

PLAN OPERATIVO ANUAL DE AUDITORIAS Y SEGUIMIENTOS								VIGENCIA		2024															
NOMBRE DEL JEFE DE CONTROL INTERNO O QUIEN HAGA SUS VECES:		LUIS EDUARDO PERDOMO LONDOÑO						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.																									
NUMERAL	ROLES DE CONTROL INTERNO	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación	Responsable	PLANEADO / EJECUTADO	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	AUDITORÍA	SEGUIMIENTO	RESULTADO	OBSERVACIONES	EVIDENCIAS	
I	LIDERAZGO ESTRATÉGICO																								
1	Participar y asistir 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	Asistir a los comités institucionales a los cuales sea convocada.	X				JEFE OCI	P														N/A	N/A	Actas de Reunión	Asistencia a comités: Según convocatoria Comité Gestión y Desempeño. Comité de conciliación. Comité de sostenibilidad contable. Comité de cartera. Comité de compras. Comité de coordinacion de Control Interno.	Actas de reunión y/o grabaciones
							E	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																
1.3	Actualizar el procedimiento de Auditoría Interna con enfoque en riegos	X				JEFE OCI	P														N/A	N/A	Procedimiento Auditoría Interna Formatos - Caja de Herramientas	Se realizará actualización de procedimiento en cuanto a respuesta de informes de auditoría.	Documento Suite Visión Empresarial.
							E																		
1.4	Actualizar y presentar para aprobación el código de ética	X				JEFE OCI	P														N/A	N/A	Código de ética del auditor interno	Se realizará la remisión de la actualización del código y se presentará para aprobación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el cual deberá adoptarse mediante resolución.	Documento publicado y socializado
							E								X										
1.5	Actualizar y presentar para aprobación el Estatuto de Auditoría	X				JEFE OCI	P														N/A	N/A	Estatuto de auditoría	Se realizará la la remisión de la actualización del estatuto de auditoría y se presentará para aprobación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el cual deberá adoptarse mediante resolución.	Documento publicado y socializado
							E								X										



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 2023 y primer semestre 2024. ♦ Radicación de seguimiento AGN segundo semestre vigencia 2023. Remitido el 5 de febrero de 2024 y 25 de julio de 2024.	Oficio remitisorio- Matriz de seguimiento- Certificado transmisión.
							E	x							x											
2.2	Acompañamiento y asesoría preventiva.	X	X	X		EQUIPO AUDITOR	P																X	Asesoría a través de una capacitación sobre: 1. Planes de Mejoramiento 2. Socialización informe N° 16 Contraloría General de la Republica e importancia de Fenecimiento de cuenta Supervigilancia.	♦ Acompañamiento permanente de la Oficina de Control Interno a las dependencias de la Supervigilancia.	Presentaciones en PPT, listas de asistencia y/o actas de reunión.
							E																			
2.3	Capacitación sobre control Interno de Gestión.	X	X	X		EQUIPO AUDITOR	P																X	♦ Capacitacion funcionarios y contratistas	♦ Se realizó capacitación sobre supervisión e interventoría de contratos, de manera presencial el día 18 de marzo de 2024 en el auditorio torre 8 piso 11.	Presentaciones en PPT, listas de asistencia y/o actas de reunión.
							E																			
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 de gestión, de acuerdo con los lineamientos de la guía expedida por el DAFP.	X	X	X	X	EQUIPO AUDITOR	P																x	♦ Informe de seguimiento a mapas de riesgos de gestión vigencia 2023 y vigencia 2024.	♦ Informe de seguimiento elaborados por la Oficina de Control Interno.	Informe de seguimiento, oficios Actas y/o listas de asistencia.
							E																			
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 Único de Reporte y Avance de Gestión. (FURAG) (Artículo 4º 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, de acuerdo con las fechas de reporte establecidas.	♦ Se adelantó el reporte a través del aplicativo dispuesto por el DAFP, el 10 de mayo de 2024. ♦ Pendiente informe de resultados FURAG.	♦ Certificado de cumplimiento del reporte en el aplicativo del DAFP ♦ Informe de resultados FURAG
							E																			
4.2	Seguimiento Ekogui (Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado) Circular Externa No. 03 de 12 de julio de 2021.	X				EQUIPO AUDITOR	P																X	♦ Matriz de seguimiento de acuerdo a la programación establecida por la ANDJE, correspondiente al segundo semestre de 2023 hasta el 22 de marzo de 2024. ♦ Primer semestre 2024: Presentado en la ANDJE el 15 de agosto de 2024	♦ Seguimiento a la actividad litigiosa de la entidad en matriz dispuesta por la ANDJE y radicada el día 21 de marzo de 2024 y 15 de agosto de 2024. ♦ Pendiente informe de resultados Ekogui primer semestre de 2024 - Septiembre 2024	♦ Plantilla en Excel enviada a la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado publicada en página web. ♦ Informe de seguimiento elaborado por la Oficina de Control Interno.
							E																			
4.3	Evaluación anual del Sistema de Control Interno Contable (Resolución 357 de 2008 y Resolución 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación).	X				EQUIPO AUDITOR	P																X	Reporte y diligenciamiento del formulario Excel CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE	♦ Se dio inicio al seguimiento a través del memorando No.20241100014943. ♦ Se realiza reporte a la Contaduría General de la Nación del seguimiento al Control Interno contable vigencia 2023.	Evaluación Sistema Control Interno Contable, publicado en el siguiente Link: https://www.supervigilancia.gov.co/publicaciones/10568/informes-2024/
							E																			
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. ♦ Realizar evaluación de eficiencia del Plan de Mejoramiento CGR -octubre 2024	♦ Se transmitió a través del SIRECI la información correspondiente al seguimiento plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría, correspondiente al reporte segundo semestre vigencia 2023. ♦ Se transmitió a través del SIRECI la información correspondiente al seguimiento plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría, correspondiente al reporte primer semestre de 2024.	♦ Certificado reporte semestral SIRECI. ♦ Oficio remitisorio (F 14.3). ♦ Informe corte diciembre 31 2023 y junio 30 de 2024. ♦ Informe resultado eficiencia del Plan de Mejoramiento de la CGR.
							E	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 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: 05 de febrero de 2024 y 25 de julio de 2024.
								E	x	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 da inicio al seguimiento ♦Se elabora informe y se publica en el link de transparencia de la entidad. ♦ Se diligencia formulario sobre derechos de autor.	Soporte del Reporte en aplicativo de la Dirección Nacional de Derechos de Autor , Publicado en página web de la entidad.
								E			x													
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/1_FAlpQLSe5kZcJQ0cXDKcfk9T6HC-AANcpgJEm_1_xYgrPbp7dsZVN_1Ykw/viewform?c=0&w=1	X					EQUIPO AUDITOR	P													X	Informe de seguimiento	♦Se elabora informe de seguimiento al reporte de Ley de cuotas vigencia 2023 y 2024.	♦ Informe de seguimiento
								E																
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 2023 fue del 99%. ♦La calificación obtenida para el seguimiento al primer semestre de la vigencia 2024 fue del 99%. ♦Pendiente informe de resultados de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno primer semestre de 2024 - Septiembre 2024	♦Reporte segundo semestre de 2024, publicado el 31 de enero de 2024 en página web de la entidad. ♦Reporte primer semestre de 2024, publicado el 31 de julio de 2024 en página web de la entidad. ♦Informe de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno
								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 mensuales, trimestrales y semestrales de información a la contraloria General de la República.	♦Certificados reporte Delitos contra la administración pública. ♦Certificado reporte de Transmisión obras inconclusas. ♦Certificado reporte de Transmisión Acciones de Repetición.
								E	X	X	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, y seguimiento a mapas de riesgos de corrupción, 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 realizó seguimiento al Plan Anticorrupción correspondiente al tercer cuatrimestre vigencia 2023 y primer cuatrimestre vigencia 2024. ♦ Pendiente seguimiento al Plan Anticorrupción correspondiente al segundo cuatrimestre vigencia 2024.	♦ Seguimiento PAAC tercer cuatrimestre de 2023 publicado el 17 de enero del 2024, publicado en la pagina web de la entidad. ♦ Seguimiento PAAC primer cuatrimestre de 2024 publicado el 10 de mayo de 2024, publicado en la pagina web de la entidad.
								E	X				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.	♦ El seguimiento trimestral a las medidas de austeridad en el gasto público correspondientes al cuarto trimestre de 2023, primer trimestre de 2024 y segundo trimestre 2024 se liberó por la Jefatura OCI, el 26 de agosto de 2024. ♦ Pendiente seguimiento al Austeridad del Gasto correspondiente al tercer cuatrimestre vigencia 2024.	♦ Informe de seguimiento cuarto trimestre vigencia 2023. ♦ Informe primer, segundo y tercer trimestre vigencia 2024. ♦ Reporte al Ministerio de Defensa trimestral Austeridad del Gasto.
								E		X		X			X									
5.3	Seguimiento a los planes de Mejoramiento realizados desde el año 2018 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.	♦ Realizar seguimientos a las actividades a través de la Suite visión Empresarial.	Cierre de actividades en Suite Vision.
								E											X					
5.4	Evaluación de seguimiento del Proceso Disciplinario (Ley 87 de 1993). Alcance de la auditoria vigencia 2020, 2021, 2022 y 2023)			x			EQUIPO AUDITOR	P													x	Informe de auditoría	♦ Se dio apertura a la auditoría del Grupo de Instrucción Disciplinaria el día 23 de mayo de 2024. ♦ Actualmente, se encuentra en verificación del informe preliminar por la Jefatura OCI y Auditor.	♦Memorando apertura de auditoría 20241100004903CS ♦ Informe final
								E					X		X									



4 de 5
FOR-GEM-110-001
02/08/2023 Version: 19

