



Formato MEMORANDO Versión 3



15-05-2019

Al contestar, cite este número: 20191400007783

Bogotá, Mayo 16 de 2019

PARA: CARLO MARCELO MARCANTONI
Director Administrativo

DE: UNIDAD DE CONTROL INTERNO CORPORATIVO

ASUNTO: Programa Anual de Auditoría Interna - 2019

Apreciado Doctor Marcantoni:

De manera atenta me permito presentar el programa anual de auditorías formulado por el equipo de trabajo de la Unidad de Control Interno Corporativo para el año 2019, teniendo en cuenta su instrucción de modificar el programa de auditorías para esta vigencia por parte de esta Unidad.

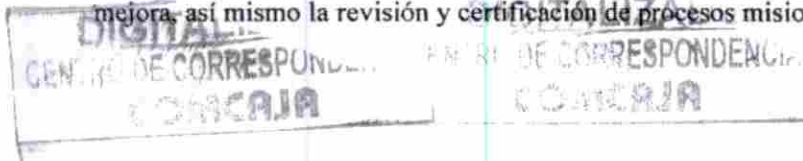
1. Marco Normativo

Cumpliendo lo establecido la circular 023 de 2010 de la SSF que define la auditoría interna como... *"una actividad que se fundamenta en criterios de independencia y objetividad de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de una organización, ayudándola a cumplir sus objetivos aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno..."*

Con el fin de atender las buenas practicas desarrolladas en la Función Pública para las Oficinas de Control Interno se encuentra el de realizar evaluación y seguimiento a los procesos estableciendo un examen sistemático, objetivo e independiente de los procesos, actividades, operaciones y resultados de una entidad y emitir juicios basados en evidencias sobre los aspectos más importantes de la gestión, los resultados obtenidos y la satisfacción de las necesidades de grupos de interés.

2. Periodo de tiempo para evaluaciones y seguimientos

Conforme al cronograma diseñado por Control Interno, basado en necesidades de evaluación y seguimiento que se consideran estratégicas y reconociendo las limitaciones operativas, se realizarán las auditorías en el periodo comprendido entre los meses de enero y diciembre de 2019. Las acciones de la Unidad de Control Interno están relacionadas con la elaboración y entrega de los informes de auditoría, además del envío y seguimiento de las respectivas acciones de mejora, así mismo la revisión y certificación de procesos misionales y de apoyo.



27 MAY 2019

VIGILADO SuperSubsidio

3. Forma de trabajo para la evaluación y seguimiento

La metodología de trabajo que tiene el equipo de control interno en relación con la evaluación al sistema de control interno institucional responde a la dinámica de evaluación interactiva, correlacional y transversal.

Con el fin de cumplir con la metodología de trabajo, el equipo de trabajo de la Unidad de Control Interno Corporativo identifica los procesos a ser evaluados que para esta vigencia se concentrará en verificar la transversalidad de los procesos misionales de la Caja (fondos de ley, bonos escolares, contratación y manejo de inventarios, recaudo de aportes del 4%), para lo cual informa a los líderes de unidad o jefes de sección implicados sobre el inicio de la evaluación, solicita la colaboración necesaria en cuanto a tiempo, talento humano e información, proceso que corresponderá en todo a la auditoría transversal.

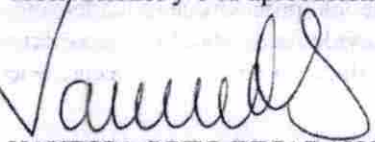
Con el fin de que el proceso de evaluación sea interactivo y correlacional, al presentarse un hecho, situación o circunstancia que vaya a ser objeto de observación por parte de Control Interno, se le informa de inmediato al evaluado para que inicie las acciones correctivas que considere pertinentes, sin detrimento de que la observación quede consignada en el informe de evaluación, no obstante el área haya realizado la corrección o acción correctiva. Esta metodología permite fortalecer la cultura de autocontrol y mejoramiento en tiempo real.

4. Recursos para la ejecución del plan anual de auditoría interna vigencia 2019.

Para ejecutar adecuadamente el Plan Anual de Auditoría Interna, se requiere del apoyo de la Dirección, de su participación y direccionamiento con respecto de todos los trabajadores de la corporación. También es necesario fortalecer la cultura del autocontrol, autogestión y autorregulación que estimule en cada uno de los trabajadores de la Caja actitudes de autocontrol que redunden en el logro de los objetivos propuestos. A continuación se describen los recursos con los que cuenta esta Unidad de Control para el desarrollo del cronograma de actividades:

- Recurso humano: En la actualidad el equipo de trabajo de la Unidad de Control Interno Corporativo consta de la Líder de la Unidad de Control, el Profesional Sénior I y la Técnico Administrativo.
- Equipos Ofimáticos y de cómputo

Teniendo en cuenta lo antes descrito se anexa a este documento el plan de auditorías, para su revisión, observaciones y/o su aprobación.



VANESSA SOTO BEJARANO

Líder Unidad de Control Interno Corporativo

Anexo : 2 folios (programa anual de auditorías)

Elaboro: Jhon Quintero

Disponibilidad de la Información:

Copia: Dirección Administrativa

Reviso: Vanessa Soto

Aprobó: Vanessa Soto




Objetivo del Programa: Elaborar el programa anual de auditorías para la vigencia, priorizando su desarrollo a través del análisis de Informes de auditorías, acciones de mejora y planes Institucionales.

Alcance del Programa: Las actividades de elaboración de informes determinados por ley, auditorías internas a los procesos, asistencia a comités de la entidad, atención a entes de control, seguimiento a planes de acción, auditorías especiales, situaciones imprevistas que afecten el tiempo del programa, entre otros, para la vigencia 2019.

Criterios: Ley 25 de 1981 artículo 6 ordinales b,d,m,n,
 Circular 023 de noviembre de 2010, de la SSF.
 Decreto 2150 de 1992 artículo 7. Numerales 4,6 y 18
 Requisitos de los procedimientos o normas aplicables según corresponda, en cada auditoría o informe.

Recursos:
 - Humanos: Equipo de trabajo de la Unidad de Control Interno Corporativo
 - Financieros: Presupuesto asignado.
 - Tecnológicos: Equipos de computo, sistemas de información y correo electrónico de la Entidad.

TITULO DE LA AUDITORIA	PROCESOS				Equipo Auditor	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable: Líder de proceso auditado	
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control															
Auditorías a Procesos																			
PROCESO - Programa Foníñez (Jornadas Escolares Complementarias y Atención Integral a la Niñez)		X			Líder Unidad Técnico Administrativo I Profesional Senior I														1. Líder de la Unidad de la Misional de Servicios Sociales
PROCESO - Programa FOSFEC (Mecanismo de Protección al Cesante).		X			Líder Unidad Técnico Administrativo I Profesional Senior I														2. Jefes Departamentales, 3. Jefe Sección de Presupuesto y Tesorería,
PROCESO - Seguimiento Gestión Ley 115		X			Líder Unidad Técnico Administrativo I Profesional Senior I														4. Jefe Sección de Contabilidad, 5. Líder Unidad de Asuntos Legales
PROCESO - Subsidio de vivienda FOVIS		X			Líder Unidad Técnico Administrativo I Profesional Senior I														
Líder de la Unidad de Gestión Administrativa																			
Líder Unidad de Asuntos Legales																			
Caja Menor Administrativa			X		Profesional Senior I														Líder de la Unidad de Gestión Administrativa.
Revisión y certificación de los procesos misionales y de apoyo																			
Seguimiento gestión vivienda (FOVIS y FONVIVIENDA)		X			Técnico Administrativo I Profesional Senior I														Líder de la Unidad de la Misional de Servicios Sociales
Revisión Preventiva del Programa FOSFEC		X			Profesional Senior I														Líder de la Unidad de la Misional de Servicios Sociales
Revisión y certificación de las postulaciones al Programa Alimentario Nutricional- COMCAJA		X			Técnico Administrativo I														Líder de la Unidad de la Misional de Servicios Sociales
Revisión de la liquidación de Nómina			X		Profesional Senior I														Líder de la Unidad de Gestión Administrativa.
Revisión de la liquidación de Seguridad Social, Aportes Parafiscales, Prestaciones Sociales			X		Profesional Senior I														Líder de la Unidad de Gestión Administrativa.
Seguimiento a Informes y recomendaciones de los Entes de Control																			
Informe Anual de la Evaluación del Sistema de Control Interno				X	Profesional Senior I														Líder de la Unidad de Control Interno

Aprobado:

 20-8-19