

FECHA: 18/01/2022		Programa de Auditoria Nro.: 01	Vigencia: 2022
<b>OBJETIVO</b>	<p>Definir el Programa Anual de Auditorías Internas a realizar durante el 2022 a los procesos y dentro de ellos a los proyectos a desarrollar en Computadores para Educación, por medio del análisis, verificación y evaluación del Sistema de Control Interno, con el fin de agregar valor y contribuir a la toma de decisiones de la Alta Dirección y el mejoramiento de las operaciones de la entidad en cumplimiento de los objetivos, a través de las evaluaciones y seguimientos programados, el fomento de la cultura del autocontrol, la valoración del riesgo y la eficacia del sistema de Gestión de la entidad.</p>		
<b>ALCANCE</b>	<p>El programa de auditoria se ejecutará durante la vigencia 2022, y se evaluarán los temas incluidos en los Planes de Auditoría para cada proceso, por el período de 2021 pendiente de auditoria hasta lo actuado al momento de la auditoria en el 2022.</p> <p>Aplica a todos los procesos y proyectos liderados por Computadores para Educación, y los planes de mejoramiento vigentes, tanto los suscritos con la Contraloría General de la República, como los planes de mejoramiento derivados de los informes de auditorías realizadas por la Oficina de Auditoría Interna, con metas pendientes de cumplimiento a 31/12/2021 y las actividades que se generen durante la vigencia 2022.</p> <p>Los períodos definidos para la realización de las auditorias 2022, se establecieron tomando en consideración la fecha de realización de auditorías anteriores y se sometieron a aprobación de los líderes de cada proceso, con el fin de contar con su presencia durante el tiempo que se ejecute cada auditoria.</p> <p>En el caso que la Dirección de la Entidad solicite la realización de Auditorías Especiales no definidas en el Programa Anual de Auditorías, el Jefe Auditor o quien haga sus veces, determinará la viabilidad y factibilidad para la ejecución de la Auditoria; y en caso de serlo, estas deberán ser ejecutadas, de conformidad a lo establecido en el "PROCEDIMIENTO AUDITORIAS INTERNAS Y DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION" publicado en la intranet de la entidad.</p>		
<b>AMBITO DE APLICACIÓN</b>	Este programa contiene auditorias y/o seguimientos a realizar a todos los procesos de la Entidad.		

<b>METODOLOGIA</b>	<p>En concordancia con lo estipulado en los artículos 9 y 12 de la ley 87 de 1993, se utilizará la siguiente metodología:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Inspección ocular al área.</li> <li>• Entrevista con el personal que participa en el proceso.</li> <li>• Solicitud de Información necesaria.</li> <li>• Recopilación y análisis de documentos.</li> <li>• Arqueos y conteos cuando haya lugar.</li> <li>• Elaboración y revisión Informe Preliminar de Auditoría.</li> <li>• Traslado del Informe Preliminar de Auditoría al área auditada.</li> <li>• Observaciones por parte del proceso Auditado, al Informe Preliminar de Auditoría.</li> <li>• Elaboración del Informe Final de Auditoría.</li> <li>• Envío del Informe final de auditoria al líder del área auditada y a la Secretaría General y entrega mediante correo electrónico de la sinopsis a la Dirección Ejecutiva.</li> <li>• Revisión, aprobación y seguimiento a Planes de Mejoramiento emprendidos por el proceso auditado.</li> </ul>
--------------------	---

<b>RIESGOS</b>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Incumplimiento/aplazamiento del Programa de Auditoria.</li> <li>2. Falta del personal idóneo para la Oficina de Auditoria Interna para ejecutar el programa anual de auditorías.</li> <li>3. Rezagos en la realización de las auditorias debido a factores externos al área, como imprevistos y compromisos extraordinarios de la entidad.</li> <li>4. No presentación de información ante los órganos de control en los tiempos estipulados.</li> </ol>

<b>NORMATIVIDAD APLICABLE</b>
<p>Las auditorías se realizarán dentro del siguiente marco Normativo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Los artículos 209 y 269 de la Constitución Política de Colombia de 1991, determinan la obligación de diseñar y aplicar, métodos y procedimientos de Control Interno.</li> <li>• Ley 87 del 29 de noviembre 1993: Define las normas básicas para el ejercicio del Control Interno en las Entidades y Organismos del Estado.</li> <li>• Decreto 1826 de 1994: Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993.</li> <li>• Ley 43 de 1990, reglamenta la profesión de contador público y se dictan otras disposiciones.</li> <li>• ISO 9001:2015</li> <li>• ISO 19011:2018</li> </ul>

### **NORMATIVIDAD APLICABLE**

- Estatuto de la Asociación
- Normatividad vigente aplicable a la Entidad y a cada uno de los procesos
- Cartillas de Administración Pública Guía Rol de las Oficinas de Control Interno, Auditoría interna y documentos de referencia expedidos por los diferentes órganos de control.

### **DOCUMENTACIÓN APLICABLE**

- Plan Estratégico de la entidad: Plan de Acción, Plan de Adquisiciones.
- Manual de funciones CPE.
- Manual del Sistema Integrado de Gestión HSEQ
- Mapa de procesos
- Manuales, procedimientos, formatos, normogramas y demás documentación publicada en la página web y/o en la intranet de la entidad.
- Cartillas de Administración Pública Guía Rol de las Oficinas de Control Interno, Auditoría interna y documentos de referencia expedidos por los diferentes órganos de control.
- Proyectos matriculados en la PMO
- Contratos (de acuerdo con el proceso que se audite).

### **CRONOGRAMA**

A continuación, se relacionan los períodos definidos para el desarrollo de las auditorías, seguimientos e informes a presentar por parte de la Oficina de Auditoría Interna, no obstante, podrán ser modificadas y se podrán realizar auditorías internas a procesos, actividades u operaciones no contemplados en este Programa, cuando las circunstancias así lo ameriten o bajo solicitud de la Dirección Ejecutiva.

AUDITORIAS																	
Área a Auditar	PROCESOS				MESES												
	Estratégico	Misional	Apoyo	Control y Evaluación	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Gestión Administrativa y Financiera.																	
Comunicaciones																	
Gestión Jurídica																	
Gestión de Tecnologías de la Información																	
Monitoreo y Evaluación																	
Gestión Soluciones tecnológicas																	
Área a Auditar	PROCESOS				MESES												
	Estratégico	Misional	Apoyo	Control y Evaluación	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Gestión de Logística																	
Formación Educativa e Innovación																	
Gestión de Contratación																	
Servicio al Cliente																	
Gestión HSEQ																	
Gestión Talento Humano																	
Direccionamiento Estratégico																	
Sostenibilidad Ambiental																	

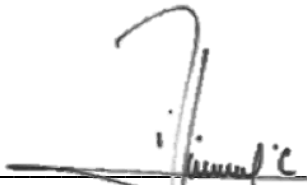
INFORMES POR REQUERIMIENTO LEGAL																	
NOMBRE INFORME	PROCESOS				MESES												OBSERVACIONES
	Estratégico	Misional	Apoyo	Control y Evaluación	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Informe Semestral de evaluación independiente del estado del sistema de control interno																	Se deberá publicar cada seis (6) meses, en el sitio web de la entidad, un informe de evaluación independiente del estado del sistema de control interno, de acuerdo con los lineamientos que imparta el Departamento Administrativo de la Función Pública, so pena de incurrir en falta disciplinaria grave.


Informe trimestral de Austeridad en el Gasto																	Las oficinas de Control Interno prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.
Seguimiento a los Planes de Mejoramiento suscritos por la CGR. SEMESTRAL																	Directiva Presidencial No. 08 del 02 de Septiembre de 2003. Resolución Orgánica No. 6289 de 2011, artículos 9, 20. Resolución Orgánica 6445 de 2012 (Modifica parcialmente la Res. 6289) Directiva Presidencial No. 03 del 3 de abril de 2012 Resolución Orgánica No.7350 de noviembre 2013
Informe de Control Interno Contable. ANUAL																	Resolución 357 del 23 de Julio de 2008
NOMBRE INFORME	PROCESOS				MESES												OBSERVACIONES
	Estratégico	Misional	Apoyo	Control y Evaluación	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Informe Estado de las peticiones, quejas, reclamos, sugerencias, denuncias y felicitaciones / agradecimientos (PQRSDF) SEMESTRAL																	Estatuto anticorrupción Ley 1474 de 2011, artículo 76 Constitución Política, artículo 23.
Certificación Semestral Ekogui, indicando el cumplimiento de las obligaciones de cada uno de los usuarios del Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado frente al Decreto 1069 de 2015. SEMESTRAL																	Decreto 1069 de 2015 Circular Externa No. 05 del 17 de julio de 2020-Instructivo del Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado 1. Julio-Diciembre a enviar a más tardar el 25 de febrero de la siguiente vigencia y 2. Enero-Junio, debe ser remitida a más tardar el 25 de septiembre de la misma vigencia al correo soporte.ekogui@defensajuridica.gov.co
Informe Derechos de Autor - Sotware - ANUAL																	Directiva Presidencial No. 02 de 2002. Circular No. 1000 -06 de 22 de junio de 2004. Circular No. 07 de diciembre 28 de 2005. Circular 04 de 22 de diciembre de 2006
Seguimiento al Mapa de Riesgos SEMESTRAL																	ISO 19011 - 2018 - riesgos

Valoración al Mapa de Riesgos <b>ANUAL</b>																ISO 19011 - 2018 - riesgos
Informe Seguimiento Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano <b>CUATRIMESTRAL</b>																Ley 1474 de 2011 art. 73 y Decreto 124 de 2016 Monitoreo permanente. Verificar y evaluar la elaboración, visibilización, seguimiento y control del Plan Anticorrupción. Aplicar formato
Seguimiento a la estrategia Anticorrupción de la entidad <b>CUATRIMESTRAL</b>																Ley 1474 de 2011 art. 73 Decreto 124 de 2016 Seguimiento al cumplimiento de las acciones Con corte a Abril 30, Agosto 31, Diciembre 31 Dentro de los 10 días hábiles siguientes. Publicar en Pagina web

SEGUIMIENTO A LA PRESENTACIÓN DE INFORMES QUE DEBE PRESENTAR LA ENTIDAD A ENTES DE CONTROL																	
INFORME	PROCESOS				MESES												OBSERVACIONES
	Estratégico	Misional	Apoyo	Control y	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Seguimiento a la presentación de la cuenta Anual a la Contraloría General de la República <b>ANUAL</b>																	Resolución Orgániza 7350 del 2013
Seguimiento a la presentación del Informe SIRECI a la Contraloría General de la República – Gestión Contractual <b>MENSUAL</b>																	Informe Contractual Resolución 033 de 2019
Seguimiento a la presentación del Informe SIRECI a la Contraloría General de la República – Obras Civiles Inconclusas o sin Uso <b>MENSUAL</b>																	Ley 2020 del 17/07/2020
Seguimiento a la presentación del Informe SIRECI a la Contraloría General de la República - Delitos contra la Administración Pública <b>SEMESTRAL</b>																	Informe Delitos contra la Administración Pública Resolución EG-ORG_0042 del 25 de agosto de 2020 y Circular 13 de 2020 emitida por la CGR.
Seguimiento a la presentación del Informe SIRECI a la Contraloría General de la República - Posconflicto <b>SEMESTRAL</b>																	Resolución 7350 de 2013
Seguimiento a la publicación en la página web al 31 de enero de cada año: 1. Plan de compras 2. Plan Anticorrupción y																	Ley 1474 de 2011 y Ley 1712 del 2014

Atención al Ciudadano 3. Presupuesto. <b>ANUAL</b>																			
Seguimiento a la presentación del Informe para el fenecimiento de la cuenta General del Presupuesto y del Tesoro - Camara de Representantes <b>ANUAL</b>																			Ley 5 de 1992 Ley 42 de 1993
<b>FOMENTO DE LA CULTURA DEL CONTROL</b>																			
Coordinación y Ejecución de Actividades de Autocontrol																			
<b>SEGUIMIENTOS Y CIERRES PLANES DE MEJORAMIENTO, PQRs</b>																			
Todos los procesos de la Entidad																			

  
**Alejandro Félix Linero de Cambil**  
 Director Ejecutivo

  
**Alba Rocío Acosta Lozano**  
 Jefe Auditoría Interna