



PLANEACIÓN DE PRUEBAS DE AUDITORÍA

Proceso: Gestión Financiera	Responsable del proceso: Héctor Elpidio Corredor Iguá	Auditoría y/o seguimiento: Auditoría al componente financiero, contable y presupuestal del IDRD
-----------------------------	---	---

CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Fecha de aprobación	Justificación del cambio
1	20 de abril de 2023	

EQUIPO AUDITOR

Deyanira Díaz Alvarado
Edna Maritza González Velandía
Doris Alicia Parrado Morales

OBJETIVOS

General: Evaluar la integridad de las actividades asociadas a la cadena presupuestal y la gestión de la Subdirección Administrativa y Financiera - SAF para la adecuada ejecución de los recursos financieros del IDRD

Específicos:

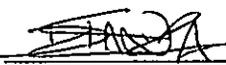
1. Verificar el cumplimiento de los principios del Sistema Presupuestal del Distrito de conformidad con la naturaleza de la entidad.
2. Constatar la programación del pago de las necesidades incluidas en el Plan Anual de Adquisiciones del IDRD por las diferentes áreas y la ejecución del Programa Anual Mensualizado de Caja.
3. Verificar la información incluida en el Boletín de Tesorería y su conciliación con los registros contables y Área de Presupuesto.

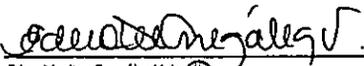
CRITERIOS DE AUDITORÍA

- Decreto 356 de 2022 por medio del cual se modifica y adiciona el Decreto 192 de 2021, por medio del cual se reglamenta el Estatuto Orgánico del Presupuesto Distrital.
- Decreto 192 de 2021 reglamenta el Estatuto Orgánico del Presupuesto Distrital.
- Decreto 714 de noviembre de 1996 por medio del cual se compilan el Acuerdo 24 de 1995 y el Acuerdo 20 de 1996 que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto Distrital.
- Circular DDT N. 9 de diciembre de 2022 por medio de la cual se da alcance a la Circular No. 5 del 16 de noviembre de 2022 - Programación PAC 2023 y lineamientos generales PAC.
- Documentación SAF Sistema Gestión Isolución: Procedimiento plan anual de caja de 13 de septiembre de 2013 V.5; Procedimiento de ejecución presupuestal de diciembre 31 de 2012 V.6; Procedimiento de pagos de enero 2 de 2017 V.4; Procedimiento Boletín de Tesorería del 28 de octubre de 2022 V.7.

PRUEBA A REALIZAR	OBJETIVO(S) ESPECÍFICO(S) VINCULADO	CRONOGRAMA	CRITERIOS DE SELECCIÓN DE LA MUESTRA	MUESTRA	AUDITOR	HERRAMIENTAS
1. Gestión presupuestal.	Verificar el cumplimiento de los principios del Sistema Presupuestal del Distrito de conformidad con la naturaleza de la entidad.	2 mayo 30 junio	•Ejecución presupuestal del periodo definido en el alcance. •Se toma una muestra de contratos de diferentes modalidades, 6 del segundo semestre de 2022, 4 del primer trimestre de 2023 y 5 que presentan reservas en el primer trimestre 2023.	15 contratos	Deyanira Díaz Alvarado Edna Maritza González Velandía	Información registrada en SEVEN y BOGDATA
2. Programación y ejecución del Programa Anual Mensualizado de Caja.	Constatar la programación del pago de las necesidades incluidas en el Plan Anual de Adquisiciones del IDRD por las diferentes áreas y la ejecución del Programa Anual Mensualizado de Caja.	16 junio 20 julio	De los 15 contratos seleccionados en la primera prueba Gestión Financiera, se verifican la programación del primero y último pago, en caso de existir solicitud por las dependencias con corte a marzo 31 de 2023.	21 solicitudes de pago	Deyanira Díaz Alvarado Edna Maritza González Velandía	Información registrada en SEVEN y BOGDATA
3. Soportes de ordenes de pago y boletines de tesorería	Verificar la información incluida en el Boletín de Tesorería y su conciliación con los registros contables y Área de Presupuesto.	6 julio 20 julio	De los 15 contratos seleccionados en la primera prueba Gestión Financiera, se verifican los soportes del primero y último pago en el boletín de tesorería, en caso de existir solicitud por las dependencias con corte a marzo 31 de 2023.	21 ordenes de pago y boletines de tesorería	Doris Alicia Parrado Morales	•Información registrada en SEVEN •Boletines de Tesorería

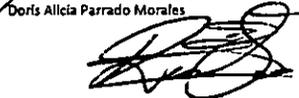
FIRMAS DE EQUIPO AUDITOR


Deyanira Díaz Alvarado


Edna Maritza González Velandía


Doris Alicia Parrado Morales

FIRMA JEFE DE CONTROL INTERNO:


Roger Alexander Sanabria Calderón