

Objetivo del Programa: Evaluar el estado del Sistema de Control Interno a través de las auditorías, seguimientos, informes, asesorías y acompañamientos para mejorar el desempeño institucional de la entidad.

Alcance del Programa: Inicia desde la planificación de las auditorías hasta la ejecución del Plan Anual de Auditoría.

Criterios:
 - Procedimientos internos
 - Normatividad vigente aplicable
 - Guía de auditoría basada en riesgos

Recursos:
 - Humanos: Equipo de trabajo de la Oficina de Control interno
 - Financieros: Presupuesto asignado
 - Tecnológicos: Equipos de comput, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la entidad

AUDITORIAS INTERNAS

TITULO DE LA AUDITORIA	FUNDAMENTO DE LA AUDITORIA	PROCESOS				Coordinador de la Auditoría	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																				
Gestión de la Planeación y Direccionamiento Estratégico					Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Director General / Jefe Planeación o quien haga sus veces
Gestión Contractual					Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Dirección General / Contratación
Gestión Financiera (Presupuesto, Contabilidad y Tesorería)					Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Subdirección Corporativa / Contratación, Asesor Presupuestal y Tesorero
Gestión Administrativa (Gestión de Talento Humano, Gestión en SST, Gestión Documental)					Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Subdirección Corporativa / Administrativa
Gestión Jurídica					Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Dirección General / Jurídica
Gestión Integral del Destino					Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Líder de área
Gestión de Promoción y Mercadeo					Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Líder de área
Gestión TIC's y Comunicaciones					Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Líder de área

Auditorías Especiales (COVID 19) - Seguimiento

Adquisición de bienes y servicios para mitigar los efectos de la pandemia - Adquisición de bienes y servicios a través de los contratos - Comisiones de servicio y desplazamientos	Verificar los procesos de contratación que adelantó la entidad para la atención de la emergencia, y verificar que se encuentren ajustados a lineamientos impartidos por Colombia Compra Eficiente por medio de la Guía de Transparencia en la Contratación en la Pandemia COVID-19.				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Subdirección Corporativa / Contratación
Cumplimiento de las disposiciones del Gobierno Nacional y local y la continuidad en la prestación del servicio	Verificar el cumplimiento de los Decretos especiales en la emergencia económica por el Gobierno Nacional, las directrices impartidas por la Vicepresidencia de la República, Departamento Administrativo de la Función Pública, Procuraduría General de la Nación y demás que apliquen a la entidad.				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Subdirección Corporativa / Administrativa
Gestión Financiera	Examinar que están riesgos en la contratación que se adelantó en el marco de la emergencia económica y establezca los controles respectivos.				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Subdirección Corporativa / Contratación, Asesor Presupuestal y Tesorero

SEGUIMIENTOS

Seguimiento a los planes de mejoramiento					Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Los líderes de las áreas o procesos
Seguimiento a la Estrategia de Rendición de Cuentas, Informe de Gestión y Proceso de Empalme					Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Dirección General / Subdirección Corporativa
Seguimiento a las matrices de riesgo institucional y de corrupción					Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Dirección General / Planeación
Seguimiento a los contratos con terceros en los aplicativos de los entes de control					Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Dirección General / Contratación

INFORMES DE LEY

Medición Estado de Avance del Modelo Estándar de Control Interno MECI - MIPG (FURAG) - Anual	Decreto 1083 de 2015 Capítulo 3, artículo 2.2.3.3				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Los líderes de las áreas o procesos
Informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control interno - Semestral	Circular Externa No. 100 - 006 de 2019 de Función Pública (Fechas de corte y publicación).				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Control Interno
Informe sobre posibles actos de corrupción - De acuerdo a auditorías internas u otros seguimientos programados, cuando se presente	Ley 1474 de 2011 art. 9 (Segundo inciso modificado por el art. 231 del Decreto 19 de 2012) Decreto 338 de 2019 Artículo 1, parágrafo 1.				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Dirección General
Informe sobre la atención prestada por la entidad, por parte de las Oficinas de Quejas, Sugerencias y Reclamos - Semestral	Ley 1474 de 2011 art. 76				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Subdirección Corporativa / Atención al ciudadano
Informe Control Interno Contable - Anual	Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016, artículo 3º Resolución 193 de 2016, modificada por las Resoluciones 043 y 097 de 2017				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Subdirección Corporativa / Contratación
Informe de evaluación a la Gestión Institucional (Evaluación por dependencias) - Anual	Ley 909 de septiembre 23 de 2004, Art. 39. Circular 04 de septiembre 27 de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno. Acuerdo 6176 de 2018 de la Comisión Nacional del Servicio Civil.				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Los líderes de las áreas o procesos
Informe Derechos de Autor Software - Anual	Circular 017 del 01 junio de 2011				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Coordinador TIC's
Informe de Asustad en el Gasto - Trimestral	Decreto No. 984 de 14 de mayo de 2012 (Modifica el art. 22 de Decreto 1737 de 1998)				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Subdirección Corporativa / Contratación
Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano - Cuatrimestral	Decreto 124 de 2016, artículo 2.1.4.6.				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Subdirección Corporativa / Administrativa

ASISTENCIA A COMITES (INTERINSTITUCIONALES E INSTITUCIONALES)

Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Decreto 648 de 2017. Artículo 2.2.1.1.5 y 2.2.1.1.6.				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Dirección General / Control Interno
Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Decreto 1418 Artículo 2.2.2.3.3				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Dirección General / Subdirección Corporativa
Comité de Conciliación y Gestión Jurídica	Decreto 1116 de 2009				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Dirección General / Jurídica
Comité Técnico de Saneamiento y Sostenibilidad Contable	Resolución 119 de 2005 y Resolución 193 de 2016				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Subdirección Corporativa / Contratación
Comité de Contratación	Decreto 1082 de 2015				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Dirección General / Contratación
Comité de Convivencia laboral COCCL	Ley 1010 de 2005 y Resolución 952 de 2012				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Subdirección Corporativa / Administrativa
Vigía de Salud Ocupacional	Ley 1062 de 2012				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Subdirección Corporativa / Administrativa

JORNADAS DE CAPACITACIÓN

Asesoría en Riesgos y Controles - Guía Administración del Riesgo (MIPG)	De conformidad con lo establecido por el DAFP.				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Los líderes de las áreas o procesos
Rendición de Cuentas y Participación Ciudadana	De conformidad con lo establecido por el DAFP y la Alcaldía Distrital de Santa Marta.				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Los líderes de las áreas o procesos
Actualización del MIPG (implementación)	De conformidad con lo establecido por el DAFP durante toda la vigencia.				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Planeación / Control Interno y demás líderes de procesos según el caso
Demás que coordine la Alcaldía Distrital de Santa Marta.	De conformidad con lo establecido por DAFP y la Alcaldía Distrital de Santa Marta.				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Dirección General / Subdirección Corporativa / Líderes de procesos
Demás que coordine el DAFP u otras entidades.	De conformidad con lo establecido por el DAFP u otras entidades.				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Los líderes de las áreas o procesos

OTRAS ACTIVIDADES

Revisión Líneas de Defensa (Mapa de riesgo institucional y de riesgos de corrupción - Actualización)	De conformidad con lo establecido por el DAFP.				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Los líderes de las áreas o procesos
Acompañamiento permanente a la Administración para generar alertas sobre cambios que afectan la operación de la entidad.	De conformidad con lo establecido por el DAFP.				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Los líderes de las áreas o procesos
Sistematización de las auditorías y seguimiento a los planes de mejoramiento.	De conformidad con lo establecido por el DAFP.				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Control Interno
Acompañamiento, asesoría y apoyo en la elaboración de manuales, procedimientos, planes, formatos, etc., en los diferentes procesos que aún se requieren acuerdo a las competencias.	De conformidad con lo establecido por el DAFP.				Asesor de Control Interno	Asesor de Control Interno														Líderes de las áreas o procesos