

	FORMATO: PLAN DE AUDITORIA INTERNA AL SIG	Versión: 4.0
	PROCESO: EVALUACION, ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORIA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Fecha: 09/02/2018
		Código: ECI-F-04

Objetivos de la Auditoría	Verificar la eficiencia de los procedimientos de nómina en los aspectos inherentes a: Revisión cálculo de retención en la fuente, prestaciones sociales (vacaciones y cesantías) liquidación de seguridad social, así como, la existencia de controles y su adecuada implementación, la administración de riesgos asociados a la nómina y por último con el fin de destacar algunas recomendaciones necesarias en función del mejoramiento continuo de la entidad y el cumplimiento de sus objetivos.
----------------------------------	---

Alcance de la Auditoría	La evaluación se realiza sobre el análisis de los procedimientos e información relacionada con la liquidación y gestión de nómina del MVCT, para el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de marzo de 2019.
--------------------------------	---

Criterios de Auditoría	Constitución Política: Artículos 269, 209; Decreto 3135 de 1968, por el cual se prevé la integración de la seguridad social entre el sector público y el privado y se regula el régimen prestacional de los empleados públicos y trabajadores oficiales; Decreto 1848 de 1969, por el cual se reglamenta el Decreto 3135 de 1968; Decreto 1045 de 1978, por el cual se fijan las reglas generales para la aplicación de las normas sobre prestaciones sociales de los empleados públicos y trabajadores oficiales del sector nacional; Decreto 2150 de 1995, por el cual se suprimen y reforman regulaciones, procedimientos o trámites innecesarios existentes en la Administración Pública; (Artículo 36) Ley 995 de 2005, por medio de la cual se reconoce la compensación en dinero de las vacaciones a los trabajadores del sector privado y a los empleados y trabajadores de la administración pública en sus diferentes órdenes y niveles; Decreto 404 de 2006, por el cual se dictan disposiciones en materia prestacional; Ley 1437 de 2011 artículo 14; Decreto 330 de 2018, por el cual se fijan las escalas de asignación básica de los empleos que sean desempeñados por empleados públicos de la Rama Ejecutiva, Corporaciones Autónomas Regionales y de Desarrollo Sostenible, Empresas Sociales del Estado, del orden nacional, y se dictan otras disposiciones; Ley 909 de 2004; NTC GP-1000: Norma Técnica de Calidad de la Gestión Pública; Ley 1943 de 2018 Artículo 383,386,387, 387-1, 388; Decreto 1045 de 1978 y demás normas relacionadas con nómina.
-------------------------------	---

	RIESGOS DE LA AUDITORIA	EFFECTOS	CAUSAS	NIVEL DE RIESGO	PLAN DE ACCION ASOCIADO
Riesgos de Auditoría	Falta de oportunidad en la comunicación del Plan de Trabajo al Seguimiento a la Elaboración y Liquidación de la Nómina del MVCT.	Incumplimiento del Plan de Trabajo al Seguimiento a la Elaboración y Liquidación de la Nómina del MVCT.	Inadecuada planificación de las actividades.	ALTO	1. Revisión del Perfil de Auditor designado. 2. Comunicar el Plan de Trabajo al proceso de Gestión del Talento Humano - Seguimiento a la elaboración y liquidación de la Nómina 3. Preparación del seguimiento, previa verificación de los criterios de auditoría. 4. Presentación del informe preliminar de seguimiento al proceso Gestión del Talento Humano. 5. Presentación oficial del informe final de seguimiento y publicación pagina WEB.
	Falta de disponibilidad del responsable del proceso y auditados para atender la visita de campo en la fecha y hora planificada.	Incumplimiento del Plan de Trabajo al Seguimiento a la Elaboración y Liquidación de la Nómina del MVCT.	Incapacidad médica. Calamidad doméstica.	MEDIO	
	Suspensión repentina de actividades por las condiciones externas.	Incumplimiento del Plan de Trabajo al Seguimiento a la Elaboración y Liquidación de la Nómina del MVCT.	Problemas de orden público (Protestas, manifestaciones, transporte, etc.). Desastres naturales.	MEDIO	
	Desconocimiento de las actividades que desarrolla el proceso por parte del auditor.	Debilidades en la presentación del informe de seguimiento	Inadecuada planificación del seguimiento asignado.	MEDIO	
	Empleo de dispositivos de grabación durante el seguimiento sin previo consentimiento y justificación de su uso tanto por parte de auditores y/o auditados	Alteración del principio de confidencialidad y uso indebido de la información del proceso "Gestión del Talento Humano - Seguimiento a la elaboración y liquidación de la Nómina"	Desconocimiento o desacato de los acuerdos del proceso "Gestión del Talento Humano - Seguimiento a la elaboración y liquidación de la Nómina".	MEDIO	
	Presentación inadecuada de las evidencias solicitadas por el auditor.	Reprocesos en la ejecución de seguimiento	Falta de disponibilidad de la información. No contar con evidencias que soporten el cumplimiento de la actividad.	ALTO	
	Utilización indebida de la información obtenida en el desarrollo del seguimiento, tanto por parte de auditores y/o auditados.	Alteración del principio de confidencialidad y uso indebido de la información del proceso "Gestión del Talento Humano - Seguimiento a la elaboración y liquidación de la Nómina".	Desconocimiento o desacato de los acuerdos del proceso "Gestión del Talento Humano - Seguimiento a la elaboración y liquidación de la Nómina".	MEDIO	
	Omisión o incumplimiento por parte de los auditores y/o auditados de los acuerdos iniciales del seguimiento establecidos y socializados en reunión de apertura y en el marco del Plan de Auditoría y no solicitados previamente.	Alteración del principio de confidencialidad y uso indebido de la información del proceso "Gestión del Talento Humano - Seguimiento a la elaboración y liquidación de la Nómina".	Desconocimiento o falta de observancia de los procedimientos de auditoría y los acuerdos concertados en reunión de apertura	MEDIO	
Falencias en la redacción de No conformidades.	Que no se pueda establecer la causa real de la No Conformidad.	Carencia de habilidades para la redacción de No Conformidades.	MEDIO		

CRONORAMA DE EJECUCIÓN

REUNIÓN DE APERTURA	13/05/2019			REUNION DE CIERRE		
PROCESO A AUDITAR	AUDITADO	AUDITOR(ES) INTERNO DESIGNADO	AUDITOR DE LA OCI	LUGAR	FECHA	HORA
Gestión del Talento Humano	ANDRÉS ELIAS JARAMILLO RIVERA COORDINADOR DE TALENTO HUMANO	N/A	RITA PEREZ MARYAM HERRERA EDWIN LÓPEZ	Oficina de Control Interno	Del 05 de abril al 12 de mayo de 2019	De 8:00 am a 5:00 pm
				Oficina de Grupo de Talento Humano	15 de mayo de 2019	8:00am a 12:00 m
				Oficina de Control Interno	16 al 20 de mayo de 2019	De 8:00 am a 5:00 pm

RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DEL CICLO	RECURSOS: HUMANOS, DOCUMENTAL, TECNOLÓGICO. LEGALES.
---	--

Elaborado Por:	Yerily Castillo Chitiva	Aprobado Por:	OLGA YANETH ARAGÓN SÁNCHEZ
Fecha de Elaboración :		Fecha de Aprobado:	