

Plan Anual de Auditorías

VIGENCIA	2021
OBJETIVO	Definir las actividades de aseguramiento y control que realizará el equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno, con el fin de agregar valor al desarrollo de las operaciones de la Entidad y contribuir al cumplimiento de sus objetivos mediante la evaluación y el seguimiento.
ALCANCE	Información documentada que soporta el Sistema Integrado de Gestión de la UAESP con relación a las acciones ejecutadas durante las vigencias 2020 y 2021, y bajo lineamientos del MIPG, MECI y NTC 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. Presupuesto: \$260 millones COP. Así mismo de recursos presupuestales estimados para complementar el equipo auditor y la formación necesaria conforme a prácticas internacionales de auditoría y auditores HSEQ.

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	
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, y	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.

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>disposiciones de la Circular Externa de la CNSC No. 010 del 2020.</p> <p>Nota: En el ciclo de octubre se realizará como una auditoria combinada con el proceso de Gestión de Contratación (No. 9)</p> <p>Auditor Responsable: Sandra Pardo (PU 219-12)</p>													
<p>2. SISTEMA DE GESTIÓN, con el objetivo de evaluar el Sistema de Gestión, medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los controles; la efectividad del Sistema, cumplimiento de manuales y políticas institucionales.</p> <p>Nota 1: Se considera en esta evaluación los siguientes modelos: MIPG, MECI y la estructura de alto nivel referente a norma NTC ISO 9001.</p> <p>Nota 2: Contempla de las acciones para aplicar el seguimiento a través del FURAG, o el instrumento que lo reemplace.</p> <p>Auditor Responsable: Oscar Hernández (PE 222-24)</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 vigentes.</p> <p>Auditor Responsable: Erika Huari (PU 219-12)</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 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 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>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 Auditoría referente a la Evaluación de la Gestión Institucional (No. 6)</p> <p>Auditor Responsable: Iván Sierra (PE 22-24) Primer Ciclo. Oscar Hernández (PE 222-24) Demás ciclos</p>	<p>Integrado</p> <p>(Cumplimiento; Aseguramiento de controles; y Operaciones)</p>												
<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 al manejo y protección de los bienes; y saneamiento de la información contable.</p>	<p>Integrado</p> <p>(Aseguramiento financiero; Aseguramiento de controles; y Operaciones, Cumplimiento)</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 (Rx) y Oportunidades (Ox) 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	
<p>Nota 1: La Oficina programará internamente los arqueos de Caja Menor, los cuales se estiman realizar 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 No. 10.</p> <p>Auditor Responsable: Alejandra Malagón, Primer Ciclo. Stela Cañón (PU 219-12), demás ciclos.</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 vigente, para determinar las acciones cumplidas y recomendar cierre.</p> <p>Nota 3: En el ciclo 2 y 3 el alcance será vigencia 2021 (parciales).</p> <p>Auditor Responsable: Iván Sierra (PE 222-24) Primer Ciclo. Oscar Hernández (PE 222-24) Demás ciclos</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 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 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>7. INFORMACIÓN LITIGIOSA: Verificación cumplimiento de SIPROJ-WEB, de las posibles de la acción de repetición, procesos de conciliación y reportes a partes interesadas.</p> <p>Auditor Responsable: Harold Puentes, Primer Ciclo. Demás ciclos por definir</p>	<p>Integrado</p> <p>(Cumplimiento; Aseguramiento de controles)</p>													
<p>8. AUSTERIDAD EN EL GASTO: grado de cumplimiento de las disposiciones sobre austeridad, con atención a los lineamientos del Decreto Distrital 492 de 2019</p> <p>Auditor Responsable: Ciclo 1 y 3: Stela Cañón (PU 219-12) Ciclo 2 y 4: Erika Huari (PU 219-12)</p>	<p>Integrado</p> <p>(Cumplimiento; Aseguramiento de controles)</p>													
<p>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.</p> <p>Nota: En el ciclo de octubre se realizará como una auditoria combinada con el proceso de Gestión de Talento Humano (No. 1)</p> <p>Auditor Responsable: Harold Puentes, Primer Ciclo. Demás ciclos 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 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 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>10. PROCESOS RELACIONADAS CON DIRECTRICES PARA PREVENIR CONDUCTAS IRREGULARES: 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 2015.</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: Stela Cañón (PU 219-12)</p>	<p>Integrado</p> <p>(Cumplimiento; Aseguramiento de controles;)</p>													
<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>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. (Énfasis en Resolución 2184 del 26 de diciembre del 2019 y residuos peligrosos)</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 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 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. PROCESOS ASOCIADOS CON DECISIONES EN LOS COMITÉS INSTITUCIONALES: 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: Sandra Pardo (PU 219-12)</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. Nuevo Código de Colores - Resolución 2184 del 26 de diciembre del 2019. En el tema de recolección, disposición y cultura ciudadana a cargo de la UAESP.</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_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 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. GESTIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO: de acuerdo con la aplicación del instrumento “Universo de auditorías basado en riesgos”, se verificará la operatividad de los procesos y gestión de modernización de alumbrado público en Bogotá.</p> <p>Auditor Responsable: Oscar Hernández (PE 222-24)</p>	<p>Integrado</p> <p>(Aseguramiento de controles; y Operaciones)</p>		■	■									
<p>17. GESTIÓN DE APROVECHAMIENTO: de acuerdo con la aplicación del instrumento “Universo de auditorías basado en riesgos”, se verificará la operatividad de los procesos en implementación de las estrategias de aprovechamiento.</p> <p>Auditor Responsable: Oscar Hernández (PE 222-24)</p>	<p>Integrado</p> <p>(Aseguramiento de controles; y Operaciones)</p>					■	■						
<p>18. GESTIÓN DE SERVICIOS FUNERARIOS: de acuerdo con la aplicación del instrumento “Universo de auditorías basado en riesgos”, se verificará la operatividad de los servicios de funerarios en los cementerios administrados en la ciudad.</p> <p>Auditor Responsable: Oscar Hernández (PE 222-24)</p>	<p>Integrado</p> <p>(Aseguramiento de controles; y Operaciones)</p>									■	■		
<p>18. AUDITORIA DE RE-CERTIFICACIÓN: NTC ISO 9001</p> <p>Responsable: Oficina Asesora de Planeación</p>	<p>Integrado</p> <p>(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 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
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.	<p>C1: Priorizar los informes de ley contenidos en el Plan Anual de Auditoría.</p> <p>C2: Solicitar al CICCI actualización y/o modificación en virtud de materialización de riesgos.</p> <p>C3: Solicitar los recursos presupuestales y humanos que permitan ejecutar el plan de auditorías aprobado.</p>
R₂ : Pérdida o divulgación de información no autorizada	Se ha presentado al menos una vez en los últimos 5 años y tendría consecuencias altas por pérdida de credibilidad en el área.	<p>C1: Parámetros de acceso a los sistemas de información conforme a las Políticas de Seguridad de la Información</p> <p>C2: Aplicación del Estatuto de Auditoría y código de ética del Auditor vigente.</p> <p>C3: Conformación de expedientes virtuales en aplicativos disponibles en la Entidad (One-Drive; SharePoint).</p>
O₁ : 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.

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

RESPONSABLES		
FIRMA	ORIGINAL FIRMADO	ACTA DE APROBACIÓN
NOMBRE	NOMBRE	Acta No 01
ANDRES PABON SALAMANCA	LUZ AMANDA CAMACHO SANCHEZ	29 - Enero - 2021
JEFE (A) OFICINA DE CONTROL INTERNO	DIRECTORA GENERAL	
29 - Enero - 2021	29 - Enero - 2021	

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.