

GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACION																							
	TITULO										Código: GSE-FO-13												
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS										Versión No. 00	Página 1 de 1											
											Fecha	18	4	2018									
Fecha de Actualización del Programa Miércoles 27 de septiembre de 2023 - Versión 4																							
Objetivo del programa Relacionar las actividades a ejecutar en la vigencia 2023, para determinar la efectividad del Sistema Integrado de Gestión, evaluar la compatibilidad y alineación de los objetivos estratégicos de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares con los objetivos integrados y Política Integrada del SIG.; así como evaluar el estado del Sistema de Control Interno y de Gestión de la Entidad.																							
Alcance del programa Ejecución de auditorías para la vigencia 2023 en la Agencia Logística de las Fuerzas Militares, lideradas por la Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional, la Oficina de Control Interno y el equipo auditor asignado.																							
Criterios <ol style="list-style-type: none"> 1. Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el Sistema Integrado de Gestión de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares. 2. Normatividad vigente aplicable a la Entidad y a cada uno de los procesos 3. Requisitos de los usuarios, del producto y del servicio. 																							
Recursos <p>Humanos: Equipo de trabajo de la Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional (Auditorías internas del SIG.), Equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno, Auditores Internos de la entidad y personal externo de la entidad en casos específicos de requerirse</p> <p>Financieros: Presupuesto asignado para la vigencia 2022 (capacitación y viáticos - Oficina de Control Interno y Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional). Proceso contractual Auditoría Ente Certificador.</p> <p>Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes de infraestructura tecnológica, correo electrónico institucional, entre otros.</p>																							
Riesgos del programa de auditoría <ol style="list-style-type: none"> 1. No contar con el tiempo suficiente para desarrollar el programa de auditoría y/o para llevar a cabo las auditorías. 2. Falta de recursos financieros para realizar auditoría in situ en las direcciones regionales, afectando la integridad y objetividad del resultado final de auditoría. 3. Directrices administrativas que afecten los recursos para la realización de auditorías. 4. Negativa por parte de los responsables del proceso, frente al rol de auditor de funcionarios que pertenecen a dichas áreas por ausencia en los tiempos de auditoría. 5. No contar con los recursos humanos suficientes y/o con la competencia requerida para la ejecución de las auditorías planeadas 6. No tener acceso a las instalaciones donde se ejecutan las auditorías, debido al control en la propagación del COVID 19. 7. Nivel de incertidumbre por la no verificación de la totalidad de los soportes y/o registros del proceso o Regional Auditados. 																							
Procedimientos del programa de auditoría Consulta, Observación, Inspección, revisión de comprobantes, rastreo, procedimientos analíticos y confirmación a través de entrevistas y/o verificación de soportes documentales de los procesos auditados.																							
AUDITORIA DE PRIMERA PARTE																							
AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	PROCESOS			Coordinador de la Auditoría	Equipo Auditor			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable del proceso auditado			
	PROCESO/REGIONAL	Estratégico	Misional		De apoyo	Principal	Acompañante														En Formación		
OFICINA PRINCIPAL																							
Gestión de Seguimiento y Evaluación	X			Jefe Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional	Equipo Auditor Asignado por la Jefatura										X					Jefe Oficina de Control Interno			
Planificación del Abastecimiento		X																X				Subdirector General de Abastecimientos y Servicios	
Gestión de Contratación		X															X					Subdirector General de Contratación	
Operación Logística (Dirección de Producción)		X									X											Subdirector General de Operaciones Logísticas	
Gestión del Talento Humano			X									X										Directora Administrativa y de Talento Humano	
DIRECCIONES REGIONALES																							
AUDITORÍA INTERNA A LOS SISTEMAS INTEGRADOS DE GESTIÓN	PROCESOS			Coordinador de la Auditoría	Equipo Auditor			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable del proceso auditado			
PROCESO/REGIONAL	Estratégico	Misional	De apoyo		Principal	Acompañante	En Formación																
OFICINA PRINCIPAL																							
Regional Amazonia	X	X	X	Jefe Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional	Equipo Auditor Asignado por la Jefatura										X					Director Regional Amazonia			
Regional Antioquia - Choco	X	X	X															X				Director Regional Antioquia - Choco	
Regional Caribe	X	X	X														X					Director Regional Caribe	
Regional Centro	X	X	X														X					Director Regional Centro	
Regional Llanos Orientales	X	X	X														X					Director Regional Llanos Orientales	
Regional Nororient	X	X	X														X					Director Regional Nororient	
Regional Norte	X	X	X																X			Director Regional Norte	
Regional Pacifico	X	X	X																	X		Director Regional Pacifico	
Regional Sur	X	X	X									X										Director Regional Sur	
Regional Suroccidente	X	X	X																	X		Director Regional Suroccidente	
Regional Tolima Grande	X	X	X														X			Director Regional Tolima Grande			
OFICINA PRINCIPAL																							
AUDITORÍA DE GESTIÓN	PROCESOS			Coordinador de la Auditoría	Equipo Auditor			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable del proceso auditado			
PROCESO/REGIONAL	Estratégico	Misional	De apoyo		Principal	Acompañante	En Formación																
OFICINA PRINCIPAL																							
Gestión de la Contratación (Procesos Sancionatorios-Pólizas-Publicaciones)		X		Jefe Oficina de Control Interno	Equipo Auditor Asignado por la Jefatura						X									Subdirección General de Contratación			
Subdirección General de Abastecimientos - Dirección otros Abastecimientos - Créditos			X									X										Dirección de Otros Abastecimientos y Servicios	
Gestión Administrativa - Servicios Tercerizados			X												X							Dirección Administrativa y del Talento Humano	
Operación Logística - Grupo CAD'S			X											X								Subdirección General de Operación Logística	
Operación Logística -Dirección de Producción (Panadería, tostadora de Café y Raciones de Campaña)			X												X							Dirección de Producción	
Gestión de Redes de Valor (Innovación y	X											X										Jefe Oficina Asesora de Planeación	
Gestión Financiera			X														X					Dirección Financiera	
Gestión Administrativa - Grupo Nómina			X															X				Dirección administrativa y del Talento Humano - Grupo Nómina	
Oficina de Control Interno Disciplinario			X											X								Jefe de Oficina de Control Interno Disciplinario	
Secretaría General - Grupo Marketing y Comunicaciones			X								X											Secretaría General - Grupo Marketing y Comunicaciones	
DIRECCIONES REGIONALES																							
Regional Suroccidente	X	X	X	Jefe Oficina de Control Interno	Equipo Auditor Asignado por la Jefatura													X			Director Regional		
Regional Antioquia Choco	X	X	X																				
Regional Caribe	X	X	X							X													
Regional Centro	X	X	X														X						
Regional Nororient	X	X	X																X				
Regional Pacifico	X	X	X													X							

AUDITORIA DE GESTIÓN		PROCESOS			Coordinador de la Auditoría	Equipo Auditor			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable del proceso auditado	
PROCESO/REGIONAL		Estratégico	Misional	De apoyo		Principal	Acompañante	En Formación														
Programa Enfoque a la Prevención del Sistema de Control Interno (Seguimientos en Directo - Concomitante)																						
Seguimiento Obras Civiles - 10 Pisos			X		Jefe Oficina de Control Interno	Equipo Auditor Asignado por la Jefatura				X		X		X							Dirección de Infraestructura	
Expedición y entrega de certificados de Ingresos y retenciones 2022 - Artículo 667 Estatuto Tributario				X						X	X	X										Dirección Administrativa
AUDITORIA DE TERCERA PARTE																						
AUDITORIA EXTERNA / ENTE CERTIFICADOR / ENTE DE CONTROL		PROCESOS			Coordinador de la Auditoría	Equipo Auditor			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable del proceso auditado	
PROCESO/REGIONAL		Estratégico	Misional	De apoyo		Principal	Acompañante	En Formación														
Auditoría de Seguimiento al Sistema Integrado de Gestión en la certificación ISO 9001:2015.		X	X	X	Jefe Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional	Ente certificador contratado										X					Todos los Líderes de Proceso	
Contraloría General de la República - Auditoría Financiera: Emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y conceptual sobre la gestión presupuestal de la vigencia 2022, en los macro procesos Gestión Financiera y Contable y de Gestión Presupuestal, Contractual y de gasto para conceptual sobre el feneamiento o no de la cuenta.		X	X	X	Jefe Oficina de Control Interno	Grupo Auditor de la CGR			X	X	X	X	X	X								Todos los Líderes de Proceso
INFORMES DE LEY, RELACIÓN ENTES EXTERNOS, PROMOCIÓN DE AUTOCONTROL Y PARTICIPACIÓN EN COMITÉS									Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable del proceso auditado	
Descripción y/o producto																						
1. Elaborar y presentar el programa anual de auditorías									31													
2. Desarrollar y Ejecutar el programa Anual de Auditorías																						
3. Hacer Seguimiento al Programa anual de Auditorías									13	13	13	14	15	14	14	14	13	13	14	13		
4. Informe del Estado del Sistema de Control Interno									31													
5. Realizar informe rezago presupuestal (Ejecución Presupuestal)											30											
6. Informe de Evaluación de Control Interno Contable										28												
7. Informe de gestión de la Oficina de Control Interno									31													
8. Informe del Seguimiento y avance al cumplimiento de la Ley de Archivo													26						30			
9. Verificar cumplimiento de la Ley 951 de 2005															26							
10. Informe Monitoreo Sistema SIF-NACION									31													
11. Verificar y Monitorear en forma permanente las acciones definidas en los Planes de Mejora en la Suite Visión Empresarial.																						
12. Realizar Monitoreo a los Riesgos del proceso Seguimiento y Evaluación									17	14	14	13	13	14	15	12	14	14	16	15		
13. Informe seguimiento cumplimiento Plan Operativo OCI									14	7	7	7	9	7	7	8	7	7	8	8		
14. Informe evaluación Plan de Acción ALFM										21												
15. Evaluación de la rendición de cuentas, Tabulación y publicación información en la Pagina Web																						
16. Actualización Normograma																						
17. Hacer los Seguimientos al Modulo de PQR de la oficina de Control Interno									13	7	7	10	9	7	7	9	7	9	8	7		
ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN																						
18. Informe evaluación por Dependencias, Gestión Institucional												14										
19. Realizar análisis y seguimiento sobre el manejo de las Peticiones, Cuentas, Reclamos y Sugerencias de la ciudadanía a la Entidad										15						15						
20. Seguimiento al grado de cumplimiento de las medidas de austeridad y eficiencia del gasto									31										31			
21. Verificación de la Elaboración, Publicación y seguimientos del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano y Mapa de riesgos de corrupción de la entidad									16				29			29			14			
22. Seguimiento a la Ley 1712 de 2014 Transparencia y Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional									20													
23. Seguimiento al SIGEP, Sistema de Información y Gestión del Empleo Público											10					15						
24. Informe de seguimiento al Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado (EKOGUI).											13						13					
25. Informe de posibles actos de corrupción, conductas, infracciones e irregularidades graves contra la administración																						
26. Seguimiento sobre el cumplimiento de las normas en materia de derecho de autor referente Software que utiliza la entidad.												17										
27. Seguimiento SUIT ley 962/2005 racionalización de trámites y procedimientos.													28			25				29		
28. Seguimiento a los sistemas de la entidad																						
29. Seguimiento MIPG (FURAG II)																						
EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO																						
30. Análisis y publicación de indicadores de Gestión OCI									13				13				14					
31. Realizar evaluación al Mapa de Riesgos de corrupción y efectividad de controles.									16				15				14					
32. Realizar evaluación Mapa de Riesgos Institucionales operativos y efectividad de controles.									16				15				14					
33. Actividades de monitoreo concurrente a los Riesgos Económicos de la Entidad.																						
LIDERAZGO ESTRATÉGICO - ASESORAMIENTO Y ACOMPAÑAMIENTO																						
34. Verificar y Actualizar los Procedimientos y asistir a las reuniones de Calidad																						
35. Intervenir en los Comités Institucionalizados en la Entidad, en los Cuales este formalizada la participación de la OCI																						
PROMOCIÓN DE LA CULTURA DE AUTOCONTROL																						
36. Programa Fomento de la Cultura del Autocontrol																						
RELACION CON ENTES EXTERNOS																						
37. Información tablero de Control MDN - Viceministerio de Veteranos y del GSED									16			14			14			16				
38. Coordinar y atender los requerimientos de información efectuados por organismos de control y demás entes externos																						
39. Seguimiento plan de mejoramiento con la CGR, MDN e institucional									21	17	17	18	19	16	18	18	20	17	18			
40. Informe plan de mejoramiento CGR de avance semestral al GSED y a la Oficina de Control Interno del Ministerio Sectorial									24							26						
41. Asesoría en la formulación plan de mejoramiento con la CGR, MDN e institucional																						
42. Coordinar la entrega de requerimientos y cumplimiento de obligaciones, contenidas en el Instrumento de Rendición de Cuentas Fiscal SIRECI y demás informes que por calendario legal y reglamentario tiene la entidad.									19		2					26						
43. SOLICITUDES DE LA DIRECCIÓN GENERAL COMO LIDER DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO																						
VERSIONES DEL PROGRAMA DE AUDITORIAS INTERNAS																						
Número de versión		Modificaciones																				
0		Versión Inicial del Documento - Aprobado en Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del 24 de Enero del 2023																				
1		Modificación fecha de ejecución de las Auditorías: Operación Logística - Grupo CAD's (mayo), Gestión de Redes de Valor - innovación (Marzo), Gestión Administrativa - Grupo Nómina (Junio), Regional Caribe (Marzo). Modificaciones aprobadas Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del 07 de Marzo del 2023																				
2		Modificación fecha de ejecución de las Auditorías: Gestión Administrativa - Grupo Nómina (Septiembre), Operación Logística - Dirección de Producción (Panadería, Tostadora de Café y Raciones de Campaña) (junio)																				
3		Modificación fecha de ejecución de las Auditorías: del Sistema Integrado de Gestión - Auditoría de Gestión Regional Suroccidente aplazada a solicitud de la Dirección General																				
4		Asignación de fecha Auditoría de Gestión Regional Sur Occidente, aprobada en reunión CICCI del 27 de septiembre de 2023																				
Elaborado		ORIGINAL FIRMADO	ORIGINAL FIRMADO	Revisado	ORIGINAL FIRMADO	ORIGINAL FIRMADO	Aprobado	ORIGINAL FIRMADO														
		Ing. Ind. Fabian Ernesto Ponguta Castro Coordinador Grupo Desarrollo Organizacional - OAPEII	Ing. Mec. Oscar A. Martinez Coordinador Grupo Control Interno Regionales - OCI		Adm. Emp. Jaime Rafael Morón Barros Jefe Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional	Cont. Pub. Alejandro Murillo D. Jefe Oficina de Control Interno de la ALFM		Coronel. Carlos Augusto Morales Hernandez Director General de la Agencia Logística de las Fuerzas Militares - ALFM														