

**PLAN DE AUDITORIAS
VIGENCIA 2019**



**NUBIA YAZMIN RAMIREZ SANCHEZ
ASESORA DE CONTROL INTERNO**



INTRODUCCION

La oficina de Control Interno junto con el líder del proceso de Gestión del Mejoramiento, construyó el plan de auditorías el cual busca consolidarse como una herramienta de planificación de la actividad del Sistema de Gestión de Calidad y el Control Interno, con el objeto de fortalecer la cultura del control con miras a un mejoramiento continuo que conlleve a una mayor calidad y eficiencia en cada uno de los procesos.

La oficina de Control Interno del Conservatorio del Tolima verificará que el plan de auditorías se cumpla de acuerdo a lo programado. Y será la encargada de realizar los respectivos seguimientos de acuerdo al mandato constitucional y legal, y a las políticas y lineamientos de la actual administración.

Para la preparación del plan anual de auditorías se tuvo en cuenta cada uno de los procesos con que cuenta nuestra institución.

El Conservatorio del Tolima viene realizando la ejecución de las Auditorías Internas y las del Sistema de Gestión de Calidad de manera integrada, esto nos permite consolidar en un solo plan de auditorías la programación para unificar criterios y objetivos, de tal manera que los resultados que se obtengan sirvan para la mejora continua y la sostenibilidad e integralidad del MECI y el Sistema de Gestión de la Calidad.



OBJETIVOS

Realizar auditorías Conjuntas - control Interno con el sistema de Gestión de Calidad a los procesos del Conservatorio del Tolima y formular desde Control Interno recomendaciones imparciales que propendan por el mejoramiento, a partir de evidencias, soportes y criterios válidos, sobre el grado de cumplimiento de los objetivos, los planes, programas, proyectos y procesos así como sobre irregularidades y errores presentados en el cumplimiento de la misión Institucional. Y las auditorías de Gestión de Calidad buscan evidenciar el cumplimiento de los lineamientos establecidos en el Sistema de Gestión y en caso contrario identificar las desviaciones o debilidades de cada uno de los procesos. De igual manera, apoyar a la dirección en la toma de decisiones necesarias para corregir las desviaciones, mediante las acciones de mejoramiento correspondientes.

Objetivos Específicos.

Verificar el cumplimiento de los requisitos contemplados en la norma ISO 9001:2015 y los establecidos en el Sistema de Gestión de Calidad del Conservatorio del Tolima

Brindar asesoramiento y realizar acompañamiento, seguimiento, evaluación y control a los procesos y al manejo de los procedimientos.

Evaluar de forma objetiva los procesos y procedimientos establecidos por la entidad, verificando que se tengan controles implementados que pueden mitigar la ocurrencia de los riesgos.

Identificar fortalezas y oportunidades de mejora

Emitir recomendaciones que sirvan de apoyo para la toma de decisiones.

Realizar el informe final de auditoría en forma oportuna estipulando los hallazgos producto de la realización de las auditorías.

Alcance.

Inicia con la elaboración del Plan Anual de Auditorías Conjuntas entre Control Interno y el Sistema de Gestión de Calidad para la vigencia fiscal 2019, el cual involucra los 10 procesos con los que cuenta el Conservatorio del Tolima.

Recursos Existentes Para El Desarrollo De La Actividad De Auditoría Interna.

Financieros: No se requiere.

Humanos: Control interno es responsabilidad de la Secretaria General de la Institución



Grupo de Auditores Internos competentes que han sido formados dentro del Conservatorio del Tolima.

Tecnológicos: Se requieren equipos de cómputo

Responsable,

La responsabilidad de la aplicación de este Plan, le corresponde al Proceso de Gestión del Mejoramiento con la asesora de Control Interno y cada uno de los auditores líderes.

Procedimiento de Auditoría:

La Auditoría es un proceso sistemático para obtener y evaluar de manera objetiva las evidencias relacionadas con informes sobre actividades económicas y otros acontecimientos relacionados.

Para la construcción de las intervenciones del Plan de Auditoría, se utilizaron los siguientes insumos: Mapa de procesos, caracterizaciones, procedimientos y demás documentos de los procesos- los Controles a los Mapas de riesgos- Verificación de los requisitos obtenidos en la norma ISO 9001:2015

Para desarrollar el presente Plan de Auditoría se tendrá en cuenta los siguientes pasos:

- Elaborar el plan de auditorías
- Someter el plan de auditorías al Comité de Control interno para su respectiva aprobación..
- Preparar las actividades propias de la Auditoría, (elaborar la lista de verificación).
- Realizar la auditoría
- Elaborar el Informe con los hallazgos, observaciones y recomendaciones, de Control Interno.
- Registrar los informes finales en la plataforma SYNERGY.
- Solicitar que las acciones correctivas o de mejora estén debidamente registradas en la plataforma SYNERGY y realizar el seguimiento a dichas acciones de mejora.

ORIGINAL FIRMADO

NUBIA YAZMIN RAMÍREZ SÁNCHEZ

Asesora de Control Interno

Anexo Programa de auditorías Aprobado en Comité de Control interno

FECHA: 23-01-2019		
OBJETIVO GENERAL: Verificar el cumplimiento de los requisitos de las normas de referencia en cada uno de los procesos del Sistema de Gestión del Conservatorio y el cumplimiento de los procedimientos en cada uno de los procesos.		
ALCANCE: Todos los procesos del Sistema de Gestión		
RECURSOS: Personal y Papelería	TIPO DE AUDITORIA: Internas del S.G.C.	DOCUMENTOS DE REFERENCIA: ISO 9001:2015, Manual de calidad

PROCESO	AUDITADO	AUDITOR LÍDER	EQUIPO AUDITOR	FECHA	HORA
Registro y Control Académico	Luz Amanda Duarte	Humberto Galindo	Humberto Galindo Marisol Carvajal Nubia Ramírez	Lunes 22 de Julio de 2019	8:00 a 10:00 A.M.
Gestión de Bienes y Servicios	Martha Lozada	Magda Díaz	Magda Díaz Janeth Moya Nubia Ramírez	Lunes 22 de Julio de 2019	10:00 a 12:00 A.M.
Gestión Operativa y Financiera	Rosemberg Cardona	Lency Riveros	Lency Riveros Marinela Quimbayo Nubia Ramírez	Lunes 22 de Julio de 2019	2:00 a 6:00 P.M.
Gestión del Mejoramiento	Sergio Martínez Duran	Luz Amanda Duarte	Luz Amanda Duarte Ángela María Tacuma Nubia Ramírez	Martes 23 de Julio de 2019	7:30 a 9:30 A.M.
Gestión Administrativa, Jurídica y del Talento Humano	Carolina Giraldo Rubio	Luz Amanda Duarte	Luz Amanda Duarte Daniela García Nubia Ramírez	Martes 23 de Julio de 2019	9:30 a 12:00 A.M.
Bienestar	Julie Lorena	Jessica	Jessica Quesada	Martes 23 de Julio de	2:00 a 6:00 P.M.



**CONSERVATORIO
DEL TOLIMA**
INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR

Institucional	García	Quesada	Luz Amanda Duarte Nubia Ramírez	2019	
Investigación	Humberto Galindo Palma	Lency Riveros	Lency Riveros Magda Díaz Nubia Ramírez	Miércoles 24 de Julio de 2019	8:00 a 12:00 A.M.
Docencia	Andrea Hernández	Magda Díaz	Magda Díaz Daniela García Nubia Ramírez	Miércoles 24 de Julio de 2019	2:00 a 6:00 P.M.
Extensión y Proyección Social	Sergio Martínez Duran	Julie Lorena García	Julie Lorena García Norma Dusan Nubia Ramírez	Jueves 25 de Julio de 2019	8:00 a 12:00 A.M.
Planeación y Dirección Estratégico	James Enrique Fernández	Marínela Quimbayo	Marínela Quimbayo Rosemberg Cardona Nubia Ramírez	Lunes 26 de Agosto de 2019	8:00 a 12:00 M

OBSERVACIONES: Para los procesos misionales, se asignaron los auditores con mayor experticia en el área

APROBÓ: Comité de Coordinación de Control Interno

ELABORO: Sergio Miguel Martínez Duran y Nubia Yazmin Ramírez