



PLAN DE TRABAJO AUDITORÍA INTERNA 2024





Índice

<u>1 PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE LABORES DEL PERIODO 2023</u>	<u>3</u>
<u>2 ATENCIÓN, RECEPCIÓN Y ANÁLISIS DE DENUNCIAS DE CIUDADANOS.</u>	<u>3</u>
<u>3 ATENCIÓN A REQUERIMIENTOS DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA Y OTROS ENTES FISCALIZADORES.</u>	<u>3</u>
<u>4 ATENCIÓN A LOS REQUERIMIENTOS DEL CONCEJO MUNICIPAL EN MATERIA DE FISCALIZACIÓN.</u>	<u>4</u>
<u>5 SEGUIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA, ÓRGANO CONTRALOR Y OTROS ENTES COMPETENTES.</u>	<u>4</u>
<u>6 SERVICIOS DE ASESORÍA Y ADVERTENCIA DE LA AUDITORÍA INTERNA.</u>	<u>5</u>
<u>7 AUTORIZACIÓN DE LIBROS MUNICIPALES.</u>	<u>5</u>
<u>8 ADMINISTRACIÓN DE LA OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA.</u>	<u>5</u>
<u>9 CAPACITACIÓN Y ACTUALIZACIÓN PROFESIONAL.</u>	<u>6</u>
<u>10 FORMULACIÓN DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO DEL PERIODO 2025 DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA.</u>	<u>6</u>
<u>11 ATENCIÓN DE CONSULTAS DE LA ADMINISTRACIÓN ACTIVA EN TEMAS DE COMPETENCIA DE LA AUDITORÍA.</u>	<u>7</u>
<u>12 GESTIÓN DE ESTUDIOS ESPECIALES.</u>	<u>7</u>
<u>13 ESTUDIO ESPECIAL EN EL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DE LAS NICSP AL 31-12-2023, EN CONJUNTO CON LA CGR.</u>	<u>7</u>
<u>14 ASESORÍA EN GESTIÓN PARA RESULTADOS CON EL ACOMPAÑAMIENTO DE LA CGR.</u>	<u>8</u>
<u>15 EVALUACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AÑO 2023</u>	<u>8</u>
<u>16 ESTUDIO DE CAUCIONES Y ANÁLISIS DE CAJA CHICA</u>	<u>9</u>



Desglose de proyectos.

1 Presentación del informe anual de labores del periodo 2023

1.1 Objetivo

Formular y presentar el informe anual de labores, ante los miembros del Concejo Municipal, Contraloría General de la República y miembros de la comunidad. De conformidad con lo que establece la Ley de Control Interno Art. 22 Inc g.

1.2 Fecha de ejecución

Inicio	02 de enero del 2024
Finaliza	31 de enero del 2024
Origen	Requerimiento legal
Tema	Control Interno
Proceso	Procesos sustantivos de la institución.

2 Atención, recepción y análisis de denuncias de ciudadanos.

2.1 Objetivo

Gestionar aquellos hechos denunciados por los ciudadanos ante la Auditoría, dadas por posibles incumplimientos del ente municipal. Así mismo ofrecer procesos de mejora de estos.

2.2 Fecha de ejecución

Inicio	02 de enero del 2024
Finaliza	20 de diciembre del 2024
Origen	Producto de un servicio de AI
Tema	Control Interno
Proceso	Procesos sustantivos de la institución.

3 Atención a requerimientos de la Contraloría General de la República y otros entes fiscalizadores.

3.1 Objetivo



Gestionar aquellos requerimientos de la Contraloría General de la República, como de otros entes competentes.

3.2 Fecha de ejecución

Inicio	02 de enero del 2024
Finaliza	20 de diciembre del 2024
Origen	Productos servicios de AI
Tema	Control Interno
Proceso	Procesos sustantivos de la Institución.

4 Atención a los requerimientos del Concejo Municipal en materia de fiscalización.

4.1 Objetivo

Brindar soporte para la toma de decisiones por parte del Concejo Municipal, para el logro de los objetivos institucionales mediante las consultas relacionadas con la actividad ordinaria de la Auditoría Interna.

4.2 Fecha de ejecución

Inicio	02 de enero del 2024
Finaliza	20 de diciembre del 2024
Origen	Producto de un servicio de AI
Tema	Control Interno
Proceso	Procesos sustantivos de la institución.

5 Seguimiento de las recomendaciones de la Auditoría, órgano contralor y otros entes competentes.

5.1 Objetivo

Verificar las oportunidades de mejora establecidas en el proceso de fiscalización para la Municipalidad de Río Cuarto.

5.2 Fecha de ejecución

Inicio	02 de enero del 2024
Finaliza	20 de diciembre del 2024
Origen	Producto de un servicio AI



Tema	Control Interno
Proceso	Procesos sustantivos de la Institución

6 Servicios de asesoría y advertencia de la Auditoría Interna.

6.1 Objetivo

Brindar el acompañamiento oportuno a la administración para la toma de decisiones en temas de competencia de la Auditoría Interna. Adicional a la identificación de situaciones con posibles consecuencias para la Institución. De acuerdo con la Ley Control Interno y las NICSP.

6.2 Fecha de ejecución

Inicio	02 de enero del 2024
Finaliza	20 de diciembre del 2024
Origen	Producto de un servicio de AI
Tema	Control Interno
Proceso	Procesos sustantivos de la institución.

7 Autorización de libros municipales.

7.1 Objetivo

Dar cumplimiento con lo indicado en el Art 22 inciso e) de la Ley de Control Interno, sobre los libros que la Institución y otros órganos adscritos requieran.

7.2 Fecha de ejecución

Inicio	02 de enero del 2024
Finaliza	20 de diciembre del 2024
Origen	Requerimiento legal
Tema	Control Interno
Proceso	Procesos sustantivos de la Institución.

8 Administración de la oficina de Auditoría Interna.

8.1 Objetivo



Planificar, dirigir y organizar el funcionamiento de la oficina de Auditoría Interna de conformidad con lo que se establece en las regulaciones de la CGR.

8.2 Fecha de ejecución

Inicio	02 de enero del 2024
Finaliza	20 de diciembre del 2024
Origen	Otro
Tema	Control Interno
Proceso	Planificación Institucional

9 Capacitación y actualización profesional.

9.1 Objetivo

Actualizar los conocimientos de conformidad con lo indicado en la Ley General de Control Interno y regulaciones de otros.

9.2 Fecha de ejecución

Inicio	02 de enero del 2024
Finaliza	20 de diciembre del 2024
Origen	Otro
Tema	Control Interno
Proceso	Mejora Continua

10 Formulación del plan anual de trabajo del periodo 2025 de la unidad de Auditoría Interna.

10.1 Objetivo

Establecer la línea de atención para la fiscalización y planificación del periodo 2024.

10.2 Fecha de ejecución

Inicio	21 de octubre del 2024
Finaliza	11 de noviembre del 2024
Origen	Programación de la Auditoría Interna
Tema	Control Interno
Proceso	Planificación Institucional



11 Atención de consultas de la administración activa en temas de competencia de la Auditoría.

11.1 Objetivo

Fortalecer en materia de Control Interno, a la administración activa y titulares subordinados sobre las consultas que definan.

11.2 Fecha de ejecución

Inicio	02 de enero del 2024
Finaliza	20 de diciembre del 2024
Origen	Producto de un servicio de AI
Tema	Control Interno
Proceso	Asesoría Interna

12 Gestión de estudios especiales.

12.1 Objetivo

Realizar las actividades de fiscalización que son el resultado de las labores ordinarias de la Municipalidad, como hechos fortuitos que no fueron identificados en el plan anual y cuyo impacto en el control amerita una intervención oportuna a criterio de la Auditoría.

12.2 Fecha de ejecución

Inicio	02 de enero del 2024
Finaliza	20 de diciembre del 2024
Origen	Programación de la Auditoría Interna
Tema	Control Interno
Proceso	Mejora Continua

13 estudio especial en el proceso de implementación de las NICSP al 31-12-2023, en conjunto con la CGR.

13.1 Objetivo

Determinar si el proceso contable de la Institución cumple con los requerimientos relevantes establecidos en las NICSP que deben ser aplicadas al 31 de diciembre del 2023, e procura de generar información de calidad como insumo en la elaboración de los Estados Financieros.



13.2 Fecha de ejecución

Inicio	02 de enero del 2024
Finaliza	28 de junio del 2024
Origen	Producto de un servicio AI
Tema	Administración Financiera- Contabilidad
Proceso	Gestión de la Contabilidad

14 Asesoría en Gestión para resultados con el acompañamiento de la CGR.

14.1 Objetivo

Determinar el estado de implementación de la gestión para resultados, de acuerdo con lo establecido en el marco normativo, técnico y de prácticas aplicables, con el propósito de apoyar la toma de decisiones, promover mejoras en la gestión y la rendición de cuentas. Lo anterior mediante el desarrollo de una asesoría.

14.2 Fecha de ejecución

Inicio	01 de julio del 2024
Finaliza	31 de diciembre del 2024
Origen	Producto de un servicio AI
Tema	Fiscalización Técnica
Proceso	Mejora Continua

15 Evaluación de la liquidación presupuestaria año 2023

15.1 Objetivo

Determinar si la gestión financiera (ingresos y gastos) de la Municipalidad se desarrolla con apego a las medidas de control interno establecidas en el ordenamiento jurídico y técnico vigente.

15.2 Fecha de ejecución

Inicio	17 de julio del 2024
Finaliza	29 de setiembre del 2024
Origen	Producto de un servicio AI
Tema	Administración Financiera- Presupuesto.
Proceso	Gestión de recursos presupuestarios.



16 Estudio de cauciones y análisis de caja chica

16.1 Objetivo

Verificar el registro oportuno y conforme a la reglamentación de las cauciones de los funcionarios municipales. Así como análisis del uso de los recursos de la caja chica.

16.2 Fecha de ejecución

Inicio	15 de febrero del 2024
Finaliza	31 de mayo del 2024
Origen	Producto de un servicio AI
Tema	Administración Financiera- Tesorería
Proceso	Gestión de Tesorería.

Sin otro particular, se suscribe:

Ana Arce Villalobos
Auditora Interna
Municipalidad de Río Cuarto
C.c Correspondencia 2023

