

Miembro de Kreston International Una red mundial de firmas de contabilidad independientes



Knowing you.

PLAN DE TRABAJO AUDITORÍA INTEGRAL DEL **IDEXUD**

Objetivos

Los objetivos principales para el desarrollo de la Auditoría Integral a la gestión realizada por el Instituto de Extensión y educación para el trabajo y desarrollo Humano – IDEXUD son:

Realizar una Auditoría Financiera y Jurídica a convenios.

Realizar Auditoría a la gestión administrativa y financiera del IDEXUD.

Objetivos que se desarrollaran en las siguientes fases:

FASE 1 → Entendimiento de operaciones.

FASE 2 → Evaluación de procesos, controles y régimen de contratación.

FASE 3 → Verificación de soportes de convenios y de gestión financiera y administrativa.

FASE 4 → Revisión de cifras contables y Giros Beneficio Institucional.

Auditoría Financiera y Jurídica a convenios

FASE 1

Entendimiento general de las operaciones

Entrevista con los líderes de cada convenio, Directivos y personal clave de la entidad

Indagación corroborativa de los procesos y políticas establecidos por la entidad como parte del Sistema de Gestión de Calidad

Auditoría Financiera y Jurídica a convenios

FASE 2

Auditoría Legal (convenios)

Revisión de las matrices de contratación de los años 2012 hasta 2018

Evaluación del régimen de contratación de la entidad

Verificación de las facultades del ordenador del gasto con respecto a las otorgadas por la ley o su propio reglamento

Revisión de las etapas pre-contractual, contractual y post-contractual

FASE 3

Auditoría Legal (convenios)

Auditoría Financiera y Jurídica a convenios

Soporte legal de los desembolsos realizados por la entidad

Verificación de los informes de supervisión o interventoría que aplique a cada convenio

Revisión de los documentos soporte de cada convenio

Verificación de la ejecución y liquidación de los convenios de conformidad con las normas del manual de contratación de la entidad

Auditoría Financiera y Jurídica a convenios

FASE 4

Auditoría Financiera

Verificación de los Giros por Beneficio Institucional

Inspección física de documentación asociada a la ejecución del convenio

Examen de los registros contables

Recalculos aritméticos

Verificación de la ejecución presupuestal de los convenios

Análisis de los ingresos asociados con la ejecución del convenio

Gestión Administrativa y Financiera IDEXUD

FASE 1

Entendimiento general de las operaciones

Entrevista con los líderes de cada convenio, Directivos y personal clave de la entidad

Indagación corroborativa de los procesos y políticas establecidos por la entidad

Gestión Administrativa y Financiera IDEXUD

FASE 2

Auditoría Administrativa

Determinación del ambiente de control

Evaluación e identificación de riesgos

Evaluación de los procesos de Información y Comunicación sobre los puntos de control

Gestión Administrativa y Financiera IDEXUD

FASE 3

Auditoría Administrativa

Indagaciones y entrevistas con los miembros de la Dirección y otro personal clave de la entidad

Evaluación de las funciones y procedimientos de cargos y políticas de control establecidas

Verificar el adecuado diseño e implementación así como la eficacia operativa de los controles establecidos

Gestión Administrativa y Financiera IDEXUD

FASE 4

Auditoría Financiera

Verificación de los desembolsos por Beneficio Institucional con base en la liquidación de cada convenio

Inspección física de documentos de los procesos administrativos y financieros del IDEXUD

Examen de los registros contables

Recalculos aritméticos

Análisis del presupuesto presentado al Comité de dirección

Avance Auditoría Integral

El siguiente es el porcentaje de realización de las actividades programadas para las semanas del 3 al 21 de febrero 2020

Fase	Actividad	% Realización
Entendimiento de las operaciones	Entrevista con los responsables de los procesos establecidos dentro del Sistema de Gestión de Calidad.	100%
	Identificación de riesgos y evaluación de controles establecidos por la entidad y documentación de los mismos.	100%
Auditoría Legal y Financiera a convenios	Documentación y análisis financiero y jurídico de los convenios correspondientes a los años 2012 a 2015.	3,92%

Riesgos sobre la ejecución de la Auditoría

RIESGO	IMPACTO		
	ALTO	MEDIO	BAJO
Tiempos de respuesta demasiado largos a las solicitudes de información.	X		
La información física entregada no se encuentra organizada, para el caso de los convenios, por componente jurídico y componente financiero.	X		
Alta rotación de personal, lo cual impide conocer el histórico de los procesos (enfocado a la fase de conocimiento del cliente).		X	
Inadecuada interpretación de la información suministrada, dada la incertidumbre en cuanto a cual información es la definitiva.		X	



Conózcenos

www.kreston.com.co

Miembro de Kreston International

Una red mundial de firmas de contabilidad independientes



Knowing you.