

## PLAN DE AUDITORIA

FASES	AUDITORIA FINANCIERA Y JURIDICA A CONVENIOS	GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA IDEXUD	REORGANIZACION Y MEJORAMIENTO DEL IDEXUD
<b>FASE 1</b>	<i>Entendimiento general de las operaciones</i>		
<b>FASE 2</b>	<b>Auditoria Legal (Convenios)</b>	<b>Auditoria Administrativa</b>	
	Revisión de las matrices de la contratación de los años 2012 hasta 2018	Determinación del Ambiente de Control	
	Evaluación del régimen de contratación de la entidad	Evaluación e identificación de Riesgos	
	Verificación de las facultades del ordenador del gasto con respecto a las otorgadas por la ley o su propio reglamento	Evaluación de los procesos de Información y Comunicación sobre los puntos de control.	
	Revisión de las etapas pre-contractual, contractual y post-contractual		
<b>FASE 3</b>	<b>Auditoria Legal (Convenios)</b>	<b>Auditoria Administrativa</b>	
	Soporte legal de los desembolsos realizados por la entidad en los pagos de convenios	Indagaciones y entrevistas con los miembros de la Dirección y otro personal clave de la entidad	
	Verificación de los informes de supervisión o interventoría conforme aplique a cada convenio	Evaluación de Procedimientos y funciones de cargos y políticas de control establecidas por la entidad.	
	Revisión de los documentos soportes de cada convenio	Verificar el adecuado diseño e implementación, así como la eficacia operativa de los controles establecidos, el cumplimiento de las normas (incluidas las contables y tributarias) y la administración de los riesgos.	
	Verificación de la ejecución contractual de conformidad a la exigencia del cumplimiento de las obligaciones contractuales contenidas en los convenios.	Corroborar, entre otros aspectos: a. Eficacia y eficiencia de las operaciones. b. Confiabilidad de la información.	
	Verificación de la liquidación de los convenios, de conformidad a las normas contenidas en el manual de contratación de la entidad.	c. Cumplimiento de los reglamentos, políticas y de los procedimientos establecidos. d. Seguridad en el control interno como base para administrar el riesgo.	
<b>FASE 4</b>	<b>Auditoria Financiera</b>	<b>Auditoria Financiera (Giros Beneficio Institucional)</b>	
	Inspección física de documentos	Inspección física de documentos	
	Examen de los registros contables	Examen de los registros contables	
	Indagación corroborativa de la información	Indagación corroborativa de la información	
	Recalculos aritméticos	Recalculos aritméticos	

ENTREGABLE FINAL

- A) Informe parcial sobre los hallazgos identificados en la auditoria jurídica y financiera de convenios y contratos correspondientes a los años 2012 a 2015.
- B) Informe parcial de la gestión administrativa y financiera del IDEXUD así como los giros del beneficio institucional correspondientes a los años 2012 a 2015.
- C) Informe parcial sobre los hallazgos identificados en la auditoria jurídica y financiera de convenios y contratos correspondientes a los años 2016 a 2018.
- D) Informe parcial de la gestión administrativa y financiera del IDEXUD así como los giros del beneficio institucional correspondientes a los años 2016 a 2018.
- E) Propuesta de reorganización y mejoramiento del IDEXUD desde los puntos de vista normativo, organizacional, administrativo y financiero.
- F) Informe de sostenibilidad financiera.
- G) Estructura de costos y puntos de equilibrio del IDEXUD.

**CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES PROPUESTAS - AUDITORIA INTEGRAL IDEXUD**

ACTIVIDAD	DESCRIPCION	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO
Auditoria de control interno	Definición del ambiente de control y valoración de riesgos							
	Sistemas de información y comunicación							
	Procedimientos de control, supervisión y seguimientos de controles							
Auditoria financiera	Aplicación de los procedimientos sustantivos, sobre los registros contables de la compañía por el periodo comprendido entre los años 2012 a 2018							
Auditoria de cumplimiento de leyes y regulaciones	Verificación del cumplimiento por parte de la compañía de las leyes y regulaciones comerciales y de contratación aplicables.							
Auditoria de gestión	Evaluar la eficacia de la gestión enfocada al cumplimiento de los objetivos para los cuales fue creado el IDEXUD							
Revisión financiera y jurídica a los convenios y contratos correspondientes a los años 2012 a 2015	Análisis del objeto del convenio, cumplimiento del mismo y utilización de los recursos.							
Revisión financiera y jurídica a los convenios y contratos correspondientes a los años 2016 a 2018	Análisis del objeto del convenio, cumplimiento del mismo y utilización de los recursos.							
1. Informe parcial revisión financiera y jurídica de convenios y contratos correspondientes a los años 2012 a 2015. 2. Informe parcial de la gestión administrativa y financiera del IDEXUD así como los giros del beneficio institucional correspondiente a los años 2012 a 2015								
1. Informe parcial revisión financiera y jurídica de convenios y contratos correspondientes a los años 2016 a 2018. 2. Informe parcial de la gestión administrativa y financiera del IDEXUD así como los giros del beneficio institucional correspondiente a los años 2016 a 2018								
1. Propuesta de reorganización y mejoramiento del IDEXUD desde los puntos de vista normativo, organizacional, administrativo y financiero 2. Informe de sostenibilidad financiera 3. Estructura de costos y punto de equilibrio del IDEXUD								