejoramiento. Auditoria Interna Archivo 2021. Avance Plan de Mejoramiento.Auditoria Interna Parque automotor 2021. Avance Plan de Mejoramiento Auditoria Interna al Sistema de Control Interno Contable 2021. Fondos Pensionales 2021 Todo lo anterior vigencia 2022	Miercoles 15 de Febrero de 2023	Jueves 23 de Febrero de 2023			
					Miercoles 15 de Febrero de 2023	Lunes 27 de Febrero de 2023			
					Miercoles 15 de Febrero de 2023	Viernes 17 de Febrero de 2023			
					Miercoles 15 de Febrero de 2023	Lunes 27 de Febrero de 2023			
22	Operativa		Fondos Privados y Pasivocol	Gestión y análisis manejo de fondos privados Pasivocol	Miercoles 20 de Septiembre de 2023	Miercoles 27 de Septiembre de 2023			
23	Funcional		Ausentismo Laboral	Auditoria Ausentismo laboral.	Miercoles 4 de Octubre de 2023	Jueves 12 de Octubre de 2023			
24	Funcional	Talento Humano	Auditoria Gestión del Talento Humano	Miercoles 16 de Noviembre de 2023	Martes 28 de Noviembre de 2023				
25	Operativa	Bienes e Inventarios	Auditoria a la Gestión Efectiva y análisis área de bienes.	Martes 7 de Marzo de 2023	Martes 28 de Marzo de 2023				
				Miercoles 16 de Agosto de 2023	Miercoles 30 de Agosto de 2023				
26	Funcional	Procesos Disciplinarios Internos	Seguimiento y análisis de los procesos Disciplinarios.	Martes 27 de Junio de 2023	Miercoles 5 de Julio de 2023				

ITEMS	TIPO DE AUDITORIA	AREA	PROCESO/PROCEDIMIENTO	ACTIVIDAD	FECHA INICIO	FECHA FINAL	ESTADO ACTUAL	OBSERVACION	LIDER DEL PROCESO
27	Misional		Avance Plan de Mejoramiento	Seguimiento Plan de Mejoramiento AGR- Auditoria Financiera y de Gestión 2022	Lunes 20 de Febrero de 2023 Sabado 20 de Mayo de 2023	Lunes 27 de Febrero de 2023 Lunes 29 de Mayo de 2023			
28	Funcional	Asesoría Jurídica	Estado de la Contratación	Índice de legalidad /Reporte SIA OBSERVA/SECOP II- 2022	Miercoles 15 de Febrero de 2023	Martes 28 de Febrero de 2023			Juridica
29	Funcional	Asesoría Jurídica	Estado de la Contratación	Índice de legalidad /Reporte SIA OBSERVA/SECOP II- 2023	Jueves 30 de Noviembre de 2023	Viernes 30 de Diciembre de 2023			
30	Funcional	Secretaria Ejecutiva	Comité Directivo	Auditoria cumplimiento compromisos del Comité Directivo. 2022	Jueves 3 de Febrero de 2023	Jueves 16 de Febrero de 2023			Despacho
31	Funcional	Secretaria Ejecutiva	Comité Directivo	Auditoria cumplimiento compromisos del Comité Directivo. 2023	Miercoles 15 de Marzo de 2023	Viernes 29 de Diciembre de 2023			Despacho
32	Operativo	Secretaria Ejecutiva	Manejo de Fondos de Caja Menor	Arqueos caja menor 2022-2023	Miercoles 1 de Marzo al 29 de Diciembre de 2023	Miercoles 15 de Marzo al 29 de Diciembre de 2023			Despacho



MARTHA LUCIA GIL GARCIA