

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 FAIpQLSe5kZcJQ0cXDKcfk9T6HC- AANcpgJEm 1 xYgrPbp7dsZVN 1 Ykw/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 contraloría 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							
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

5.15	Informe de seguimiento ejecución presupuestal artículo 12 de la Ley 87 de 1993, Decreto 648 de 2017 literal K, Decreto Nacional 403 de 2020.	x				EQUIPO AUDITOR	P													x	Informe de seguimiento y publicación en la página web de la entidad.	Informe de seguimiento ejecución presupuestal con corte a diciembre 31 de 2023, liberado por la Jefatura OCI, el 16 de junio de 2024.	Informe de Seguimiento ejecución presupuestal
							E								X								
5.16	Seguimiento Ley de Transparencia (Ley 1712 de 2014).	x				EQUIPO AUDITOR	P													x	Informe de seguimiento y publicación en la página web de la entidad.	La Oficina de Control Interno adelantará seguimiento a la página web institucional, con el objetivo de verificar la información producida y publicada por la entidad.	Informe de seguimiento Ley de Transparencia
							E											X					
5.17	Seguimiento del Programa de Gestión Documental PGD (Acuerdo 001 de 2024 Archivo General de la Nación).	x				EQUIPO AUDITOR	P													x	Informe de seguimiento y publicación en la página web de la entidad.	La Oficina de Control Interno adelantará seguimiento del Programa de Gestión Documental PGD	Informe de seguimiento del el Programa de Gestión Documental PGD
							E																
5.18	Auditoría a proyectos de inversión (Contratos Sistemas 796 de 2023 y convenio 101 de 2024, contrato 314 de 2024).	x	x	x		EQUIPO AUDITOR	P													x	Informe de auditoría y publicación en la página web de la entidad.	La Auditoría al contrato 796 de 2023 fue ejecutada teniendo en cuenta solicitud del superintendente, la misma está finalizada y su informe publicado. La auditoría al convenio 101 de 2024 y contrato 314 de 2024 finalizados.	Informe de auditoria, actas, memorandos.
							E				X	X	X										
5.19	Auditoría contratos prestación servicios profesionales Segundo semestre 2023 y Primer semestre 2024 - incluir en el alcance auditoría cuentas por pagar a proveedores y/o contratistas por prestación servicios.	x	x	x		EQUIPO AUDITOR	P													x	Informe de auditoría y publicación en la página web de la entidad.	Programada para ejecutarse	Informe de auditoria, actas, memorandos.
							E																
5.20	Auditoría Delegada Operación (vigencia 2023).	x	x	x		EQUIPO AUDITOR	P													x	Informe de auditoría y publicación en la página web de la entidad.	Programada para ejecutarse	Informe de auditoria, actas, memorandos.
							E											X					
5.21	Auditoría Delegada para el control (vigencia 2023).	x	x	x		EQUIPO AUDITOR	P													x	Informe de auditoría y publicación en la página web de la entidad.	Programada para ejecutarse	Informe de auditoria, actas, memorandos.
							E											X					
5.22	Seguimiento Plan Estratégico Talento Humano (Vigencia 2024)	x				EQUIPO AUDITOR	P													x	Informe de seguimiento y publicación en la página web de la entidad.	La Oficina de Control Interno adelantará seguimiento del Programa Estrategico del Talento Humano	Informe de seguimiento, actas, memorandos.
							E																
VII	RIESGOS QUE AFECTEN LA EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA O SEGUIMIENTO																						
1.	Falta del equipo interdisciplinario en la Oficina de Control Interno																						
2.	Cambios y ajustes a los procesos y procedimientos establecidos en la Supervigilancia																						
3.	Situaciones de fuerza mayor que afecten la disponibilidad de alguno(s) de los profesionales de la Oficina de Control Interno																						
4.	Imprevistos - eventuales compromisos nuevos de la entidad, con carácter prioritario para el alto Gobierno																						
5.	Entrega de información incompleta, inoportuna e inconsistente por parte del líder del proceso auditado																						
6.	Situaciones de orden público que dificulten la movilidad especialmente y que puedan llegar a generar lentitud en el proceso de auditoría																						
RESPONSABLE DEL PLAN											APROBACIÓN DEL PLAN												
Firmado en original LUIS EDUARDO PERDOMO LONDOÑO JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO											Firmado en original RAÚL ALFONSO GUTIÉRREZ ROMERO SUPERINTENDENTE DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA (E) PRESIDENTE DEL COMITÉ DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO												