

PROCESO		GESTION DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN																						
		TITULO PLAN ANUAL DE AUDITORIAS													CÓDIGO: GSE-FO-13		Página 1 de 1							
VERSION No. 03															FECHA: 18		2		2026					
Fecha de Actualización del Plan		Vigencia 2026 versión 2 - Aprobado en comité institucional de coordinación de control interno del 15 de julio de 2026.																						
Objetivo del Plan		Relacionar las actividades a ejecutar en la vigencia 2026, 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 Plan		Ejecución de auditorías para la vigencia 2026 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		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		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. Personal Externo para realizar la Auditoría al MSP1 en el proceso de Gestión de TIC´s. Financieros: Presupuesto asignado para la vigencia 2026 (capacitación y viáticos - Oficina de Control Interno y Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional). Proceso contractual Auditoría Ente Certificador. Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes de infraestructura tecnológica, correo electrónico institucional, entre otros.																						
Riesgos del programa de auditoría		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 sitio 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 ejecutará el ejercicio de revisión o de auditoría. 7. Nivel de incertidumbre por la no verificación de la totalidad de los soportes y/o registros del proceso o Regional Auditados.																						
Procedimientos del Plan 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.																						
AUDITORÍA DE PRIMERA PARTE																								
AUDITORÍA INTERNA A LOS SISTEMAS INTEGRADOS DE GESTIÓN		PROCESOS			Coordinador de la Auditoria	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 Seguimiento y Evaluación		x			Jefe Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional	Equipo Auditor Asignado por la Jefatura												x			Lider del Proceso a Auditar			
Gestion de TIC´s (Oficina Principal - Amazonía - Paífico - Caribe)				x													x							
Planificación del Abastecimiento (Oficina Principal - Tolima Grande - Sur - Suroccidente)			x																	x				
DIRECCIONES REGIONALES																								
Se verificarán como parte de la muestra tomada por el equipo auditor en cada uno de los procesos auditados que desarrollen actividades a nivel regional.																								
AUDITORÍA DE GESTIÓN		PROCESOS			Coordinador de la Auditoria	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																								
Dirección Financiera (Grupo Contabilidad - Grupo Cartera - Grupo Costos - Grupo Presupuesto)				x	Jefe Oficina de Control Interno	Equipo Auditor Asignado por la Jefatura						x									Dirección Financiera			
Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional - Grupo Direccinamiento Estratégico - Grupo DOGI		x										x												Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional
Dirección de Producción - Raciones - Café - Panadería			x																	x				Subdirección General de Operación Logística - Dirección de Producción
Auditoría de Cumplimietno SST (Amazonia - Caribe - Sur - Norte - Llanos - Pacífico) *Seguimiento ciclo de mejora respecto 2025 (Decreto 1072 de 2015, art. 2.2.4.6.29)				x																	x			Dirección Administrativa y Talento Humano - Grupo SST - Dirección Regional - PD SST
DIRECCIONES REGIONALES																								
Tolima Grande		x	x	x	Jefe Oficina de Control Interno	Equipo Auditor Asignado por la Jefatura				x											Director Regional			
Suroccidente		x	x	x																				
Centro		x	x	x																				
Nororiente		x	x	x																				
Antioquia Chocó		x	x	x													x							
Programa Enfoque a la Prevención del Sistema de Control Interno (Seguimientos en Directo - Concomitante)																								
Toma Física de Inventarios (Catering y CAD´s) Norte-Pacífico-Llanos- Amazonia-Caribe			x		Jefe Oficina de Control Interno	Equipo Auditor Asignado por la Jefatura			Según disponibilidad y programación de la OCI											Subdirección General de Operación Logística				
Arqueo de Caja Menor (todas - simultáneo)				x					Según disponibilidad y programación de la OCI											Cuentadante				
AUDITORÍA DE TERCERA PARTE																								
AUDITORÍA EXTERNA / ENTE		PROCESOS			Coordinador de la Auditoria	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																
Auditoria 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	x		Todos los Líderes de Proceso			
AUDDITORIA CGR SEGÚN EL PROGRAMA DE GESTIÓN FISCAL DE LA CGR (Auditoría Financiera - Seguimiento SACI liquidación del contrato No. 050 de 1997)		x	x	x	Jefe Oficina de Control Interno	Grupo Auditor de la CGR								x	x	x	x	x	x	x	Todos los Líderes de Proceso			

