

Plan Anual de Auditorías

VIGENCIA	2020
OBJETIVO	Agregar valor al desempeño del Sistema de Control Interno, en concordancia con el sistema de gestión operante en la UAESP, promoviendo el cumplimiento, eficacia, eficiencia y efectividad de la labor institucional para la cual fue creada.
ALCANCE	Información documentada que soporta el Sistema Integrado de Gestión de la UAESP con relación a las acciones ejecutadas durante las vigencias 2019 y 2020, y bajo lineamientos del MIPG, MECI e ISO.
RECURSOS³	Equipo multidisciplinario para la Oficina (NBC: Economía, Administración, Contaduría y Afines; Ingeniería Ambiental, Sanitaria y afines; Ingeniería Industrial y afines; Ingeniería Administrativa y afines; y Derecho y afines; Ingeniero de Sistemas y afines); servicio de transporte para posibles desplazamientos; equipos de cómputo; acceso a información; EPP si es necesario en las visitas en sitio. Así mismo de recursos presupuestales estimados para complementar el equipo auditor y la formación necesaria conforme a prácticas internacionales de auditoría y Normas ISO.

PROCESO, PROCEDIMIENTO, DEPENDENCIA, Y/O OTROS ASPECTOS PREVISTOS PARA LAS AUDITORIAS	TIPO DE AUDITORIA ¹	MES (ES) ESTIMADO(S) PARA LA EJECUCIÓN ²														
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Sep/bre	Octubre	Nov/bre	Dic/bre			
1. GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO , con el propósito de verificar cumplimiento del Sistema de Información Distrital del Empleo y la Administración Pública (SIDEAP), cumplimiento del Acta de Informe de Gestión. Nota: En el ciclo de Octubre se realizará como una auditoria combinada con el proceso de Gestión de Contratación (No. 9)	Integrado (Cumplimiento; Aseguramiento de controles; y Operaciones)															

1. Señale el tipo de trabajos de auditoría a realizar, según la Guía de Auditoría para Entidades Públicas del DAFP.
2. Sombree en la casilla, según planificación prevista considerando ciclos y meses a ejecutar la auditoría, así: ■
3. Describa los recursos necesarios para ejecutar el Plan de Auditorías: humanos (equipo Auditor según núcleo de conocimiento o perfil); financieros (presupuesto asignado); tecnológicos (Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico, entre otros)
4. Conforme con los riesgos y oportunidades asociados con el Proceso, señale los Riesgos (R_x) y Oportunidades (O_x) evalúelos y determina medidas de control.

AK

8

Plan Anual de Auditorías

PROCESO, PROCEDIMIENTO, DEPENDENCIA, Y/O OTROS ASPECTOS PREVISTOS PARA LAS AUDITORIAS	TIPO DE AUDITORIA ¹	MES (ES) ESTIMADO(S) PARA LA EJECUCIÓN ²											
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Sep/bre	Octubre	Nov/bre	Dic/bre
Auditor Responsable: Harold Puentes y Martha Olaya.													
<p>2. TODOS LOS PROCESOS, con el objetivo de evaluar el Sistema de Control Interno, medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los controles; la efectividad del Sistema, cumplimiento de los roles de las Oficinas de Control Interno, cumplimiento al estatuto de auditoría interna, código de ética, y política de administración del riesgo.</p> <p>Nota 1: Se considera en esta evaluación los siguientes modelos: MIPG, MECI y la estructura de alto nivel referente a norma ISO 9001.</p> <p>Nota 2: Referente a la verificación del Proceso Evaluación y Mejora, se seleccionará del grupo vigente de auditores internos, diferentes a el equipo Auditor de la Oficina de Control Interno.</p> <p>Auditor Responsable: Iván Sierra</p>	Integrado (Cumplimiento; Aseguramiento de controles; y Operaciones)												
<p>3. SERVICIO AL CIUDADANO, y procedimientos relacionados con la gestión de Quejas, Sugerencias y Reclamos, entre otros requerimientos, con el propósito de que la atención se preste de acuerdo con las normas legales vigentes.</p>	Integrado (Cumplimiento; Aseguramiento de controles; y Operaciones)												

1. Señale el tipo de trabajos de auditoría a realizar, según la Guía de Auditoría para Entidades Públicas del DAFF.

2. Sombree en la casilla, según planificación prevista considerando ciclos y meses a ejecutar la auditoría, así: ■

3. Describa los recursos necesarios para ejecutar el Plan de Auditorías: humanos (equipo Auditor según núcleo de conocimiento o perfil); financieros (presupuesto asignado); tecnológicos (Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico, entre otros)

4. Conforme con los riesgos y oportunidades asociados con el Proceso, señale los Riesgos (R_x) y Oportunidades (O_x) evalúelos y determina medidas de control.

BM

Plan Anual de Auditorías

PROCESO, PROCEDIMIENTO, DEPENDENCIA, Y/O OTROS ASPECTOS PREVISTOS PARA LAS AUDITORIAS	TIPO DE AUDITORÍA ¹	MES (ES) ESTIMADO(S) PARA LA EJECUCIÓN ²														
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Sep/bre	Octubre	Nov/bre	Dic/bre			
<p>Nota: En el Ciclo del mes de Agosto, se incluirá toda la operación del Mapa de Valor y Matriz Relacional del proceso de Servicio al Ciudadano vigente.</p> <p>Auditor Responsable: José Pinzón</p>																
<p>4. PLAN ANTICORRUPCIÓN Y DE ATENCIÓN AL CIUDADANO, con el objetivo de realizar seguimiento al cumplimiento del Plan, la estrategia de racionalización de trámites a través del Sistema Único de Información de Trámites -SUIT, de los procesos de la participación ciudadana y control social, entre otros aspectos.</p> <p>Nota: En los diferentes ciclos se articulará para combinarse con la Auditoria referente a la Evaluación de la Gestión Institucional (No. 6)</p> <p>Auditor Responsable: Iván Sierra</p>	Integrado (Cumplimiento; Aseguramiento de controles; y Operaciones)															
<p>5. SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE, con el propósito de evaluar la efectividad del control interno contable necesario para generar la información financiera con las características fundamentales de relevancia y representación fiel, definidas en el marco conceptual del marco normativo que le sea aplicable a la entidad; existencia y efectividad de los controles al proceso contable, necesarios para optimizar la calidad de la información financiera; arqueos Caja Menor; seguimiento</p>	Integrado (Aseguramiento financiero; Aseguramiento de controles; y Operaciones, Cumplimiento)															

1. Señale el tipo de trabajos de auditoría a realizar, según la Guía de Auditoría para Entidades Públicas del DAFP.

2. Sombree en la casilla, según planificación prevista considerando ciclos y meses a ejecutar la auditoría, así: ■

3. Describa los recursos necesarios para ejecutar el Plan de Auditorías: humanos (equipo Auditor según núcleo de conocimiento o perfil); financieros (presupuesto asignado); tecnológicos (Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico, entre otros)

4. Conforme con los riesgos y oportunidades asociados con el Proceso, señale los Riesgos (R_x) y Oportunidades (O_x) evalúelos y determina medidas de control.

Plan Anual de Auditorías

PROCESO, PROCEDIMIENTO, DEPENDENCIA, Y/O OTROS ASPECTOS PREVISTOS PARA LAS AUDITORIAS	TIPO DE AUDITORIA ¹	MES (ES) ESTIMADO(S) PARA LA EJECUCIÓN ²											
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Sep/bre	Octubre	Nov/bre	Dic/bre
<p>al manejo y protección de los bienes; y saneamiento de la información contable, principalmente.</p> <p>Nota 1: La Oficina programó internamente los arquezos de Caja Menor, los cuales se estiman realizar cuatro veces en el año, de forma sorpresiva no descritas en el presente documento.</p> <p>Nota 2: El ciclo previsto en marzo, obedecerá de la verificación referente a Derechos de Autor Software, y se integrará con la referente a la auditoria Directrices para Prevenir conductas irregulares</p> <p>Auditor Responsable: Abel Osorio</p>													
<p>6. EVALUACIÓN A LA GESTIÓN INSTITUCIONAL, con la finalidad de verificar la gestión de cada uno de los procesos; cumplimiento de los planes, metas y objetivos previstos; y seguimiento a las metas del plan de desarrollo vigente.</p> <p>Nota 1: En los diferentes ciclos se articulará para combinarse con la Auditoria referente al PAAC (No. 4)</p> <p>Nota 2: En lo ciclos Enero y Septiembre se incluirá seguimiento a las acciones de Plan de Mejoramiento Institucional Vigente, para determinar las acciones cumplidas y recomendar cierre.</p> <p>Auditor Responsable: Andres Ortiz</p>	Integrado (Cumplimiento; Aseguramiento de controles; y Operaciones)												
	Integrado												

1. Señale el tipo de trabajos de auditoría a realizar, según la Guía de Auditoría para Entidades Públicas del DAFP.

2. Sombree en la casilla, según planificación prevista considerando ciclos y meses a ejecutar la auditoría, así: ■

3. Describa los recursos necesarios para ejecutar el Plan de Auditorías: humanos (equipo Auditor según núcleo de conocimiento o perfil); financieros (presupuesto asignado); tecnológicos (Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico, entre otros)

4. Conforme con los riesgos y oportunidades asociados con el Proceso, señale los Riesgos (R.) y Oportunidades (O.) evalúelos y determina medidas de control.

Plan Anual de Auditorías

PROCESO, PROCEDIMIENTO, DEPENDENCIA, Y/O OTROS ASPECTOS PREVISTOS PARA LAS AUDITORIAS	TIPO DE AUDITORÍA ¹	MES (ES) ESTIMADO(S) PARA LA EJECUCIÓN ²											
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Sep/bre	Octubre	Nov/bre	Dic/bre
7. INFORMACIÓN LITIGIOSA: Verificación cumplimiento de SIPROJ-WEB, de las posibles de la acción de repetición, procesos de conciliación y reportes a partes interesadas. Auditor Responsable: Harold Puentes	(Cumplimiento; Aseguramiento de controles)												
8. AUSTERIDAD EN EL GASTO: grado de cumplimiento de las disposiciones sobre austeridad, con atención a los lineamientos del Decreto Distrital 492 de 2019 Auditor Responsable: Ciclo 1: Andres Ortiz, Ciclo 2: Iván Sierra, Ciclo3: Abel Osorio, Ciclo 4: José Pinzón	Integrado (Cumplimiento; Aseguramiento de controles)												
9. DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN EN LA UAESP: Evaluar el desarrollo del proceso contractual dentro de los postulados de las normas legales y el SIG. Nota: En el ciclo de Octubre se realizará como una auditoria combinada con el proceso de Gestión de Talento Humano (No. 1) Auditor Responsable: Harold Puentes.	Integrado (Cumplimiento; Aseguramiento de controles; y Operaciones)												
10. PROCESOS RELACIONADAS CON DIRECTRICES PARA PREVENIR CONDUCTAS IRREGULARES:	Integrado												

1. Señale el tipo de trabajos de auditoría a realizar, según la Guía de Auditoría para Entidades Públicas del DAFF.

2. Sombree en la casilla, según planificación prevista considerando ciclos y meses a ejecutar la auditoría, así: ■

3. **Describe** los recursos necesarios para ejecutar el Plan de Auditorías: humanos (equipo Auditor según núcleo de conocimiento o perfil); financieros (presupuesto asignado); tecnológicos (Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico, entre otros)

4. Conforme con los riesgos y oportunidades asociados con el Proceso, señale los Riesgos (R) y Oportunidades (O) evalúelos y determina medidas de control.

Plan Anual de Auditorías

PROCESO, PROCEDIMIENTO, DEPENDENCIA, Y/O OTROS ASPECTOS PREVISTOS PARA LAS AUDITORIAS	TIPO DE AUDITORIA ¹	MES (ES) ESTIMADO(S) PARA LA EJECUCIÓN ²											
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Sep/bre	Octubre	Nov/bre	Dic/bre
<p>Seguimiento al manejo y protección de los bienes; seguimiento al manejo y protección de los documentos; aplicación del manual de funciones y procedimientos, en virtud de la Directiva 3 de 2019.</p> <p>Nota: En el ciclo previsto en Marzo - Abril se realizará como una auditoria combinada con el ciclo previsto en marzo referente a la auditoria al Sistema de Control Interno Contable (No. 5).</p> <p>Auditor Responsable: José Pinzón</p>	(Cumplimiento; Aseguramiento de controles;)												
<p>11. SISTEMA DE GESTIÓN DE LA SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO (SG-SST): Verificar la aplicación de los Estándares Mínimos y la elaboración, ejecución y seguimiento del plan de trabajo anual.</p> <p>Nota: se realizará como una auditoria combinada con el ciclo previsto en la auditoría de Gestión Ambiental (No. 14).</p> <p>Auditor Responsable: Por definir.</p>	<p>Integrado</p> <p>(Cumplimiento; Aseguramiento de controles; y Operaciones)</p>												
<p>12. PROCESOS RELACIONADOS CON LA GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS (PGIRS) Evaluación según disposiciones de la Resolución No 754 de 2014, entre otros.</p> <p>Auditor Responsable: Por definir.</p>	<p>Integrado</p> <p>(Cumplimiento; Aseguramiento de controles; y Operaciones)</p>												

1. Señale el tipo de trabajos de auditoría a realizar, según la Guía de Auditoría para Entidades Públicas del DAFP.

2. Sombree en la casilla, según planificación prevista considerando ciclos y meses a ejecutar la auditoria, así:

3. Describa los recursos necesarios para ejecutar el Plan de Auditorías: humanos (equipo Auditor según núcleo de conocimiento o perfil); financieros (presupuesto asignado); tecnológicos (Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico, entre otros)

4. Conforme con los riesgos y oportunidades asociados con el Proceso, señale los Riesgos (R_x) y Oportunidades (O_x) evalúelos y determina medidas de control.

AK

Plan Anual de Auditorías

PROCESO, PROCEDIMIENTO, DEPENDENCIA, Y/O OTROS ASPECTOS PREVISTOS PARA LAS AUDITORIAS	TIPO DE AUDITORÍA ¹	MES (ES) ESTIMADO(S) PARA LA EJECUCIÓN ²											
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Sep/bre	Octubre	Nov/bre	Dic/bre
<p>13. COMITÉS PRIMARIOS: con la finalidad de hacer seguimiento y evaluación de los compromisos.</p> <p>Nota: en el seguimiento previsto en noviembre, se dará alcance a los demás comités existentes en la Entidad</p> <p>Auditor Responsable: Iván Sierra</p>	<p>Integrado</p> <p>(Cumplimiento; Aseguramiento de controles)</p>												
<p>14. GESTIÓN AMBIENTAL (SGA): Evaluar el desempeño del PIGA y gestión ambiental de la UAESP.</p> <p>Nota: Se realizará como una auditoría combinada con el ciclo previsto en la auditoría de SG-SST (No. 11).</p> <p>Auditor Responsable: Por definir.</p>	<p>Integrado</p> <p>(Cumplimiento; Aseguramiento de controles; y Operaciones)</p>												
<p>15. GESTIÓN TECNOLÓGICA Y DE LA INFORMACIÓN (SGSI): verificar aspectos tecnológicos y de sistema de Información de la UAESP en concordancia con la política nacional y distrital de Gobierno Digital.</p> <p>Nota: Se incluirá verificación del proceso de Gestión Documental, desde la operatividad sistematizada u operada bajo un sistema de información.</p> <p>Auditor Responsable: Por definir.</p>	<p>Integrado</p> <p>(Cumplimiento; Tecnología de la Información; Aseguramiento de controles)</p>												

1. Señale el tipo de trabajos de auditoría a realizar, según la Guía de Auditoría para Entidades Públicas del DAFP.

2. Sombree en la casilla, según planificación prevista considerando ciclos y meses a ejecutar la auditoría, así: ■

3. Describa los recursos necesarios para ejecutar el Plan de Auditorías: humanos (equipo Auditor según núcleo de conocimiento o perfil); financieros (presupuesto asignado); tecnológicos (Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico, entre otros)

4. Conforme con los riesgos y oportunidades asociados con el Proceso, señale los Riesgos (R) y Oportunidades (O) evalúelos y determina medidas de control.

RA

Plan Anual de Auditorías

PROCESO, PROCEDIMIENTO, DEPENDENCIA, Y/O OTROS ASPECTOS PREVISTOS PARA LAS AUDITORÍAS	TIPO DE AUDITORÍA ¹	MES (ES) ESTIMADO(S) PARA LA EJECUCIÓN ²											
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Sep/bre	Octubre	Nov/bre	Dic/bre
<p>16. PROCESO DE GESTIÓN DE LAS COMUNICACIONES Y SERVICIOS FUNERARIOS: de acuerdo con la aplicación del instrumento "Universo de auditorías basado en riesgos", se verificará la operatividad de los procesos bajo el marco del Sistema de Gestión vigente.</p> <p>Auditor Responsable: Por definir.</p>	<p>Integrado</p> <p>(Aseguramiento de controles; y Operaciones)</p>												

RIESGOS / OPORTUNIDADES DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS ⁴		
RIESGO / OPORTUNIDAD	EVALUACIÓN	MEDIDA DE CONTROL
R₁: Incumplimiento al programa anual de auditorías	Al menos una vez al año se ha incumplido con los tiempos previstos en Planes de Auditorías Internas (específicos) y tendría medianas consecuencias en la Entidad.	<ul style="list-style-type: none"> • Priorizar los informes de ley contenidos en el programa anual de auditorías • Reportar al Comité de Coordinación de Control Interno frente al estado de cumplimiento del PAA y posibles recursos. • Solicitar perfiles de auditores internos adecuados con las Auditorías previstas y aprobadas
R₂: Pérdida o divulgación de información no autorizada	Se ha presentado al menos una vez en los últimos 5 años y tendría	<ul style="list-style-type: none"> • Parámetros de acceso a los sistemas de información conforme a las Políticas de Seguridad de la Información

1. Señale el tipo de trabajos de auditoría a realizar, según la Guía de Auditoría para Entidades Públicas del DAFF.

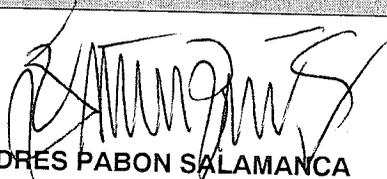
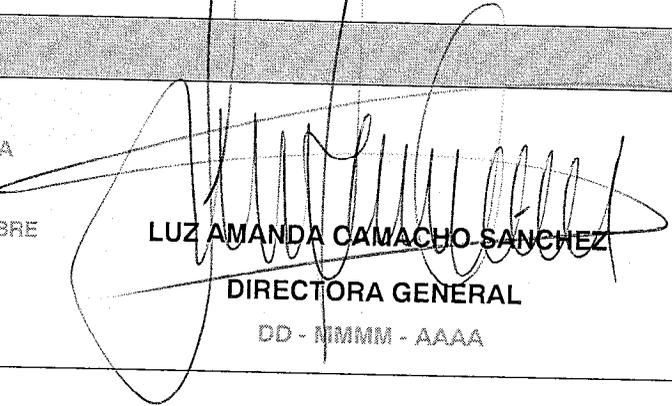
2. Sombree en la casilla, según planificación prevista considerando ciclos y meses a ejecutar la auditoría, así:

3. Describa los recursos necesarios para ejecutar el Plan de Auditorías: humanos (equipo Auditor según núcleo de conocimiento o perfil); financieros (presupuesto asignado); tecnológicos (Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico, entre otros)

4. Conforme con los riesgos y oportunidades asociados con el Proceso, señale los Riesgos (R_x) y Oportunidades (O_x) evalúelos y determina medidas de control.

Plan Anual de Auditorías

RIESGOS / OPORTUNIDADES DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS ⁴		
RIESGO / OPORTUNIDAD	EVALUACIÓN	MEDIDA DE CONTROL
	consecuencias altas por pérdida de credibilidad en el área.	<ul style="list-style-type: none"> • Aplicación del Estatuto de Auditoría y código de ética del Auditor vigente. • Conformación de expedientes virtuales en aplicativos disponibles en la Entidad (One-Drive; SharePoint).
O _r : Auditores internos formados en HSEQ	Se ha presentado al menos una vez en el último año.	<ul style="list-style-type: none"> • Mantener actualizado base de datos de Auditores Internos Formados • Accionar los Auditores internos formados en auditorías internas referentes a sistemas de gestión basados en normas ISO.

RESPONSABLES		
FIRMA  NOMBRE ANDRÉS PABON SALAMANCA JEFE (A) OFICINA DE CONTROL INTERNO DD - MMMM - AAAA 24 - ENERO - 2020	FIRMA  NOMBRE LUZ AMANDA CAMACHO SANCHEZ DIRECTORA GENERAL DD - MMMM - AAAA	ACTA DE APROBACIÓN Acta No 01 24 - ENERO - 2020 DD - MMMM - AAAA

1. Señale el tipo de trabajos de auditoría a realizar, según la Guía de Auditoría para Entidades Públicas del DAFP.
2. Sombree en la casilla, según planificación prevista considerando ciclos y meses a ejecutar la auditoría, así:
3. Describa los recursos necesarios para ejecutar el Plan de Auditorías: humanos (equipo Auditor según núcleo de conocimiento o perfil); financieros (presupuesto asignado); tecnológicos (Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico, entre otros)
4. Conforme con los riesgos y oportunidades asociados con el Proceso, señale los Riesgos (R_x) y Oportunidades (O_x) evalúelos y determina medidas de control.

AS

2

