	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ALC-EC-10
		Versión: 1
	Programa de Trabajo Oficina Asesora de Control Interno	Fecha de Aprobación: 09 de Septiembre de 2015
		Página: 1 de 16

COPIA CONTROLADA

ALCALDÍA DE APARTADÓ

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO


PROGRAMA DE TRABAJO

VIGENCIA 2022

FELIPE BENICIO CAÑIZALEZ PALACIOS
Alcalde

CLAUDIA ELENA MUÑOZ RIOS
Jefe Oficina Asesora de Control Interno (E)

Enero de 2022

	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ALC-EC-10
		Versión: 1
	Programa de Trabajo Oficina Asesora de Control Interno	Fecha de Aprobación: 09 de Septiembre de 2015
		Página: 2 de 16

COPIA CONTROLADA

PRESENTACIÓN


“El concepto de Control Interno definido de manera global como un proceso efectuado por la Alta Dirección y demás funcionarios de una organización, cuyo diseño proporciona una seguridad razonable sobre la consecución de los objetivos de una entidad, plantea de manera concisa la importancia de la participación de todos los funcionarios en todos los niveles dentro de las organizaciones como elemento fundamental para la eficacia del sistema. Como parte de este proceso, la Ley 87 de 1993 determina para el Estado Colombiano que el control interno lo conforma “el esquema de la organización, el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y los mecanismos de verificación y evaluación”; este último aspecto se materializa a través de la evaluación independiente o auditoría interna. De esta manera, se puede afirmar que las Oficinas de Control Interno o Auditoría Interna o quien haga sus veces, en las entidades, se constituyen en un elemento clave para el seguimiento y evaluación de los controles establecidos por la entidad, entregando, de manera razonable información acerca del funcionamiento de todo el sistema, permitiendo con ello a la Alta Dirección la toma de decisiones en procura de la mejora y cumplimiento objetivos institucionales”¹.

Según la Ley 87 de 1993, control interno es el sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de planes, métodos, principios, normas, procedimientos, mecanismos de verificación y evaluación, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones, actuaciones, administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de la políticas trazadas por la dirección y en atención a la metas u objetivos previstos. El ejercicio del control interno debe consultar los principios de igualdad, moralidad, eficiencia, economía, celeridad, imparcialidad, publicidad y valoración de costos ambientales. Debe concebirse y organizarse de tal manera que su ejercicio sea intrínseco al desarrollo de las funciones de todos los cargos existentes en la entidad, y en particular, de las asignadas a aquellos que tenga responsabilidad del mando.

El control interno se expresa a través de las políticas aprobadas por los niveles de dirección y administración y se cumplirá en toda la escala de la estructura administrativa, mediante la elaboración y aplicación de técnicas de dirección, verificación y evaluación de regulaciones administrativas, de manuales de funciones y procedimiento, de sistema de información y de programas de selección, inducción y capacitación de personal.

Este programa contempla todas las acciones y metas establecidas para la vigencia con relación a los roles y funciones asignados a la Oficina Asesora de control Interno para la vigencia 2022, con el propósito de contribuir al fortalecimiento del Sistema de control Interno.

¹ DAFP- Guía de Auditoría para Entidades Públicas. Presentación. p. 7

	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ALC-EC-10
		Versión: 1
	Programa de Trabajo Oficina Asesora de Control Interno	Fecha de Aprobación: 09 de Septiembre de 2015
		Página: 3 de 16

COPIA CONTROLADA

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno debe tener en cuenta como un aspecto general y fundamental para el desarrollo de sus funciones esenciales establecidas por el Modelo Estándar de Control Interno - MECI, definidas *“como un proceso retroalimentador a través de la actividad independiente y objetiva de evaluación y asesoría que contribuya de manera efectiva al mejoramiento continuo de los procesos de Administración del riesgo, Control y Gestión de la entidad”*².


Con el fin de fortalecer el Sistema de Control Interno el Decreto 648 de 2017 (modificó el artículo 3 del Decreto 1537 de 2001), en su Artículo 17 establece el rol que deben desempeñar las Oficinas de Control Interno, dentro de las organizaciones públicas y lo enmarca en cinco tópicos a saber: Liderazgo Estratégico, Enfoque hacia la Prevención, Evaluación de la Gestión del Riesgo, Evaluación y seguimiento y relación con entes externos, con esta nueva dinámica la Administración Municipal de Apartadó en foca el presente programa de trabajo.

De igual manera el Decreto 1499 de 2017, establece la integración del Sistema de Desarrollo Administrativo y del Sistema de Gestión de la Calidad en un único Modelo de Gestión, articulado con el Sistema de Control Interno, el cumplimiento del programa emprenderá acciones en consideración a las necesidades de mejoramiento continuo ya evidenciados en las auditorías pasadas y a la implementación de la nueva estructura del MECI planteadas; esperando obtener un Sistema de Control Interno que posibilite el logro de los objetivos de la Administración Municipal y la satisfacción de los ciudadanos.

Las Oficinas de Control Interno deben establecer en su *Plataforma Estratégica* de manera expresa una misión, visión, objetivos y metas en su ámbito de competencia y en concordancia con los de la Alcaldía; por lo anterior, es necesario que los integrantes de la Oficina participen en su definición, de tal manera que se incorporen el sentir y los valores compartidos, de cara a una mayor cohesión que focalice esfuerzos y acciones en pro del fin común

Una vez definidos los aspectos estratégicos, la Oficina de Control Interno debe contar con un Plan de Acción Anual que se constituye en la Carta de Navegación de su actividades.

² DAFP- Manual Técnico del MECI para el Estado Colombiano. Presentación. p. 23


	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ALC-EC-10
		Versión: 1
	Programa de Trabajo Oficina Asesora de Control Interno	Fecha de Aprobación: 09 de Septiembre de 2015
		Página: 4 de 16

COPIA CONTROLADA

MARCO LEGAL


El siguiente es el Marco Legal que determinara el accionar y roles de la Oficina de Control Interno:

- **Constitución Política de Colombia.** El artículo 209, se refiere a la función administrativa y el servicio de ésta hacia los intereses generales. Establece que la administración pública en todos sus órdenes tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la Ley. Y el artículo 269, corresponde a las obligaciones que tienen las entidades de diseñar y aplicar métodos y procedimientos de control interno de acuerdo con las características propias de cada Entidad Pública.
- **Ley 87 de 1993.** Los artículos 9, 10, 11, 12 y 14 tratan sobre la definición del jefe de la Oficina de Control Interno, la designación de la Oficina de Control Interno, las funciones de los Auditores y el informe de los funcionarios de Control Interno.
- **Ley 42 de 1993:** Reglamenta el Control Fiscal y establece en el Artículo 18 que la evaluación de control interno es el análisis de los sistemas de control de las entidades sujetas a la vigilancia, con el fin de determinar la calidad de estos, el nivel de confianza que se les puede otorgar y si son eficaces y eficientes en el cumplimiento de sus objetivos.
- **Directiva Presidencial 01 de 1997.** Proporciona las directrices y se precisa el Desarrollo del Sistema de Control Interno, señalando que le compete a la Oficina de Control Interno, apoyar a los directivos en el desarrollo del sistema, reevaluar los planes, fomenta la cultura del autocontrol de tal forma que contribuya al mejoramiento continuo, coadyuvar y participar para fomentar la cultura del autocontrol de forma que contribuya al mejoramiento continuo además de, participar en la implementación de adecuados instrumentos de gestión y gerencia.
- **Ley 489 de 1998:** Por la cual se dictan normas sobre la organización y funcionamiento de las entidades del orden Nacional. En el capítulo Sexto de esta Ley se crea el Sistema Nacional de Control Interno.
- **Ley 1712 de 2004.** Ley de Transparencia.
- **Decreto 1826 de 1994.** Reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993.
- **Decreto 280 de 1996.** Crea el Consejo Asesor del Gobierno en materia de Control Interno de las entidades del del Orden Nacional y Territorial.
- **Decreto 2145 de 1999.** Dicta normas sobre el Sistema de Control Interno de las entidades y organismos del Orden Nacional y Territorial.
- **Decreto 2539 de 2000:** Por el cual se modifica parcialmente el Decreto 2145 de 1999.
- **Directiva Presidencial 04 de 2000.** Fortalecimiento del Control Interno en el marco de la Política de la lucha contra la corrupción y nombramiento de los jefes de Control Interno.
- **Decreto 1537 de 2001.** Reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993, en cuanto a elementos técnicos y administrativos que fortalezcan el Sistema de Control Interno de las entidades y organismos del estado y se precisa el rol que deben desempeñar las oficinas de control interno dentro de las entidades públicas.
- **Decreto 1599 de 2005.** Adopta el Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano, estableciendo en el numeral 5.5 los roles y responsabilidades de la Oficina de Control Interno, en tanto señala el responsable por realizar la evaluación independiente al Sistema de Control Interno y la gestión de la entidad pública, así como el seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional, generando las recomendaciones correspondientes y asesorando a la Alta Dirección para su puesta en marcha.

	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ALC-EC-10
		Versión: 1
	Programa de Trabajo Oficina Asesora de Control Interno	Fecha de Aprobación: 09 de Septiembre de 2015
		Página: 5 de 16

COPIA CONTROLADA

- **Decreto 1027 de 2007:** Informe Ejecutivo Anual. 28 de febrero.
- **Resolución 357 de 2008** Contaduría General de la Nación, dicta disposiciones relacionadas con el control interno contable y establece las funciones de la Oficina de Control Interno relacionadas con la materia.
- **Ley 1474 de 2011:** Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control en la gestión pública, en especial Artículo 8 y 9 regulan la designación de responsable del control interno y Artículo 73 establece la elaboración del Plan anual Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.
- **Decreto 2641 de 2012:** Por el cual se reglamentan los artículos 73 y 76 de la Ley 1474 de 2011. Plan anual Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. Dicha estrategia contemplará, entre otras cosas, el mapa de riesgos de corrupción en la respectiva entidad, las medidas concretas para mitigar esos riesgos, las estrategias antitrámites y los mecanismos para mejorar la atención al ciudadano.
- **Decreto 019 de 2012.** Por el cual se dictan normas para suprimir o reformar regulaciones, procedimientos y trámites innecesarios existentes en la Administración Pública. En los Artículos 230 y 231 precisa las funciones, competencias o responsabilidades de las Oficinas de Control Interno y de los Jefes de Control Interno o quienes hagan sus veces y el reporte de los informes de ley.
- **Guía de Auditoría para Entidades Públicas 2013.** Establece lineamientos a tener en cuenta en los procesos de auditoría independiente a realizar por parte de la Oficina de Control Interno.
- **Decreto 943 de 2014.** Por el cual se actualiza el MECI.
- **Ley 1753 de 2015.** En su artículo 133 integró en un solo **Sistema de Gestión** los Sistemas de Desarrollo Administrativo y de Gestión de la Calidad, previstos en las Leyes 489 de 1998 y 872 de 2003, respectivamente, el cual deberá articularse con el Sistema de Control Interno consagrado en la Ley 87 de 1993 y en los artículos 27 al 29 de la Ley 489 de 1998.
- **Decreto 1083 de 2015:** Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de la Función Pública, Título 21, Capítulo artículos 2.1.1.1., 2.2.21.1.1 y ss.
- **Decreto 648 de 2017.** Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015.
- **Decreto 1499 del 11 de septiembre de 2017.** El Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la ley 1753 de 2015, específicamente en lo relacionado con los Títulos 22, 23 y el Capítulo 6 del Título, adoptando una versión actualizada del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG 21. Dicho decreto establece en su artículo 2.2.22.3.12 Certificación de Calidad: “Las entidades y organismos públicos, que lo consideren pertinente, podrán certificarse bajo las normas nacionales e internacionales de calidad.
- **Decreto-000883-del-14-de-diciembre-de-2021**-por-medio-del-cual-se-implementa-el-esquema-de-lineas-de-defensa
- **Guía Rol de las Oficinas de Control Interno**
- **Guía administración de Riesgos versión 4**
- **Manual operativo MIPG v4**
- **Guía de auditoria basada en riesgos**

	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ALC-EC-10
		Versión: 1
	Programa de Trabajo Oficina Asesora de Control Interno	Fecha de Aprobación: 09 de Septiembre de 2015
		Página: 6 de 16

COPIA CONTROLADA

I. MARCO ESTRATÉGICO

La Alcaldía de Apartadó conforme al Plan de Desarrollo “*Apartadó, ciudad Líder 2020 – 2023*”, estableció la siguiente misión, visión y principios:


- **Misión:** Somos una entidad líder en el territorio, que gerencia el desarrollo social integral de Apartadó a través de la promoción y el ejercicio de los derechos humanos, la consolidación de una ciudad y una ciudadanía ordenada, equitativa y sostenible, como un gran entorno protector.

La oficina de Control Interno contribuye a través del modelo integrado de planeación y gestión MIPG, que integra el Modelo Estándar de Control Interno MECI, al cumplimiento de la misión y el logro de los objetivos institucionales, asumiendo los roles y responsabilidades asignados en la Ley siempre con criterios de efectividad y ética profesional, promoviendo enfoque hacia la prevención basada en la evaluación de la gestión del riesgo y el mejoramiento continuo.

- **Visión:** El municipio de Apartadó se articulará al sistema urbano de Urabá aprovechando su localización estratégica en el centro subregional y las ventajas derivadas de recursos naturales, buscando su especialización en servicios institucionales de cobertura regional y de apoyo a la actividad comercial, producción agrícola y pecuaria de exportación y al desarrollo industrial, consolidando la plataforma competitiva de la región, estructurando sus proyectos de desarrollo bajo un enfoque regional como ciudad líder de Urabá.

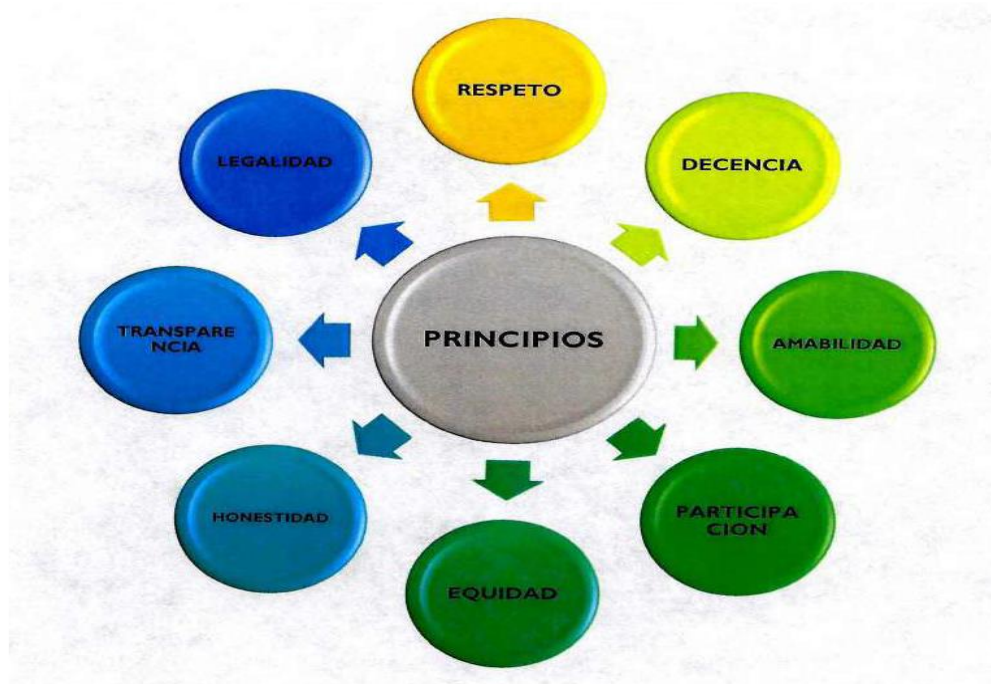
La Oficina de Control Interno, contribuye con su liderazgo, enfoque hacia la prevención y la calidad en los servicios de acompañamiento y evaluación, agregando valor y aportando y promoviendo la mejora continua en la eficacia de los procesos.


- **Principios:** Hacen referencia a los elementos rectores, en los cuales se fundamenta la Administración para alcanzar las metas del Plan de desarrollo. **LEGALIDAD, OPORTUNIDAD Y GOBERNABILIDAD:** El principio de legalidad o primacía de la ley es un principio fundamental, conforme al cual todo ejercicio de un poder público debe realizarse acorde a la ley vigente y su jurisdicción y no a la voluntad de las personas. El término gobernabilidad se define como el proceso por el cual diversos grupos integrantes de una sociedad ejercen el poder y la autoridad, de modo que, al hacerlo, llevan a cabo políticas y toman decisiones relativas tanto a la vida pública como al desarrollo económico y social. La gobernabilidad se establece mediante los efectos que causa en la sociedad la acción de gobernar, es decir, no se trata de un hecho unilateral que proviene de las instituciones, sino que su acción produce un cierto tipo de hechos que a su vez afectan a las instituciones. No es solo una fuerza que se ejerce sobre algo o alguien de modo absoluto y cuantificable, sino que depende de circunstancias que rodean dicho ejercicio. Ello significa que se produce dentro de una estructura de relaciones y tensiones, donde todos los miembros de la sociedad son actores. Estas relaciones producen nuevas circunstancias y en torno a esa estructura dinámica se construyen los principios y los valores que la sociedad en pleno entiende como deseables. La propuesta “Apartadó Ciudad Líder” tiene como propósito devolverle la fe, la esperanza y la confianza a la comunidad Apartadoseña, que ésta vea en sus políticos a los verdaderos líderes que propenden por su progreso y desarrollo para el mejoramiento de su calidad de vida, construyendo un Apartadó incluyente y participativo, con unos principios claros llevados al diario vivir de nuestros ciudadanos y dirigentes políticos. El

	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ALC-EC-10
		Versión: 1
	Programa de Trabajo Oficina Asesora de Control Interno	Fecha de Aprobación: 09 de Septiembre de 2015
		Página: 7 de 16

COPIA CONTROLADA

Proyecto Apartadó Ciudad Líder, es una estrategia cuyo objetivo es gobernar el municipio de Apartadó, mediante una forma diferente de hacer política, basándose principalmente en valores como la Decencia, la Amabilidad, el Respeto, la Honestidad, la Transparencia, la Participación, la Equidad, la Solidaridad y la Legalidad. La estrategia nace como resultado de un proceso social que se viene desarrollando en el municipio de Apartadó desde hace más de 18 años, donde los jóvenes del municipio han sido los actores principales muchos de los cuales enfocados desde su rol de estudiante, donde su participación y ejercicio como personeros estudiantiles, contralores, representantes estudiantiles de sus colegios, los han motivado para participar en política; hoy muchos de ellos han aspirado a las corporaciones de elección popular del municipio llegando a ser concejales como también otros hoy son abogados, líderes sociales y políticos, formadores de un modelo de ciudad que todos añoran. En términos sustanciales, la apuesta de gobierno de la CIUDAD LIDER, está regida por los siguientes principios que estructuran las bases del proyecto político de largo aliento:




	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ALC-EC-10
		Versión: 1
	Programa de Trabajo Oficina Asesora de Control Interno	Fecha de Aprobación: 09 de Septiembre de 2015
		Página: 8 de 16

COPIA CONTROLADA

II. OBJETIVO GENERAL Y ESPECÍFICOS

De conformidad con el Modelo Estándar de Control Interno (MECI) previsto en la Ley 87 de 1993 y en la Ley 489 de 1998 y su articulación al Sistema de Gestión en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), según el Decreto 1499 de 2017, a través de los mecanismos de control y verificación que permiten el cumplimiento de los objetivos y el logro de resultados de las entidades y las funciones de la Oficina de Control, se definen los siguientes objetivos general y específicos para la Oficina de Control Interno:

- **Objetivo General:** Contribuir al Mejoramiento Continuo del Sistema de Control Interno en particular y del Sistema Integrado de Gestión en general, a través de la actividad independiente y objetiva de Liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación de riesgos, relación con los entes externos de Control y evaluación y seguimiento, sirviendo de enlace retroalimentador con la Alta Dirección para mejorar los procesos, la administración del riesgo, el control y la gestión de la entidad.
- **Objetivos Específicos:** La oficina de control interno con el fin de contribuir a la mejora del desempeño de la entidad, en cumplimiento del artículo 17 del Decreto 648 de 2017, actualiza sus responsabilidades, actividades y aspectos básicos que debe liderar:
 1. **Liderazgo Estratégico:** Realizar acciones de soporte estratégico para la toma de decisiones del Alcalde y su equipo de Gobierno y de las instancias de Gestión y Control, agregando valor de manera independiente, mediante la presentación de informes, manejo de información estratégica y alertas oportunas ante cambios actuales o potenciales que puedan retardar el cumplimiento de los objetivos de la entidad. **Ponderación 15%.**
 2. **Enfoque hacia la Prevención:** Generar en todos los servidores una cultura de control efectiva frente al logro de los objetivos, acompañando y asesorando a la Alta Dirección y a las diferentes áreas de la entidad para motivar el mejoramiento institucional al Sistema de control interno y, en particular, en la gestión del riesgo. **Ponderación 15%**
 3. **Evaluación de la gestión del Riesgo:** Aportar a la prevención de riesgos en la Alcaldía de manera permanente e interactiva con el Alcalde y su Equipo de Gobierno, a través de actividades de asesoría, acompañamiento técnico y de evaluación y seguimiento a las diferentes etapas de la gestión de riesgos. **Ponderación 25%.**
 4. **Relación con Entes Externos de Control:** Facilitar el flujo de información con los Entes Externos de Control, promoviendo y verificando que la información suministrada por los responsables, de acuerdo con las políticas de operación de la entidad sea oportuna, integra y pertinente. **Ponderación 15%.**
 5. **Evaluación y Seguimiento:** Generar las recomendaciones que contribuyan al mejoramiento y optimización del Sistema de Control Interno, a través de un enfoque basado en el riesgo, evaluando de manera permanente, independiente y objetiva la efectividad de los controles. **Ponderación 30%.**


	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ALC-EC-10
		Versión: 1
	Programa de Trabajo Oficina Asesora de Control Interno	Fecha de Aprobación: 09 de Septiembre de 2015
		Página: 9 de 16

COPIA CONTROLADA

III. PLAN DE ACCIÓN

El Plan de acción 2022, se direcciona de acuerdo con los componentes de la séptima dimensión del MIPG y en desarrollo de las funciones señaladas en el artículo 9 de la Ley 87 de 1993, el rol que deben desempeñar las oficinas de control interno artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 648 de 2017, así

Rol de Liderazgo Estratégico						
1. Objetivo: Realizar acciones de soporte estratégico para la toma de decisiones del Alcalde y su equipo de Gobierno y de las instancias de Gestión y Control, agregando valor de manera independiente, mediante la presentación de informes, manejo de información estratégica y alertas oportunas ante cambios actuales o potenciales que puedan retardar el cumplimiento de los objetivos de la entidad						
Meta(s): 1. . 100% de informes presentados Al comité Institucional de Coordinación de control Interno sobre “los resultados presentados en la vigencia 2022 de los “Informes de Ley”, auditorías independientes de control interno y auditorías de calidad” y del “F-ALC-EC-03: Programa Anual de Auditorías” vigencia 2022. (Peso de la meta respecto a la ponderación del objetivo: 40%)						
Indicador(es): 1. % de informes presentados Al comité Institucional de Coordinación de control Interno y a cada Secretaría y/u Oficina de la Administración Municipal sobre cada uno de “los resultados presentados en la vigencia 2022 de los “Informes de Ley”, auditorías independientes de control interno y auditorías de calidad” y del “F-ALC-EC-03: Programa Anual de Auditorías” vigencia 2022 realizadas.						
Ponderación Objetivo: 15%						
Actividades	Unidad de Medida	Meta	Fecha		Presupuesto	Responsable
			Inicial	Final		
Evaluar la planeación estratégica de la entidad y el desempeño de los procesos, verificando las metas, indicadores, procesos estratégicos de la entidad y los riesgos asociados a éstos, en desarrollo del Plan Anual de Auditorías	#	2	Febrero	Julio	La actividad se realiza con personal e insumos de la Oficina de Control Interno.	Jefe Oficina de Control Interno.
Establecer una estrategia que contenga canales de comunicación directos, expeditos y efectivos con el alcalde y su Equipo de Gobierno para recibir y transmitir información veraz y sustentada en hechos	#	1	Febrero	diciembre	La actividad se realiza con personal e insumos de la Oficina de Control Interno.	Jefe Oficina de Control Interno.
Elaborar y aprobar un cronograma de informes estratégicos, de ley y demás necesarios para la gestión	#	1	Febrero	Diciembre	La actividad se realiza con personal e insumos de la Oficina de	Oficina de Control Interno.


	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ALC-EC-10
		Versión: 1
	Programa de Trabajo Oficina Asesora de Control Interno	Fecha de Aprobación: 09 de Septiembre de 2015
		Página: 10 de 16

COPIA CONTROLADA

					Control Interno.	
Presentar al comité institucional de coordinación de Control Interno los resultados de la evaluación efectuada a la operación de la primera y segunda línea de defensa que incorpore las debilidades, riesgos y oportunidades de mejora, igualmente los resultados de las auditorías adelantadas, análisis globales considerando las estrategias, los objetivos y los riesgos de la organización, así como las expectativas de la Alta Dirección, como también los seguimientos e informes de ley.	%	100	Febrero	Diciembre	La actividad se realiza con personal e insumos de la Oficina de Control Interno.	Oficina de Control Interno.
Brindar asesorías al Alcalde y al comité institucional de coordinación de control Interno en la gestión de los riesgos de la entidad	#	8	Febrero	Noviembre	La actividad se realiza con personal e insumos de la Oficina de Control Interno.	Oficina de Control Interno.
Revisar, actualizar el Estatuto de la OCI y el Código de ética del auditor y someter a aprobación del comité institucional de coordinación del sistema de control interno.	#	1	marzo	abril	La actividad se realiza con personal e insumos de la Oficina de Control Interno.	Oficina de Control Interno.
Implementar estrategia para posicionar la función de la Oficina de Control Interno OCI al interior de la entidad.	#	1	Febrero	diciembre	La actividad se realiza con personal e insumos de la Oficina de Control Interno.	Oficina de Control Interno.
Proponer al Comité Coordinador de Control Interno ajustes a los estatutos, manuales, procedimientos y demás lineamientos de la oficina de Control Interno para su aprobación.	%	100	Febrero	junio	La actividad se realiza con personal e insumos de la Oficina de Control Interno.	Oficina de Control Interno.

Rol de Enfoque hacia la Prevención.

- Objetivo:** Generar en todos los servidores una cultura de control efectiva frente al logro de los objetivos, acompañando y asesorando a la Alta Dirección y a las diferentes áreas de la entidad para motivar el mejoramiento institucional del Sistema de control interno y, en

	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ALC-EC-10
		Versión: 1
	Programa de Trabajo Oficina Asesora de Control Interno	Fecha de Aprobación: 09 de Septiembre de 2015
		Página: 11 de 16

COPIA CONTROLADA

particular, en la gestión del riesgo.

Meta(s):


1. 100% de las actividades establecidas con enfoque hacia la prevención para la vigencia 2022 cumplidas.

Indicador(es):

1. % de actividades establecidas en el plan enfoque hacia la prevención para la vigencia 2022 cumplidas.

Ponderación Objetivo: 15%

Actividades	Unidad de Medida	Meta	Fecha		Presupuesto	Responsable
			Inicial	Final		
Desarrollar Actividades de difusión al interior de la Entidad para el enfoque hacia la prevención de elementos de control Interno, principios y valores contemplados en el código de Integridad, gestión de riesgos.	%	100	Febrero	Diciembre	La actividad se realiza con personal e insumos de la Oficina de Control Interno.	Oficina de Control Interno.
Implementar un plan de asesoría, sensibilización y capacitación sobre las responsabilidades en materia de riesgos frente al modelo de las líneas de defensa, en temas transversales como el sistema de control interno, administración de riesgos con énfasis en controles, entre otros.	%	10	Febrero	Diciembre	La actividad se realiza con personal e insumos de la Oficina de Control Interno.	Oficina de Control Interno.
Asesorar a los líderes de procesos en el establecimiento de planes de mejoramiento y sobre metodologías para el establecimiento de causas, acciones o controles efectivos que resuelvan las causas identificadas, ajustadas a las capacidades y necesidades de la entidad.	%	100	Febrero	Diciembre	La actividad se realiza con personal e insumos de la Oficina de Control Interno.	Oficina de Control Interno.
Ejecutar acciones para Motivar al interior de la entidad la generación de propuestas de mejoramiento institucional, recomendando prácticas en temas de competencia de la entidad y mecanismos que faciliten la autoevaluación del control.	%	100	Febrero	Diciembre	La actividad se realiza con personal e insumos de la Oficina de Control Interno.	Oficina de Control Interno.
Asistir a los comités en los cuales sea invitado (con voz, pero sin	%	100	Febrero	Diciembre	La actividad se realiza con	Oficina de Control

	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ALC-EC-10
		Versión: 1
	Programa de Trabajo Oficina Asesora de Control Interno	Fecha de Aprobación: 09 de Septiembre de 2015
		Página: 12 de 16

COPIA CONTROLADA

voto) y/o mantenerse informado de los mismos, con el fin de brindar desde su perspectiva y conocimiento, opiniones fundadas -no vinculantes- sobre cómo se pueden resolver problemas identificados (ventajas y desventajas) que le permitan a la administración reflexionar y facilitar la toma de decisiones.					personal e insumos de la Oficina de Control Interno.	Interno.
Generar alertas sobre el impacto que puede generar la entrada en vigor de nuevas regulaciones y disposiciones normativas cada que estas se presenten.	%	100	Febrero	Diciembre	La actividad se realiza con personal e insumos de la Oficina de Control Interno.	Oficina de Control Interno.

Rol de Evaluación de la gestión del Riesgo.

3. Objetivo:

Aportar a la prevención de riesgos en la Alcaldía de manera permanente e interactiva con el Alcalde y su Equipo de Gobierno y los diferentes roles de las líneas de defensa, a través de actividades de asesoría, acompañamiento técnico y de evaluación y seguimiento a las diferentes etapas de la gestión de riesgos. para minimizar la probabilidad e impacto de la ocurrencia de los mismos.

Meta(s):


- Una (1) verificación realizada a las Secretarías, Oficinas y/o procesos relacionados, sobre la revisión, actualización e implementación de los controles definidos para la mitigación y/o administración de los riesgos, mapa de riesgos institucional. (Peso de la meta respecto a la ponderación del objetivo: 100%)

Indicador(es):

- Número de verificaciones a las Secretarías, Oficinas y/o procesos relacionados, sobre la revisión, actualización e implementación de los controles definidos para la mitigación y/o administración de los riesgos realizados.
- Numero de verificaciones durante las evaluaciones periódicas de riesgos y en el trabajo de auditoría interna, los cambios que podrían tener un impacto significativo en el sistema de control interno, a través de las actividades de evaluación y seguimiento.
- Numero de Asesorías al personal en metodologías, herramientas y técnicas para la identificación y administración de los riesgos y controles en coordinación con la segunda línea de defensa (Oficina de planeación, comités de riesgos).

Ponderación Objetivo: 25%

Actividades	Unidad de Medida	Meta	Fecha		Presupuesto	Responsable
			Inicial	Final		
Verificaciones realizadas a las Secretarías, Oficinas y/o procesos, sobre la revisión, actualización e	#	1	Julio	Diciembre	La actividad se realiza con personal e insumos de la	Oficina de Control Interno.

	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ALC-EC-10
		Versión: 1
	Programa de Trabajo Oficina Asesora de Control Interno	Fecha de Aprobación: 09 de Septiembre de 2015
		Página: 13 de 16

COPIA CONTROLADA

implementación de los controles definidos para la mitigación y/o administración de los riesgos					Oficina de Control Interno.	
Asesorar al personal en metodologías, herramientas y técnicas para la identificación y administración de los riesgos y controles en coordinación con la segunda línea de defensa (Oficina de planeación, comités de riesgos).	#	6	Febrero	Noviembre	La actividad se realiza con personal e insumos de la Oficina de Control Interno.	Oficina de Control Interno.
Identificar y verificar durante las evaluaciones periódicas de riesgos y en el trabajo de auditoría interna, los cambios que podrían tener un impacto significativo en el sistema de control interno, a través de las actividades de evaluación y seguimiento.	#	1	Julio	Diciembre	La actividad se realiza con personal e insumos de la Oficina de Control Interno.	Oficina de Control Interno.
Comunicar regularmente al comité de coordinación de control interno los cambios e impactos en la evaluación del riesgo que resulten de la evaluación independiente.	#	3	marzo	noviembre	La actividad se realiza con personal e insumos de la Oficina de Control Interno.	Oficina de Control Interno.

Rol Relación con Entes Externos de Control. Peso 15%

2. Objetivo: Facilitar el flujo de información y comunicación con los Entes Externos de Control, promoviendo y verificando que la información suministrada por los responsables, de acuerdo con las políticas de operación de la entidad sea oportuna, integra y pertinente.

Meta(s):


1. 100% de asesorías y acompañamientos realizados para asegurar pertinencia, oportunidad e integralidad de la información que se reporta. (Peso de la meta respecto a la ponderación del objetivo: 9100%)

Indicador(es):

1. % de asesorías y acompañamientos realizados para asegurar pertinencia, oportunidad e integralidad de la información que se reporta.

Ponderación Objetivo:15%

Actividades	Unidad de Medida	Meta	Fecha		Presupuesto	Responsable
			Inicial	Final		
Brindar asesoría y acompañamiento a los líderes de los procesos de la	%	100	enero	diciembre	La actividad se realiza con personal e	Oficina de Control Interno.

	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ALC-EC-10
		Versión: 1
	Programa de Trabajo Oficina Asesora de Control Interno	Fecha de Aprobación: 09 de Septiembre de 2015
		Página: 14 de 16

COPIA CONTROLADA

entidad, con el fin de que se responda de manera oportuna, confiable, veraz y consistente a los requerimientos de los entes externos de control					insumos de la Oficina de Control Interno.	
Verificar la pertinencia, oportunidad e integralidad entre las respuestas dadas por diferentes dependencias en relación con el requerimiento efectuado, evaluando el riesgo potencial para la organización frente a la información que se está entregando y alertando a la administración para que ésta implemente las acciones para el tratamiento del riesgo.	%	100	enero	diciembre	La actividad se realiza con personal e insumos de la Oficina de Control Interno.	Oficina de Control Interno.

Rol de Evaluación y Seguimiento.

3. **Objetivo:** Generar las recomendaciones que contribuyan al mejoramiento y optimización del Sistema de Control Interno, a través de un enfoque basado en el riesgo, evaluando de manera permanente, independiente y objetiva la efectividad de los controles,

Meta(s):


1. 90% de las actividades de auditorías establecidas en el programa anual de auditoría y el cronograma de informes de ley para la vigencia 20221 cumplidas. (Peso de la meta respecto a la ponderación del objetivo: 100%)

Indicador(es):

1. % de las actividades de auditorías y seguimientos establecidas en el programa anual de auditoría y cronograma de informes de ley para la vigencia 2022 cumplidas.

Ponderación: 30%

Actividades	Unidad de Medida	Meta	Fecha		Presupuesto	Responsable
			Inicial	Final		
Realizar la planificación, ejecución y seguimiento a las auditorías establecidas en el programa anual de auditoría para la vigencia 2022	%	100 %	Mayo	Dic	La actividad se realiza con personal e insumos de la Oficina de Control Interno y personal de apoyo	Oficina de Control Interno.
Realizar los seguimientos e informes de ley establecidos en el cronograma.	%	100 %	Enero	Dic	La actividad se realiza con personal e	Oficina de Control Interno.

	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ALC-EC-10
		Versión: 1
	Programa de Trabajo Oficina Asesora de Control Interno	Fecha de Aprobación: 09 de Septiembre de 2015
		Página: 15 de 16


COPIA CONTROLADA

					insumos de la Oficina de Control Interno.	
--	--	--	--	--	---	--

Notas Aclaratorias:

- Respecto a la elaboración del “Programa Anual de Auditoría para la Vigencia 2022”: Se hará con base en el “P-ALC-El-01: Procedimiento para las Auditorías Internas”.
- Incluirá lo correspondiente a “Informes de Ley”, “Auditorías internas de Control Interno al Sistema Integrado de Gestión”; las auditorías internas contendrán las correspondientes a los reglamentos, MIPG y MECI.
- Las “Auditorías Internas del Sistema Integral de Gestión – SIG se hará con la participación de Auditores Internos y/o contratación de un Ente o personal con las competencias para ello; en caso de requerirse contratación se deberá hacer desde la Coordinación del Sistema Integral de Gestión Integral y/o Profesional Universitario del Sistema de Gestión de Calidad.
- **Modalidades de Auditoría:** Se podrá tener en cuenta entre otras las siguientes:
 - **Auditorías Administrativas Integrales:** Corresponde el examen crítico, sistemático y detallado de los sistemas de información financiero, de gestión y legal de una organización, realizado con independencia y utilizando técnicas específicas, con el propósito de emitir un informe profesional sobre la razonabilidad de la información financiera, la eficacia, eficiencia y economicidad en el manejo de los recursos y el apego de las operaciones económicas a las normas contables, administrativas y legales que le son aplicables, para la toma de decisiones que permitan la mejora de la productividad de la misma. Estas se realizan de manera integral a toda la Secretaría, o son aplicables para procesos de manera independiente.
 - **Auditorías Especiales Express:** Corresponden a las auditorías que se harán de manera sorpresiva, siempre que se detecte una debilidad o riesgo que no permita el cumplimiento del Objeto Institucional.
 - **Auditorías de Seguimiento:** Corresponden a las auditorías realizadas al cumplimiento de los Planes de Mejoramiento suscritos por la entidad.
 - **Auditorías de Calidad:** Proceso Sistemático, independiente y documentado para obtener evidencias que, al evaluarse de manera objetiva, permiten determinar la conformidad del Sistema de Gestión de Calidad con los requisitos establecidos y que se ha implementado y se mantiene de manera eficaz, eficiente y efectiva.
- **Insumos del Programa Anual de Auditorías:** Se podrá tener en cuenta entre otros los siguientes:
 - Informes de Auditorías realizadas en el año y/o vigencias anteriores por parte de la Contraloría General de Antioquia y la Contraloría General de la República.
 - Informes de seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos en el año y/o vigencias anteriores, producto de las Auditorías de las Contralorías.
 - Informes de auditorías internas y externas de calidad realizadas en la vigencia y/o vigencias anteriores.
 - Planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y externas de calidad realizadas en la vigencia y/o vigencias anteriores.
 - Los Mapas de Riesgos definidos y documentados del Municipio.
- **Componentes a Evaluar:** Para la auditoría independiente de control interno se podrá tener en cuenta los siguientes tipos de control:
 - **Control de Gestión:** Es el examen de la eficiencia y eficacia de las entidades en la administración de los recursos públicos, determinada mediante la evaluación de sus procesos administrativos, la utilización de indicadores de rentabilidad pública y desempeño y la identificación de la distribución del excedente que estas producen, así como de los beneficiarios de su actividad. Vale señalar que se está en revisión del Sistema Integral de gestión y por ente hasta tanto no se termine ésta y se realicen los correspondientes ajustes no se podrá precisar con claridad éste tipo de control.
 - **Control de Resultados:** Es el examen que se realiza para establecer en qué medida se logran los objetivos y cumplen los planes, programas y proyectos adoptados por la administración, en un período determinado.

Factores Mínimos a Evaluar	Acciones a Evaluar (Alcance)	Objetivos Específicos
Objetivos Misionales:	Grado de cumplimiento en términos de cantidad, calidad, oportunidad con el plan de desarrollo.	Establecer en qué medida se logran los planes,

	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ALC-EC-10
		Versión: 1
	Programa de Trabajo Oficina Asesora de Control Interno	Fecha de Aprobación: 09 de Septiembre de 2015
		Página: 16 de 16

COPIA CONTROLADA

Cumplimiento Planes, Programas y Proyectos:	Grado de Avance y cumplimiento de metas en términos de cantidad, calidad, oportunidad y resultados y satisfacción de la población beneficiaria y coherente con los objetivos misionales.	programas y proyectos adoptados por la administración en un periodo determinado
---	--	---

- **Control de Legalidad:** Es la comprobación que se hace de las operaciones financieras, administrativas, económicas y de otra índole de una entidad para establecer que se hayan realizado conforme a las normas que le son aplicables.

Factores Mínimos a Evaluar	Acciones a Evaluar (Alcance)	Objetivos Específicos
<u>Cumplimiento de Normatividad Aplicable al Ente o Asunto Auditado:</u>	Normas externas e internas aplicables.	Establecer aplicación normativa en las operaciones financieras, administrativas, económicas y de otra índole.

- **Control Financiero:** El control financiero es el examen que se realiza, con base en las normas de auditoría de aceptación general, para establecer si los estados financieros de una entidad reflejan razonablemente el resultado de sus operaciones y los cambios en su situación financiera, comprobando que en la elaboración de los mismos y en las transacciones y operaciones que los originaron, se observaron y cumplieron las normas prescritas por las autoridades competentes y los principios de contabilidad universalmente aceptados o prescritos por la Contaduría General de la Nación.

Factores Mínimos a Evaluar	Acciones a Evaluar (Alcance)	Objetivos Específicos
<u>Razonabilidad Financiera:</u>	Estados Financieros - Registro de la información y conectividad con las fuentes de la información.	Establecer si los estados financieros reflejan razonablemente el resultado de sus operaciones y sus cambios en su situación financiera.

- **Control Interno:** Es la evaluación que se realiza al Sistema de Control Interno - grado de implementación del Modelo Estándar de Control Interno "MECI".

Factores Mínimos a Evaluar	Acciones a Evaluar (Alcance)	Objetivos Específicos
<u>Calidad y Confianza:</u>	Conocimiento del Sistema de Control Interno - grado de implementación.	Obtener suficiente comprensión del Sistema de Control Interno o de los mecanismos de control.

IV. TALENTO HUMANO.

El Programa de Trabajo Vigencia 2022, será desarrollado por los siguientes funcionarios:

- Claudia Elena Muñoz Ríos. Jefe de Oficina de Control Interno Encargada
- Yolanda Roldán, como apoyo asistencial
- Talento humano gestionado para realizar principalmente auditorías internas
- Las auditorías internas, se realizarán con los Auditores Internos de SIG de la Administración Municipal.



CLAUDIA ELENA MUÑOZ RÍOS

Jefe Oficina de Control Interno Encargada

Última línea-----última línea-----última línea