

 Instituto de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana de Bucaramanga	INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA PLAN DE AUDITORIA	F: 03. PO.CI
		Versión: 1.0.
		Fecha: 22.05.16.

Auditado: Proceso de Gestión Financiera Ing. Claudia Juliana Roa Ardila Subdirector Administrativo y Financiero	Coordinador de Auditoria: Dr. Jorge Vargas Arciniegas Jefe Oficina de Control Interno
Equipo Auditor: Oscar Leandro Flórez Herrera - Contratista Andrea Milena Bautista Bárcenas - Contratista	Lugar: Bucaramanga, julio 28 de 2022 Oficina Subdirección Administrativa y Financiera.

Objetivo de la Auditoria:

Verificar si el proceso de Gestión Financiera y sus subprocesos (contabilidad, tesorería, presupuesto, cartera), es conforme con las disposiciones planificadas, los requisitos de la norma, y los establecidos por el Instituto de Vivienda de Interés Social y Reforma urbana del municipio de Bucaramanga – INVISBU, en términos de eficacia, eficiencia y efectividad.

Alcance:

Esta evaluación comprende la efectividad de los controles existentes, la gestión de los riesgos, los indicadores; la oportunidad en la ejecución de las actividades del proceso administrativo y financiero, a partir de las etapas de Reconocimiento (identificación, clasificación, registro y ajustes), y Revelación (análisis, interpretación y comunicación de la información); la efectividad del control interno contable, y los sistemas de información; en el periodo comprendido entre enero y agosto de 2022, en atención a las normas y pruebas de auditoría generalmente aceptadas, con fundamento en la Guía de Auditoria de Auditoria Interna basada en riesgos para entidades públicas - DAFP - versión 4, julio 2020, el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG,.

Metodología:

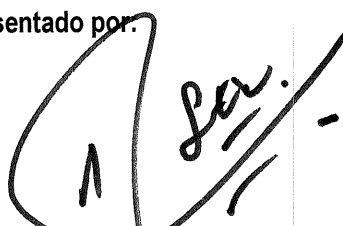
- ✓ Elaboración de los papeles de trabajo y revisión de escritorio.
- ✓ Revisión del cumplimiento procedimental del proceso.
- ✓ Revisión de la aplicación del Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG y el desarrollo de las respectivas Políticas.
- ✓ Revisión del Sistema de Control Interno Contable establecido en la Resolución No. 357 de 2008.
- ✓ Revisión de los resultados de evaluación del Furag y recomendaciones.
- ✓ Presentación del pre-informe de auditoría.
- ✓ Concertación de hallazgos y observaciones
- ✓ Presentación del informe final de auditoría.
- ✓ Presentación de Plan de Mejoramiento a la OCI.

Criterios:

- ✓ Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG
- ✓ El Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG. Decreto 1499 de 2017
- ✓ Normas legales asociadas al proceso.
- ✓ Gestión documental vigente.
- ✓ Acciones para la transición a las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – NICSP.

<div><div>INVISBU</div><div>Instituto de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana de Bucaramanga</div></div>	INSTITUTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	F: 03. PO.CI
		Versión: 1.0.
		Fecha: 22.05.16.
PLAN DE AUDITORIA		

PROGRAMA DE ACTIVIDADES					
No.	ACTIVIDAD	FECHA	RESPONSABLE DE ATENDER	INSUMO EVIDENCIA	AUDITOR
1	Diseño y planeación de la auditoría	Julio 25 al 27 de 2022.	Jefe de Oficina de Control Interno. Equipo auditor.	Plan de auditoria	Equipo auditor
2	Reunión de apertura	Julio 28 de 2022.	Subdirector Administrativo y Financiero y líderes de los subprocesos (tesorería, contabilidad, presupuesto, cartera). Jefe de control interno Equipo auditor	Registro de la reunión	Equipo auditor
3	Recolección de la información	Agosto 1 a septiembre 12 de 2022.	Subdirector Administrativo y Financiero, tesorera, profesional universitario – contabilidad, técnico administrativo.	Elaboración de papeles de trabajo, Aplicación de técnicas de auditoria para la recopilación de información.	Equipo auditor
4	Elaboración y presentación del pre informe de auditoria	Septiembre 16 al 19 de 2022.	Jefe de Oficina de Control Interno. Equipo auditor.	Pre informe de auditoria.	Equipo auditor
5	Modificaciones y ajustes al pre informe de auditoria	Septiembre 22 al 26 de 2022.	Subdirector Administrativo y Financiero	Comunicación, presentación y sustentación de evidencias.	Equipo auditor
6	Elaboración y presentación del informe final de auditoria	Septiembre 29 de 2022.	Jefe de Oficina de Control Interno. Equipo auditor.	Informe final de auditoria.	Equipo auditor

Observaciones: <ul style="list-style-type: none">✓ Para el cumplimiento del plan de auditoria y el buen desarrollo de la misma, es importante contar con la participación y disposición del líder del proceso y su equipo de trabajo.✓ El presente plan de auditoria está sujeto a modificaciones de acuerdo a directrices del jefe de la Oficina de Control Interno.	
<div>Presentado por:</div> <div></div> <div>JORGE VARGAS ARCINIEGAS Jefe Oficina de Control Interno</div>	<div>Acceptado por:</div> <div></div> <div>CLAUDIA JULIANA ROA ARDILA Subdirector Administrativo y Financiero</div>

Proyecto: Oscar Leandro Flórez Herrera – Profesional Contratista OCI