

		PLAN OPERATIVO ANUAL DE AUDITORIAS Y SEGUIMIENTOS BASADO EN RIESGOS - OFICINA DE CONTROL INTERNO 2023										GESTIÓN DOCUMENTAL													
												VIGENCIA				ENERO A DICIEMBRE DE 2023									
NOMBRE DEL JEFE DE CONTROL INTERNO O QUIEN HAGA SUS VECES:		MÓNICA AMPARO VARÓN AGUIRRE										CARGO				JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO									
OBJETIVO DEL PLAN:		Adelantar la programación y ejecución de auditorías internas, aseguramiento y asesoría, como resultado de la valoración del nivel de exposición al riesgo de las unidades auditables, aplicando los criterios de independencia y objetividad, con el fin de determinar la efectividad de los controles que contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales y desempeño del Sistema Integrado de Gestión y del Sistema de Control Interno de la SuperVigilancia, de conformidad con los requisitos legales vigentes.																							
ALCANCE DEL PLAN:		Inicia con la elaboración del proyecto Plan anual de Auditorías Internas y su aprobación, el cual se enmarca en los cinco roles que debe cumplir la Oficina de Control Interno, continúa con la programación y presentación del informe resultado del proceso auditor, finaliza con la formulación, seguimiento y cierre del plan de mejoramiento producto de las evaluaciones internas y seguimientos adelantados a los procesos institucionales de la SuperVigilancia.																							
CRITERIOS:		Normatividad vigente aplicable a Control Interno y a cada uno de los procesos Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el Sistema de Gestión de la Superintendencia de Vigilancia Requisitos del usuario, del producto y del servicio.																							
RECURSOS:		FINANCIEROS		Presupuesto asignado a la Oficina de Control Interno para la contratación del personal (Ley 87 de 1993) Parágrafo 2 Art 8 Ley 1474 de 2011 - Art 150 Decreto 403 de 2020																					
		HUMANOS		Equipo Idóneo e interdisciplinario de trabajo de la Oficina de Control Interno (Auditores). (Ley 87 de 1993) Parágrafo 2 Art 8 Ley 1474 de 2011 - Art 150 Decreto 403 de 2020																					
		TECNOLÓGICOS		Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la Entidad.																					
		FÍSICOS		Espacios y puestos de trabajo adecuados para la ejecución de las actividades y cumplimiento de los objetivos.																					
CAP.	ROLES DE CONTROL INTERNO		MACROPROCESOS				Responsable	PLANEADO / EJECUTADO													AUDITORÍA	SEGUIMIENTO	RESULTADO	OBSERVACIONES	EVIDENCIAS
NUMERAL			Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre					
I	LIDERAZGO ESTRATÉGICO																								
1	Participar y asisitir a los comités institucionales, reuniones internas y externas, brindar acompañamientos y asesoría a todos los directivos, jefes de dependencias y líderes de los procesos																								
1.1	Asisitir a los comités institucionales a los cuales sea convocada.	X				JEFE OCI	P													N/A	N/A	Actas de reunión	Asistencia a comités : Comité de conciliación 2023: 25 de julio, 12 de julio, 27 junio, 29 mayo, 27 de abril, 20 de abril, 16 de marzo, 27 de febrero, 07 de febrero, 26 de enero, Comité Directivo 2023 Comité Gestión y Desempeño 2023: 2 de marzo, 6 de junio, 5 de julio	Actas de reunión y/o grabaciones	
					E		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x									
1.2	Asistir a las reuniones internas y externas a las cuales sea convocada.	X				JEFE OCI	P													N/A	N/A	Actas de reuniones	Asistencia a Comité sectorial	Actas de reunión y/o grabaciones	
					E		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1 de 7								

1.3	Actualizar el procedimiento de Auditoría Interna de Gestión	X				JEFE OCI	P											N/A	N/A	Procedimiento Auditoría Interna	Se realizó la actualización del procedimiento de auditoría interna	Documento Suite Visión Empresarial. V21 y V22
						JEFE OCI	E						X	X								
1.4	Proyectar y presentar para aprobación el código de ética	x				JEFE OCI	P											N/A	N/A	Código de ética del auditor interno	Se realizó la actualización del código y se remitió a correo electrónico, se presentará para aprobación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.	Documento
						JEFE OCI	E															
1.5	Proyectar y presentar para aprobación el Estatuto de Auditoría	X				JEFE OCI	P											N/A	N/A	Estatuto de auditoría	Se realizó la actualización del estatuto y se remitió por correo electrónico, se presentará para aprobación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.	Documento
						JEFE OCI	E															
II	ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN																					
2	Fomentar y articular la cultura del control y autocontrol, por medio de acompañamiento y asesoría a la SuperVigilancia con enfoque hacia la prevención y mitigación de los riesgos																					
2.1	Seguimiento a los planes de mejoramiento institucional	X	X	X		EQUIPO AUDITOR	P												x	♦Informes de seguimiento Plan de mejoramiento Contraloría General de la República(Semestrales de acuerdo con la circular 015 de 2020). ♦Informes de seguimiento plan de mejoramiento Archivo General de la Nación (Trimestrales de conformidad con el Decreto 1080 de 2015)	♦Se transmitió a través del SIRECI la información correspondiente al seguimiento plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría, correspondiente al reporte segundo semestre vigencia 2022 y primer semestre vigencia 2023 ♦Radicación de seguimiento AGN, 4 trimestre vigencia 2022, 1 trimestre vigencia 2023. Remisión Plan de mejoramiento 18 de julio de 2023.	Oficio remisorio- Matriz de seguimiento
						EQUIPO AUDITOR	E	x			x			x								
2.2	Acompañamiento y asesoría preventiva	X	X	X		EQUIPO AUDITOR	P												x	♦Asesoría a través de una capacitación sobre las diferencias entre control interno disciplinario y control Interno de Gestión. ♦Asesoría a través de una capacitación sobre supervisión e interventoría de contratos.	♦Acompañamiento permanente de la Oficina de Control Interno a las dependencias de la Supervigilancia.	Presentaciones en PPT
						EQUIPO AUDITOR	E	x	x	x	x	x	x	x	x	x						
III	EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO																					
3	Evaluar y hacer seguimiento a la administración del riesgo de la SuperVigilancia, para identificar aspectos que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales.																					
3.1	Evaluación y seguimiento a los Mapas de Riesgos	X	X	X	X	EQUIPO AUDITOR	P												x	♦Informe de seguimiento	♦Informe de seguimiento elaborados por la Oficina de Control Interno.	Actas y/o grabaciones
						EQUIPO AUDITOR	E						x									

IV	RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS																							
4	Sirve como enlace entre los entes externos y la SuperVigilancia con el fin de facilitar el flujo de información con dichos organismos.																							
4.1	Reporte Anual Medición del desempeño Institucional Formulario Unico de Reporte y Avance de Gestion. (FURAG) (Artículo 4° del Decreto 648 de 2017)	X				EQUIPO AUDITOR	P														X	♦Reporte del formulario FURAG en la página Web designada por el Departamento Administrativo de la Función Pública	♦Se realizó el reporte a través del aplicativo dispuesto por el DAFP	Certificado de cumplimiento del reporte en el aplicativo del DAFP-día 25 de julio de 2023, en cumplimiento Circular Externa 1000032023.
							E								X									
4.2	Seguimiento Ekogui (Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado) Circular Externa No. 03 de 12 del julio de 2021	X				EQUIPO AUDITOR	P														X	♦Informes de seguimiento de acuerdo a la programación establecida por la ANDJE	♦Memorando inicio de seguimiento segundo semestre 2022 No. 20231100021793	♦Plantilla en Excel enviada el 13 de marzo de 2023 a la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado publicada en página web. ♦Informe de seguimiento elaborado por la Oficina de Control Interno. ♦Plantilla en Excel enviada el 19 de septiembre de 2023 a la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado
							E			X											X			
4.3	Evaluación anual del Sistema de Control Interno Contable (Resolución 357 de 2008 de la Contaduría General de la Nación)	X				EQUIPO AUDITOR	P														X	Reporte y diligenciamiento del formulario archivo excel CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE	♦Se dio inicio al seguimiento a través del memorando No.20231100021353. ♦Se realizó reporte a la Contaduría General de la Nación del seguimiento al Control Interno contable vigencia 2022. ♦Se elaboró informe del seguimiento.	Evaluación Sistema Control Interno Contable, publicado en el siguiente Link: https://www.supervigilancia.gov.co/publicaciones/9635/informe-evaluacion-sistema-de-control-interno-contable-vigencia-2022/
							E			X														
4.4	Seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República (SIRECI)	X				EQUIPO AUDITOR	P														X	Informe de seguimiento Plan de Mejoramiento Contraloría. Diligenciamiento formato F.14.1 Planes de Mejoramiento Entidades.	♦Se remitió a través del SIRECI la información concerniente al seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría.	♦Certificado reporte semestral SIRECI. ♦Oficio remisorio (F 14.3). Informe corte diciembre 31 2022 y junio 30 de 2023.
							E			X											X			
4.5	Seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con el Archivo General de la Nación.	X				EQUIPO AUDITOR	P														X	Informes de seguimiento detallado al Plan de Mejoramiento Archivístico	♦Se remitió trimestralmente a través del correo electrónico, la información concerniente al avance del Plan de Mejoramiento suscrito con el Archivo General de la Nación.	♦Matriz de seguimiento en Excel enviada al Archivo General de la Nación. Radicados: 28 de abril 2023 y 23 de febrero de 2023. ♦Plan de mejoramiento remitido el 18 de julio de 2023.
							E			X											X			
4.6	Verificación del cumplimiento de la normatividad relacionada con el licenciamiento de software y hardware: Directiva Presidencial 02 de 2002. Circular No. 17 del 01 de junio de 2011 Unidad Administrativa Especial Dirección Nacional de Derechos de Autor.	X				EQUIPO AUDITOR	P														X	Informe de seguimiento	♦Se inició al seguimiento con el memorando No.20231100021423 . ♦Se elaboró informe preliminar.	Soporte del Reporte en aplicativo de la Dirección Nacional de Derechos de Autor el día 17 de marzo de 2022, Publicado en página web https://www.supervigilancia.gov.co/publicaciones/9625/certificado-presentacion-informe-software-legal-vigencia-2022/
							E			X														

Dirección: Calle 24A No. 59-42 Torre 4 Piso 3

3 de 7
FOR-GEM-110-001



Dirección: Calle 24A No. 59-42 Torre 4 Piso 3

Centro Empresarial Sarmiento Angulo

Conmutador: (+601) 307 8038

Línea gratuita: 01 8000 119703

4.7	Seguimiento Ley de Cuotas 581 de 2000 (Circular conjunta N 100-003-2018 expedida por Procuraduría General de la Nación y DAFP) https://docs.google.com/forms/d/e/1FAIpQLSe5kZcJQ0cXDKcfk9T6HC-AANcpgJEm1xYgrPbp7dsZVN1Ykw/viewform?c=0&w=1	X				EQUIPO AUDITOR	P													X	Informe de seguimiento	♦Se elaboró informe de seguimiento al reporte de Ley de cuotas vigencia 2022.	♦ Informe de seguimiento remitido el 9 de agosto de 2023 al representante legal y ordenador del gasto.
							E								X								
4.8	Informe Semestral de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno (Decreto 2106 de 2019, art. 156 y Circular externa del DAFP 100-006-2019 modifica el art. 9 de la Ley 1474)	x				EQUIPO AUDITOR	P													X	Formato de seguimiento	♦La calificación obtenida para el seguimiento al segundo semestre de la vigencia 2022 fue del 99% ♦La calificación obtenida para el seguimiento al primer semestre de la vigencia 2023 fue del 99%	♦Reporte segundo semestre de 2022, publicado el 31 de enero de 2023 en página web de la entidad, en el siguiente link: https://www.supervigilancia.gov.co/publicaciones/9440/seguimiento-segundo-semestre-2022---evaluacion-independiente-estado-del-sistema-de-control-interno-/ ♦Reporte segundo semestre de 2022, publicado el 31 de julio de 2023 en página web de la entidad.
							E	x							x								
4.9	Seguimiento a los requerimientos de los Entes de Control y otros.	X				EQUIPO AUDITOR	P													X	Bases de datos en Excel.	♦Reportes trimestrales y semestrales de información a la contraloría General de la República.	♦Certificados reporte Delitos contra la administración pública. ♦Certificado reporte de Transmisión obras inconclusas.
							E	X	X	X	X	X	X	X	X								
V	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO																						
5	Evaluar y contribuir a la mejora en los procesos de gestión, control y administración de la SuperVigilancia, utilizando para ello un enfoque sistémico y disciplinado.																						
5.1	Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, de acuerdo con lo ordenado el Art. 2.1.4.6 del Decreto 1081 de 2015 y Decreto 124 de 2016 por el cual se sustituye el título IV de la parte 1 del libro 2 del Decreto 1081 de 2015. En concordancia con el artículo 73 Ley 1474 del 2011.			x		EQUIPO AUDITOR	P													X	Informe seguimiento y su publicación en la página web de la entidad	♦Se realizaron seguimientos al Plan Anticorrupción correspondientes al tercer cuatrimestre vigencia 2022, y primer cuatrimestre vigencia 2023.	Seguimiento PAAC tercer cuatrimestre de 2022 publicado el 17 de enero del 2023: https://www.supervigilancia.gov.co/publicaciones/9401/seguimiento-plan-anticorrupcion-y-atencion-al-ciudadano-tercer-cuatrimstre-de-20212 Seguimiento PAAC primer cuatrimestre de 2023 publicado el 13 de mayo de 2023: https://www.supervigilancia.gov.co/publicaciones/9612/seguimiento-paac-2023---i-cuatrimstre/ Seguimiento PAAC segundo cuatrimestre de 2023 publicado el 14 de septiembre de 2023:
							E	X					X										
5.2	Seguimiento a las medidas de austeridad en el gasto público. Decreto Nal 984 de 2012 por el cual modifica el art 22 del Decreto 1737de 1998 y Decreto 371 del 2021.			x		EQUIPO AUDITOR	P													X	Informes de Seguimiento al plan de austeridad del gasto implementado por la administración .	♦Memorando inicio de seguimiento cuarto trimestre vigencia 2022 No.20231100015513 ♦Se dio inicio seguimiento primer semestre vigencia 2023.	♦Informe de seguimiento cuarto trimestre vigencia 2022 ♦Informe primer y segundo trimestre vigencia 2023 en ejecución.
							E	x															

4 de 7

5.3	Seguimiento a los planes de Mejoramiento realizados desde el año 2020 hasta la fecha, resultado de las auditorías llevadas a cabo por la oficina de Control Interno de Gestión			x		EQUIPO AUDITOR	P												X	Informes de seguimiento a las acciones formuladas en los planes de mejoramiento.	♦Se han realizado seguimientos a las actividades a través de la Suite visión Empresarial.	Cierre de actividades en Suite Vision.
							E		X				X									
5.4	Evaluación de seguimiento del Proceso Disciplinario (Ley 87 de 1993). Vigencia 2023			x		EQUIPO AUDITOR	P												x	Informe de auditoría	♦Se dio inicio al seguimiento de auditoría a través del memorando No.20221100175263 Requerimientos de información a través de los Memorandos No.20231100011093 No.20231100018833. Se realizó informe de seguimiento a las vigencias 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022	♦Socialización resultados Informe preliminar de auditoría, memorando No.20231100082663. ♦ Se remitió informe preliminar e informe final de auditoría
							E						X									
5.5	Informe de seguimiento sobre las peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias (PQRSD) interpuestos ante la Entidad. Artículo 76 de la Ley 1474 de 2011 (Vigencias segundo semestre de 2022 y primer semestre de 2023)	x		x		EQUIPO AUDITOR	P												x	Informe de seguimiento y publicación en la página web de la Entidad	♦Se dio inicio a la auditoría de seguimiento a través del memorando remitido el 28 de marzo de 2023. Se elaboró informe preliminar correspondiente al segundo semestre vigencia 2022, socializado con la líder del proceso.	♦ Se elaboró informe de seguimiento a las PQRSD 2 semestre 2022. ♦Se solicitó información para el informe de seguimiento primer semestre de 2023, el informe se encuentra en elaboración.
							E				X											
5.6	Seguimiento a la implementación del sistema de seguridad y salud en el trabajo SG-SST vigencia 2023	x		x		EQUIPO AUDITOR	P												x	Informe de seguimiento y publicación en la página web de la entidad	♦Se elaboró informe de seguimiento correspondiente a la vigencia 2022. Memorando remitido informe preliminar No.20231100048233	♦ Se elaboró Informe preliminar de auditoría. ♦Se elaboró informe final de auditoría, se remitió a la líder del proceso.
							E				X											
5.7	Seguimiento al reporte de SIGEP de hojas de vida y declaraciones de bienes y rentas.	x		x		EQUIPO AUDITOR	P												x	Informe de seguimiento y publicación en la página web de la entidad	♦Se elaboró informe de seguimiento correspondiente a la vigencia 2022. Memorando remitido informe preliminar No.20231100049163	♦ Se elaboró Informe preliminar de auditoría. ♦Se elaboró informe final de auditoría y se remitió a la líder del proceso
							E									X						
5.8	Seguimiento boletín de Deudores Morosos (Artículo 9 de la Ley 901 de 2004 por el cual se Modifica y adiciona el artículo 8° de la Ley 716 de 2001).	x		x		EQUIPO AUDITOR	P												x	Informe de seguimiento y publicación en la página web de la entidad	♦Se dio inicio al seguimiento y solicitud de información a través de los memorandos No.20221100159663 y No.20221100159673 para el seguimiento con corte a mayo 31 de 2022, noviembre 30 de 2022 y mayo de 2023.	Se elaboró informe preliminar.
							E															

[illegible]

[illegible]