Bello, 25 de Abril de 2011

**PARA:** Jaime Heli Atehortua G, Profesional Universitario **(Auditor Líder).**

**Auditores Internos de Calidad**. (Ver registro del Plan Anual de Auditorias)

**DE:**  Henry Castro Arango, Subsecretario de Evaluación**.(Auditor Coordinador)**

**ASUNTO:** Asignación de Auditoría.

Me permito comunicarles que en desarrollo del Plan General de Auditorías de la presente vigencia (2011) **de la Secretaria de Control Interno**, han sido asignados para realizar Auditoría Interna al Sistema Integrado de Gestión de la Administración Central del Municipio de Bello**.**

Lo anterior debe realizarse para Evaluar la conformidad del SIG de la Administración Central Municipal de Bello con los requisitos establecidos en las normas ISO 9001 y NTCGP 1000, en el MECI 1000 y en la ley 489 de 1998, los requisitos propios de la Administración y los requisitos legales aplicables..

# PROPÓSITO

Evaluar la conformidad del SIG de la Administración Central Municipal de Bello con los requisitos establecidos en las normas ISO 9001 y NTCGP 1000, en el MECI 1000 y en la ley 489 de 1998, los requisitos propios de la Administración y los requisitos legales aplicables.

**Objetivos Específicos:**

**Confrontar el criterio (**los requisitos establecidos en las normas ISO 9001 y NTCGP 1000, en el MECI 1000 y en la ley 489 de 1998) **con las evidencias** (Hallazgos Conformes y No Conformes) en los Procesos Caracterizados y Procedimientos Documentados. (Ver Mapa de Procesos y Procedimientos Documentados), de la Administración Central del Municipio de Bello**.**

# ALCANCE

**2.1** Como guía que facilite las actividades de revisión por parte del equipo auditor, a continuación se presenta de manera esquemática los componentes y **alcances** que se deben tener en cuenta para la ejecución del proceso de auditoría:

**En los procesos** de la Administración Central del Municipio de Bello**:** Direccionamiento Estratégico, Planeación Administrativa y Financiera, Comunicaciones, Gestión Social, Gestión de Trámites, Asesoría y Asistencia, Desarrollo Integral del Territorio, Formación Ciudadana, Vigilancia y Control, Gestión del Talento Humano, Administración de Rentas, Gestión Contratación, Gestión Jurídica, Gestión de la Información, Gestión de los Recursos Físicos, Mejoramiento Continuo, Evaluación Independiente y en los procedimientos **Confrontar el criterio (**los requisitos establecidos en las normas ISO 9001 y NTCGP 1000, en el MECI 1000 y en la ley 489 de 1998) **con las evidencias** (Hallazgos Conformes y No Conformes).

**2.2 DURACIÓN DE LA AUDITORÍA**

La Auditoría Interna al Sistema Integrado de Gestión de la Administración Central del Municipio de Bello **TIENE UN ALCANCE** de 27 días hábiles, para la vigencia 2011.

La Auditoría está programada para adelantarse entre el 25 de Abril y el 31 de Mayo de 2011.

**Fase Período**

Planeación del 25 al 29 de Abril de 2011.

Ejecución del 02 al 20 de Mayo de 2011.

Informe del 23 al 31 de Mayo de 2011.

# RESPONSABLES

Jaime Heli Atehortua G, Profesional Universitario **(Auditor Líder).**

**Auditores Internos de Calidad**. (Ver registro del Plan Anual de Auditorias).

# GENERALIDADES

## DEFINICIONES

El estudio y evaluación del control interno incluye dos fases:

1. La revisión preliminar del sistema con objeto de conocer y comprender los procedimientos y métodos establecidos por la entidad.

2. La realización de pruebas de cumplimiento para obtener una seguridad razonable de que los controles se encuentran en uso y que están operando tal como se diseñaron.

**Revisión preliminar**:

El grado de fiabilidad de un sistema de control interno, se puede tener por: **cuestionario o lista de chequeo**, diagrama de flujo.

El cuestionario se diseña utilizando preguntas cerradas, que permitirá formarse una idea orientativa del trabajo de auditoría.

**Pruebas de cumplimiento**:

Una prueba de cumplimiento es el examen de la evidencia disponible de que una o más técnicas de control interno están operando durante el periodo de auditoría.

El auditor deberá **obtener evidencia de auditoría** mediante pruebas de cumplimiento de:

Existencia: el control existe.

Efectividad: el control está funcionando con eficiencia.

Continuidad: el control ha estado funcionando durante todo el periodo.

El objetivo de las pruebas de cumplimiento es quedar satisfecho de que una técnica de control estuvo operando efectivamente durante todo el periodo de auditoría.

**Metodología:**

Para la realización de la Auditoría Interna al Sistema Integrado de Gestión de la Administración Central del Municipio de Bello se realizara:

* **Plan Anual de Auditorías.**
* **Designación Equipo Auditor.**
* **Cronograma de Auditoría.**
* **Preparar la auditoria.**
* **Reunión de Apertura.**
* **Reunión de enlace.**
* **Reunión de cierre**.
* **Informe de Auditoría.**
* **informe general de auditoría.**
* **Entregar informe.**
* **Evaluar la eficacia de las auditorias.**
* **Análisis de la evaluación.**
* **Tomar acciones.**

## POLÍTICAS DE OPERACIÓN

El trabajo en mención deberá realizarse bajo los siguientes parámetros:

**ANTECEDENTES**

* Los auditores deben cumplir con las competencias establecidas por la Alcaldía para desempeñar su rol en la realización de las auditorias.
* La ejecución de la auditoría interna se realiza por personal independiente de la actividad auditada.
* La Alcaldía mínimo una vez al año (cada doce meses) realiza un ciclo completo de auditorías internas a todos los elementos, requisitos y procesos del Sistema Integrado de Gestión.
* La aprobación y modificaciones al programa de auditorías debe ser aprobado por el CCSIG.
* Toda evidencia que soporte el informe de la auditoría debe ser verificable.
* Los auditores internos deben aplicar el principio de conducta ética como fundamento a su labor profesional.
* El informe de auditoría debe ser entregado por el auditor líder 5 días hábiles después de la reunión de cierre.
* La Secretaría de Control Interno de acuerdo con los resultados de las auditorías internas puede programar auditorías complementarías con el fin de verificar el cumplimiento oportuno y eficaz de los requisitos.
* Las entrevistas a los auditados no durarán más de 2 horas
* Que los artículos 209 y 269 de la Constitución Política, determinan la obligatoriedad de las entidades y organismos del sector público para diseñar y aplicar métodos y procedimientos de Control Interno.
* Que el numeral 31 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, establece que es deber de todo servidor público adoptar el Sistema de Control Interno y la función independiente de Auditoría Interna de que trata la Ley 87 de 1993 y demás normas que la modifiquen o complementen

**TEMAS DEL SUJETO DE CONTROL O LÍNEA DE AUDITORÍA, DE INTERÉS PARA LA AUDITORÍA.**

**Confrontar el criterio (**los requisitos establecidos en las normas ISO 9001 y NTCGP 1000, en el MECI 1000 y en la ley 489 de 1998) **con las evidencias** (Hallazgos Conformes y No Conformes) en los Procesos Caracterizados y Procedimientos Documentados. (Ver Mapa de Procesos y Procedimientos Documentados), de la Administración Central del Municipio de Bello**.**

**HECHOS RELEVANTES DE LAS ÚLTIMAS AUDITORÍAS**

**No aplica**, por ser primera vez que se realiza.

# CONTENIDO

Auditoría Interna al Sistema Integrado de Gestión de la Administración Central del Municipio de Bello**.**

Lo anterior debe realizarse para Evaluar la conformidad del SIG de la Administración Central Municipal de Bello con los requisitos establecidos en las normas ISO 9001 y NTCGP 1000, en el MECI 1000 y en la ley 489 de 1998, los requisitos propios de la Administración y los requisitos legales aplicables..

# DOCUMENTOS DE REFERENCIA

* Los requisitos establecidos en las normas ISO 9001 y NTCGP 1000, en el MECI 1000 y en la ley 489 de 1998.
* Los artículos 209 y 269 de la Constitución Política.
* Numeral 31 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.
* Ley 87 de 1993.

# ANEXOS

No aplica.

**HENRY CASTRO ARANGO**

Subsecretario de Evaluación.

**Auditor Coordinador** de la Auditoría Interna del S.I.G