

**PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS INDEPENDIENTES
DE CONTROL INTERNO
VIGENCIA 2018**

**CENTRALES ELECTRICAS DEL CAUCA “CEDELCA S.A E.S.P.”
OFICINA DE CONTROL INTERNO Y DE GESTIÓN**

**VICTOR LIBARDO RAMIREZ
GERENTE**

JUAN FRANCISCO MORA OBANDO
Jefe de Control Interno y de Gestión

PIEDAD MARITZA GRANGA GONZALEZ
Profesional Universitario II

Popayán, enero de 2017

INTRODUCCION

La Oficina de Control Interno de Centrales Eléctricas del Cauca para la vigencia 2018 tiene establecido la realización de un plan de auditorías, con la finalidad de efectuar seguimiento y evaluación a los diferentes procesos que se surten en la entidad, contemplando la mejora continua, la implementación, continuidad y sostenibilidad de los respectivos sistemas.

La Oficina de control interno, tiene la responsabilidad de desarrollar auditorias que le permitan verificar y evaluar la conformidad de los procesos basado en la aplicación de criterios y principios de eficacia, eficiencia, economía, necesarios en lo relacionado con la aplicación de la normatividad legal, procedimientos existentes, requisitos, controles, riesgos, etc., identificando las deficiencias del sistema con el fin de formular las acciones correctivas, y que éstas se lleven a cabo oportunamente y se propenda por el mejoramiento continuo.

La oficina de control interno cuenta con el manual de control interno, siendo este un documento guía para implementar, verificar y mejorar el Sistema de Control Interno de CEDELCA S.A. E.S.P., suministrando la orientación sobre los principios, la planeación, preparación, ejecución y elaboración de informes de las auditorías internas.

A su vez, se desarrollara los procedimientos de evaluación independiente al sistema de control interno, procedimiento evaluación independiente al sistema de control interno contable, procedimiento evaluación administración del riesgo, procedimiento fomento de la cultura de autocontrol, procedimiento evaluación, revisión y preparación planes de mejoramiento para entes de control.

Para la preparación del plan anual de auditorías se tuvo en cuenta principalmente, los procesos que muestran mayor riesgo, auditoría realizada por la Contraloría General de la República, planes de mejoramiento, entre otros.

Objetivo General

El propósito del plan es establecer los parámetros para una revisión general con énfasis en los aspectos críticos detectados en los procesos y procedimientos realizados en las diferentes áreas de la administración, con el fin de formular recomendaciones y oportunidades de mejoramiento sobre el grado de cumplimiento de los objetivos, los planes, programas, proyectos y procesos, propendiendo con ello el fortalecimiento del control interno, a partir de evidencias, hallazgos y criterios válidos. De igual manera, apoyar a la dirección en la toma de decisiones necesarias para corregir las desviaciones, mediante la formulación de acciones de mejoramiento correspondientes.

Objetivos Específicos

- ✓ Realizar acompañamiento, seguimiento, evaluación y control a los procesos y procedimientos administrativos de las diferentes dependencias de CEDELCA S.A E.S.P.
- ✓ Obtener información y evidencias para emitir pronunciamientos acerca del funcionamiento de CEDELCA S.A E.S.P en al diferentes dependencias auditadas.
- ✓ Propender para que las auditorías generen resultados eficaces y eficientes que permita a Los órganos de dirección de CEDELCA tomar decisiones de forma oportuna.
- ✓ Elaborar el mapa de riesgos de la administración con el fin de detectar, efectuar seguimiento a los riesgos, con el fin de minimizar su impacto en la gestión administrativa.

Alcance De La Auditoría

Con la elaboración del plan anual de Auditorias se trazan los lineamientos para que en el desarrollo de las auditorías programadas se evalúen la totalidad de las dependencias, definidas como procesos misionales y de apoyo, haciendo uso de las auditorías de Seguimiento, de indicadores, contratación, ejecución presupuestal y mapa de riesgo.



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS VIGENCIA 2018

Código: PAA001

Versión: 01

Fecha: Enero 16 de 2015

Objetivo del Programa: Estructurar de manera sistemática las actividades de control y seguimiento que permiten la vigilancia y retroalimentación del desarrollo administrativo para una efectiva consecución de los objetivos empresariales.

Alcance del Programa: Evaluación de los resultados generados en desarrollo de los procesos y procedimientos organizacionales y de acción, elaboración y reporte de informes de acuerdo a la ley, asesoría y capacitación a las diferentes áreas funcionales de la empresa, asistencia a comités de coordinación y control, atención a entes de control, seguimiento a planes de acción y auditorías especiales, entre otros.

- Requisitos de los procedimiento o normas aplicables según corresponda.

Recursos:

Humanos: Equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno

TITULO DE LA AUDITORIA	PROCESOS				Coordinador de la Auditoria	Equipo Auditor	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable: Lider de proceso auditado	
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control																
Auditorías a Procesos																				
Gestión Financiera (Proceso de apoyo)																				
Estados financieros vigencia 2016 y 2017			X																Subgerencia Financiera	
Presupuesto 2017 - 2018			X			P						P					P		Profe- Apoyo Presupuesto	
Recursos Ley 178			X								P								Cortador	
Impuestos prediales			X						P										Profe- Apoyo Almacen	
Tesorería			X						P				P						Tesorera	
Arqueos caja menor (Papeles de Trabajo)			X			P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	Profe- Apoyo Almacen	
Ordenes de Pago			X									P							Profe - Apoyo cuenta X Pagar	
Auxilios de movilización (Papeles de Trabajo)			X									P							Profe - Apoyo cuenta X Pagar	
Compras y suministros (Papeles de Trabajo)			X				P												Profe- Apoyo Almacen	
Auditoría Inversiones Fiduciarias			X							P							P		Subgerencia Financiera	
Gestión Contractual - Jurídica																				
Contratos de Prestación de Servicios			X											P					Dirección jurídica	
Pólizas			X							P									Oficina Jurídica	
Gestión de la Tecnología y la Información																				
Derechos de Autor y Seguridad de la Información			X						P		P								Secretaría General	
Supervisión, Interventoría y Gestión Convenios																				
Chequeo Convenios y Contratos de Obra		X													P				Informática	
Contrato de Operación (visitas Pch)		X											P						Informática y tecnología	
Contrato de Gestión - Informes de interventoria		X										P							Subgerencia Técnica	
Control interno																				
Plan de mejoramiento suscrito con la CGR				X							P								Subgerencia Técnica	
Revisoria fiscal - seguimiento de informes				X															Subgerencia Técnica	
Medio Ambiente - Auditoría ambiental a contratos de obra- convenios				X							P								Control interno	
Auditorías realizadas/ mes							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Auditorías pendientes							2	3	1	4	3	4	5	4	2	3	2	3		
Total de auditorías a procesos							36							Porcentaje de cumplimiento: 0%						
Informes de Ley																				
Informe Ejecutivo Anual Evaluación del Sistema de Control Interno de cada vigencia.				X					P											
Informe Pormenorizado de Control Interno.				X						P			P					P		
Informe a la Asamblea (Gestión 2016)				X					P											
Informe sobre posibles actos de corrupción.				X																
Informe Austeridad en el Gasto				X			P			P			P				P			
Informe Control Interno Contable.				X						P										
Informe Cuenta Anual Consolidado para la Contraloría General de la República. Publicados en el SIRECI "Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta e Informes".				X						P										
Informe P y C SIRECI "Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta e Informes".				X						P										
Informe avance al plan de mejoramiento				X			P					P								
Informe para el fenecimiento de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro; Informe a la Cámara de Representantes.				X					P											
Informe sobre las quejas, sugerencias y reclamos.				X								P		P						
Informe de actualización de sistema EKOGUI				X						P				P						
Informe Derechos de Autor Software				X						P										
Gestión Contractual - Sireci				X			P			P			P				P			
Sistema de Información y reporte de cuerpos colegiados - SIREC (Min. Hacienda).				X						P										
Subtotal de Informes de Ley rendidos por mes							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pendientes							3	6	4	2	0	1	4	2	0	2	1			
Total de Informes de Ley rendidos							25							Porcentaje de cumplimiento: 0%						

TITULO DE LA AUDITORIA	PROCESOS				Coordinador de la Auditoria	Equipo Auditor	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable: Lider de proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control															
Seguimientos																			
Seguimiento y evaluación al Sistema de Políticas de desarrollo Administrativo SISTEDA.				x					P					P				P	
Seguimiento inversiones contrato de Gestión				x										P					
Seguimiento a los Mapas de Riesgos de Corrupción.				x											P				
Subtotal de Seguimientos realizados por mes						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pendientes						1	0	0	1	1	0	0	2	1	0	0	1		7
Total de Seguimientos rendidos por mes						7						Porcentaje de cumplimiento:						0%	
Asistencia a Comités (interinstitucionales e institucionales)																			
Coordinación del sistema de control interno				x										P					
De Gerencia				x															
De Conciliación				x															
De Plan de Desarrollo Administrativo				x											P				
De Compras				x															
De Sostenibilidad Contable				x															
Jornadas de capacitación																			
Inducción																			
Reinducción																			
Capacitación institucional																			

JUAN FRANCISCO MORA OBANDO - PIEDAD MARITZA GRANJA G.
RESPONSABLE DE AUDITORIA

VICTOR LIBARDO RAMIREZ FAJARDO
QUIEN EJERCE FUNCIÓN DE SUPERVISIÓN