



USPEC Unidad de Servicios
Penitenciarios y Carcelarios

PROGRAMA DE AUDITORÍAS DE CONTROL INTERNO Vigencia 2018

Comité de Coordinación de Control interno
Oficina de Control Interno
Abril 04 de 2018



MINJUSTICIA





Auditoría

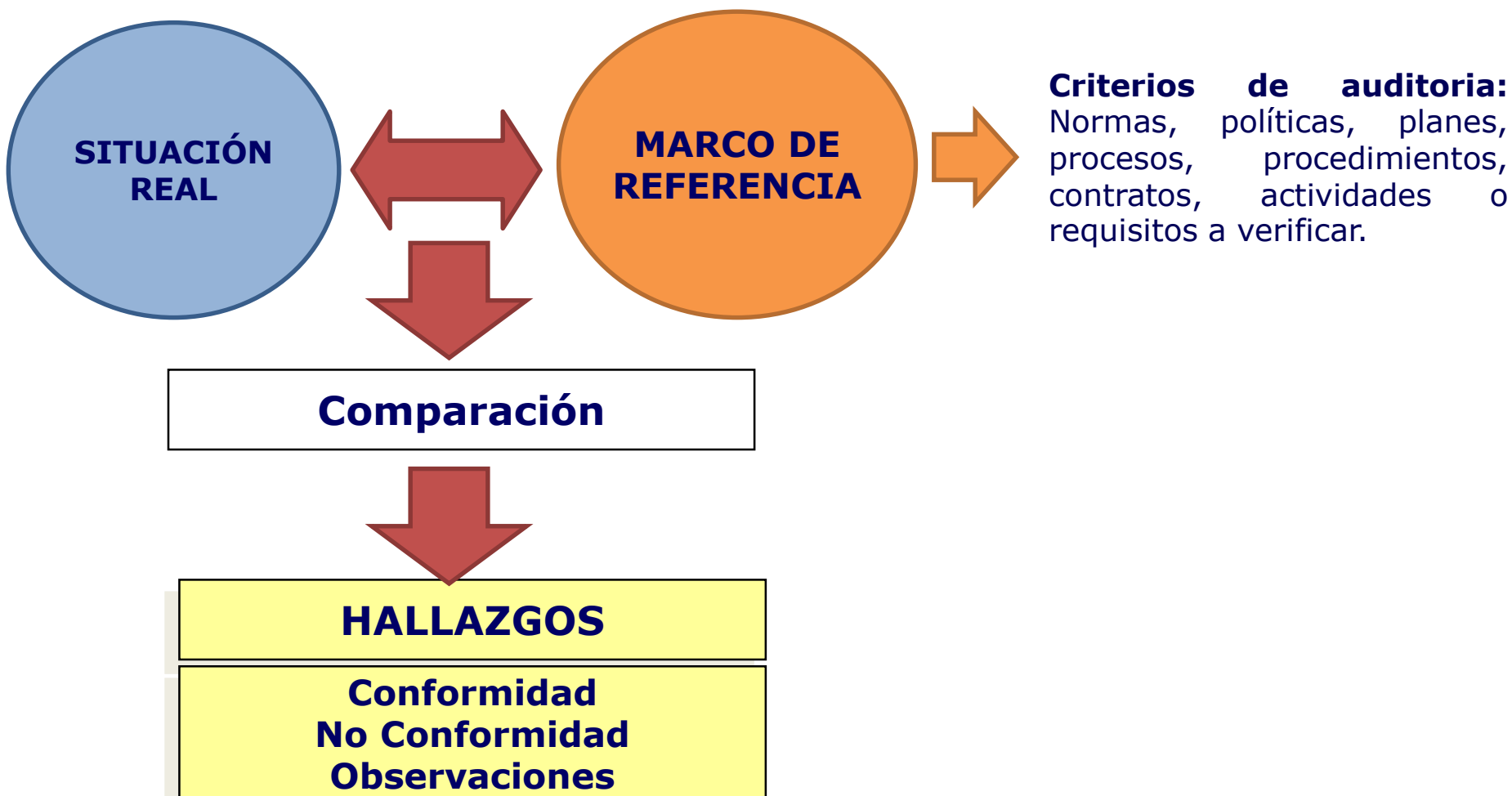
Auditoría¹:

- ✓ Actividad, sistemática, independiente y objetiva
- ✓ De aseguramiento y consulta
- ✓ Para agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad
- ✓ Para ayudar a cumplir sus objetivos
- ✓ Para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno





Auditoría

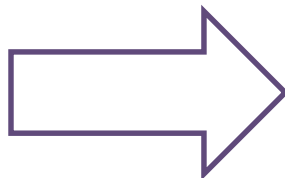




Objetivos y Alcance

OBJETIVO

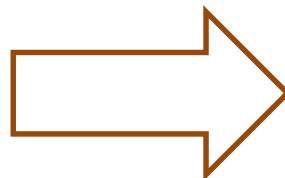
Realizar el seguimiento,
evaluación y verificación de la
Gestión Institucional



- ✓ Cumplimiento de los objetivos misionales
- ✓ Desarrollo del SIGI
- ✓ Verificar el cumplimiento de la normatividad
- ✓ Realizar el seguimiento a las acciones de mejora derivadas de los ejercicios de auditoría anteriores

ALCANCE

Todos los procesos y las áreas
responsables de su desarrollo



- ✓ Modelo Integrado de Planeación y Gestión
- ✓ Normas constitucionales, legales, reglamentarias y de autorregulación aplicables en la Entidad
- ✓ Desempeño de los procesos y procedimientos
- ✓ Cumplimiento de metas
- ✓ Economía, eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos
- ✓ Aplicación de controles

Criterios de Auditoría CI

Modelo Integrado de Planeación y Gestión

Talento Humano

Direccionamiento Estratégico y
Planeación

Gestión con Valores

Evaluación de Resultados

Información y Comunicación

Gestión del Conocimiento

DIMENSIÓN DE CONTROL INTERNO

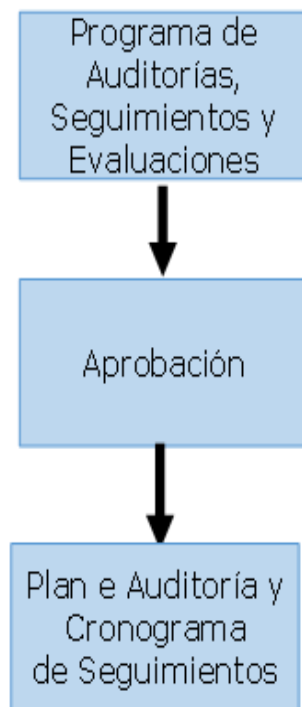
1. Ambiente de Control
2. Gestión de Riesgos
3. Actividades de control
4. Información y Comunicación
5. Monitoreo Continuo

CRITERIOS GENERALES

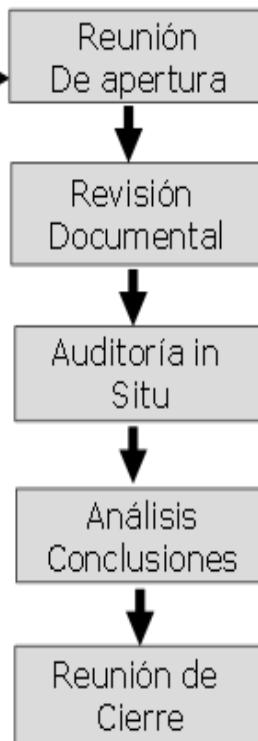
1. Planes y proyectos
2. Procesos y procedimientos
3. Mapas de riesgos
4. Indicadores de gestión
5. Contratos de bienes y servicios
6. Gestión documental
7. Manuales, instructivos, guías
8. Normatividad vigente

Etapas

Planeación



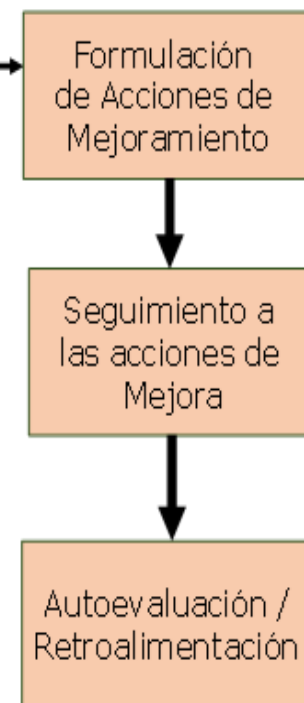
Ejecución



Resultados



Mejora





Responsabilidades

Conocer de antemano la programación de las auditorías para su área o proceso

Participar en las reuniones de apertura y cierre.

Participar en las visitas in situ y entrevistas

Auditados

Revisar el informe preliminar y presentar las evidencias para su ajuste.

Validar el informe definitivo (firma)

Formular el Plan de Mejoramiento

Entregar la información solicitada, conforme a los requerimientos del equipo auditor

Presentar las evidencias complementarias que sean necesarias



Responsabilidades

Planear y desarrollar las etapas de la auditoría

Preparar los documentos de auditoría

Participar en las reuniones de apertura y cierre.

Realizar las visitas y pruebas de recorrido

Audidores

Mantener al auditado informado.

Mantener confidencialidad.

Ser objetivo e imparcial

Mantener la programación y el objetivo de la auditoría.

Documentar y apoyar todas las constataciones.

Proteger todos los documentos.

Temáticas de Auditoría CI

PROCESO	DEPENDENCIA	TEMÁTICAS
GESTIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA	Dirección Infraestructura y Subdirecciones	• Seguimiento a la ejecución de contratos de obras nuevas • Contratos de mantenimiento
GESTIÓN DE SUMINISTRO DE BIENES Y PRESTACIÓN SERVICIOS	Dirección de Logística y Subdirecciones	• Contratos de alimentación: estudios previos, ejecución supervisión • Contratos de salud estudios previos, ejecución supervisión • Contratos de vigilancia electrónica: liquidación contratos anteriores, planeación y ejecución contrato actual
GESTIÓN CONTRACTUAL	Dirección de Gestión Contractual	• Proceso contractual
GESTIÓN ESTRATÉGICA ORGANIZACIONAL	Oficina de Planeación	• Sistema Integrado de Gestión
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	Subdirección Financiera	• Implementación NICSP: seguimiento • Cuentas por pagar
	Subdirección Administrativa	• Gestión PQR: recepción, trámite y respuesta • Programa Gestión Documental: actualización y ejecución • Trámite de viáticos y tiquetes
		• Actualización SIGEP
		• Liquidación de vacaciones
GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	Subdirección Administrativa	• PETIC: formulación y ejecución • Gobierno Digital
GESTIÓN DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	Oficina de Tecnología	• Actualización políticas de prevención del daño antijurídico
GESTIÓN JURÍDICA	Oficina Jurídica	• Seguimiento procesos de conciliación y defensa judicial

[illegible]



Grupos de Auditoría - ERON

GRUPO DE AUDITORÍA	ESTABLECIMIENTO
1	Ibagué
	Girardot
	Combita
	Chiquinquirá
	Santa Rosa de Viterbo
	Tierralta
	Corozal
2	Arauca
	Honda
	RM Pereira
	Armenia
	Calarcá
	Buga
	Tuluá

GRUPO DE AUDITORÍA	ESTABLECIMIENTO
3	Leticia
	Puerto Triunfo
	Guamo
4	Quibdó
	Paz de Ariporo
	Girón
	Ipiales
	La Plata
	Pitalito

USPEC Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios					CRONOGRAMA ANUAL DE INFORMES DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIONES VIGENCIA 2018														
Objetivo del Programa: Relacionar las actividades a ejecutar en la vigencia 2018, para evaluar el estado del Sistema de Control Interno y de Gestión de la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios -USPEC-																			
Alcance del Programa: Elaboración de los informes establecidos en la normatividad vigente, de conformidad con las funciones de la Oficina de Control Interno																			
Criterios: Normatividad aplicable a la Entidad																			
Riesgos: Incumplimiento del cronograma por falta de personal y de presupuesto asignado a la Oficina de Control Interno. Cambios en la procesar y procedimientos de la Entidad Cambios en la Normatividad vigente																			
Recursos: Humanos: Equipos de trabajo de la Oficina de Control Interno Tecnológicos: Equipos de computo, sistemas de información, correo electrónico de la USPEC																			
TITULO DE LA AUDITORIA /SEGUIMIENTOS	PROCESOS				Coordinador/a Auditoria Seguimiento	Equipo Auditor	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable: Líder de proceso o auditorio
	Ensayo	Planificación	Análisis	Evaluación															
Informes de Ley																			
Informe Pormenorizado del Estado de Control Interno				X	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Ingeniero Indus Tel													Director General Directores Subdirectores Jefes de Oficina
Evaluación por dependencias	X	X	X		Jefe Oficina de Control Interno	Grupo Auditores Internos													Director General Directores Subdirectores Jefes de Oficina
Seguimiento a los mapas de riesgo de Institucionales y de corrupción	X	X	X	X	Jefe Oficina de Control Interno	Grupo Auditores Internos													Director General Directores Subdirectores Jefes de Oficina
Evaluación del Control Interno Contable				X	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Contador 1													Director Administrativo y Financiero - Subdirección Financiera
Informe de Austeridad en el gasto e informe de gastos de funcionamiento en el marco del fortalecimiento de la lucha contra la corrupción (reportes mensuales y trimestrales)				X	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Contador 2													Director Administrativo y Financiero
Rendición anual de la cuenta fiscal	X	X	X		Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Abogado 2													Director General Directores Subdirectores Jefes de Oficina
Seguimiento FURAG	X				Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Administrador	30 días después de rendido el Informe al DAPP por la OAPLA y según fecha que establezca esa Entidad para el reporte en el 2018												Jefe Oficina Asesora de Planeación
Certificación sistemática única de información litigiosa del estado -EKOQU-				X	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Abogado 2													Jefe Oficina Asesora Jurídica
Informe Unidad Administrativa Especial Dirección Nacional de Derechos de Autor				X	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Administrador													Director Administrativo y Financiero
Ley de cuotas (Participación de la Mujer)				X	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Administrador													Jefe Oficina de Tecnología
Seguimiento y presentación de avances del Plan de Mejoramiento suscito ante la CGR				X	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Abogado 2 - Ingeniero Indus Tel													Director General Directores Subdirectores Jefes de Oficina
Seguimiento al aplicativo de información y gestión del empleo público - SIGEP-				X	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Administrador													Director General Directores Subdirectores Jefes de Oficina
Informe de seguimiento a las PQRD				X	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Administrador													Director General Directores Subdirectores Jefes de Oficina
Seguimiento al Plan anticorrupción y de atención al ciudadano	X				Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Ingeniero Indus Tel													Director General Directores Subdirectores Jefes de Oficina
Seguimiento informe al sistema integrado de información financiera SIF - Validación de cumplimiento de programación de estados financieros (informes trimestrales)				X	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Contador 1													Director Administrativo y Financiero
Seguimiento a proyectos de inversión	X				Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Ingeniero Indus Tel													Oficina de Planeación
Informe de seguimiento de la Estrategia de Gobierno Digital (antes GEL)	X				Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Administrador													Jefe Oficina de Tecnología
Seguimiento al plan de mejoramiento archivístico				X	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Ingeniero Indus Tel													Director General Directores Subdirectores Jefes de Oficina
Seguimiento caja menor				X	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Contador 2													Director Administrativo y Financiero - Subdirección Administrativa
Seguimiento al Reporte de Información para el Boletín De Deudores Morosos - BOME				X	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Contador 2													Director Administrativo y Financiero - Subdirección Financiera
Seguimiento a la implementación del marco normativo contable NICSP	X			X	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Contador 1													Director Administrativo y Financiero - Subdirección Financiera
Actividades de Fomento a la Cultura del Control campañas y publicaciones				X	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Ingeniero Indus Tel													Todas las dependencias
Seguimiento a la ejecución presupuestal				X	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Interno - Contador 1													Director General
RESPONSABLE DE AUDITORIA: JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO						QUIEN EJERCE FUNCIÓN DE SUPERVISIÓN: JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO													

LINEAMIENTOS GENERALES

- La auditoria se enfoca en el desarrollo de los procesos y su gestión
- El apoyo de los líderes de cada proceso es esencial para el ejercicio de auditoría
- No obstante, se podrá delegar la atención de la auditoría en cuanto a entrega de información, coordinación de recorridos y entrevistas
- En las reuniones de apertura y cierre es necesaria la presencia del líder de auditoría
- Informar a sus equipos de trabajo el inicio del ciclo de auditorías internas y las fechas específicas de reuniones y aperturas.
- Dar cumplimiento del horario programado en el cronograma de actividades.
- Las solicitudes de prorrogas deben ser presentadas con la suficiente anticipación
- Facilitar el acceso a la documentación solicitada, la cual formará parte de las evidencias utilizadas en la evaluación.
- Solicitar, si es el caso, mesas de trabajo previas al cierre de la auditoría.
- El informe de auditoría puede incluir: Fortalezas, No Conformidades y Recomendaciones
- Socializar los resultados de la auditoría en sus equipos de trabajo
- Suscribir el respectivo plan de mejoramiento