JUSTICIA PENAL MILITAR Y POLICIAL
PLAN ANUAL DE AUDITORIA BASADO EN RIESGOS 2024

Versión: 1

Fecha: 15/08/2024

Objetivo: Planificar las actividades del ejercicio de evaluación de auditorías internas de la entidad, mediante aplicación de código de ética del auditor, estatuto de auditoría y marco normativo aplicable, con el fin de evidenciar el cumplimiento de la gestión institucional y las oportunidades para la mejora continua en los procesos misionales, estratégicos y de apoyo de la Justicia Penal Militar y Policial

Alcance: Desarrollo de las auditorías internas programadas para la vigencia 2024, seguimientos y elaboración de informes internos y externos y participación en los diferentes comités institucionales y realización de comité institucional de coordinación de control interno de la Justicia Penal Militar y Policial

Riesgos de las auditorias y de los seguimientos:
1. Cambios normativos y/o ajustes a los procesos y procedimientos establecidos en la Unidad
2. Situaciones de fuerza mayor que afectan la disponibilidad de alguno(s) de los profesionales de la Oficina de Control Interno
3. Imprevistos - eventuales compromisos nuevos de la entidad, con carácter prioritario para la Alta Dirección
4. Entrega de información incompleta, inoportuna e inconsistente por parte del líder del proceso.
5. Fallas en la infraestructura tecnológica que soporta la gestión y limita la disponibilidad, integridad y confidencialidad de la información
6. Insuficiencia de recursos Financieros, Humanos y Tecnológicos.

Recursos:
1. Humanos: Personal profesional Oficina de Control Interno de Gestión
2. Financiero: Presupuesto asignado para la Oficina de Control Interno por la Alta Dirección
3. Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico para la Oficina de Control Interno.

Unidad auditable Proceso/Proyecto	Fuentes de Criterio	Fundamento de la Auditoría criterios de priorización	Procedimientos y /o tecnicas de auditoria	PROCESOS: ESTRATÉGICO	PROCESOS: APOYO	PROCESOS: MISIONAL	PROCESOS: EVALUACIÓN Y CONTROL	PROCESOS: SOLICITUD	Coordinador de la Auditoría	Equipo de Auditoría Responsable	PROGRAMADO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	Líder del Proceso
AUDITORIA INTERNA _ROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO																			
Proceso Gestión Jurídica	Normograma, Caracterización Gestión Jurídica, Procedimiento, Indicadores, riesgos y demás normas legales aplicables.	Priorización de auditorias	Procedimientos de pruebas analíticos, sustantivas, y de control y verificacion ; y tecnicas de observacion, consulta, inspeccion, y revision y otras que se requieran .						Jefe OCIG	Profesionales de OCIG									Jefe del área Jurídica
Procesos de Gestión Contractual	Normograma, Procedimiento gestión contractual, proceso de liquidaciones de contratos , proceso de contratos, Indicadores, Informes de Supervisión y demás normas legales aplicables.	Priorización de auditorias	Procedimientos de pruebas analíticos, sustantivas, y de control y verificacion ; y tecnicas de observacion, consulta, inspeccion, y revision y otras que se requieran .		X				Jefe OCIG	Profesionales de OCIG									Jefe del área
Programa de Transparencia y Etica Público	1. Guía de Administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas. Versión 5 2.Ley 1712 2014 " Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones" 3. Ley 2195 2022, " Por medio de la cual se adoptan medidas en materia de transparencia, prevención y lucha contra la corrupción y se dictan otras disposiciones 4. Información del sistema	Priorización de auditorias	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria y apoyo Sistema Misional				X		Jefe OCIG	Profesionales de OCIG									Jefe del área
AUDITORIAS ESPECIFICAS _ROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO																			
Ejecución Presupuestal	Normograma, Procedimiento ejecución de gastos, Indicadores, ejecución de ingresos, ejecución de egresos y demás normas legales aplicables requeridas en el alcance de planeación de la auditoria	Priorización de auditorias	Procedimientos de pruebas analíticos, sustantivas, y de control y verificacion ; y tecnicas de observacion, consulta, inspeccion, y revision y otras que se requieran .		X				Jefe OCIG	Profesionales de OCIG									Jefe del área
Proceso de Gestión Financiera	Normograma, Manual de Políticas contables, indicadores, Procedimiento operaciones contables , Estados financieros y demás normas legales requeridas en el alcance de planeación de la auditoria	Priorización de auditorias	Procedimientos de pruebas analíticos, sustantivas, y de control y verificacion ; y tecnicas de observacion, consulta, inspeccion, y revision y otras que se requieran .		X				Jefe OCIG	Profesionales de OCIG									Jefe del área
Plan Institucional de Archivos – PINAR	Normogramas, Caracterización Gestión Documental, Procedimiento de gestión de archivos y demás normas de acuerdo al alcance planeado.	Priorización de auditorias	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoría y apoyo Sistema Misional						Jefe OCIG	Profesionales de OCIG									Jefe del área
Servicios tercerizados (muestra)	Normogramas, Manual de contratación y demás normas legales vigentes	Priorización de auditorias	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoría y apoyo Sistema Misional		X				Jefe OCIG	Profesionales de OCIG									Jefe del área
INFORME SEGUIMIENTO DE LA OCIG -ROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO																			
MECI - Reporte FURAG Independiente -ANUAL	Decreto 1083 de 2015, Artículo 2.2.21.2.2 Decreto 1499 de 2017, Artículo 2.2.22.3.10	N/A	N/A				X		Jefe OCIG	Profesionales de OCIG									Jefe del área
Evaluación Estado del Sistema de Control Interno (semestral)	Régimen de Contabilidad Pública, Resolución 193 de 2016, Marco Normativo para Entidades de Gobierno, Instructivo de la Contaduría General de la Nación de reportes de información contable	N/A	N/A				X		Jefe OCIG	Jefe OCIG									Jefe del área
Informe Ejecutivo anual del sistema de control interno	1. "Decreto 1083 de 2015 , articulo 2.2.21.4.9 Informes (…) que se relacionan a continuación así : : a. Informe ejecutivo anual de control interno, sobre el avance del sistema de control interno de cada vigencia de que trata el artículo 2.2.21.2.5, literal e) del presente decreto." 2. "Ley 1474 de 2011 " Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública." 2. "ley 1712 de 2014 , " Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones" 3."Ley 2294 2023 "Por el cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo 2022-2026 "Colombia potencia mundial de la vida" y otras	N/A	N/A				X		Jefe OCIG	Jefe OCIG									Jefe del área
Informe programa de transparencia y ética publica (cuatrimestral)																			
Informe sobre la atención prestada a las Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias vigencia 2024-semestral	" Ley 1474 de 2011 Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública" - articulo 76 "Oficina de Quejas, reclamos y Sugerencias.	N/A	N/A				X		Jefe OCIG	Profesionales de OCIG									Jefe del área
Informe de Control Interno Contable	Régimen de Contabilidad Pública, Resolución 193 de 2016, Marco Normativo para entidades de Gobierno, Instructivo de la Contaduría General de la Nación de reportes de información contable	N/A	N/A				X		Jefe OCIG	Profesionales de OCIG									Jefe del área
Informe Evaluaciones a la gestión Institucional independiente _Anual	1. Ley 909 de 2004 artículo 39 "Por la cual se expiden normas que regulan el empleo público, la carrera administrativa, gerencia pública y se dictan otras disposiciones". 2. El "Decreto 1083 de 2015, funciones y requisitos generales para los empleos públicos de los distintos niveles jerárquicos de los organismos y entidades del orden nacional, capítulo 1 ámbito de aplicación" 3. "Circular 04 de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno evaluación institucional por dependencia en cumplimiento de la Ley 909 de 2004 "	N/A	N/A				X		Jefe OCIG	Jefe OCIG									Jefe del área
Informe de Derechos de autor de software	Directiva Presidencial 01 de 1999; Directiva Presidencial 02 de 2002 ; Circular 07 de 2005 del Departamento Administrativo de la Función Pública; Circular 04 de 2006 de la Dirección Nacional de Derechos de Autor	N/A	N/A				X		Jefe OCIG	Profesionales de OCIG									Jefe del área
Seguimiento y verificación a la información litigiosa del estado sistema - Ekogui (Semestral)	Artículo 2.2.3.4.1.14 del Decreto 1069 de 2015	N/A	N/A				X		Jefe OCIG	Profesionales de OCIG									Jefe del área
Seguimiento al cumplimiento de Austeridad del Gasto (Informe trimestral)	Constitución Política de Colombia - Artículo 128 Decreto 1737 de 1998 "Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público. Decreto 984 de 2012 "Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, artículo 2.8.4.8.2 del Decreto 1068 de 2015)	N/A	N/A				X		Jefe OCIG	Profesionales de OCIG									Jefe del área
Seguimiento al cumplimiento del plan de mejoramiento archivístico de que trata el Decreto 106 de 2015.	Decreto 106 de 2015	N/A	N/A				X		Jefe OCIG	Profesionales de OCIG									Jefe del área
Informe de seguimiento al plan de mejoramiento con los organismos de control	Norma Internacional 2500 - Seguimiento del progreso, Instituto de Auditores	N/A	N/A				X		Jefe OCIG	Profesionales de OCIG									Jefe del área
Informe audiencia pública de rendición de cuentas a la ciudadanía y Plan de Participación Ciudadana.	Ley Estatutaria 1757 de 2015 "Por la cual se dictan disposiciones en materia de promoción y protección del derecho a la participación democrática"	N/A	N/A				x		Jefe OCIG	Profesionales de OCIG									Jefe del área
Seguimiento al fortalecimiento de la meritocracia en el Estado Colombiano y Gestión del Empleo Público "SIGEP- Semestral	"Decreto 1083 de 2015 Titulo 17 Sistemas de informacion y gestion del empleo publico : SIGEP ARTÍCULO 2.2.17.7 Responsabilidades de los representantes legales de las instituciones públicas que se integren al SIGEP y de los jefes de control interno" y Circular 017 de noviembre de 2011 de la Dirección Nacional de Función Pública	N/A	N/A				X		Jefe OCIG	Profesionales de OCIG									Jefe del área
Informe Índice de transparencia y acceso a la información (ITA) -ANUAL	"Con la expedición de la Ley 1712 de 2014 "Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones"(…) , Para dar cumplimiento al literal i) del artículo 23 de la Ley 1712 de 2014, que ordena al Ministerio Público, en cabeza de la Procuraduría General de la Nación, establecer una metodología	N/A	N/A				X		Jefe OCIG	Profesionales de OCIG									Jefe del área
DESARROLLO DE OTROS ROLES DE LAS OFICINAS DE CONTROL INTERNO																			
Asistencia Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Resolución 000282 de l 26 abril de 2024 "Por medio de la cual se crea Comité Institucional de Control Interno de la Justicia Penal Militar y Policial, se establece el reglamento de funcionamiento y se deroga en su integridad la Resolución No. 00652 del 23 de diciembre de 2022"	cuando aplique	N/A				X		Jefe OCIG	N/A									Jefe del área
A solicitud de la Administración	Cuando citen	Cuando citen	N/A				X		Jefe OCIG	N/A									Jefe del área
INFORME DE EVALUACIÓN DE LA GESTION DEL RIESGO																			
Informe de Seguimiento Mapa de Riesgos (Cuatrimestre- 2024)	Artículo 2.1.4.6 "Mecanismos de seguimiento al cumplimiento y monitoreo", del Título 4 Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano del Decreto 1081 del 26 de mayo de 2015, "Por medio del cual se expide el Decreto Reglamentario Único del Sector Presidencia de la República", así mismo de la Ley 2195 del 18 de enero de 2022 "Por medio de la cual se adoptan medidas en materia de transparencia, prevención y lucha contra la corrupción y se dictan otras disposiciones"	Mapa de riesgos institucional	Validar y verificar el cumplimiento del Mapa de Riesgos de todos los procesos de la Entidad.				X		Jefe OCIG	Profesionales OCIG									Jefe del área
GESTION DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO - (ROL LIDERAZGO ESTRATÉGICO)																			
Informe de Gestión y cumplimiento plan anual de auditoria vigencia 2024	Seguimiento al Plan Anual de Auditorias	N/A	N/A				X		Jefe OCIG	Profesionales OCIG									Jefe del área
Medición y reporte de indicadores de gestión proceso de control interno	Seguimiento a los Indicadores de la OCIG	N/A	N/A				X		Jefe OCIG	Profesionales OCIG									Jefe del área
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Cuando se programe	N/A	N/A				X		Jefe OCIG	Jefe OCIG									Jefe del área
Capacitaciones y socialización en materia de control interno y auditoria basada en riesgos	Programa de Capacitación.	Cuando citen	N/A				X		Jefe OCIG	Profesionales OCIG									Jefe del área

Jefe Oficina de Control Interno de Gestión (e)	Ruth Alvarez Alvarez
Aprobado: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno_ **Sesion 2**	**15 de Agosto de 2024**

OBSERVACIONES: El plan de auditoría establecido puede sufrir las variaciones necesarias con base al desarrollo de la auditoría y las necesidades de los procesos auditados.