

ASOCIACION DE MUNICIPIOS DEL META

ASMETA

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA 2022

OFICINA DE APOYO A CONTROL INTERNO

Introducción

La Asociación de Municipios, ASMETA, es una organización de carácter público encargada de la gestión para el Desarrollo Rural de los Municipios que la componen: La Macarena, Uribe, Mesetas y Vista Hermosa, en el Departamento del Meta – Colombia; bajo la premisa de competitividad de los pobladores rurales de los municipios asociados de la mano con el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, la Gobernación del Meta, Banco Agrario de Colombia, Agencia de Renovación del Territorio ART, Incoder, Agencia de Desarrollo Rural - ADR, Agencia Nacional de Tierras - ANT, la Unidad para la Atención y Reparación de Víctimas - UARVI, entidades y programas de cooperación internacional como Alianza para el Progreso, Colombia Responde, Oficina Contra las Drogas y el Delito UNODC, entre otras.

ASMETA se encuentra Adoptando el sistema Integrado de Gestión de Calidad, el cual debe ser auditado con miras a verificar si es conforme con los requisitos exigidos en la NTGC1000:2004, MECI 1000:2005 y la Normatividad que aplicable a los diferentes procesos, detectar las fallas y entrar a desarrollar las actividades de mejora a que hubiere lugar.

El modelo de operación por procesos que desarrolla La Asociación de municipios del Meta ASMETA, dentro de un enfoque sistemático debe buscar el mejoramiento continuo de la entidad a partir de la implementación de acciones preventivas y correctivas enmarcadas dentro de la modernización del Estado Colombiano.

No quiere decir, que la Auditoría Interna sea el único elemento para el éxito del Sistema Integrado de Gestión de Calidad y MECI ya que se requieren la confluencia de varios factores importantes para ello, como puede ser el compromiso de los Directivos y la participación activa de todos los servidores, ya que de nada servirá detectar cuáles son los errores y debilidades en las que incurrimos, si no existen los recursos financieros, físicos y humanos y la disposición de todos al cambio constante.

Es importante aclarar que el papel de la oficina de control Interno es del evaluador independiente desde una posición objetiva, imparcial y crítica y no el de ejecutor de las acciones de mejora a realizar ya que perdería su razón de ser al comportarse como juez y parte, por ello el autocontrol y la autogestión es una herramienta absolutamente necesaria que deben aplicar todos los servidores de la entidad, para que entre todos logremos los objetivos La Asociación de municipios del Meta ASMETA.

CRONOGRAMAS DE AUDITORIA

Se anexa Formato con el plan de anual de auditoria donde se establece el cronograma y seguimiento a cada uno de los ciclos.

REUNION DE APERTURA

Previo a cada ciclo de auditoria se realiza una reunión para dar apertura con el jefe de la oficina de Control Interno y los responsables de cada una de las áreas de la entidad, lo anterior tiene como propósito la evaluación, coordinación y programación de cada una de las actividades a realizar de control interno a demás de resolver las inquietudes que se puedan presentar.

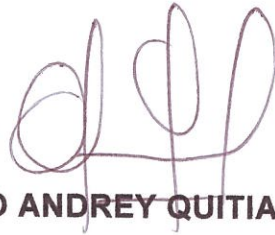
RECURSOS NECESARIOS

Para la realización de todas las actividades de control interno es necesario la capacitación de todo el personal de la Asociación de Municipios del Meta ASMETA en técnicas Calidad y MECI y las Normas aplicables a cada uno de los procesos al personal que se escoja de auditores;

Se requiere contar con el material de oficina disponible tales como equipos de cómputo, papelería, lapiceros y demás elementos propios de este tipo de trabajo.

Es necesario que los responsables de cada proceso atiendan al auditor en el tiempo programado.

Se debe comisionar al personal de auditores para que reciba capacitación y para que ejecuten las auditorias y hagan el seguimiento de los hallazgos hasta su culminación.



ELABORADO POR:

ALVARO ANDREY QUITIAN GARZON

Profesional apoyo oficina Control Interno
ASMETA



APROBADO POR:

LUIS ALBERTO RODRIGUEZ MEDINA

Director Ejecutivo ASMETA



ASOCIACION DE MUNICIPIOS DEL META ASMETA	FO-001
PROCESO DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	VERSION: 001
AREA DE CONTROL INTERNO	FECHA: 14 DICIEMBRE 2021
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA Y CONTROL INTERNO 2022	VIGENCIA: 2022

Objetivo: Establecer de manera objetiva y ordenada las actividades de auditoria interna y demás que se desarrollaran en el área de control interno en el marco del plan de accion 2022 mediante la aplicación de un enfoque sistematico para evaluar y buscar la mejora continua de los procesos que en la asociacion de Municipios del Meta ASMETA tengan lugar, en busca siempre del cumplimiento de metas de la Asociacion.

Alcance: Se propone que en razon a todos los lineamientos de auditoria y su proposito llegue a todos las dependencias y en todos los procesos de la asociacion, teniendo en cuenta su importancia y demas las actividades inherentes a la oficina de control interno.

Criterios: Se tiene como objetivo el alcance de todos los contemplados en el proceso de control interno y los que no estén que sean de estricto cumplimiento conforme a lo estipulado en los manuales establecidos.

Recursos.

Humano: Funcionarios y contratistas de de apoyo a la oficina de Control Interno de la Asociacion del Meta ASMETA

Tecnologicos: Computadores, impresoras, video Beam, Escanners, correos electronicos institucionales, internet, redes, entre otros recursos de la Asociacion

TITULO DE AUDITORIA	PROCESO				CORDINADOR AUDITORIA	EQUIPO AUDITOR	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	LIDER DE PROCESO
	ESTRATEGICO	MISIONAL	APOYO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION															
EVALUACION Y SEGUIMIENTO																			
Auditorias																			
Direccionamiento estrategico					Area Control Interno	Area Control Interno			X	X	X								Director Ejecutivo
Financiero y contable					Area Control Interno	Area Control Interno								X	X	X			Tesorera
EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO																			
Reporte del informe ejecutivo anual del control interno (FURAG)					Area Control Interno	Area Control Interno		X											Control Interno
Reporte de informacion de control interno contable a la CGN					Area Control Interno	Area Control Interno		X											Control Interno
Elaboracion de informe Pormenorizado del estado del MECI					Area Control Interno	Area Control Interno			X					X				X	Control Interno

SEGUIMIENTO																
Seguimiento a planes de mejoramiento					Area Control Interno	Area Control Interno					X				X	Control Interno
Seguimiento					Area Control Interno	Area Control Interno								X		Control Interno
Seguimiento a la gestion (PDI, PAI, POA)					COORDINADOR AUDITORIA	EQUIPO AUDITOR					X			X		Lider de proceso
Asesoría y Acompañamiento																
Asesoría y acompañamiento					Area de control Interno	Area de control interno								X	X	Control Interno
Administración del riesgo-Valoración																
Capacitación en administración de riesgos					Area de control Interno	Area de control Interno					X			X		Control Interno
Relación con entes externos																
Consolidación y revisión de informes requeridos por entes de control					Area de control Interno	Area de control Interno								X	X	Control Interno
Atención a entes de control					Area de control Interno	Area de control Interno								X	X	Control interno y líderes de proceso
Fomento de la cultura de control																
Actividades de sensibilización hacia la cultura del autocontrol					Area de control interno	Area de control interno					X			X		Control Interno
Otros																
Inprevistos y eventualidades					Area de control interno	Area de control interno									X	Control Interno
Auditorías Especiales o Eventuales																
Observaciones:																
Actividad Permanente o por necesidad del servicio.																
Actividad sujeta al requerimiento específico requerido por el ente de control.																
Actividad sujeta a la programación de auditorías internas realizadas por los entes de control.																
Control de Cambios.																
Otros:																

LUIS ALBERTO RODRIGUEZ MEDINA

Director Ejecutivo

ALVARO ANDREY QUITIAN GARZON

Asesor apoyo a la Oficina de Control Interno