

		PROCESO DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO		Código: EV-SEG-FR-023
		PROGRAMA DE AUDITORÍA INTERNA		Versión: 05 Fecha de Aprobación: 15/05/2018
Vigencia:	2022			
Macroproceso /Proceso/Procedimiento	RECURSOS SGP: Salud, Educación, Medio Ambiente, Fonpet			
Objetivos de la Auditoría	Realizar evaluación y seguimiento sobre el cumplimiento del manejo de los recursos del Sistema General de Participaciones en materia presupuestal, en la asignación y destinación de Recursos del Sistema General de Participaciones así: 1) Educación – Prestación del Servicio, 2) Salud: Salud Pública y Prestación de Servicios, 3) Agua Potable y 4) Fonpet, para la vigencia 2021 y el primer semestre de la vigencia 2022 en la Gobernación de Cundinamarca			
Alcance de la Auditoría	Vigencia 2021 (enero a diciembre) y Vigencia 2022 primer semestre (enero a junio)			
Fecha de Inicio:	25 de Julio de 2022			
ITEM	ACTIVIDAD DE AUDITORÍA	AUDITOR RESPONSABLE		
1.	REUNION DE APERTURA:	Olga Camacho, Maria Victoria Quijano		
2.	SECRETARIA DE SALUD:			
	Analisis Financiero: a) Verificar la incorporación de recursos SGP (Ejecución Presupuestal - ejecución Activa y Pasiva) vrs certificación DNP, verificación de cuentas maestras y conciliaciones Bancarias para el manejo de los recursos, rezago presupuestal y rendimientos financieros. Actos modificatorios para ajuste presupuestal SGP (Presupuesto inicial, adiciones, reducciones y traslados) vigencia 2021 y primer semestre 2022.	Ludy Vargas		
	Analisis de Riesgos: verificación de riesgos identificados en relación con SGP incluyendo riesgos transversales (Gestion Financiera) y la ejecución de controles.	Jhonatan Vega Diaz		
	Evaluación del sistema de Control Interno - Criterios diferenciales	Jhonatan Vega Diaz - Ludy Rocio Vargas		
	Verificación de Cumplimiento de Procedimientos: Giro de recursos, plan de acción, Conciliaciones	Jhonatan Vega Diaz - Ludy Rocio Vargas		
	Verificación de Cumplimiento Normativo: Ley 715 de 2001, Resolución 857 de 2020 y Decreto Ley 28 de 2008	Jhonatan Vega Diaz - Ludy Rocio Vargas		
	Verificación de Cumplimiento del uso de los recursos SGP: con la revisión de la Muestra de los contratos Salud Pública y Convenios Aseguramiento	Jhonatan Vega Diaz - Daniel Varela Chorens		
3.	SECRETARIA DE AMBIENTE:			
	Analisis Financiero: a) Verificar la incorporación de recursos SGP (Ejecución Presupuestal - ejecución Activa y Pasiva) vrs certificación DNP, vigencia 2021 y primer semestre 2022.	Ludy Vargas		
	Analisis de Riesgos: verificación de riesgos identificados en relación con SGP incluyendo riesgos transversales (Gestion Financiera) y la ejecución de controles.	Jhonatan Vega Diaz		
	Evaluación del sistema de Control Interno - Criterios diferenciales	Jhonatan Vega Diaz - Ludy Rocio Vargas		
	Verificación de Cumplimiento Normativo: Ley 715 de 2001, y Decreto Ley 28 de 2008.	Jhonatan Vega Diaz - Ludy Rocio Vargas		
4.	SECRETARIA DE EDUCACION:			
	Analisis Financiero: a) Verificar la incorporación de recursos SGP (Ejecución Presupuestal - ejecución Activa y Pasiva) vrs certificación DNP, verificación de cuentas maestras y conciliaciones Bancarias para el manejo de los recursos, rezago presupuestal y rendimientos financieros. Actos modificatorios para ajuste presupuestal SGP (Presupuesto inicial, adiciones, reducciones y traslados) vigencia 2021 y primer semestre 2022.	Olga Camacho, Maria Victoria Quijano		
	Analisis de Riesgos: verificación de riesgos identificados en relación con SGP incluyendo riesgos transversales (Gestion Financiera) y la ejecución de controles.	Paula Andrea Guzman Cruz		
	Evaluación del sistema de Control Interno - Criterios diferenciales	Paula Andrea Guzman Cruz		
	Verificación de Cumplimiento de Procedimientos: Giro de recursos, plan de acción, Conciliaciones.	Olga Camacho, Maria Victoria Quijano		
	Verificación de Cumplimiento Normativo: Ley 715 de 2001	Olga Camacho, Maria Victoria Quijano		
	Verificación de Cumplimiento del uso de los recursos SGP: con la revisión de la Muestra de los contratos	Valerie Hernandez		
5.	RECURSOS FONPET: Reuniones de entendimiento y verificación del manejo de los recursos	Olga Camacho, Paula Andrea Guzman Cruz		
	ENTREGA DE INFORME FINAL- INFOGRAFIA	EQUIPO AUDITOR		
RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE LA AUDTORÍA				
HUMANOS		TECNOLÓGICOS		
AUDITOR LIDER: Ludy Rocio Vargas Vargas		Aplicativo Isolucion Correo Electrónico Aplicaciones para reuniones Virtuales Google Drive Aplicativo Mercurio Aplicativo SAP Aplicativo Humana		
AUDITORES: Olga Camacho Maria Victoria Quijano Jhonatan Vega Diaz Valerie Hernandez Paula Andrea Guzman Cruz				
AUDITOR ACOMPAÑANTE: Daniel Varela Chorens				
Elaborado Por:	 LUDY ROCIO VARGAS VARGAS		Aprobado Por:	 YOANA MARCELA AGUIRRE TORRES
Fecha de Elaboración :	Agosto 11 de 2022		Fecha de Aprobación:	Agosto 11 de 2022