

REPÚBLICA DE COLOMBIA



CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.

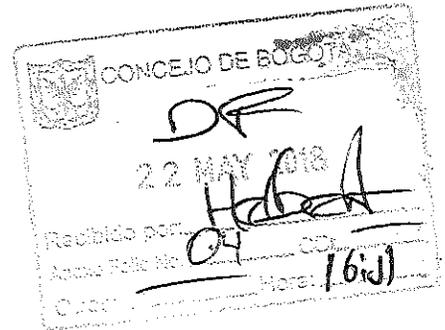
CONCEJO DE BOGOTA 22-05-2018 09:42:02
Al Contestar Cite Este Nr.:2018IE6568 O 1 Fol:1 Anex:4
CONTROL INTERNO/PEÑA NIÑO EDWIN ANDERSON
DIRECCION FINANCIERA/SIERRA DUNNAN YUDIS NAYIBE
REMISION PLAN AUDITORIA
GESTION FINANCIERA

MEMORANDO

PARA: Dra. Yudis Nayibe Sierra Dunnan
Directora Financiera

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Alcance memorando IE6230



Dando alcance al memorando de la referencia, nos permitimos REMITIR EL Plan de Auditoria del proceso de Gestión Financiera, teniendo en cuenta las observaciones presentadas en la reunión de apertura.

Cordialmente,


AMERICA TARAZONA CAICEDO

Anexo lo anunciado en cuatro (4) folios.





 CONCEJO DE BOGOTÁ D.C.	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	CÓDIGO: EI-PR001-F02
	PLAN DE AUDITORÍA	VERSIÓN No. 02
		FECHA: 11-MAR. 2013

FECHA AUDITORÍA: del 21 de mayo al 31 de julio de 2018

OBJETIVO:

Verificar la eficacia, eficiencia y efectividad del Proceso Sistema de Gestión Integrado, a través del proceso de Gestión Financiera de acuerdo a la ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, OSHAS 18001 así como la demás normatividad legal y políticas aplicables.

ALCANCE:

Cubre la implementación, desarrollo, evaluación y sostenibilidad de la Gestión Financiera, a través de los procedimientos de apoyo: Contabilidad, Presupuesto, Gestión Fondo Cuenta, Bonos Pensionales, Liquidación de Cesantías, Nómina-Autoliquidaciones de la Corporación.

EQUIPO AUDITOR

NOMBRE	CARGO
AURA MARIA CARRILLO VARGAS	PROFESIONAL ESPECIALIZADO 222-05

CRITERIOS DE AUDITORÍA:

ISO 9001:2015,
 Resolución 040 de 2018 "Por el cual se aprueba el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano para la vigencia 2018",
 Resolución 1053 de 7 de Dic de 2015 "Por la cual se adopta el Manual de Políticas de Operación",
 Resolución 1007 de 3 de Dic de 2015 "Por la cual establece el Mapa de proceso",
 Resolución 819 de 10 de Nov de 2015 "Por la cual se establece el Horario de trabajo para los funcionarios",
 Resolución 717 de 20 de Oct de 2015, "Por la cual se modifica el Manual Especifico de funciones y competencias laborales",
 Resolución 694 de 25 de Sept de 2015 "Por la cual se establece el manual de políticas contables del Concejo de Bogotá",
 Resolución 672 de 2015 "Por la cual se reglamenta el reconocimiento y pago de horas extras",
 Ley 909 de 2004;
 Acuerdo 492 de 2012;
 Resolución 026 de 2018 "Directrices para la Rendición de Cuentas"
 Resolución 1315 de 2012 Reglamento SIG;
 Resolución 634 de 2014 Organigrama;
 Resolución 635 de 2014 Normograma;
 Resolución 696 de 2017 "Por la cual se reglamenta la Prima Técnica en el Concejo de Bogotá";
 Resolución 720 de 2013 Manual de Procesos y Procedimientos;
 Resolución 801 de 2012 Política Administración del Riesgo;
 Resolución 688 de 2017 "Rendición de Cuentas";
 Resolución 093 de 2015 Código de Ética;
 Resolución 981 de 2011 Indicadores de Gestión;
 Resolución 436 de 2017 "Gestor Ambiental"
 Estatuto de Presupuesto Decreto 714 de 1996;
 Régimen Contractual Ley 80 de 1993 y la Ley 1150 de 2007;
 Régimen Pensional Ley 100 de 1993 y sus Decretos Reglamentarios;
 Régimen Salarial Ley 4 de 1992 y el Decreto 1919 de 2002;
 Resolución 435 de 2017 "Plan de Gestión Ambiental"
 Resolución 1321 de 2012 Manual de Políticas Contables;
 Resolución 359 de 2017 "Comité de Transparencia" y Ley 1712 de 2014 Transparencia en la Administración Pública";
 Resolución 323 de 2014 Informes Contraloría;
 Resolución 1322 de Reglamento de Correspondencia;



 CONCEJO DE BOGOTÁ D.C.	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	CÓDIGO: EI-PR001-F02
	PLAN DE AUDITORÍA	VERSIÓN No. 02
		FECHA: 11-MAR. 2013

Resolución 721 de 2013 Manual del SIG;
 Resolución 083 de 2015, Mapa de Riesgos;
 Decreto 390 de 2008 Normas orgánicas de presupuesto,
 Resolución 531 de 2014 Comité ICETEX,
 Acuerdo 486 de 2016 "Por el cual se adopta el Plan Cuatrienal del Concejo de Bogotá, D.C.",
 Resolución 872 de 2016 "Por la cual se adopta la actualización de la política, se modifican los lineamientos, la metodología y se actualiza mapa de riesgos para la administración del riesgo en el Concejo de Bogotá, D.C."

RECURSOS LOGISTICOS:
 Humanos, físicos y tecnológicos

PLAN DE AUDITORÍA

No.	PROCESO /REQUISITO A AUDITAR	FECHA	HORA	AUDITOR	AUDITADO (Cargo / Nombre)
1.	Gestión Financiera: Reunión de Apertura	21 de mayo de 2018	10:00 AM	Dra. América Tarazona Caicedo Jefe de Control Interno (e) Aura María Carrillo Vargas	Dra. YUDIS NAYIBE SIERRA DUNNAN Directora Financiera William Baquero (Asesor) Ibeth Marcela Arias López (Asesora) Helbert Useche Johana Paola Medina Rodríguez, David Enrique Santos Borda Orlando Romero Daza Edward Jair Moreno. Sandra Marcela Garzón Serrato. Zulma Rocío Montenegro. Juan de Jesús Tenjo Luis Hernando Borda Montoya Nancy Paola Romero Bayona Oscar Omar Vargas. José Benjamín Gutiérrez Arrieta. Luz Miriam Panche, Saidi Patricia Garnica Namen. Edwin Ortiz Salas, Sandra Patricia Sánchez. Héctor Dueñas Rosa Gladys Amaya Useche. Linda Rosa Campo Jorge Orozco Anderson Gutiérrez
2.	Temas Generales a tratar en todos los procedimientos: a) Indicadores del proceso b) Mapa de riesgos del proceso. c) Administración del riesgo d) Políticas de operación e) Tablas de Retención Documental f) Manual de funciones g) Rendición de Cuentas (Contraloría) h) Informes de Gestión i) Supervisión de Contratos j) Liquidación de Contratos k) Satisfacción del Cliente l) Comunicaciones del	Estos temas se trataran en cada uno de los procedimientos de Financiera		Aura María Carrillo Vargas	William Baquero (Asesor) Ibeth Marcela Arias López (Asesora) Helbert Useche Johana Paola Medina Rodríguez, David Enrique Santos Borda Orlando Romero Daza Edward Jair Moreno. Sandra Marcela Garzón Serrato. Zulma Rocío Montenegro. Juan de Jesús Tenjo Luis Hernando Borda Montoya Nancy Paola Romero Bayona Oscar Omar Vargas. José Benjamín Gutiérrez Arrieta. Luz Miriam Panche, Saidi Patricia Garnica Namen.





CONCEJO DE BOGOTÁ D.C.

PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

CÓDIGO: EI-PR001-F02

PLAN DE AUDITORÍA

VERSIÓN No. 02

FECHA: 11-MAR. 2013

	<p>Proceso</p> <p>m) Información Primaria y secundaria.</p> <p>n) Normograma</p> <p>o) Planes de Mejoramiento de Auditorías Internas</p> <p>p) Gestión Documental (Archivo)</p> <p>q) Normatividad aplicable al procedimiento</p> <p>r) Seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional</p>				<p>Sandra Patricia Sánchez.</p> <p>Héctor Dueñas</p> <p>Rosa Gladys Amaya Useche.</p> <p>Linda Rosa Campo</p> <p>Edwin Ortiz Salas</p> <p>Jorge Orozco</p> <p>Anderson Gutierrez</p>
3.	<p>PROCESO GESTIÓN FINANCIERA</p> <p>RESPONSABLE DEL PROCESO:</p> <p>a) Descripción del proceso</p> <p>b) Caracterización del Proceso (Políticas, Objetivos Etc.)</p> <p>c) Estructura Organizacional</p> <p>d) Estilo de Dirección del proceso</p> <p>e) Procedimientos Asociados</p> <p>f) Niveles de Responsabilidad, cumplimiento de funciones de acuerdo al cargo.</p> <p>g) Plan de Acción</p> <p>h) Plan Operativo del proceso</p> <p>i) Políticas de Operación</p> <p>j) Acuerdos de Gestión jefe del proceso.</p> <p>k) Informes de Gestión</p> <p>l) Revisar toda la realización del Plan de adquisiciones o Plan de inversión.</p> <p>m) Comité Operativo y administración del fondo de administración. (ICETEX)</p> <p>n) Comité de Sostenibilidad Contable</p> <p>o) Trámite para la rendición de la cuenta de la Contraloría.</p> <p>p) Derechos de Petición</p> <p>q) Contratación Referente al proceso</p>	24 y 25 de mayo de 2018	9:00 AM	Aura María Carrillo Vargas	<p>Dra. YUDIS NAYIBE SIERRA DUNNAN</p> <p>Directora Financiera</p> <p>William Baquero (Asesor)</p> <p>Ibeth Marcela Arias López (Asesora)</p> <p>Helbert Useche</p>
4.	<p>CONTABILIDAD</p> <p>Temas a tratar:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Rendición de informes a entes externos (Contraloría) • Rendición de informes a procesos de la Corporación • Revisión Estados Financieros • Conciliación del proceso con el aplicativo SIPROJ • Registros Contables • Manual de Políticas Contables. • Informes de Gestión. 	1 y 8 de junio de 2018	9:00 AM	Aura María Carrillo Vargas	<p>Johana Paola Medina Rodríguez.</p> <p>David Enrique Santos Borda</p> <p>Dr. William Baquero (Asesor)</p>





CONCEJO DE BOGOTÁ D.C.

PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

CÓDIGO: EI-PR001-F02

PLAN DE AUDITORÍA

VERSIÓN No. 02

FECHA: 11-MAR. 2013

	<ul style="list-style-type: none"> Comité de Sostenibilidad Contable (actualización de la Resolución) 				
5.	<p>PRESUPUESTO</p> <p>Temas a tratar:</p> <ul style="list-style-type: none"> Elaboración Anteproyecto de Presupuesto. Ejecución Presupuestal vigencia 2018 Modificaciones Presupuestales Certificado de Disponibilidad Presupuestal Compromisos y Obligaciones presupuestales Programa Anual Mensualizado de Caja Registros Presupuestales Rubros Presupuestales Relación de Autorizaciones Órdenes de Pago Información en SIPAC Información en PREDIS Traslados presupuestales Disponibilidades presupuestales Rendición de informes a entes externos Rendición de informes a procesos de la Corporación Comunicaciones del Proceso Informes de Gestión 	5, 6 y 7 de junio 2018	9:00 AM	Aura María Carrillo Vargas	Rosa Gladys Amaya Useche.
6.	<p>GESTIÓN FONDO CUENTA</p> <p>Temas a tratar:</p> <ul style="list-style-type: none"> Cumplimiento del Plan de adquisiciones 2017 (Gestión planeación presupuestal 2018) Manual de Procesos y Procedimientos Requerimiento solicitados por el Concejo Solicitudes de Contratación "Por muestreo" Proceso Precontractual y Contractual. Perfeccionamiento y Legalización del contrato. Actas de inicio de contratos Actividades durante la ejecución del contrato. Base de datos de Contratos Actas de entrega a satisfacción. Informes de liquidación del contrato. Actas Comité Técnico Rendición de informes 	12, 13 y 14 de junio de 2018	9:00 AM	Aura María Carrillo Vargas	Orlando Romero Daza Edward Jair Moreno Sandra Marcela Garzón Serrato





CONCEJO DE BOGOTÁ D.C.

PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

CÓDIGO: EI-PR001-F02

PLAN DE AUDITORÍA

VERSIÓN No. 02

FECHA: 11-MAR. 2013

	<ul style="list-style-type: none"> • Comunicaciones del Proceso • Informes de Gestión. • Supervisión de los Contratos • Informes de Seguimiento a Contratos • Certificaciones de las Supervisiones. • Verificación del cumplimiento de los contratos. • Guía de Supervisión de los Contratos. • Información de la Red Interna, página web. 				
7.	<p>LIQUIDACIÓN DE CESANTÍAS</p> <p>Temas a tratar:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Liquidación de Cesantías Definitivas y parciales. • Autorizaciones de Pago. • Archivo OPGET. • Informes Consolidados. • Relación de Novedades • Disponibilidades y Registros presupuestales. • Relación de Pagos a Fondos Privados. • Relación de Aportes a los Afiliados. • Reporte Mensual de Cesantías. • Informes al Fondo Nacional del Ahorro, FONCEP • Información del programa ORACLE PERSON, PERNO • Comunicaciones del Proceso • Reclamación de Funcionarios. • Comunicación con otros procesos. • Comunicación de Fondos Privados y Públicos. • Informes de Gestión. • Pago intereses de cesantías extemporáneamente 	18, 19 y 20 de junio de 2018	9:00 AM	Aura María Carrillo Vargas	Zulma Rocío Montenegro Juan de Jesús Tenjo Luis Hernando Borda Montoya Nancy Paola Romero Bayona
8.	<p>BONOS PENSIONALES</p> <p>Temas a tratar:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Solicitudes o trámites para el Bono pensional. • Certificaciones de Bonos Pensionales. • Aprobaciones de certificados. • Notificaciones • Utilización del CLEBP • Rendición de informes a entes externos • Comunicaciones del Proceso • Reclamaciones de Funcionarios 	21, 22 y 25 de junio de 2018	10:00 AM	Aura María Carrillo Vargas	Oscar Omar Vargas José Benjamín Gutiérrez Arrieta. Luz Miriam Panche, Dr. William Baquero Dra. Ibeth Marcela Arias López





CONCEJO DE BOGOTÁ D.C.

PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

CÓDIGO: EI-PR001-F02

PLAN DE AUDITORÍA

VERSIÓN No. 02

FECHA: 11-MAR. 2013

	<ul style="list-style-type: none"> • por Aportes. • Interacción con Fondos de Pensiones. • Formulario de Inscripción. • Informes de Gestión 				
8.	<p>LIQUIDACIÓN DE NÓMINA</p> <p>Temas a tratar:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Liquidación de Nómina • Sueldo Básico • Revisión Nomina UAN y Planta • Prima de Vacaciones • Resoluciones y Actos Administrativos • Prima de Navidad • Bonificaciones • Prima de servicios • Prima Secretarial • Prima de Antigüedad • Horas Extras • Reconocimiento por Permanencia • Revisión de novedades presentadas y Consolidado de: • Libranzas • Actos Administrativos • Solicitudes de Descuento • Expedición de Certificados Laborales de continuidad • Registro en el aplicativo PERNO • Reportes de nómina • Autorizaciones y órdenes de pago • Documentos soportes de nómina • Indicadores de cálculo • Informes a entes externos • Información Exógena anual • Reporte de cobros persuasivos • Informes a Contabilidad • Ajustes de nómina • Cierre de nómina • Generación de listados a Cooperativas, desprendibles, Ahorros voluntarios, archivos planos. • Comunicaciones del Proceso • Satisfacción del cliente (Encuestas) • Informe de Gestión 	26, 27, 28 y 29 de junio de 2018	9:00 AM	Aura María Carrillo Vargas	Saidi Patricia Garnica Namen. Linda Rosa Campo Rodríguez. Sandra Patricia Sánchez. Héctor Dueñas
9.	<p>AUTOLIQUIDACIONES</p> <p>Temas a tratar.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Recepción Actos Administrativos 	9, 10 y 11 de julio de 2018	9:00 a.m.	Aura María Carrillo Varga	Edwin Ortiz Salas Jorge Orozco





CONCEJO DE BOGOTÁ D.C.

PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

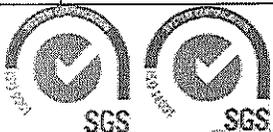
CÓDIGO: EI-PR001-F02

PLAN DE AUDITORÍA

VERSIÓN No. 02

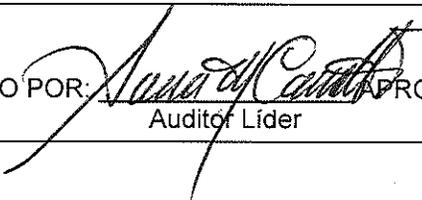
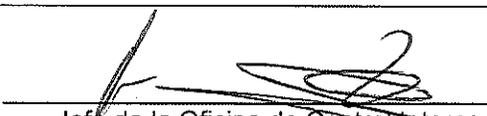
FECHA: 11-MAR. 2013

	<ul style="list-style-type: none"> • Pre liquidaciones • Generación de archivos • Cuadros Consolidados FOSYGA • Archivos planos • Generación Reporte de pagos • Listado de Aportes • Autoliquidaciones de aportes parafiscales • Aportes de seguridad social • Reporte de Horas extras • Operadores de información • Relaciones de Autorizaciones • Administradoras de riesgos de pago de cada concepto. • Comunicaciones del Proceso • Satisfacción del cliente (Encuestas) 				
10.	Reunión de cierre	30 de julio de 2018	9:00 AM	<p>Dra. América Tarazona Caicedo</p> <p>Aura María Carrillo Vargas,</p>	<p>Dra. YUDIS NAYIBE SIERRA DUNNAN</p> <p>Directora Financiera</p> <p>William Baquero (Asesor)</p> <p>Ibeth Marcela Arias López (Asesora)</p> <p>Helbert Useche</p> <p>Johana Paola Medina Rodríguez,</p> <p>David Enrique Santos Borda</p> <p>Orlando Romero Daza</p> <p>Edward Jair Moreno.</p> <p>Sandra Marcela Garzón Serrato.</p> <p>Zulma Rocio Montenegro.</p> <p>Juan de Jesús Tenjo</p> <p>Luis Hernando Borda Montoya</p> <p>Nancy Paola Romero Bayona</p> <p>Oscar Omar Vargas.</p> <p>José Benjamín Gutiérrez Arrieta.</p> <p>Luz Miriam Panche,</p> <p>Saidi Patricia Garnica Namen.</p> <p>Edwin Ortiz Salas</p> <p>Sandra Patricia Sánchez.</p> <p>Héctor Dueñas</p> <p>Rosa Gladys Amaya Useche.</p> <p>Linda Rosa Campo</p> <p>Jorge Orozco</p> <p>Anderson Gutiérrez</p>
11.	PLAZO PARA OBJECCIÓN Y DEMOSTRACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS REQUISITOS A LOS HALLAZGOS PRESENTADOS	2 de agosto de 2018		<p>Dra. América Tarazona Caicedo</p>	<p>Dra. YUDIS NAYIBE SIERRA DUNNAN</p> <p>Directora Financiera</p>
12.	ENTREGA DEFINITIVO INFORME	13 de agosto de 2018	10:00 a.m.	<p>Dra. América Tarazona Caicedo</p>	<p>Dra. YUDIS NAYIBE SIERRA DUNNAN</p> <p>Directora Financiera</p>



 CONCEJO DE BOGOTÁ D.C.	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	CÓDIGO: EI-PR001-F02
	PLAN DE AUDITORÍA	VERSIÓN No. 02
		FECHA: 11-MAR. 2013

				Aura María Carrillo Vargas	
--	--	--	--	----------------------------	--

ELABORADO POR:  APROBADO POR: 
 Auditor Líder Jefe de la Oficina de Control Interno

