COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

ACTA No. 002 de 14 de marzo de 2024

Socialización y Entrega del Plan de Auditorias 2024 del Concejo de Pasto

FECHA: San Juan de Pasto, marzo 14 de 2024
HORA: 3: 00 pm.
LUGAR: Sala de Juntas Concejo de Pasto

ASISTENTES:

Carlos Andrés Acosta Santacruz
Presidente del Concejo

Silvio Rolando Bravo
Secretario general

Héctor Fabio Quiroz Ordoñez
Asesor Jurídico Interno

Juan David Solarte L.
Control Interno

Natalia Rosero Pantoja
Asesor Financiero

Yolanda Stella Calderón
Contadora

Luisa Fernanda Riascos
Profesional Tesorería

Juanita Patiño
Auxiliar Administrativo - Almacén

Romel Villota
Profesional Jurídico - Contratación

Carmen León
Auxiliar Administrativo - Archivo

Hermes Andrés Pianda Mejía
Sistemas

Valentina Erazo Salas
SGSST

Camilo Andrés Hernández
Comunicaciones – Invitado

Patricia Riascos Cabrera
Secretaria de actas de comisiones

Ayde Eliana Coral Gonzalez
Técnico

Luz Elena Ramírez Ortega
Secretar

ORDEN DEL DIA:

1. Verificación del Quórum.
2. Socialización y Entrega del Plan de Auditorias 2024 del Concejo de Pasto.
3. Aprobación del Plan de Auditorias 2024 del Concejo de Pasto.
4. Proposiciones y Varios.

1. Verificación del Quórum.

La funcionaria de la Oficina de Control Interno realiza la verificación del Quórum

2. Socialización y Entrega del Plan de Auditorias 2024 del Concejo de Pasto.

El presidente del Concejo, doctor Carlos Andrés Acosta, agradece la asistencia a la reunión para dar paso a la Socialización y Entrega del Plan de Auditorias 2024 del Concejo de Pasto, por parte de la funcionaria responsable de la Oficina de Control Interno, exponiendo cada uno de los puntos que se programan para ser auditados y el cronograma de las mismas así:

CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO
PLAN ANUAL DE AUDITORIAS 2024

Objetivo:	Contribuir al logro de metas y el óptimo funcionamiento de los procesos del concejo municipal de pasto mediante la ejecución de actividades de aseguramiento y asesoría que a partir de recomendaciones de valor y el acompañamiento promuevan la administración efectiva de los riesgos y la corrección oportuna de las desviaciones que puedan afectar su desempeño
Alcance:	El plan de auditoría incluye los informes reglamentarios los seguimientos con enfoque preventivo y las auditorías priorizadas desde el enfoque de gestión de riesgo además de los trabajos propios de la oficina de control interno en el marco de los roles establecidos por la normatividad vigente teniendo en cuenta el perfil profesional de cada área de la Entidad, para el respectivo apoyo al plan de auditorías NOTA: La oficina de control interno, solo cuenta con un contratista, por eso se ve afectada a la materialización de los eventos de riesgos que pueden afectar el cumplimiento del programa de auditoría debido a: vinculación de una (1) persona por contratación, incapacidad, enfermedad, retiro temporal o permanente del auditor o de los auditados así como cualquier caso fortuito o fuerza mayor punto aparte inoportunidad o la negación a la entrega de información por parte de los responsables de los procesos o de los auditores
Recursos	Un jefe de la oficina de control interno una oficina con disponibilidad de 2 puestos de trabajo. NOTA: La entidad cuenta con un profesional con conocimiento en auditoría interna, pero no cuenta con la disponibilidad del personal necesario competente para realizar las actividades de auditoría interna de acuerdo en el marco internacional es responsabilidad de la Administración según lo establece la ley 87 en el parágrafo del artículo 11.
Año ejecución	2024 -
Responsable:	Oficina de Control Interno

No.	Proceso/Actividad		Objetivo	Alcance	Cronograma	Total Auditorías	Auditor Líder
1	Planeación institucional Secretaria General	Auditoría interna basada en riesgos	Realizar el seguimiento al Plan de Acción de la Corporación.	Se realiza el Plan de Acción cumpliendo el DECRETO 612 DE 2018	Marzo Julio Diciembre	3	Jefe OCI

				del 4 de abril, Por el cual se fijan directrices para la integración de los planes institucionales y estratégicos al Plan de Acción por parte de las entidades del Estado.			
2	Auditoría interna contable y financiera, tesorería, presupuesto,	Auditoria interna basada en riesgos	Evaluar y verificar el proceso contable y financiero, tesorería, presupuesto.	Determinar el cumplimiento normativo del Decreto 2768 de 2012, y Decreto 111 de 1996 del "régimen de contabilidad pública".	Abril Junio Septiembre Diciembre	4	Asesor financiero Jefe OCI
3	Auditoría interna a la contratación	Auditoria interna basada en riesgos	Analizar y verificar el cumplimiento de los requisitos legales en los procesos contractuales.	Verificar el cumplimiento normativo de las Leyes 80 de 1993, 1150 de 2007 y el Decreto 1082 de 2015.	Marzo Junio Septiembre Diciembre	4	Jefe OCI
4	Auditoria interna proceso informáticos	Auditoria interna basada en riesgos	Verificar y evaluar los diferentes procedimientos en el área de sistemas.	Analizar las respectivas hojas de vida de los computadores, revisar los protocolos	Abril Junio Septiembre Diciembre	4	Jefe OCI

				de seguridad de la información y verificar el cumplimiento del Decreto 2693 de 2012 sobre la Estrategia de Gobierno en Línea.			
5	Auditoría administrativa	Auditoria interna basada en riesgos	Evaluar el estado de los procesos que conforman la estructura administrativa de la Corporación.	Analizar los procesos administrativos de la corporación en cumplimiento de los objetivos misionales.	Abril Julio Diciembre	3	Jefe OCI
6	Auditoría Almacén	Auditoria interna basada en riesgos	Realizar seguimiento y verificación del inventario de bienes e inmuebles de la institución	Realizar Auditoria a los inventarios de bienes, muebles y enseres de la corporación	Abril Junio Septiembre Diciembre	4	Contabilidad Jefe OCI
7	Auditoria interna de archivo	Auditoria interna basada en riesgos.	Revisión de la gestión en el archivo históricos, central y de gestión del concejo	Ley 594 de 2000, resolución 032 de 15 de febrero de 2023	Julio	1	Jefe OCI

			municipal de pasto				
8	Auditoria a SGSST	Auditoria interna basada en riesgos cumplimiento al SGSST	El SG–SST está basado en el ciclo PHVA (Planear, Hacer, Verificar y Actuar) en el concejo de pasto	Ley 1562 de 2012, Decreto 1072 de 2015, Resolución 0312 de 2019 y demás normativa legal vigente en el marco del Sistema General de Riesgos Laborales, y debe aprovechare para dar un impulso decidido a la acción preventiva en el Departamento Administrativo de la Función Pública	Abril Julio Diciembre	3	Jefe OCI
9	Auditoria mantenimiento	Auditoría interna basada en riesgos	Realizar el mantenimiento preventivo de instalaciones eléctricas, cableado, lámparas y bombillas del recinto del concejo	Ley 87 de 1993- Establece directrices para el ejercicio del. **Control Interno**. Decreto 1083 de 2015	Julio Diciembre	2	Jefe OCI

10	Actas	Auditoría interna basada en riesgos	Realizar la trascripción de las actas de comisiones	Ley 87 de 1993- Establece directrices para el ejercicio del. Control Interno. Decreto 1083 de 2015	Junio Diciembre	2	Jefe OCI
11	Comunicaciones	Auditoría interna basada en riesgos	Coadyuvar en la elaboración y publicación de las comunicaciones internas y externas del concejo municipal de pasto	Ley 87 de 1993- Establece directrices para el ejercicio del. Control Interno. Decreto 1083 de 2015	Abril Diciembre	2	Jefe OCI

INFORMES REGLAMENTARIOS Y SEGUIMIENTO

No.	Proceso/Actividad		Objetivo	Alcance	Cronograma	Total Auditorías	Auditor Líder
1	Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención a la ciudadanía (PAAC)	Informe publicado en la página de la entidad	Realizar seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención a la ciudadanía (PAAC) Cuatrimestral con fechas de publicación los 10 primeros días del mes	Artículo 73 dela ley 1474 del 2011: título 4 de la parte 1 del libro 2 de reglamento Nacional 1081 del 2015; decreto nacional 124 del 2016, el cual adopta el	Abril Junio Septiembre Diciembre	4	Jefe OCI

			de enero, mayo y septiembre	documento entre comillas estrategias para la construcción del plan anticorrupción y atención al ciudadano versión 2			
2	Informe de evaluación Anual del Control Interno Contable Vigencia anterior	Informe publicado en la página de la entidad	Evaluar el Sistema de Control Interno Contable, según resolución que expida la CGN y la Alcaldía de Pasto, en todo caso debe estar en firme antes del 15 de febrero de cada vigencia	Resolución reglamentaria 193 del 2016 de la contraloría General de la Nación	Marzo Agosto Diciembre	3	Jefe OCI
3	Informe de la Oficina de Control Interno	Informe publicado en la página de la entidad	Realizar el reporte del informe de las labores de la oficina de control interno, correspondiente a la vigencia reportada	Resolución reglamentaria 193 del 2016 de la contraloría General de la Nación	Abril Junio Septiembre Diciembre	4	Jefe OCI
4	Informe de Austeridad en el gasto	Informe publicado en la página	Realizar el informe de Austeridad en el gasto,	Resolución reglamentaria 193 del 2016 de la	Julio Diciembre	2	Jefe OCI

		de la entidad	se presenta cada cuatrimestre o semestralmente al representante legal	contraloría General de la Nación			
5	Informe de Seguimiento al Plan de Mejoramiento	Informe publicado en la página de la entidad	Anual con fecha de corte 31 de diciembre y fecha de presentación el décimo primer día hábil del mes de febrero de prioridad se realiza seguimiento mensual en el mes siguiente al vencimiento de las acciones	Resolución reglamentaria 193 del 2016 de la contraloría General de la Nación	Todo el año	12	Jefe OCI
6	Informe de seguimiento a la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) a través del formulario Único FURAG	Informe publicado en la página de la entidad	De acuerdo con direccionamiento de DFP una vez al año en lo posible en febrero marzo realizar el diligenciamiento del formulario único de reporte y avance de gestión	Artículo 2. 2002 3.10 del decreto nacional 1083 de 2015 entre comillas por medio del cual Se expide el decreto único reglamentario del sector de función pública" sustituido	Abril Septiembre	2	Jefe OCI

			FURAG en lo correspondiente a la oficina de control interno para la medición la gestión y desempeño el consejo	por el artículo 2 del decreto Nacional 1499 del 2017 entre comillas por medio del cual se modifica el decreto 1083 del 2015 decreto único reglamentario del sector función pública en lo relacionado			
7	Informe sobre quejas, sugerencias y reclamos	Informe publicado en la página de la entidad	Semestral con corte 30 de junio y 31 de diciembre no se especifica las fechas límites de presentación, pero se debería presentar en el mes siguiente a la fecha de corte	Artículo 76 dela ley 1474 del 2011 entre comillas por el cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública	Junio y Diciembre	2	Jefe OCI

8	Informe de seguimiento a la verificación recomendaciones y resultados sobre el cumplimiento de las normas en materia de Derechos de Autor sobre el software	Informe publicado en la página de la entidad	Anual con fecha de presentación desde el primer día hábil del mes de enero de cada año hasta el tercer viernes del mes de marzo verificar el cumplimiento de las normas en materia de derechos de autor sobre software	Directivas presidenciales 01 de 1999 y 02 del 2000 2.0 cular 17 del 2011 de la dirección Nacional de derechos de autor	Mayo	1	Jefe OCI
9	Seguimiento a gestión de los riesgos	Informe publicado en la página de la entidad	Realizar el seguimiento a la gestión de los riesgos del concejo municipal de pasto	En cumplimiento numeral 2.4 rol de evaluación de la gestión de riesgos de la guía de rol de la oficina de control interno	Abril	1	Jefe OCI
10	Seguimiento a planes de mejoramiento externos	Informe publicado en la página de la entidad	Verificar el avance y yo cumplimiento de las acciones de mejora establecidas en el plan de mejoramiento suscrito	Artículo 2. 2002.3. 3 objetivos del modelo integrado de planeación y gestión MIPG del decreto Nacional	Abril	1	Jefe OCI

			entre el consejo municipal de pasto y la contraloría de pasto, teniendo en cuenta la información reportada por las áreas responsables de su desarrollo	1499 del 2017 2.5 rol de evaluación y seguimiento de la guía rol de las oficinas de control interno			
11	Seguimiento a la Ley de Transparencia y acceso a información pública e índice de la transparencia	Informe publicado en la página de la entidad	Verificar el contenido de los numerales del botón única de transparencia y acceso a la información pública de la página web del concejo municipal de pasto en cumplimiento del contenido mínimo establecido en la ley 1712 del 2014 y demás normatividad relacionada	Ley 1712 del 2014 por medio dela cual se crea la ley de transparencia y del derecho de acceso a la información pública nacional y se dictan otras disposiciones; título 1 de la parte 1 del libro 2 del decreto Nacional 1081 del 2015 por medio del cual Se expide el decreto reglamentario único del sector presidencia	Abril Agosto Noviembre	1	Jefe OCI

				de la república			
12	Actualización MECI	Informe publicado en la página de la entidad	Verificar lo contenido en artículo 189 numeral 11 de la Constitución Política y en desarrollo de las normas generales señaladas en la Ley 87 de 1993.	Actualización MECI	Diciembre	1	Jefe OCI

3. Aprobación del Plan de Auditorias 2024 del Concejo de Pasto.

Una vez terminada la socialización el presidente del Comité toma la palabra y pone en consideración el Plan de Auditorias 2024 del Concejo de Pasto a todos los presentes. Seguidamente los integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno aprueban el Plan de Auditorias 2024.

4. Proposiciones y Varios.

Ninguno.

Siendo las 10:40am, se da por finalizada la reunión de Socialización y Entrega del Plan de Auditorias 2023 del Concejo de Pasto y se agradece por la asistencia.

Carlos Andrés Acosta Santacruz
Presidente del Concejo

Silvio Rolando Bravo
Secretario General

Héctor Fabio Quiroz Ordoñez
Asesor Jurídico Interno

Juan David Solarte L.
Control Interno

Natalia Rosero Pantoja
Asesor Financiero

Luisa Fernanda Riascos
Profesional Tesorería

Romel Villota
Profesional Jurídico - Contratación

Camilo Andrés Hernández
Comunicaciones – Invitado

Valentina Eraso Salas
SGSST

Patricia Riascos Cabrera
Secretaria de actas de comisiones

Yolanda Stella Calderón
Contadora

Juanita Patiño
Auxiliar Administrativo - Almacén

Carmen León
Auxiliar Administrativo - Archivo

Hermes Andrés Pantoja
Sistemas

Luz Elena Ramírez Ortega
Secretaria

Ayde Eliana Coral Gonzalez
Actas

Anexo: Formato GD-F-025 "Registro de asistencia"
Proyectó: Control Interno
Revisó: Asesor financiero