

|  | SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD | | | | | | | | | | PROGRAMA DE AUDITORIA | CODIGO : RSC01-01 | | | | | | | | | |
|---|----------------------------------|---|-------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|--|-------|---------|-------|-----------------------|---------------------------------|--|-------|--------|------------|---------|-----------|-----------|--|--|
| | PROCESO DE SEGUIMIENTO Y CONTROL | | | | | | | | | | | FECHA DE APROBACIÓN: 31/01/2023 | | | | | | | | | |
| | TRD_101_72_02 | | | | | | | | | | | | PLAN ANUAL DE AUDITORIAS VIGENCIA 2024 | | | | | | | | |
| OBJETIVO DEL PROGRAMA | | Planificar y establecer las labores a desarrollar para realizar una evaluación independiente y contribuir a la mejora de la eficacia de los procesos, gestión de riesgos y control del Instituto Financiero de Casanare - IFC, utilizando un enfoque sistemático, disciplinado y basado en riesgos. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ALCANCE DEL PROGRAMA | | Incluye el listado de las auditorías internas de gestión basadas en riesgos, seguimientos, informes de ley, internos y externos y otros roles y tareas a desarrollar por la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2024. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CRITERIOS | | Manuales, Procesos, procedimientos, auditorías internas, leyes, decretos, norma ISO 9001:2015. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RECURSOS | | Humanos: Equipo de Auditores de la Oficina de Control Interno, Financieros: Presupuesto asignado para auditoría Externa, Tecnológicos: Equipos de computo, Sistemas de Información y correo electrónico de la empresa | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TITULO DE LA AUDITORIA | PROCESOS | | | | COORDINADOR DE LA AUDITORIA | EQUIPO AUDITOR | CRITERIOS DE AUDITORIA | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | Responsable: Líder de Proceso Auditado | |
| | ESTRATEGICO | MISSIONAL | APOYO | EWAL Y CONTROL | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AUDITORIAS A PROCESOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Auditoria Gestión Financiación | | | | | OCI | Samuel Higuera | NTC ISO 9001:2015, Numerales 4.3, 5.2.2, 6.1, 7.1.3, 7.1.4, 7.1.5.1, 7.1.5.2, 8, 8.1, 8.2, 8.4, 8.5, 8.6, 8.7, 9.1.2, 9.1.3, 10; Ley 819 de 2003, ley 1266 de 2008, ley 901 de 2004, Decreto 1499 de 2017, Conciliaciones Tesorería | | | | | | | | | | | | | | Subgerente Comercial y de Crédito |
| Auditoria a Gestión de Crédito Educativo | | | | | OCI | Samuel Higuera | NTC ISO 9001:2015, Numerales 4.3, 5.2.2, 6.1, 7.1.3, 7.1.4, 7.1.5.1, 7.1.5.2, 8, 7.1.5, 8.1, 8.2, 8.4, 8.5, 8.6, 8.7, 9.1.2, 9.1.3, 10; Ley 819 de 2003, ley 1266 de 2008, ley 901 de 2004, Decreto 1499 de 2017, Decreto Departamental 0223 de 2015 cartera en administración ICETEX | | | | | | | | | | | | | | Subgerente Comercial y de Crédito |
| Auditoria a Direccionamiento Estratégico y Planeación | | | | | OCI | Samuel Higuera | NTC ISO 9001:2015, Numerales 4.1, 4.2, 5.1, 5.2, 5.3, 6.1, 6.2, 6.3, 7.1.1, 7.1.2, 7.1.6, 7.3, 7.4, 7.5, 9.1, 9.3, 10; Ley 152 de 1994, Ley 489 de 1998, Ley 901 de 2004, Decreto 1082 del 2015, Ley 1474 de 2011, Decreto 1499 de 2017, Decreto 392 de 2018, Manuales de Riesgos. | | | | | | | | | | | | | | Gerente / Jefe Oficina Asesora de Planeación |
| Auditoria a Gestión Tecnológica | | | | | OCI | Samuel Higuera | NTC ISO 9001:2015, Numerales 4.4, 5.2, 5.3, 6, 7.1, 7.2, 7.3, 7.4, 7.5, 9.1, 10; Ley 23 de 1982, Ley 1581 de 2012, Ley 1712 de 2014 - Resolución 1519 de 2020, Política de Seguridad informática, Procedimientos PGT01-00, PGT02-00, PGT03-00, PGT04-00, PGT05-00. | | | | | | | | | | | | | | Subgerente Administrativo y Financiero |
| Auditoria a Gestión de Programas y Proyectos | | | | | OCI | Samuel Higuera | NTC ISO 9001:2015, Numerales 4.1, 4.2, 4.4, 5.2, 6.1, 6.3, 7.1.4, 7.4, 7.5, 8.1, 8.2, 8.5, 8.6, 8.7, 9.1, 9.1.2, 9.1.3, 10, Ley 152 de 1994, Procedimientos PPR02-00, PPR03-0, PPR04-00. | | | | | | | | | | | | | | Subgerente Comercial y de Crédito |
| Auditoria a Contratación | | | | | OCI | Samuel Higuera | Ley 489 de 1998, Decreto 1082 del 2015, Ley 1474 de 2011, Ley 1882 de 2018, Decreto 392 de 2018, Decreto 92 de 2017, Manual de Contratación IFC, NTC ISO 9001:2005, Procedimiento Contratación. | | | | | | | | | | | | | | Jefe Oficina Asesora Jurídica |
| Auditoria a Gestión Financiera | | | | | OCI | Samuel Higuera | Ley 819 de 2023, Procedimientos PGF02-00, PGF03-00, PGF05-00, PGF 06-00 y PGF 08-00 y Matrices de riesgos. | | | | | | | | | | | | | | Subgerente Administrativo y Financiero |
| Auditoria Interna | | | | | OAP - OCI | TODO EL EQUIPO DE AUDITORES | NTC ISO 9001:2015, Normas aplicables a los procesos Gestión Financiación, Gestión de Crédito Educativo, Direccionamiento Estratégico y Planeación y Gestión Tecnológica auditados en simultanea por la Oficina de Control Interno. | | | | | | | | | | | | | | Líderes de Todos los Procesos |
| Auditoria Externa ICONTEC | | | | | OAP | Audit. ICONTEC | NTC ISO 9001:2015 | | | | | | | | | | | | | | Líderes de todos los procesos |
| AUDITORIAS ESPECIALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Seguimiento a las Matrices de Riesgos Por Procesos | | | | | OCI | Samuel Higuera | NTC ISO 9001:2015- 6.1 Acciones para abordar riesgos y oportunidades. Ley 1474 de 2011, PAAC, Procedimiento PDP10-00 | | | | | | | | | | | | | | Líderes de Todos los Procesos |
| Revisión Cumplimiento Ley 1712 Portal Web | | | | | OCI | Samuel Higuera | Ley 1712 de 2014, Decreto 103 de 2015 y Resolución 1519 de 2020. | | | | | | | | | | | | | | Líder Atención al cliente y comunicaciones |
| Auditoria Especial Proceso Administración del Talento Humano: | | | | | OCI | Samuel Higuera | Decreto 1072 de 2015, Política, objetivos e indicadores del sg-ss; Acta Conformación del COPASST, Beneficios convencionales Artículo N°13 SALUD PARA LOS TRABAJADORES (cumplimiento de los requisitos para acceder a los beneficios), Reconocimiento de Incapacidades de los trabajadores. | | | | | | | | | | | | | | Subgerente Administrativo y Financiero |
| Auditoria Especial FESCA | | | | | OCI | Samuel Higuera | Procedimientos PCE02-00 ADMINISTRACION DE CARTERA EDUCATIVO, PCE03-00 CONDONACIÓN CREDITO EDUCATIVO. Aplicación de mecanismos de arreglos de cartera crédito educativo (FESCA – Decreto 0223/2015) incluidas condonaciones; Partidas de recaudo de cartera sin identificar. | | | | | | | | | | | | | | Subgerente Comercial y de Credito |
| Auditoria especial Proceso Gestión Financiera | | | | | OCI | Samuel Higuera | Procedimiento PGF06-00 PROCEDIMIENTO CONCILIACIONES BANCARIAS (contabilidad y tesorería); Ejecución presupuestal ingresos – incorporación de mayores valores recaudados, proceso de elaboración del presupuesto por dependencias y objetivos del plan de acción, frecuencia de modificaciones presupuestales | | | | | | | | | | | | | | Subgerente Administrativo y Financiero, Profesional Presupuesto y Tesorero |
| Seguimiento a Planes de Mejoramiento | | | | | OCI | Samuel Higuera | Planes de Mejoramiento de las vigencias 2023 y 2024 | | | | | | | | | | | | | | Líderes todos los procesos |

| TITULO DE LA AUDITORIA | PROCESOS | | | COORDINADOR DE LA AUDITORIA | EQUIPO AUDITOR | CRITERIOS DE AUDITORIA | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | Responsable: Lider de Proceso Auditado |
|--|---|----------|-------|-----------------------------|----------------|------------------------|-----------------|---------|---------|-------|---|-------|-------|--------|------------|------------|-----------|-----------|---|
| | ESTRATEGICO | MISIONAL | APOYO | | | | EVAl. Y CONTROL | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | |
| AUDITORIAS A PROCESOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INFORMES DE LEY | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Reporte Licencias de Software y derechos de Autor | | | | OCI | | N/A | | | | 12 | | | | | | | | | Jefe de Control interno y Subgerente Administrativo y Financiero |
| Informe de Austeridad en el Gasto | | | | OCI | | N/A | | | | | | | | | | | | | Jefe de Control Interno |
| Reporte SIA Contraloría | | | | OCI | | N/A | | | | | | | | | | | | | Subgerente Administrativo y Financiero, Jefes Oficina Asesora Jurídica y Planeación |
| Informe de avance del Sistema de Control Interno MIPG (FURAG) | | | | OCI | | N/A | | | | | | | | | | | | | Jefe de Control Interno y Jefe Oficina Asesora de Planeación |
| Informe ejecutivo anual sobre El Avance del Sistema de Control Interno Contable | | | | OCI | | N/A | | | 28 | | | | | | | | | | Jefe de Control Interno y Profesional Oficina de Contabilidad |
| Informe de Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno | | | | OCI | | N/A | | 31 | | | | | 31 | | | | | | Jefe de Control Interno |
| Informe de Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano | | | | OCI | | N/A | | | | | | | | | | | | | Jefe de Control Interno |
| Informe de Seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública | | | | OCI | | N/A | | | | | | | | | | | | | Jefe de Control Interno |
| Informe sobre PQRSF (semestral) | | | | OCI | | N/A | | | | | | | | | | | | | Jefe de Control Interno y Lider atencion al Cliente y comunicaciones |
| Informe de Seguimiento a planes de Mejoramiento y Consolidados de Acciones Correctivas y de Mejora | | | | OCI | | N/A | | | | | | | | | | | | | Jefe de Control Interno y Lideres de Procesos |
| Informe de Evaluación a la Gestión por Dependencias. | | | | OCI | | N/A | | | | | | | | | | | | | Jefe de Control Interno |
| Informe de Seguimiento a las Funciones del Comité de Conciliaciones | | | | OCI | | N/A | | | | | | | | | | | | | Jefe Oficina Asesora Juridica |
| Informe de Seguimiento GEL, Índice de Transparencia y Acceso a la Información (ITA) ley 1712 del 2014 | | | | OCI | | N/A | | | | | | | | | | | | | Jefe de Control Interno y Subgerente Administrativo y Financiero |
| Informe participación ciudadana efectiva ejercicios de rendición de cuentas. | | | | OCI | | N/A | | | | | | | | | | | | | Jefe de Control Interno |
| ASISTENCIA A COMITES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Comité Institucional de Gestion y Desempeño | | | | GERENCIA | N-A | N/A | | | | | | | | | | | | | Jefe Oficina Asesora de Planeacion |
| Comité de Coordinacion de Control Interno | | | | C. INTERNO | N-A | N/A | | | | | | | | | | | | | Jefe de Control Interno |
| Comité de Conciliación | | | | JURIDICA | N-A | N/A | | | | | | | | | | | | | Jefe Oficina Asesora Juridica |
| Comité de Cartera | | | | CARTERA | N-A | N/A | | | | | | | | | | | | | Subgerente Comercial y de Crédito |
| Comité de riesgos | | | | PLANEACION | N-A | N/A | | | | | | | | | | | | | Jefe Oficina Asesora de Planeacion |
| JORNADAS DE CAPACITACION | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Socialización y Capacitación de los procedimientos y formatos del proceso SEGUIMIENTO Y CONTROL. | | | | | | N/A | | | | | | | | | | | | | Jefe de Control Interno |
| Campaña del Autocontrol en cumplimiento de la función de control interno: Fomentar en toda la organización la formación de la cultura de control que contribuya al mejoramiento continuo en el cumplimiento de la misión institucional y sus objetivos estratégicos. | | | | | | N/A | | | | | | | | | | | | | Jefe de Control Interno |
| ELABORADO POR: HECTOR SAMUEL HIGUERA BOHORQUEZ JEFE DE CONTROL INTERNO |  | | | | | | | | | | APROBADO POR :COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACION DEL SISTEMA CONTROL INTERNO MEDIANTE ACTA No. 01 de 2024 | | | | | | | | |