



02-08-2024

Al contestar, cite este número: 20241400010673

Bogotá D.C., 02 de Agosto de 2024

PARA: **EDGAR FABIO GARCIA CASTAÑEDA**
Director Administrativo COMCAJA

DE: **VANESSA SOTO BEJARANO**
Jefe Oficina Control Interno

ASUNTO: **Alcance Programa Anual de Auditoria Vigencia 2024**

Cordial saludo Doctor,

En concordancia con el memorando número 20241400003313 de fecha del 29 de febrero del 2024 "PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - 2024" presentado por esta Oficina de Control, nos permitimos dar alcance al Programa teniendo en cuenta lo siguiente:

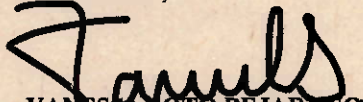
1. El Plan anual de auditorías podrá actualizarse o modificarse de acuerdo con las necesidades que se identifiquen en el transcurso de la vigencia por parte de la Alta Dirección de la Corporación, en caso de requerirse auditorías o seguimientos adicionales a las inicialmente previstas (auditorías especiales), la ejecución de éstas, estará condicionada a la disponibilidad de recursos que apruebe la línea estratégica y competencias de la Oficina de Control Interno.
2. Las fechas programadas en el Plan anual de auditorías, para las auditorías internas pueden estar sujetas a cambios debido a que pueden presentarse limitaciones al alcance de las auditorías, seguimientos (excepto los de ley), o recursos con los que cuenta la oficina de Control, por lo tanto, si durante la ejecución de la auditoría o seguimiento se presenta algún imprevisto o situación que pueda ocasionar el ajuste del Programa Anual, el/la Jefe de la Oficina de Control Interno puede realizar modificación al mismo y comunicarlo formalmente a las partes interesadas, en los informes de auditoría y de seguimiento.
3. Por acompañamiento y apoyo en la visita de Auditoría de Cumplimiento a la Caja de Compensación Familiar Campesina COMCAJA, de las vigencias 2022 y 2023 programada por parte de la Contraloría General de la Republica, que inicio el 15 de julio y terminara el 13 de diciembre de 2024.
4. Por acompañamiento, seguimiento y registro del diligenciamiento de la Matriz ITA de la Procuraduría General de la Nación.

Dicho lo anterior nos permitimos informar los aspectos auditables suprimidos del programa de auditoría de la presente vigencia, los cuales se tendrán en cuenta como prioridad en la definición de los aspectos auditables de la próxima vigencia

- Recaudo de Aportes
- Fondo FONIÑEZ.
- Administración y Seguimiento de Pólizas
- Seguimiento Inmuebles.
- Seguridad y Salud en el Trabajo
- Planeación Tecnológica
- Ingeniera de Software

Por lo antes descrito, se anexa a este documento el programa de auditorías ajustado, para su revisión, observaciones y/o su aprobación, quedando esta Oficina atenta a sus instrucciones.

Cordialmente,



VANESSA SOTO BEJARANO
Jefe Oficina Control Interno

Elaboró: Oficina Control Interno



08 AGO 2024

[Handwritten signature]



AJUSTE PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA
VIGENCIA 2024
2DO SEMESTRE

Objetivo del Programa: Implementar métodos de seguimiento, medición y evaluación de control interno al sistema de gestión adoptado por la Caja, con el propósito de analizar su operación, resultados y riesgos institucionales y generar las recomendaciones y alertas que contribuyan a su mejoramiento continuo, el fomento de la cultura de autocorreción y la toma de decisiones para el cumplimiento de los objetivos de la Caja de Compensación Campesina COMCAJA.	
Alcance del Programa: Inicia con la presentación de la metodología de trabajo y elaboración del programa anual de auditorías internas, contemplando etapas en autocorreción, planes de mejoramiento y atención a las visitas de los entes de control, implementación de acciones correctivas, preventivas y de mejora... para la vigencia 2024	
Criterios: 1. Ley 25 de 1981 artículo 6 ordinales f.d.m.n. 2. Ley 87 de 1983 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones". 3. Circular 023 de noviembre de 2010, de la SSF. 4. Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces Versión 3 - Septiembre 2023, Función Pública 5. Requisitos los procedimientos o normas aplicables según corresponda, en cada auditoría o informe.	
Recursos: 1. Humanos: Equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno 2. Financieros: Presupuesto asignado. 3. Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información (ORFEO, SISU, SYSMAN) y correo electrónico Corporativo.	

NIVEL DE CRITICIDAD	ID	TITULO DE LA AUDITORIA	PROCESOS				Equipo Auditor	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable: Líder de proceso auditado
			Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control								
Auditorías a Procesos														
ALTA	2	LIQUIDACIÓN Y PAGO DE CUOTA MONETARIA		X			Equipo Control Interno							* Jefe Departamento Subsidio Familiar * Subdirección Servicios Sociales y Subsidio F.
EXTREMA	4	SUBSIDIO EN ESPECIE LEY 115		X			Equipo Control Interno							* Jefe Unidades Departamentales * Jefe Área de Servicios Sociales
EXTREMA	5	SUBSIDIO FAMILIAR DE VIVIENDA FOMIS		X			Equipo Control Interno							* Jefe Presupuesto y Tesorería * Jefe Área de Servicios Sociales
ALTA	12	IMPUESTOS			X		Equipo Control Interno							
EXTREMA	13	ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMES			X		Equipo Control Interno							
ALTA	15	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO			X		Equipo Control Interno							* Líder Área de Gestión Contable * Jefe de Sección Presupuesto y Tesorería * Subdirección Corporativa Financiera
ALTA	16	REGISTRO DE PAGOS			X		Equipo Control Interno							
EXTREMA	17	UNIDADES DE TESORERÍA			X		Equipo Control Interno							
ALTA	18	SEGUIMIENTO PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES			X		Equipo Control Interno							
ALTA	19	GESTIÓN Y SEGUIMIENTO DE CONVENIOS			X		Equipo Control Interno							* Líder Área de Contratación * Subdirección Corporativa Financiera
EXTREMA	20	LIQUIDACIÓN DE CONTRATOS			X		Equipo Control Interno							
EXTREMA	21	PROCESOS JUDICIALES	X				Equipo Control Interno							
EXTREMA	22	GESTIÓN COBRO JURIDICO	X				Equipo Control Interno							
EXTREMA	23	MANUALES	X				Equipo Control Interno							* Jefe Oficina Jurídica
EXTREMA	26	INFORMES	X				Equipo Control Interno							
EXTREMA	27	ATENCIÓN Y COMUNICACIÓN	X				Equipo Control Interno							* Jefe Oficina de Planeación * Área de Atención al Afiliado
EXTREMA	28	FORMULACIÓN DE PROYECTOS	X				Equipo Control Interno							

