

CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

"Gestión Fiscal para un Desarrollo Sostenible"

MEMORANDO DE PLANEACIÓN

(14 de agosto de 2013)

1. NOMBRE DEL SUJETO A AUDITAR:

SERVICIUDAD ESP

2. NOMBRE DE LA AUDITORIA:

Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral en la Modalidad Especial a Serviciudad ESP relacionado con denuncia ciudadana por presuntas irregularidades en faltantes del inventario del almacén.

3. OBJETIVOS

a. OBJETIVO GENERAL:

Evaluar la gestión fiscal de Serviciudad ESP en la administración de los inventarios, mediante la aplicación articulada y simultánea de los sistemas de control interno inherente, financiero, de legalidad, de gestión y de resultados que permitan fundamentar las opiniones y conceptos sobre la calidad de sus controles y el cumplimiento de la normatividad, fundamentados en la eficiencia, la economía y la eficacia, con el propósito de verificar si los recursos económicos fueron utilizados de manera eficiente y eficaz.

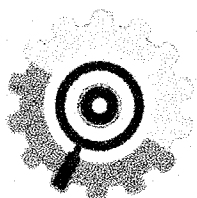
b. OBJETIVOS ESPECIFICOS:

- Procurar que el Control Fiscal sea entendido como una herramienta gerencial que permita promover la transparencia y el uso adecuado de los recursos públicos y contribuir al mejoramiento continuo de los procesos administrativos de la Entidad.
- Emitir un informe con el fin de dar respuesta al expediente P-014-2013 de la Personería Municipal.
- Establecer las vigencias del presunto faltante para no incurrir en prescripción o caducidad del proceso.
- Evaluar la gestión y resultados de las entradas y salidas de los bienes de la entidad.
- Evaluar el cumplimiento de la normatividad aplicable a las entradas y salidas de los bienes de la entidad.
- Evaluar los procedimientos de la gestión de bienes de consumo y bienes devolutivos.
- Realizar los trasladados de hallazgos a las instancias competentes si se llegaren a presentar.
- Reportar los beneficios de control obtenidos durante el proceso auditor.

4. ALCANCE:

El alcance de la presente auditoria será la evaluación de la gestión fiscal de Serviciudad ESP en la administración de los inventarios con el fin de emitir un informe para dar respuesta al expediente P-014-2013 de la Personería Municipal, donde se establezca las vigencias del presunto faltante para no incurrir en prescripción o caducidad del proceso.

Mediante el control de legalidad se evaluará que las actividades y procesos se hayan realizado conforme a la normatividad vigente aplicable al sujeto de control, el examen incluye la evaluación de las operaciones, documentos, registros y desarrollo de las actividades para el logro de los objetivos institucionales.



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

“Gestión Fiscal para un Desarrollo Sostenible”

Se seleccionará una muestra estadística para la verificación de la existencia y estado actual de los inventarios que tiene la entidad.

Se determinará el estado real de los inventarios seleccionados en el muestreo.

5. LÍNEAS DE AUDITORÍA OBJETO DE ANÁLISIS:

- Verificación de los Inventarios (Módulo) Vs. Contabilidad
- Evaluación de Bienes de Consumo
- Evaluación de Procedimientos de Manejo de Inventarios
- Concepto sobre presunto faltante

6. CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES PARA LAS FASES DE PLANEACIÓN, EJECUCIÓN E INFORME REQUERIMIENTOS:

Nombre de la actividad	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación
Memorando de Planeación y Programas de Auditoría	Agosto 02 de 2013	Agosto 14 de 2013
Línea de Auditoría No.1: Verificación De Los Inventarios (Módulo) Vs. Contabilidad	Agosto 15 de 2013	Septiembre 04 de 2013
Línea de Auditoría No.2: Evaluación De Bienes De Consumo	Septiembre 05 de 2013	Septiembre 19 de 2013
Línea de Auditoría No.3: Evaluación De Procedimientos De Manejo De Inventarios	Septiembre 20 de 2013	Octubre 09 de 2013
Línea de Auditoría No.4: Concepto Sobre Presunto Faltante	Octubre 10 de 2013	Octubre 16 de 2013
Mesa de trabajo Validación de Hallazgos		Octubre 17 de 2013
Elaboración y entrega a la Dirección del informe preliminar	Octubre 18 de 2013	Octubre 24 de 2013
Análisis al Derecho de Contradicción	Octubre 25 de 2013	Octubre 28 de 2013
Elaboración y Entrega a la Dirección del Informe Final, Formato Plan de Mejoramiento y traslados (entidades asignadas)	Octubre 29 de 2013	Octubre 31 de 2013
Organización del expediente		Octubre 31 de 2013

Dosquebradas, 14 de agosto de 2013

Atentamente,

Equipo Auditor:

JOHN FREDY BARBOSA CASTAÑO
Contratista auditor