



# PLAN DE TRABAJO

## AUDITORÍA INTERNA

### 2023



## Índice

<u>1 PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE LABORES DEL PERIODO 2022 .....</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>4</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>5</u>
<u>10 FORMULACIÓN DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO DEL PERIODO 2024 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>6</u>
<u>12 GESTIÓN DE ESTUDIOS ESPECIALES. ....</u>	<u>6</u>
<u>13 ESTUDIO A RECURSOS DE FONDO DE CAJA CHICA DE RECURSOS PROPIOS Y DE RECURSOS DE TRANSFERENCIA. ....</u>	<u>7</u>
<u>14 SERVICIO DE AUDITORIA EN EL PROCESO DE RECLUTAMIENTO Y SELECCIÓN DEL PERSONAL. ....</u>	<u>7</u>



**15 ESTUDIO ESPECIAL EN CONTROL INVENTARIOS..... 7**

**16 ESTUDIO ESPECIAL DE CONTROL DE ACTIVOS FIJOS..... 7**

**17 ESTUDIO ESPECIAL SOBRE CONTROL Y CÁLCULO DE VACACIONES..... 8**

**Desglose de proyectos.**

**1 Presentación del informe anual de labores del periodo 2022**

**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 2023

**Finaliza** 31 de enero del 2023

**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 2023

**Finaliza** 29 de diciembre del 2023

**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

<b>Inicio</b>	02 de enero del 2023
<b>Finaliza</b>	29 de diciembre del 2023

## 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

<b>Inicio</b>	02 de enero del 2023
<b>Finaliza</b>	29 de diciembre del 2023

## 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

<b>Inicio</b>	02 de enero del 2023
<b>Finaliza</b>	29 de diciembre del 2023

## 6 Servicios de asesoría y advertencia de la Auditoría Interna.

### 6.1Objetivo

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 NCISP.

#### 6.2 Fecha de ejecución

**Inicio** 02 de enero del 2023

**Finaliza** 29 de diciembre del 2023

### 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** 01 de enero del 2023

**Finaliza** 29 de diciembre del 2023

### 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 2023

**Finaliza** 29 de diciembre del 2023

### 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 2023

**Finaliza** 29 de diciembre del 2023

## 10 Formulación del plan anual de trabajo del periodo 2024 de la unidad de Auditoría Interna.

### 10.1 Objetivo

Establecer la línea de atención para la fiscalización y planificación.

### 10.2 Fecha de ejecución

**Inicio** 24 de octubre del 2023

**Finaliza** 06 de noviembre del 2023

## 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 2023

**Finaliza** 29 de diciembre del 2023

## 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 2023



### 13 Estudio a recursos de fondo de caja chica de recursos propios y de recursos de transferencia.

#### 13.1 Objetivo

Verificar en forma oportuna el sano manejo de los recursos de la caja chica, junto con el buen uso que se dan a dichos fondos.

#### 13.2 Fecha de ejecución

**Inicio** 02 de enero del 2023

**Finaliza** 31 de diciembre del 2023

### 14 Servicio de Auditoria en el proceso de reclutamiento y selección del personal.

#### 14.1 Objetivo

Coordinar con la CGR el estudio sobre el proceso de reclutamiento y selección de personal.

#### 14.2 Fecha de ejecución

**Inicio** 03 de julio del 2023

**Finaliza** 29 de diciembre del 2023

### 15 Estudio especial en control inventarios.

#### 15.1 Objetivo

Desarrollar un estudio especial sobre el control de los inventarios.

#### 15.2 Fecha de ejecución

**Inicio** 15 de febrero del 2023

**Finaliza** 14 de abril del 2023

### 16 Estudio especial de control de activos fijos.



### 16.1 Objetivo

Evaluar en materia de control interno lo relacionado con las disposiciones sobre activos fijos.

### 16.2 Fecha de ejecución

**Inicio** 01 de agosto del 2023

**Finaliza** 29 de setiembre del 2023

## 17 Estudio especial sobre control y cálculo de vacaciones

### 17.1 Objetivo

Verificar las condiciones en las que se gestan el control y los cálculos de las vacaciones de los funcionarios municipales.

### 17.2 Fecha de ejecución

**Inicio** 01 de mayo del 2023

**Finaliza** 15 de julio del 2023

Sin otro particular, se suscribe:

Ana Arce Villalobos  
Auditora Interna  
Municipalidad de Río Cuarto  
C.c Correspondencia 2022

