



PASTO
LA GRAN CAPITAL
ALCALDÍA MUNICIPAL

OFICINA DE
CONTROL INTERNO

PLAN DE AUDITORIA ESPECIAL OCI 2020

Objetivos

- ✓ Realizar seguimiento en la administración municipal a la aplicación de la normatividad del nivel nacional, departamental y municipal, generada a partir de la declaratoria de emergencia por la pandemia Covid – 19.
- ✓ Ejercer acción preventiva, apoyando a las líneas de defensa, a través de asesoría, acompañamiento permanente y verificación para que los procesos relacionados con el manejo de los recursos y bienes y la implementación de tecnologías de la información acordes con la normatividad aplicable producto de la declaratoria de emergencia por la pandemia Covid – 19.
- ✓ Proveer con autonomía, ética e imparcialidad a la alta dirección y a las líneas de defensa información sobre el cumplimiento de la gestión de resultados, de legalidad, financiera y administrativa, realizada frente a la emergencia por la pandemia Covid – 19.

Evaluación

- ✓ La auditoría se realiza mediante verificación de la implementación de los sistemas de gestión, análisis de información y revisión de evidencias de los criterios auditados frente a la emergencia por la pandemia Covid – 19.

Medición de la aplicación del Control de Gestión, del Control Financiero y del Control de Resultados

Se genera el análisis de los criterios auditados y con base en los resultados obtenidos, la Oficina de Control Interno establece el desarrollo de la gestión, en tres tópicos así:



SC-CER367095

NIT: 891280000-3
CAM A Anganoy vía Los Rosales II
Teléfonos: +(57) 7222231, +(57) 2 7291919, +(57) 2 7292000, - Fax: +(57) 2 7223347
Código Postal 520001 Correo electrónico: controlinterno@pasto.gov.co
- Es su responsabilidad ecológica imprimir este documento



PASTO
LA GRAN CAPITAL
ALCALDÍA MUNICIPAL

OFICINA DE
CONTROL INTERNO

1. Efectividad o No Efectividad de la Gestión

Gestión Efectiva: Corresponde al hecho de que las acciones realizadas conllevan al logro de los resultados programados, responden a la observancia normativa, al cumplimiento de procedimientos establecidos, a la optimización de los recursos utilizados, a la no materialización del riesgo inherente (riesgo propio del trabajo o proceso) y a la eficiencia de los controles.

Gestión No Efectiva: Corresponde al hecho de que la acción realizada no producirá el logro de los resultados programados, debido a la inobservancia normativa, al incumplimiento de los procedimientos establecidos, afectando la utilización óptima de los recursos, presentando materialización del riesgo inherente y la ineficiencia de los controles.

2. Nivel del riesgo:

Bajo: El tópico analizado muestra un grado de desarrollo importante en los procesos que aporta de manera sustancial al logro de los objetivos, este nivel de riesgo puede presentar algunas dificultades, pero los resultados finales se obtienen sin mayor contratiempo. No presenta materialización de riesgo respecto del cumplimiento normativo y de los procedimientos establecidos.

Mediano: El criterio auditado muestra baja o mediana ejecución, su aporte al logro de los objetivos no es sustancial, presenta algún grado de materialización de riesgo respecto al cumplimiento normativo y al procedimiento establecido.

Alto: El criterio auditado se ha desarrollado, pero su funcionamiento causa problemas en la ejecución de la gestión, si bien no impide el logro de los resultados, los retrasa de manera importante y los resultados o productos sólo se obtienen de manera parcial, presenta alto apetito al riesgo respecto del cumplimiento normativo y al procedimiento establecido.

3. Eficiencia o Ineficiencia de los controles:

Adecuado: No se presentan brechas (diferencias entre el desempeño real y el desempeño esperado) importantes, el proceso y los sistemas están implementados y diseñados adecuadamente para gestionar los riesgos en un nivel aceptable.



SC-CER387025



NIT: 891280000-3
CAM A Anganoy vía Los Rosales II
Teléfonos: +(57) 7222231, +(57) 2 7291919, +(57) 2 7292000, - Fax: +(57) 2 7223347
Código Postal 520001 Correo electrónico: controlinterno@pasto.gov.co
- Es su responsabilidad ecológica imprimir este documento

www.pasto.gov.co



PASTO
LA GRAN CAPITAL
ALCALDÍA MUNICIPAL

OFICINA DE
CONTROL INTERNO

Adecuado con salvedad: Pese a que existen brechas, se evidencia que el proceso y los sistemas están diseñados para gestionar los riesgos, sin embargo pueden ocasionar una exposición que frente al proceso se podría considerar inaceptable.

Inadecuado: Existen brechas significativas, el diseño del proceso no es adecuado para gestionar los riesgos a un nivel aceptable. Las brechas generan un nivel de exposición tal que no se logrará dar cumplimiento a los objetivos del proceso.



SC-CER367095



NIT: 891280000-3
CAM A Anganoy vía Los Rosales II
Teléfonos: +(57) 7222231, +(57) 2 7291919, +(57) 2 7292000, - Fax: +(57) 2 7223347
Código Postal 520001 Correo electrónico: controlinterno@pasto.gov.co
- Es su responsabilidad ecológica imprimir este documento

www.pasto.gov.co



PASTO
LA GRAN CAPITAL
ALCALDÍA MUNICIPAL

OFICINA DE
CONTROL INTERNO

PLAN DE AUDITORIA ESPECIAL OCI 2020

Alcance	<p>La auditoría especial, abarca la evaluación de la implementación, adecuación y efectividad de los controles realizados por las dependencias, frente a los ajustes normativos y de procesos generados en la administración municipal por causa de la pandemia Covid – 19.</p> <p>Comienza con la elaboración de las herramientas de chequeo, la formulación y la aprobación del Plan de Auditoría Especial), continúa con la aplicación de la auditoría de acuerdo a los criterios definidos por la Alta Dirección, la presentación del informe final y las propuestas de mejora y finaliza con el informe de seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento formulados.</p>			
	<p>Aplica a: Secretarías de Despacho, Direcciones, Oficinas y Unidad estratégica de Transporte Público (Avante) a cargo del Control Interno de la Administración Municipal.</p>			
Proceso Auditor por Fases	Fases	Tiempo	Actividades	Responsable
	Pre auditoría	20 de abril – 2 de mayo de 2020	<p>Análisis y revisión del proceso auditor.</p> <p>Revisión documental y normativa relacionada con la pandemia Covid -19.</p> <p>Seguimiento y análisis de solicitud de información y reportes de entes de control externos por pandemia Covid -19.</p> <p>Elaboración de listas de chequeo.</p> <p>Elaboración de Plan de Auditoría.</p> <p>Reuniones CICI para presentación y aprobación de Plan de Auditoría.</p>	<p>Jefe de Oficina de Control Interno</p> <p>Equipo de Auditores de la OCI</p> <p>CICI</p>



NIT: 891280000-3
CAM A Anganoy vía Los Rosales II
Teléfonos: +(57) 7222231, +(57) 2 7291919, +(57) 2 7292000, - Fax: +(57) 2 7223347
Código Postal 520001 Correo electrónico: controlinterno@pasto.gov.co
- Es su responsabilidad ecológica imprimir este documento



PASTO
LA GRAN CAPITAL
ALCALDÍA MUNICIPAL

OFICINA DE
CONTROL INTERNO

	Auditoria	2 - 29 de mayo 2020	<p>Reunión de Apertura en Consejo de Gobierno Solicitud de información de acuerdo a programación Aplicación de entrevistas y listas de chequeo - virtual Recolección de Información Análisis de información Reporte de informe preliminar a las dependencias Revisión de respuestas generadas por las dependencias, al informe preliminar.</p>	<p>Jefe de Oficina de Control Interno Equipo de Auditores de la OCI Dependencias auditadas</p>
	Post Auditoria	1 - 12 de junio - 2020	<p>Entrega de Informe Final a dependencias Solicitud de planes de mejoramiento. Revisión de Planes de Mejoramiento de acuerdo al Informe final por dependencia. Informe al CICI del proceso auditor adelantado. Presentación de análisis de causa (Equipo OCI) Presentación de acciones de mejora (OCI) Presentación de planes de mejoramiento Seguimiento a planes de mejoramiento.</p>	<p>Jefe de Oficina de Control Interno Equipo de Auditores de la OCI CICI</p>
Criterios Auditar	a	<ol style="list-style-type: none"> 1. Adopción de normatividad Covid -19, aplicación de la norma y la ejecución de procesos de articulación de acuerdo a funciones y competencias generadas por la contingencia Covid -19 2. Procesos contractuales realizados por la Administración Municipal y solicitados por las dependencias en relación con la contingencia Covid -19. 3. Procesos y las actividades desarrolladas a nivel interno y externo, (el qué, cómo, cuándo y a quién se ha dirigido las dinámicas de comunicación e información) relacionadas con la pandemia del Covid -19. 4. Respuesta generada a las PQRDS relacionadas con la pandemia Covid - 19. 5. Estrategias de ejecución y mecanismos de control y supervisión, implementados para el desarrollo del trabajo en casa. 		



SC-CER07095



NIT: 891280000-3
CAM A Anganoy vía Los Rosales II
Teléfonos: +(57) 7222231, +(57) 2 7291919, +(57) 2 7292000, - Fax: +(57) 2 7223347
Código Postal 520001 Correo electrónico: controlinterno@pasto.gov.co
- Es su responsabilidad ecológica imprimir este documento

www.pasto.gov.co



PASTO
LA GRAN CAPITAL
ALCALDÍA MUNICIPAL

OFICINA DE
CONTROL INTERNO

Área a Auditar	Auditoría 2020						Equipo OCI	Observaciones
	Inicio			Final				
	D	M	A	D	M	A		
Secretaría de Infraestructura	06	05	20	02	06	02	Carlos Humberto Rosero (Coord) Sandra Obando Javier Andrade	Se prioriza el seguimiento a proceso de retorno a trabajo sector construcción.
Secretaría de Educación	06	05	20	02	06	02	Marta Martínez (Coord.) Fabiola Villota Javier Andrade	Priorizar seguimiento a organización de educación virtual. Entrega de alimentos por PAE Gestión del talento humano
Secretaría de Gestión Ambiental	06	05	20	02	06	02	Luis Felipe Obando (Coord.) Miguel A Ortiz Javier Andrade	Procesos, actividades desarrolladas y estrategias de ejecución y mecanismos de control y supervisión, implementados para el desarrollo del trabajo en casa.
Secretaría de Juventud	06	05	20	02	06	02	Marta Martínez (Coord.) Fabiola Villota	Procesos, actividades desarrolladas y estrategias de ejecución y mecanismos de control y supervisión, implementados para el desarrollo del trabajo en casa.
Secretaría de Desarrollo Comunitario	06	05	20	02	06	02	Marta Martínez (Coord.) Fabiola Villota Javier Andrade	Procesos, actividades desarrolladas y estrategias de ejecución y mecanismos de control y supervisión, implementados para el desarrollo del trabajo en casa.
Oficina de Control Interno Disciplinario	06	05	20	02	06	02	Carlos Humberto Rosero (Coord.) Fabiola Villota Esteban Torres	Procesos, actividades desarrolladas y estrategias de ejecución y mecanismos de control y supervisión, implementados para el desarrollo del trabajo en casa.



SC-CER07095

NIT: 891280000-3
CAM A Anganoy vía Los Rosales II
Teléfonos: +(57) 7222231, +(57) 2 7291919, +(57) 2 7292000, - Fax: +(57) 2 7223347
Código Postal 520001 Correo electrónico: controlinterno@pasto.gov.co
- Es su responsabilidad ecológica imprimir este documento

www.pasto.gov.co



PASTO
LA GRAN CAPITAL
ALCALDÍA MUNICIPAL

OFICINA DE
CONTROL INTERNO

Avante	0 6	0 5	2 0	1 2	0 6	2 0	Luis Felipe Obando (Coord.) Armando Cabrera Sandra Obando Rocío Coral	Se prioriza el seguimiento a proceso de retorno a trabajo sector construcción.
Dirección Administrativa de Gestión de Riesgo	0 6	0 5	2 0	1 2	0 6	2 0	Carlos Humberto Rosero (Coord.) Fabiola Villota Esteban Torres	Normatividad en manejo de emergencias COE
Secretaría de las Mujeres, Orientaciones Sexuales e Identidad de Género	0 6	0 5	2 0	1 2	0 6	2 0	Carlos Humberto Rosero (Coord.) Rocío Coral	Procesos, actividades desarrolladas y estrategias de ejecución y mecanismos de control y supervisión, implementados para el desarrollo del trabajo en casa.
Oficina de Relaciones Internacionales	0 6	0 5	2 0	1 2	0 6	2 0	Marta Martínez (Coord.) Fabiola Villota	Procesos, actividades desarrolladas y estrategias de ejecución y mecanismos de control y supervisión, implementados para el desarrollo del trabajo en casa.
Oficina de Planeación de la Gestión Institucional	0 6	0 5	2 0	1 2	0 6	2 0	Carlos Humberto Rosero (Coord.) Esteban Torres Heraldo López	Procesos, actividades desarrolladas y estrategias de ejecución y mecanismos de control y supervisión, implementados para el desarrollo del trabajo en casa.
Secretaría de Cultura	0 6	0 5	2 0	1 2	0 6	2 0	Marta Martínez (Coord.) Esteban Torres Heraldo López	Procesos, actividades desarrolladas y estrategias de ejecución y mecanismos de control y supervisión, implementados para el desarrollo del trabajo en casa.
Secretaría de Planeación Territorial	1 9	0 5	2 0	1 2	0 6	2 0	Carlos Humberto Rosero (Coord.) Sandra Obando Javier Andrade Fabiola Villota	Se prioriza el seguimiento a proceso de retorno a trabajo sector construcción.



SC-CER361095

NIT: 891280000-3
CAM A Anganoy vía Los Rosales II
Teléfonos: +(57) 7222231, +(57) 2 7291919, +(57) 2 7292000, - Fax: +(57) 2 7223347
Código Postal 520001 Correo electrónico: controlinterno@pasto.gov.co
- Es su responsabilidad ecológica imprimir este documento



PASTO
LA GRAN CAPITAL
ALCALDÍA MUNICIPAL

OFICINA DE
CONTROL INTERNO

Secretaría de Salud	1 9	0 5	2 0 2 0	1 2	0 6	2 0	Martha C Dávila F (Coord.) Javier Andrade Sandra Obando Rocío Coral	Se prioriza procesos contratación PIC. Planes de auditoría. Adopción normativa. Información y comunicación.
Dirección Administrativa de Plazas de Mercado	1 9	0 5	2 0 2 0	1 2	0 6	2 0	Martha C Dávila F (Coord.) Miguel A Ortiz Javier Andrade	Se prioriza procesos adopción, articulación y aplicación normativa.
Secretaría de Desarrollo Económico	1 9	0 5	2 0 2 0	1 2	0 6	2 0	Marta Martínez (Coord.) Esteban Torres Heraldo López	Se prioriza procesos adopción, articulación y aplicación normativa, retorno a trabajo sectores construcción, manufactura y otros ...
Dirección Administrativa de Espacio Público	1 9	0 5	2 0 2 0	1 2	0 6	2 0	Luis Felipe Obando (Coord.) Heraldo López Rocío Coral	Se prioriza procesos adopción, articulación y aplicación normativa.
Secretaría de Tránsito	1 9	0 5	2 0 2 0	1 2	0 6	2 0	Carlos Humberto Rosero (Coord.) Fabiola Villota Esteban Torres	Se prioriza procesos adopción, articulación y aplicación normativa.
Secretaría de Gobierno	1 9	0 5	2 0 2 0	1 2	0 6	2 0	Luis Felipe Obando (Coord.) Rocío Coral Javier Andrade Sandra Obando	Se prioriza procesos adopción, articulación y aplicación normativa.
Departamento Administrativo de Contratación	1 9	0 5	2 0 2 0	1 2	0 6	2 0	Martha C Dávila F (Coord.) Heraldo López Rocío Coral	Se prioriza procesos adopción, articulación y aplicación normativa.



SC-CER01095



NIT: 891280000-3
CAM A Anganoy vía Los Rosales II
Teléfonos: +(57) 7222231, +(57) 2 7291919, +(57) 2 7292000, - Fax: +(57) 2 7223347
Código Postal 520001 Correo electrónico: controlinterno@pasto.gov.co
- Es su responsabilidad ecológica imprimir este documento



PASTO
LA GRAN CAPITAL
ALCALDÍA MUNICIPAL

OFICINA DE
CONTROL INTERNO

Secretaría de Bienestar Social	1 9	0 5	2 0	1 2	0 6	2 0	Martha C Dávila F (Coord.) Javier Andrade Sandra Obando Rocío Coral	Se prioriza procesos adopción, articulación y aplicación normativa.
Secretaría de Agricultura	1 9	0 5	2 0	1 2	0 6	2 0	Martha C Dávila F (Coord.) Miguel A Ortiz Javier Andrade	Se prioriza procesos adopción, articulación y aplicación normativa.
Secretaría General – Fondo de Pensiones	1 9	0 5	2 0	1 2	0 6	2 0	Luis Felipe Obando (Coord.) Armando Cabrera T Heraldo López Carlos Rosero Javier Andrade Miguel A Ortiz	Se prioriza procesos adopción, articulación y aplicación normativa.
Oficina de Comunicaciones y Medios	1 9	0 5	2 0	1 2	0 6	2 0	Marta Martínez (Coord.) Fabiola Villota	Se prioriza procesos adopción, articulación y aplicación normativa.
Secretaría de Hacienda	1 9	0 5	2 0	1 2	0 6	2 0	Martha C Dávila F Armando Cabrera Heraldo López Javier Andrade Rocío Coral	Se prioriza procesos adopción, articulación y aplicación normativa.
Despacho – Oficina Asesora Jurídica de Despacho	1 9	0 5	2 0	1 2	0 6	2 0	Luis Felipe Obando (Coord.) Esteban Torres	Se prioriza procesos adopción, articulación y aplicación normativa.



SC-CER087095



NIT: 891 280000-3
CAM A Anganoy vía Los Rosales II
Teléfonos: +(57) 7222231, +(57) 2 7291919, +(57) 2 7292000, - Fax: +(57) 2 7223347
Código Postal 520001 Correo electrónico: controlinterno@pasto.gov.co
- Es su responsabilidad ecológica imprimir este documento



PASTO
LA GRAN CAPITAL
ALCALDÍA MUNICIPAL

OFICINA DE
CONTROL INTERNO

Elaborado por:


MARTHA CECILIA DÁVILA FIGUEROA
Jefe OCI

Aprobado por:


GERMÁN CHAMORRO DE LA ROSA
Alcalde de Pasto

INTEGRANTES LCICI:


CARLOS HERNÁN BASTIDAS TORRES
Secretario de Gobierno


CRISTINA CEBALLOS MELO DELGADO
Jefe Oficina de Asesoría Jurídica



SC-CER367095

NIT: 891280000-3
CAM A Anganoy vía Los Rosales II
Teléfonos: +(57) 7222231, +(57) 2 7291919, +(57) 2 7292000, - Fax: +(57) 2 7223347
Código Postal 520001 Correo electrónico: controlinterno@pasto.gov.co
- Es su responsabilidad ecológica imprimir este documento

www.pasto.gov.co



PASTO
LA GRAN CAPITAL
ALCALDÍA MUNICIPAL

OFICINA DE
CONTROL INTERNO

RAMÓN DE LOS RÍOS CHAVARRIAGA
Secretario General

~~RAÚL ALBERTO CHAVES SÁNCHEZ~~
Subsecretario de Sistemas de Información

CARMEN ELISA DÍAZ HIDALGO
Jefe de Presupuesto



SC-CER367095



NIT: 891280000-3
CAM A Anganoy vía Los Rosales II
Teléfonos: +(57) 7222231, +(57) 27291919, +(57) 27292000, - Fax: +(57) 27223347
Código Postal 520001 Correo electrónico: controlinterno@pasto.gov.co
- Es su responsabilidad ecológica imprimir este documento

www.pasto.gov.co