


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	Martes 18 de julio de 2023 - Versión 3																							
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	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 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. 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 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 Auditadas.																							
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 Nororiental		X	X	X																X				Director Regional Nororiental
Regional Norte		X	X	X																		X		Director Regional Norte
Regional Pacifico		X	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				
DIRECCIONES REGIONALES																								
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			APLAZADA															
Regional Antioquia Choco		X	X	X																				
Regional Caribe		X	X	X										X										
Regional Centro		X	X	X																X				
Regional Nororiental		X	X	X																		X		
Regional Pacifico		X	X	X															X					

AUDITORIA 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																		
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 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					Todos los Lideres de Proceso					
Controría General de la República - Auditoria Financiera: Emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y conceptualizar sobre la gestión presupuestal de la vigencia 2022, en los macro procesos Gestión Financiera y Contable y de Gestión Presupuestal, Contractual y del Gasto para conceptualizar sobre el fenecimiento 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 Lideres de Proceso				
INFORMES DE LEY, RELACION 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 auditorias								31																		
2. Desarrollar y Ejecutar el programa Anual de Auditorias																										
3. Hacer Seguimiento al Programa anual de Auditorias								13	13	13	14	15	14	14	14	13	13	14	13							
4. Informe del Estado del Sistema de Control Interno								31		30					28											
5. Realizar informe rezago presupuestal (Ejecución Presupuestal)																										
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	8	8								
14. Informe evaluación Plan de Acción ALFM									21								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 PREVENCION																										
18. Informe evaluación por Dependencias, Gestión Institucional											14															
19. Realizar análisis y seguimiento sobre el manejo de las Peticiones, Cuejas, 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			29				29			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					15				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 tramites y procedimientos											28					25						29				
28. Seguimiento a los sistemas de la entidad																										
29. Seguimiento MIPG (FURAG II)																										
EVALUACION DE LA GESTION 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 ESTRATEGICO - ASESORAMIENTO Y ACOMPAÑAMIENTO																										
34. Verificar y Actualizar los Procedimientos y asistir a las reuniones de Calidad																						Mes en que ocurra				
35. Intervenir en los Comités Institucionalizados en la Entidad, en los Cuales este formalizada la participación de la OCI																							Mes en que ocurra			
PROMOCIÓN DE LA CULTURA DE AUTOCONTROL																										
36. Programa Fomento de la Cultura del Autocontrol																						PERMANENTE				
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																							Mes en que ocurra			
39. Seguimiento plan de mejoramiento con la CGR, MDN e institucional								21	17	17	18	19	16	18	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																								Mes en que ocurra		
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																							PERMANENTE			
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 Auditorias: 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 Auditorias: 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 Auditorias: del Sistema Integrado de Gestión - Auditoria de Gestión Regional Suoccidente aplazada a solicitud de la Dirección General																								
Elaborado	ORIGINAL FIRMADO		ORIGINAL FIRMADO		Revisado	ORIGINAL FIRMADO		ORIGINAL FIRMADO		Aprobado	ORIGINAL FIRMADO															
	Adm. Emp. Ronald O. Duarte Rodríguez Coordinador Grupo Desarrollo Organizacional - OAPEII		Ing. Mec. Oscar A. Martínez 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			Abogada Martha Eugenia Cortes Baquero Jefe Oficina Jurídica encargada de las funciones del despacho de la Dirección General de la ALFM															