



ASOCIACIÓN DE MUNICIPIOS DEL ARIARI	FO-ES-01
PROCESO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
ÁREA CONTROL INTERNO	Fecha: 10 de junio
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA Y ACTIVIDADES DE CONTROL INTERNO 2017	Vigencia: 2016

Objetivo: Establecer de manera objetiva y ordenada las actividades de auditoría interna y demás, que realizará el área de control interno en el marco del plan de acción 2017, mediante la aplicación de un enfoque sistemático para evaluar y buscar la mejora continua de los procesos institucionales, agregando valor y garantizando el cumplimiento de la misión institucional.

Alcance: Este programa cubre en términos de auditoría, todas las actividades determinadas en los procesos de la entidad; procesos que han sido priorizados según su importancia y complejidad. Además de ello, contempla todas las demás actividades que se desarrollan en cabeza del área de control interno.

Criterios: Todos los contemplados para el sistema de control interno y aquellos que no estén, pero que sean de cumplimiento obligatorio, conforme a normatividad interna y externa.

Recursos:

Humanos: Personal área control interno

Tecnológicos: Equipo de computo, videobeam, sistemas de información, sistemas de redes, correo electrónico, entre otros.

Título de auditoría o actividad	PROCESO				Coordinador Auditoría o Actividad	Equipo auditor o de actividad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Líder de proceso
	Estratégico	Misional	Apoyo	Seguimiento y evaluación															
Evaluación y seguimiento																			
Auditorías																			
Direccionamiento Estratégico	X				Área control interno	Área control interno													Director ejecutivo
Financiero y contable			X		Área control interno	Área control interno													Tesorera
Evaluación del sistema de control interno																			
Reporte del informe ejecutivo anual de control interno (Aplicativo FURAG - DAFP)					Área control interno	Área control interno													Control interno
Reporte de información de control interno contable a la CGN.					Área control interno	Área control interno													Control interno
Elaboración de Informe pormenorizado del estado del MECI					Área control interno	Área control interno													Control interno
Seguimiento																			
Seguimiento a planes de mejoramiento					Área control interno	Área control interno													Control interno
Seguimiento a los controles (mapa de riesgos)					Área control interno	Área control interno													Control interno
Asesoría y acompañamiento																			

Título de auditoría o actividad	PROCESO				Coordinador Auditoría o Actividad	Equipo auditor o de actividad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Líder de proceso
	Estratégico	Misional	Apoyo	Seguimiento y evaluación															
Asesoría y acompañamiento*					Área control interno	Área control interno													Control interno
Administración del riesgo - valoración																			
Capacitación en administración de riesgos					Área control interno	Área control interno													Control interno
Relación con Entes Externos																			
Consolidación y revisión de informes requeridos por Entes de Control**					Área control interno	Área control interno													Control interno
Atención a Entes de Control***					Área control interno	Área control interno													Control interno y líderes de proceso
Fomento de la cultura del control																			
Actividades de sensibilización hacia la cultura del autocontrol					Área control interno	Área control interno													Control interno
Otros																			
Imprevistos o eventualidades					Área control interno	Área control interno													Control interno
Auditorías especiales o eventuales																			
Observaciones:																			
*Actividad permanente y según sea requerido el servicio.																			
** Actividad sujeta a los requerimientos que realice el respectivo Ente de Control.																			
*** Actividad sujeta a la programación de auditorías externas que se llegan a establecer por el respectivo Ente de Control.																			
Control de cambios:																			
<u>Original firmado</u> Presidente Junta Administradora										<u>Original firmado</u> Sandra Viviana Rodríguez Uruña Área Control Interno									