



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA

RESOLUCIÓN No.179 DEL 31 DE MAYO DE 2022

Por medio de la cual se adopta el Plan de Auditorías Internas vigencia 2022

LA CONTRALORA MUNICIPAL DE PEREIRA, 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 y el acta No. 002-2022 del 15 de marzo del 2022 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



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA

**RESOLUCIÓN No.179
DEL 31 DE MAYO DE 2022**

Por medio de la cual se adopta el Plan de Auditorías Internas vigencia 2022

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 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 2022 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 2022, 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 2022 (PAI)

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

PUBLIQUESE Y CUMPLASE


JENNY CONSTANZA OSORIO VELEZ
Contralora Municipal de Pereira

Revisó: Karla Yomara Campuzano González –Jefe de Oficina Jurídica

Revisó: Martha Lucia Gil Garcia – Jefe Oficina de Control Interno

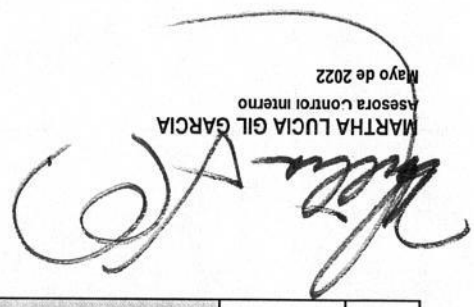
Proyectó: Jarol Wilson Mesa Ocampo – Director de Planeación y Participación Ciudadana



Matriz PAI - Plan de Auditorías Internas CMP 2022 - Version 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 Planeación y Participación Ciudadana.	Promoción Ciudadana F15S2	1. Veedurías - Contralor Estudiantil - Plan de Mk Social 2. Alianzas Estratégicas	Martes 16 de agosto de 2022	Martes 5 de abril de 2022			Director de Planeación y Participación Ciudadana
2	Misional		Atención Ciudadana - F15S1	Gestión PQRS ley 1474 de 2011	Lunes 4 de julio de 2022	Lunes 11 de julio de 2022			
3	Funcional		Planeación - F34 - PEI - POA	Avance de PEI POA	Lunes 4 de julio de 2022	Viernes 15 de julio de 2022			
4	Operativa		Procedimiento Atención Derechos de Petición F15S1.	Aplicación Efectiva de la Resolución	Jueves 12 de junio de 2022	Viernes 15 de julio de 2022			
5	Operativa		Gestión Transparencia Documental	Cumplimiento de los periodos de transparencia	Jueves 16 de junio de 2022	Lunes 20 de junio de 2022			
6	Misional		Avance Plan de Mejoramiento y	1. Seguimiento Plan de Mejoramiento AGR-Auditoría Regular 2020 2. Seguimiento Plan de Mejoramiento AGR-Auditoría Financiera y de Gestión 2021	Viernes 18 de febrero de 2022 Lunes 4 de julio de 2022 Lunes 1 de agosto de 2022 Jueves 1 de octubre de 2022 Lunes 3 de octubre de 2022 Miércoles 7 de noviembre de 2022	Viernes 08 de julio de 2022 Lunes 08 de agosto de 2022 Jueves 8 de septiembre de 2022 Viernes 7 de octubre de 2022 Lunes 14 de noviembre de 2022			
7	Misional		Evaluación Trimestral y Certificación Anual de las CT Versión 4.0	Seguimiento a la implementación de la fichas Técnicas de Indicadores-2021	Lunes 25 de abril de 2022	Martes 3 de mayo de 2022			
8	Misional		1. Riesgo Institucional	1. Seguimiento al índice de Riesgos Institucional, I y II semestre.	Lunes 4 de julio de 2022	Jueves, 11 de julio de 2022 Martes 10 de Enero de 2023			
9	Misional		2. Riesgos de Corrupción	2. Seguimiento al índice de Riesgos de Corrupción Cuatrimestral.	Miércoles 4 de mayo de 2022 Lunes 5 de septiembre de 2022	Martes, 10 de Mayo de 2022 Lunes 12 de septiembre de 2022			
10	Misional		3. Plan Anticorrupción Cuatrimestral.		Miércoles 4 de mayo de 2022 Lunes 5 de septiembre de 2022	Martes, 10 de Mayo de 2022 Lunes 12 de septiembre de 2022			
11	Misional	Dirección Técnica de Auditorías	1. Revisión de Metodologías y herramientas del PVCFT.	Avance Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial/ Matriz de Hallazgos.	Lunes 18 de julio de 2022	Lunes 1 de agosto de 2022			Director Técnico de Auditorías
12	Misional		2. Cumplimiento PVCFT.	Informe ejecución PVCFT	Viernes 25 de noviembre de 2022	Viernes 6 de diciembre de 2022			
13	Misional		Seguimiento Informes Macrofiscales	Avance rendición informes de Ley, Manejo y Gestión de la Finanzas Públicas: Manejo y Estado de los Recurso Naturales y Ambientales.	Lunes 20 de junio de 2022	Jueves 23 de junio de 2022			
14	Operativa		Gestión Transparencia Documental	Cumplimiento de los periodos de Transparencia Documental.	Lunes 13 de junio de 2022	Viernes 17 de junio de 2022			

ITEMS	TIPO DE AUDITORIA	AREA	PROCESO/PROCEDIMIENTO	ACTIVIDAD	FECHA INICIO	FECHA FINAL	ESTADO ACTUAL	OBSERVACION	UBER DEL PROCESO
15	Misional	Dirección Técnica Responsabilidad Fiscal y Cobro Coactivo	1. Analisis estado del arte de los procesos de Responsabilidad Fiscal.	Estado de Indagaciones Preliminar - Alertas de Prescripción de procesos - Gestión de PASF	Jueves 9 de junio de 2022	Jueves 16 de junio de 2022			
16	Misional		2. Seguimiento Plan de Descongestión.	Cumplimiento Plan de Descongestión	Viernes 5 de agosto de 2022	Lunes 15 de agosto de 2022			
17	Operativa		Analisis de tiempos críticos últimos del proceso de Responsabilidad Fiscal.	Restricciones y aspectos a mejorar	Lunes, 12 de septiembre de 2022	Lunes, 19 de septiembre de 2022			
18	Operativa		Gestión Transparencia Documental	Cumplimiento de los periodos de transferencia	Lunes 13 de junio de 2022	Viernes 17 de junio de 2022			
19	Misional		Avance Plan de Mejoramiento	Seguimiento Plan de Mejoramiento AGR- Auditoría Financiera y de Gestión 2021	Lunes 4 de julio de 2022 Lunes 1 de agosto de 2022 Jueves 1 de septiembre de 2022 Lunes 3 de octubre de 2022 Miércoles 7 de noviembre de 2022	Viernes 08 de julio de 2022 Lunes 08 de agosto de 2022 Jueves 8 de septiembre de 2022 Viernes 7 de octubre de 2022 Lunes 14 de noviembre de 2022			
20	Funcional		Estado de la Gestión	Procesos de Equidad de Mujer y Clima - Plan de Bienestar. Seguridad y Salud Organizacional.	Viernes 18 de noviembre de 2022	Lunes 9 de enero de 2023			
21	Funcional	Seguimiento Ejecución Presupuestal	Restricciones y aspectos a mejorar/ Ausentad en el Gasto- Trimestral 2022	Lunes 4 de abril de 2022 Lunes 3 de septiembre de 2022 Martes 3 de enero de 2023	Viernes 8 de abril de 2022 Viernes 7 de septiembre de 2022 Viernes 9 de enero de 2023				
22	Funcional	Seguimiento Avance Tecnológico y en comunicaciones	Avance Plan Estratégico de Tecnología e Información 2021 - 2025.	Lunes 7 de noviembre de 2022	Lunes 21 de noviembre de 2022				
23	Operativa	Avance Planes de Mejoramiento	1. Avance Plan de Mejoramiento. Auditoría Interna Archivo. 2. Avance Plan de Mejoramiento Auditoría Interna Parque automotor. 3. Avance plan de Mejoramiento Auditoría Interna al Sistema de Control Interno Contable. 4. Fondos Pensionales 2022	Viernes 3 de junio de 2022	Viernes 1 de julio de 2022				
24	Operativa	Fondos Privados y Pasivocol	Gestión y analisis manejo de fondos privados y pasivocol	Miércoles, 2 de Febrero de 2022	Martes, 5 de Abril de 2022				
25	Funcional	Ausentismo Laboral	Analisis seguimiento y mejoras ausentismo laboral	Viernes, 1 de Julio de 2022	Viernes, 8 de Julio de 2022				
26	Funcional	Talento Humano	Gestión del Talento Humano	Lunes, 1 de Agosto de 2022	Lunes, 15 de Agosto de 2022				
27	Operativa	Bienes	Gestión Efectiva y análisis área de bienes.	Jueves, 1 de Septiembre de 2022	Miércoles 7 de Septiembre de 2022				
28	Funcional	Procesos Disciplinarios Internos	Seguimiento y analisis de los procesos Disciplinarios.	Martes, 19 de Julio de 2022	Viernes, 29 de Julio de 2022				
29		Avance Plan de Mejoramiento	Seguimiento Plan de Mejoramiento AGR- Auditoría Financiera y de Gestión 2021	Lunes 4 de julio de 2022 Lunes 1 de agosto de 2022 Jueves 1 de septiembre de 2022 Lunes 3 de octubre de 2022 Miércoles 7 de noviembre de 2022	Viernes 08 de julio de 2022 Lunes 08 de agosto de 2022 Jueves 8 de septiembre de 2022 Viernes 7 de octubre de 2022 Lunes 14 de noviembre de 2022				
30	Funcional	Asesoría Jurídica	Estado de la Contratación Trimestral	Indice de legalidad Semestral /Reporte SIA OBSERVA/SECCOP II	Viernes 29 de abril de 2022	Martes 13 de diciembre de 2022			Jurídica


 MARTHA LUCIA GIL GARCIA
 Asesora Control Interno
 Mayo de 2022

ITEMS	TIPO DE AUDITORIA	AREA	PROCESO/PROCEDIMIENTO	ACTIVIDAD	FECHA INICIO	FECHA FINAL	ESTADO ACTUAL	OBSERVACION	LIDER DEL PROCESO
31	Operativo	Secretaria Ejecutiva	Comité Directivo	Ejecución de tareas y compromisos del Comité Directivo Trimestralmente.	Viernes 29 de abril de 2022	Jueves 5 de enero de 2023			Despacho