



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
EDUCACIÓN
Instituto para la Investigación Educativa y el
Desarrollo Pedagógico

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

Código: FT-ESE-16-01

Versión: 3

Fecha Aprobación: 11/03/2014

Páginas: 4

INFORMACIÓN GENERAL

VIGENCIA:

Año 2014

OBJETIVO:

Evaluar de manera independiente y objetiva el Sistema de Control Interno y la gestión institucional, verificando su existencia, nivel de desarrollo y grado de eficacia y eficiencia en el cumplimiento de la función que le ha sido asignada.

PROGRAMACIÓN

NOMBRE DE LA AUDITORÍA	TIPO DE AUDITORÍA	OBJETIVO DE LA AUDITORIA	ALCANCE DE LA AUDITORIA	PROCESO/ DEPENDENCIA U OTROS A AUDITAR	PERIODO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA	EQUIPO AUDITOR
GESTION CONTRACTUAL	Auditorías a Procesos	Verificar la implementación de los lineamientos para preservar y fortalecer la transparencia y para la prevención de la corrupción en la Entidad.	Seguimiento en virtud del decreto 371 del 2010 y de lo dispuesto por la Ley 1474/11 en materia contractual Desde la etapa de planeación contractual hasta la liquidación.	Todas las Dependencias	Cronograma adjunto	Equipo Oficina de Control Interno
DIRECCION Y PLANEACIÓN	Auditorías a Procesos	Verificar el grado de avance de la Plataforma Estratégica del IDEP.	Diseño, implementación y evaluación de la plataforma estratégica asociada al proceso. (NTCGP 1000-2009)	Oficina Asesora de Planeación como referente metodológico y Todas las Dependencias como ejecutores.	Cronograma adjunto	Equipo Oficina de Control Interno
GESTION DE RECURSOS FISICOS	Auditorías a Procesos	Actividades críticas del proceso asociadas al riesgo y de acuerdo a las prioridades de la alta dirección.	Implementación, gestión y monitoreo de los siguientes procedimientos: Egresos o salidas de bienes. Ingresos. Inventario anual. Mantenimientos preventivos y correctivos.	Servicios Generales y Almacén.	Cronograma adjunto	Equipo Oficina de Control Interno
DIVULGACION Y COMUNICACIÓN	Auditorías a Procesos	Evaluar el Diseño, implementación y monitoreo del proceso Divulgación y Comunicación.	Desde su planificación hasta actividades asociadas de medición y mejora (NTCGP 1000-2009)	Subdirección Académica	Cronograma adjunto	Equipo Oficina de Control Interno y auditores de apoyo IDEP
DISEÑOS	Auditorías a Procesos	Evaluar el Diseño, implementación y monitoreo del proceso Diseños	Desde su planificación hasta actividades asociadas de medición y mejora (NTCGP 1000-2009)	Subdirección Académica	Cronograma adjunto	Equipo Oficina de Control Interno y auditores de apoyo IDEP
ESTRATEGIAS	Auditorías a Procesos	Evaluar el Diseño, implementación y monitoreo del proceso Estrategias	Desde su planificación hasta actividades asociadas de medición y mejora (NTCGP 1000-2009)	Subdirección Académica	Cronograma adjunto	Equipo Oficina de Control Interno y auditores de apoyo IDEP
ESTUDIOS	Auditorías a Procesos	Evaluar el Diseño, implementación y monitoreo del proceso Estudios	Desde su planificación hasta actividades asociadas de medición y mejora (NTCGP 1000-2009)	Subdirección Académica	Cronograma adjunto	Equipo Oficina de Control Interno y auditores de apoyo IDEP
GESTION DEL TALENTO HUMANO	Auditorías a Procesos	Verificar el grado de avance y cumplimiento con respecto a las actividades y metas críticas del proceso.	Verificación del grado de implementación y cumplimiento de los siguientes procedimientos: Evaluación de desempeño. Inducción y reinducción Gestión de bienestar laboral e incentivos. Gestión de capacitaciones	Oficina de Talento Humano	Cronograma adjunto	Equipo Oficina de Control Interno

NOMBRE DE LA AUDITORÍA	TIPO DE AUDITORÍA	OBJETIVO DE LA AUDITORIA	ALCANCE DE LA AUDITORIA	PROCESO/ DEPENDENCIA U OTROS A AUDITAR	PERIODO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA	EQUIPO AUDITOR
ATENCION AL USUARIO	Auditorias a Procesos	Actividades críticas del proceso asociada al riesgo y de acuerdo a las prioridades de la alta dirección.	Implementación y gestión de los siguientes procedimientos: Identificación de necesidades y expectativas. Seguimiento y medición de satisfacción de usuarios. Atención de PQRS.	Subdirección académica Subdirección Administrativa, Financiera y de Control Disciplinario	Cronograma adjunto	Equipo Oficina de Control Interno
GESTION FINANCIERA	Auditorias a Procesos	Actividades críticas del proceso asociada al riesgo y de acuerdo a las prioridades de la alta dirección.	Implementación y gestión de los siguientes procedimientos: Ejecución Presupuestal. Modificación Presupuestal. Seguimiento y conciliación de la información financiera. Programación Mensualizada de Caja	Subdirección Administrativa, Financiera y de Control Disciplinario Presupuesto Contabilidad Tesorería	Cronograma adjunto	Equipo Oficina de Control Interno
GESTION TECNOLOGICA	Auditorias a Procesos	Verificar la formulación y grado de implementación del PETIC	Desarrollo e implementación del PETIC	Oficina Asesora de Planeación	Cronograma adjunto	Equipo Oficina de Control Interno
ARQUEO DE CAJA	Seguimiento	Verificar que el manejo del fondo se haya realizado en cumplimiento de la normatividad vigente en la materia	Cumplimiento de Resolución 006 de 2014 "Por la cual se constituye la caja menor del IDEP- Vigencia Fiscal 2014", DECRETO 061 DE 2007 "Por el cual se reglamenta el funcionamiento de las Cajas Menores y los Avances en Efectivo" y otras disposiciones legales vigentes vinculadas	Subdirección Administrativa, Financiera y de Control Disciplinario	Bimestral	Equipo Oficina de Control Interno
INFORME DIRECTIVA 003 DE 2013: DIRECTRICES PARA PREVENIR CONDUCTAS IRREGULARES RELACIONADAS CON INCUMPLIMIENTO DE LOS MANUALES DE FUNCIONES Y DE PROCEDIMIENTOS Y LA PÉRDIDA DE ELEMENTOS Y DOCUMENTOS PÚBLICOS.	Seguimiento	Realizar Seguimiento a implementación de Directiva 003 de 2013: DIRECTRICES PARA PREVENIR CONDUCTAS IRREGULARES RELACIONADAS CON INCUMPLIMIENTO DE LOS MANUALES DE FUNCIONES Y DE PROCEDIMIENTOS Y LA PÉRDIDA DE ELEMENTOS Y DOCUMENTOS PÚBLICOS.	Directiva No. 003 de 2013. Alcaldía Mayor: DIRECTRICES PARA PREVENIR CONDUCTAS IRREGULARES RELACIONADAS CON INCUMPLIMIENTO DE LOS MANUALES DE FUNCIONES Y DE PROCEDIMIENTOS Y LA PÉRDIDA DE ELEMENTOS Y DOCUMENTOS PÚBLICOS.	Subdirección Administrativa, Financiera y de Control Disciplinario	15 de Mayo	Equipo Oficina de Control Interno
SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL GASTO	Seguimiento	Dar cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente.	Circular 012 de 2011 de la Alcaldía Mayor de Bogotá, Decreto 1737 de agosto 21 de 1998 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el cual ha sido modificado parcialmente por los siguientes Decretos: 212 y 950 de 1999, 2445 y 2465 de 2000, 1094 y 2672 de 2001 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. El Decreto 984 de 2012 modifica artículo 22 del Decreto 1737 de 1998 quedara así: Artículo 22: las Oficinas de control interno verificaran el cumplimiento de disposiciones en forma mensual y realizaran informe trimestral	Subdirección Administrativa, Financiera y de Control Disciplinario	Trimestral	Equipo Oficina de Control Interno
SEGUIMIENTO A LOS MAPAS DE RIESGOS INSTITUCIONALES	Seguimiento	Dar cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente.	Ley 87 de noviembre 29 de 1993, Ley 489 de diciembre 29 de 1998 (Modificado parcialmente por el Decreto 2593 de 2000), Directiva Presidencial No. 09 de diciembre 24 de 1999, Decreto 1537 de julio 26 de 2001 y Decreto 188 de 2004 del DAFP.	Oficina Asesora de Planeación	Cronograma de priorización	Equipo Oficina de Control Interno
RELACIÓN DE LAS CAUSAS QUE IMPACTAN LOS RESULTADOS DE LOS AVANCES DE LA GESTIÓN PRESUPUESTAL, CONTRACTUAL Y FÍSICA EN CUMPLIMIENTO DE LAS METAS DE PLAN DE DESARROLLO DE LA ENTIDAD U ORGANISMO.	Seguimiento	Realizar Seguimiento a Relación de las causas que impactan los resultados de los avances de la gestión presupuestal, contractual y física en cumplimiento de las metas de Plan de Desarrollo de la entidad u Organismo, en virtud de Circular 160 de 2013 Secretaría General Alcaldía Mayor	Seguimiento de acuerdo a lineamientos de Circular 160 de 2013 Secretaría General Alcaldía Mayor	Oficina Asesora de Planeación y dependencias ejecutoras	Bimestral	Equipo Oficina de Control Interno
ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO: MAPAS DE RIESGO QUE PUEDAN IMPACTAR LOS RESULTADOS PREVISTOS EN LOS PLANES DE GESTIÓN Y PROYECTOS DE INVERSIÓN	Seguimiento	Realizar Seguimiento a Mapas de riesgo que puedan impactar los resultados previstos en los planes de gestión y Proyectos de Inversión en virtud de Circular 160 de 2013 Secretaría General Alcaldía Mayor	Seguimiento de acuerdo a lineamientos de Circular 160 de 2013 Secretaría General Alcaldía Mayor	Oficina Asesora de Planeación y dependencias ejecutoras	Cuatrimstralmente	Equipo Oficina de Control Interno

NOMBRE DE LA AUDITORÍA	TIPO DE AUDITORÍA	OBJETIVO DE LA AUDITORIA	ALCANCE DE LA AUDITORIA	PROCESO/ DEPENDENCIA U OTROS A AUDITAR	PERIODO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA	EQUIPO AUDITOR
SEGUIMIENTO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL SIG	Seguimiento	Verificar el grado de avance con respecto al plan de acción entregado por la dirección distrital de desarrollo institucional.	Seguimiento en virtud de: Circular 160 de 2013 Secretaría General Alcaldía Mayor. NTD - SIG 001 de 2011.	Mejoramiento Integral y Continuo	Semestral	Equipo Oficina de Control Interno
INFORME DE LA CUENTA MENSUAL	Seguimiento	Dar cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente.	Resolución Reglamentaria 010 de Enero 31 de 2013 de la Contraloría de Bogotá proferida por la Contraloría de Bogotá, Resolución Reglamentaria 008 de 2011 - plan de mejoramiento.	Todas las Dependencias	Mensual	Equipo Oficina de Control Interno
INFORME DE LA CUENTA ANUAL	Seguimiento	Dar cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente.	Resolución Reglamentaria 010 de Enero 31 de 2013 de la Contraloría de Bogotá proferida por la Contraloría de Bogotá, Resolución Reglamentaria 008 de 2011 - plan de mejoramiento.	Todas las Dependencias	Anual	Equipo Oficina de Control Interno
SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS E INDICADORES	Seguimiento	Seguimiento Plan de Mejoramiento por procesos e Indicadores	Evaluar la eficacia de las acciones de mejora derivadas de auditorías y otras fuentes de la gestión de procesos	Todas las Dependencias	Trimestral	Equipo Oficina de Control Interno y auditores de apoyo IDEP
PRUEBAS SUSTANTIVAS Y DE VERIFICACIÓN EN GESTIÓN DE PROCESOS	Seguimiento	Realizar ejercicios concurrentes para detectar posibles riesgos y efectividad de los controles del IDEP.	Cada ejercicio cuenta con un alcance definido de acuerdo a la naturaleza del proceso	Todas las Dependencias	Permanente	Equipo Oficina de Control Interno
INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE	Informe de ley	Dar cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente.	Resolución 248 de 2007 y Resolución 357 de 2008 de la Contaduría General de la Nación, Resolución 04 de 2007 de la Secretaría Distrital de Hacienda, Circular No. 15 de diciembre 26 de 2011 de la Veeduría Distrital. Resolución Reglamentaria 010 de Enero 31 de 2013 de la Contraloría de Bogotá .	Área de Contabilidad	Anual	Equipo Oficina de Control Interno
	Informe de ley	Dar cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente.	Copia del Informe de Control Interno Contable MCICO preparado de conformidad con lo dispuestos en la Resolución 393 de 2007 – Instructivo No. 2 del 10 de diciembre de 2007, expedidos por la Contaduría General de la Nación.	Oficina Asesora de Planeación	Anual	Equipo Oficina de Control Interno
INFORME EJECUTIVO ANUAL EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Informe de ley	Dar cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente.	Cumplimiento con la normatividad: Ley 87 de noviembre 29 de 1993, Decreto 1826 de agosto 3 de 1994 (reglamentario de la Ley 87), Decreto 2145 de noviembre 4 de 1999, Decreto 2539 de 2000 (modifica parcialmente el Decreto 2145 de 1999), Circulares No. 01 de noviembre 27 de 2001 y Circular No. 05 de diciembre 22 de 2006 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno de las entidades del orden Nacional y Territorial, Decreto 1599 de mayo 20 de 2005 y Decreto 2621 del 03 de Agosto 2006 y las Circulares que emita el Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno para cada vigencia. Resolución Reglamentaria 010 de Enero 31 de 2013 de la Contraloría de Bogotá .	Todas las Dependencias	Anual	Equipo Oficina de Control Interno
INFORME EVALUACIÓN A LA GESTIÓN INSTITUCIONAL POR DEPENDENCIAS	Informe de ley	Dar cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente.	Ley 909 de septiembre 23 de 2004 y Decreto 1227 de abril 21 de 2005, Circular 04 de septiembre 27 de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno.	Todas las Dependencias	Anual	Equipo Oficina de Control Interno
INFORME CONTROLES DE ADVERTENCIA	Informe de ley	Dar cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente.	Circular 02 de 2005, Circular 016 de 2008 de la Secretaria General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, Circular 029 de 2010. "...todos los Secretarios de Despacho, como cabeza de su respectivo sector administrativo..."	Todas las Dependencias	Anual	Equipo Oficina de Control Interno

NOMBRE DE LA AUDITORÍA	TIPO DE AUDITORÍA	OBJETIVO DE LA AUDITORIA	ALCANCE DE LA AUDITORIA	PROCESO/ DEPENDENCIA U OTROS A AUDITAR	PERIODO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA	EQUIPO AUDITOR
INFORME PLAN DE MEJORAMIENTO	Informe de ley	Dar cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente.	Resolución Reglamentaria 010 de Enero 31 de 2013 de la Contraloría de Bogotá , Resolución Reglamentaria 008 de 2011 de la Contraloría de Bogotá.	Todas las Dependencias	Trimestral	Equipo Oficina de Control Interno
INFORME DERECHOS DE AUTOR SOFTWARE	Informe de ley	Dar cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente.	Directiva Presidencial No. 02 de de 2002, Circular No. 1000 de junio de 2004 y Circular No. 07 de diciembre 28 de 2005.Circular No 04 del 22 de Diciembre de 2006. Circular 17 de 2011	Oficina Asesora de Planeación	Anual	Equipo Oficina de Control Interno
SEGUIMIENTO ACTA INFORME DE GESTIÓN	Informe de ley	Dar cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente.	Ley 951 de marzo 31 de 2005.	Todas las Dependencias	Por retiro de gerentes públicos	Equipo Oficina de Control Interno
INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO DE LA ENTIDAD	Informe de ley	Dar cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente.	Ley 1474 de 2011 - Estatuto Anticorrupción, artículo 9.	Todas las Dependencias	Cuatrimestralmente	Equipo Oficina de Control Interno
SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LO DISPUESTO POR LA LEY 1474/11 EN MATERIA CONTRACTUAL	Informe de ley	Dar cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente.	Ley 1474 de 2011 - Estatuto Anticorrupción, capítulo VII, artículos 82 a 96.	Gestión Contractual	Anual (Se realizará junto con auditoría)	Equipo Oficina de Control Interno
RELACIÓN DE INFORMES QUE HAYA PRESENTADO Y PUBLICADO EN CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES Y SOBRE LA EJECUCIÓN ANUAL DEL PROGRAMA DE AUDITORÍAS	Informe de ley	Reportar relación de Informes que haya presentado y publicado en cumplimiento de sus funciones y sobre la ejecución anual del programa de auditorías	Informe de acuerdo a lineamientos de Circular 160 de 2013 Secretaría General Alcaldía Mayor	Oficina Asesora de Planeación y dependencias ejecutoras	Cuatrimestralmente	Equipo Oficina de Control Interno
FECHA DE PRESENTACIÓN EN EL COMITÉ DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	13 de Marzo de 2014					
<i>(Original firmado)</i> Elaborado y Revisado por: Diana Karina Ruiz Perilla Jefe Oficina de Control Interno			Aprobó: Comité de Control Interno	Fecha Acta de Aprobación Comité SIG	13 de Marzo de 2014	