

PLAN DE TRABAJO CONTROL INTERNO
VIGENCIA 2018
OBJETIVO DEL PLAN DE TRABAJO: Planificar las acciones a ejecutar en la vigencia, con el objeto de contribuir a la mejora y al fortalecimiento del Sistema de Gestión de APC-Colombia.

ROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO-AUDITORÍA
OBJETIVO DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA: Evaluar la gestión de los procesos o dependencias así como el cumplimiento de los atributos de calidad asociados a la prestación de servicios y los requisitos legales de cumplimiento de APC-Colombia, con el fin de contribuir a la mejora continua del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.

ALCANCE DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA: La evaluación se realizará a la gestión desarrollada durante la vigencia 2018, no obstante se podrán revisar documentos de otras vigencias si control interno o el auditor lo considera pertinente.

N°	PROCESO	ALCANCE DE LA AUDITORÍA	ENFOQUE	FECHA	RESPONSABLE
1	Seguimiento de Seguridad y Salud en el Trabajo. Decreto 1072 de 2015.	Verificar en los procesos de Direccionamiento, Misionales y de Apoyo definidos en el mapa de procesos, el cumplimiento de requisitos establecidos en el Decreto 1072.	Aprobación y socialización de la política, objetivos, programas del SGSST. Identificación de riesgos y peligros, matriz de requisitos legales, plan de emergencia, procedimientos obligatorios, medición y seguimiento.	Junio	Control Interno-Asesor con funciones de Control Interno-Alex Alberto Rodríguez
2	Auditoría interna de gestión Proceso Financiero.	Realizar auditoría a la gestión presupuestal, contable, nómina y actividades asociadas al impacto del Sistema de Control Interno.	Seguimiento a la gestión del proceso, plan de acción, indicadores financieros, riesgos y planes de mejoramiento.	Febrero y Agosto	Se requiere contratar servicios profesionales de contador público, con experiencia en auditoría financiera para control interno.
3	Auditoría interna de gestión Proceso de Gestión Contractual Secop y Supervisión de contratos	Auditoría a la gestión realizada por el proceso en desarrollo de las obligaciones legales de publicación de la gestión contractual. Las obligaciones de cumplimiento de lo pactado en los contratos y las verificaciones de responsabilidad de los supervisores de contratos y convenios, según el Estatuto Anticorrupción y demás disposiciones.	Procedimientos, requisitos legales estatuto de contratación y demás normas sobre contratación, Ley 1474, Manual de supervisión de contratos y convenios.	Octubre	Control Interno-Asesor con funciones de Control Interno Alex Alberto Rodríguez Profesional Especializado Grado 20 María del Pilar Duarte Fontecha Profesional Especializado Grado 20 Julio Ignacio Gutiérrez Vargas
4	Auditoría interna a procesos misionales	Identificación y priorización, preparación y formulación, implementación y seguimiento, acorde a los objetivos, metas institucionales y políticas de gobierno.	Planes, proyectos, atributos de calidad, indicadores, riesgos (primera y segunda línea de defensa)	Julio	Control Interno-Asesor con funciones de Control Interno Alex Alberto Rodríguez Profesional Especializado Grado 20 María del Pilar Duarte Fontecha
5	Auditoría de gestión documental	Auditoría a la gestión documental, en cumplimiento de la Ley 594 de 2000 y documentación propia de APC - Colombia.	Ley 594 de 2000 y demás normatividad relacionada, procedimiento, manuales y demás documentación propia de APC - Colombia.	Septiembre	Control Interno Profesional Especializado Grado 20 María del Pilar Duarte Fontecha Profesional Especializado Grado 20 Julio Ignacio Gutiérrez Vargas
6	Auditoría componente de seguridad y privacidad de la información. Estrategia GEL	Verificar la efectividad de los controles, en el cumplimiento y protección de los principios de seguridad y privacidad de la información.	Decreto 1078 de 2015, por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector de tecnologías de información y las comunicaciones, en el Título 9, Políticas y lineamientos de tecnologías de la información, capítulo 1.	Octubre	Se requiere contratar servicios profesionales en auditoría en seguridad de la información.
7	Seguimiento a los planes de mejoramiento existentes, producto de las evaluaciones independientes realizadas.	Verificar el cumplimiento de las acciones propuestas dentro de los planes de mejoramiento de las evaluaciones independientes realizadas a las Direcciones y demás dependencias de la APC	Verificar el cumplimiento de las acciones propuestas dentro de los planes de mejoramiento de las evaluaciones independientes realizadas a las Direcciones y demás dependencias de la APC.	Mayo Octubre	Control Interno-Asesor con Funciones de Control Interno-Alex Alberto Rodríguez-Profesional Especializado Grado 20 María del Pilar Duarte Fontecha. Profesional Especializado Grado 20 Julio Ignacio Gutiérrez Vargas.

ROL RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL-INFORMES DE LEY

OBJETIVO ROL CONTACTO CON ENTES DE CONTROL:		Informar a la alta dirección y a los entes de control el nivel de avance y gestión sobre los diferentes requerimientos de ley por parte de la entidad.			
N°	INFORME-REPORTE	OBJETIVO	MARCO LEGAL	FECHA	RESPONSABLE
1	Informe de Evaluación Institucional de Gestión por Dependencias de la APC.	Evaluar la gestión de cada dependencia de la Entidad.	(Ley 909 de 2004 art. 39, Decreto 1227/05 art 52, Circular 04 de 2005)	Anual Enero 30	Control Interno-Asesor con Funciones de Control Interno-Alex Alberto Rodríguez.
2	Seguimiento al cumplimiento Ley 1712-Acceso a la Información Pública Gobierno en Línea.	Determinar el nivel de cumplimiento de los lineamientos establecidos en la ley de acceso a la información pública.	(Ley 1712 de 2014-Decreto 103 de 2015-Resolución 3564 de 2015).	Anual Agosto	Control Interno--Profesional Especializado Grado 20 Julio Ignacio Gutiérrez Vargas. Profesional Especializado Grado 20 María del Pilar Duarte Fontecha
3	Seguimiento a proyectos de inversión.	Realizar seguimiento al avance físico y financiero de los proyectos de inversión.	(Decreto 2844 de 2010- Decreto 4836 de 2011. Departamento Nacional de Planeación- Por el cual se reglamentan normas orgánicas de presupuesto y del Plan Nacional de Desarrollo).	Mensual	Control Interno--Profesional Especializado Grado 20 Julio Ignacio Gutiérrez Vargas.
4	Reporte mensual de contratos de cooperación y asistencia técnica con organismos internacionales.	Realizar el reporte mensual de los pagos efectuados en el periodo reportado DIAN.	(Artículo 58-Ley 863 de 2003 Reglamentada por el Decreto 4660 de 2007, Resolución 000228 de 2013, Resolución 000074 de 2014, Resolución 000220 de 2014, Resolución 000078 del 22 de julio de 2015 "Por medio de la cual se modifica parcialmente la Resolución No 220 del 31 de octubre de 2015").	Mensual	Control Interno--Profesional Especializado Grado 20 Julio Ignacio Gutiérrez Vargas.
5	Certificación Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado- (EKOGUI).	Emitir a Defensa Jurídica del Estado, certificación de la información reportada por los apoderados de la APC a través del Sistema, en materia de procesos judiciales y hacer seguimiento a la valoración de los nuevos pasivos contingentes y la actividad litigiosa del Estado.	(Decreto 2052/14, Circular Externa 14/15, Circular Externa 15/15, Circular Externa 19/15 e instructivo control interno expedidos por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado).	Semestral Febrero 28, septiembre	Control Interno-Asesor con Funciones de Control Interno-Alex Alberto Rodríguez.
6	Informe sobre manejo y atención de las quejas, reclamos y sugerencias de la ciudadanía a la APC.	Verificar la atención y manejo dado a las quejas, reclamos y sugerencias de la ciudadanía en general	(Constitución Política, Ley 1474/11 Art.76, Ley 1712/14, Decreto 19/12, Decreto 2641/12).	Semestral Julio Diciembre	Control Interno--Profesional Especializado Grado 20 Julio Ignacio Gutiérrez Vargas.
7	Informe Anual de Evaluación del Sistema Control Interno Contable.	Reportar a la Contaduría General de la Nación la Evaluación del Sistema de Control Interno Contable de la APC.	(Resolución No.357/08, Instructivo 003 del 10 diciembre de 2014).	Anual Febrero 28	Se requiere contratar servicios profesionales de contador público, con experiencia en auditoría financiera para control interno.
8	Verificar el envío del informe de cuenta anual consolidado.	Reportar a través del SIRECI la información acerca de la administración, manejo y rendimiento de fondos, bienes o recursos públicos, para la vigencia fiscal anterior.	(Resolución 7350 de 2013).	Anual Marzo	Control Interno--Profesional Especializado Grado 20 Julio Ignacio Gutiérrez Vargas.
9	Informe de seguimiento y evaluación al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano.	Hacer seguimiento al Plan Anticorrupción de la entidad.	(Ley 1474/11).	Abril Agosto Diciembre	Control Interno-Profesional Especializado Grado 20 María del Pilar Duarte Fontecha.
10	Informe sobre las medidas de austeridad en el gasto público.	Preparar y remitir al Ministro informe acerca del cumplimiento de las medidas de austeridad.	(Decretos 1737; 2209/98; 2445/00, Circular 002/08 y 984/12).	Trimestral Enero, abril, julio, octubre	Control Interno--Profesional Especializado Grado 20 Julio Ignacio Gutiérrez Vargas.

11	Informe de derechos de autor (Software y Hardware).	Verificar el cumplimiento de la normatividad relacionada con el licenciamiento del Software y Hardware de la entidad, y remitir certificación a través del aplicativo de la Dirección de Derechos de Autor.	(Directivas Presidenciales 01/99, 02/02, Circulares Nos. 100-06/04, 07/05, 04/06 y 017/11 del Consejo Asesor del Gobierno en materia de Control Interno).	Anual Marzo 20	Control Interno-Asesor con Funciones de Control Interno-Alex Alberto Rodríguez.
12	Seguimiento al reporte a través del SIRECI de Gestión Contractual.	Verificar el reporte en términos a través del aplicativo SIRECI.	Verificar el reporte en términos a través del aplicativo SIRECI.	Trimestral Enero, abril, julio, octubre	Control Interno-Asesor con Funciones de Control Interno-Alex Alberto Rodríguez.
13	Seguimiento al cumplimiento de las acciones descritas en los planes de mejoramiento resultantes de la auditoría regular y suscritos con la CGR- vigentes de la APC.	Verificar el cumplimiento de las acciones descritas en los planes de mejoramiento, requiriendo a los responsables de las mismas, a fin de que informen sobre el avance de las acciones a vencer en el periodo evaluado.	(Resoluciones 7350 de 2013, Directiva Presidencial No.03 del 2012).	Semestral	Control Interno-Asesor con Funciones de Control Interno-Alex Alberto Rodríguez-Profesional Especializado Grado 20 María del Pilar Duarte Fontecha.
14	Seguimiento al Sistema de Información y Gestión del Empleo Público- SIGEP. Seguimiento al reporte obligatorio de información de planta de personal – sistemas específicos de carrera.	Verificar el cumplimiento de registrar la información en el Sistema por parte de los responsables en la APC de planta y contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión.	(Ley 909/04, Decreto 2842/10, Circular 1000-010/2003 del DAFP). (Artículo 24 de la Ley 909 de 2004, Circular 003 del 11 de junio de 2014 emitida por la Comisión Nacional del Servicio Civil).	Abril, agosto, diciembre	Control Interno-Profesional Especializado Grado 20 Julio Ignacio Gutiérrez Vargas.
15	Informe Pormenorizado sobre el Estado de Control Interno de la entidad.	Presentar las acciones que permiten mantener y sostener el Sistema del Control Interno de la APC y publicarlo en la página web de la entidad.	(Ley 87/93 art 14, Ley 1474/11 art 9, Decreto 19/12).	Cuatrimestral Enero, mayo, septiembre	Control Interno-Profesional Especializado Grado 20 María del Pilar Duarte Fontecha.
16	Seguimiento al Reporte Obligatorio-Acuerdos de Gestión.	Verificar el Reporte Obligatorio - Encuesta Acuerdos de Gestión.	(Circular 100-006 del DAFP, Circular No. 1000-001-2007 DAFP, Artículo 50 de la Ley 909 de 2004. Artículos 53,102,103,106 del Decreto 1227 de 2005).	Incluido en el pormenorizado	Control Interno-Profesional Especializado Grado 20 María del Pilar Duarte Fontecha.

ROL EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO

OBJETIVO DE LA VALORACIÓN DE RIESGOS:		Evaluar de manera objetiva la política de administración de riesgos, el diseño y la implementación de los controles establecidas con el objeto de administrar los riesgos que pueden afectar la entidad.			
N°	ACTIVIDAD	ALCANCE	MARCO LEGAL	FECHA	RESPONSABLE
1	Asesorar y evaluar la gestión del riesgo institucional	Verificar y evaluar la gestión de riesgos de la entidad, su identificación, causas, efectos, controles y plan de manejo-Enfoque diseño, ejecución y efectividad de controles y el cumplimiento de las responsabilidades de la primera y segunda línea de defensa.	Decreto 943 de 2014. Decreto 1499 de 2017 Decreto 648 de 2017	Noviembre.	Control Interno-Profesional Especializado Grado 20 María del Pilar Duarte Fontecha.

ROL ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN

OBJETIVO DE FOMENTO DE LA CULTURA DEL CONTROL:		Dinamizar la cultura del autocontrol en la entidad a través de un proceso de sensibilización, capacitación y divulgación en pro de la interiorización y compromiso por la misma en aras de contribuir al autocontrol en el ejercicio de las funciones.			
N°	ACTIVIDAD	ALCANCE	MARCO LEGAL	FECHA	RESPONSABLE

1	Promover la realización de mesas de autocontrol como espacio para fomentar la cultura del control en los procesos de APC.	Todos los procesos.	Decreto 1826 de 1994. Resolución 406 de 2017 Decreto 648 de 2017	Semestral.	Control Interno -Profesional Especializado Grado 20 Maria del Pilar Duarte Fontecha Profesional Especializado Grado 20 Julio Ignacio Gutiérrez Vargas
2	Participar de las inducciones y reinducciones del talento humano para fortalecer la cultura del control y sensibilizar sobre el rol de cada funcionario en el sistema de control interno.	Todos los procesos.	Ley 909 de 23 de septiembre de 2004 Decreto 1567 de 1998 Decreto 648 de 2017	A lo largo de la vigencia.	Control Interno-Asesor con Funciones de Control Interno-Alex Alberto Rodríguez-Profesional Especializado Grado 20 María del Pilar Duarte Fontecha.

ROL LIDERAZGO ESTRATÉGICO
OBJETIVO DEL ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORIA:

Realizar propuestas, recomendaciones y sugerencias que contribuyan al mejoramiento y optimización del Sistema de Control Interno, bajo el modelo de acompañamiento y asesoría. (Generalmente a solicitud de la administración de la APC).

N°	ACTIVIDAD	ALCANCE	MARCO LEGAL	FECHA	RESPONSABLE
1	Se realizarán propuestas, recomendaciones y sugerencias que contribuyan al mejoramiento y optimización del Sistema de Control Interno, bajo el modelo de acompañamiento y asesoría. (Generalmente a solicitud de la administración de la APC).	Todos los procesos.	Decreto 1537 de 2001 Decreto 1826 de 1994 Decreto 648 de 2017	A lo largo de la vigencia.	Control Interno-Asesor con Funciones de Control Interno Alex Alberto Rodríguez y equipo de auditores internos.
2	Realizar acompañamientos para adopción de recomendaciones en caso de requerirse.	Todos los procesos.	Decreto 943 de 2014 Decreto 648 de 2017	A lo largo de la vigencia.	Equipo de control interno.

RIESGOS:

Falta de compromiso de la alta gerencia de la entidad.
 Falta de competencia del equipo auditor de la entidad.
 Insuficiencia de personal auditor para ejecutar el plan de trabajo de Control Interno.
 Escaso nivel de socialización del plan de trabajo de Control Interno, programa y plan de auditoría con los líderes de procesos y funcionarios en general.
 Escaso nivel de participación de los funcionarios de la entidad.
 Ciclo de auditorías que no genere el mejoramiento organizacional esperado en términos de prestación de servicio al ciudadano o partes interesadas.
 Escaso nivel de participación de los funcionarios en la formulación y ejecución de las acciones definidas en los planes de mejoramiento.

OBSERVACIONES:
Aprobado por: SERGIO ALFONSO LONDOÑO SUREK
 Director General

Presidente Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

Elaborado por: ALEX ALBERTO RODRÍGUEZ CUBIDES.
 Asesor con funciones de Control Interno

Secretario Técnico Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.