BOGOTÁ | FONCEP

PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS FONCEP

VIGENCIA 2024

Objetivo:
Fortalecer el Sistema de Control Interno, contribuyendo al cumplimiento de los objetivos y misión institucional, generando valor agregado, a través de la ejecución de las auditorías, evaluaciones y seguimientos, en cumplimiento de los roles asignados a la OCI.

Recursos:
Jefe de la OCI, Técnico Operativo asignado a la OCI, cinco contratistas de nivel profesional especializado.

PROCESO, ACTIVIDAD O TEMA A AUDITAR	OBJETIVO:	ALCANCE	CRONOGRAMA (ENE, FEB, MAR, ABR, MAY, JUN, JUL, AGO, SEPT, OCT, NOV, DIC – S1 S2 S3 S4)	FECHA PROGRAMADA
EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO / INFORMES DE LEY				
Evaluación al Sistema de Control Interno - Modelo MIPG - Reporte Furag	Verificar la efectividad del sistema de control interno por parte de la tercera línea de defensa, acorde con factores evaluados (Ambiente de control, Evaluación del riesgo, Actividades de control, Información y comunicación, Monitoreo y seguimiento) según criterio del DAFP.	Factores evaluados de la tercera línea de defensa (Ambiente de control, Evaluación del riesgo, Actividades de control, Información y comunicación, Monitoreo y seguimiento) según criterio del DAFP.		Primer semestre según programación del DAFP
Informe semestral de evaluación al sistema de control interno - pormenorizado	Verificar el estado del Sistema de Control Interno de la Entidad, atendiendo el cumplimiento de las disposiciones legales y publicarlo en la página web para conocimiento de la ciudadanía y partes interesadas.	Componentes y elementos del MIPG Dimensión 7.		Enero 2024 Julio 2024
Seguimiento a planes, programas y proyectos - Informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas del plan de desarrollo a cargo de la entidad.	Verificar los avances de la gestión presupuestal, contractual y física de las metas asociadas al proyecto de inversión, que aportan al cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo Distrital.	Gestión presupuestal, contractual y física del proyecto de inversión de la vigencia		Enero 2024 Abril 2024 Julio 2024 Octubre 2024
Seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto	Realizar seguimiento a las medidas de austeridad en el gasto de la entidad, verificando su cumplimiento.	Seguimiento mensual e informes trimestrales, de acuerdo a los lineamiento de austeridad del gasto dispuestos por la Alcaldía Mayor. Incluye seguimiento a manejo de caja menor.		Marzo 2024 Mayo 2024 Agosto 2024 Noviembre 2024
Informe de gestión Oficina de Control Interno para transmitir en la cuenta anual	Describir las principales actividades realizadas por la Oficina de Control Interno durante la vigencia, de acuerdo con lo establecido en el Plan anual de auditorías aprobado.	Cumplimiento del Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2024		Diciembre 2024
Informe de Control Interno Contable	Evaluar la efectividad del control interno contable necesario para generar la información financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, con las características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, a que se refiere el marco conceptual del Plan General de Contabilidad Pública.	Estados Financieros vigencia 2023 (información financiera, económica, social y ambiental en los entes públicos, con el fin de garantizar razonablemente la producción de información contable confiable, relevante y comprensible).		Febrero 2024
Seguimiento a contingentes judiciales	Realizar seguimiento al registro del contingente judicial y al reporte del SIPROJ	Cortes trimestrales de diciembre de 2023, marzo, junio y septiembre 2024.		Marzo 2024 Mayo 2024 Agosto 2024 Noviembre 2024
Informe de evaluación Institucional por dependencias	Verificar y evaluar la gestión por dependencias acorde con la normatividad establecida para tal fin.	Seguimiento a la ejecución de planes institucionales.		Enero 2024
Informe seguimiento Decreto 371 de 2010. Contratación, atención al ciudadano, PQRS, participación ciudadana, sistema de control interno.	Establecer las actividades adelantadas por FONCEP en cumplimiento a las disposiciones contenidas en el Decreto 371 de 2010.	Contratación, atención al ciudadano, PQRS, participación ciudadana, sistema de control interno.		Febrero 2024
Seguimiento al cumplimiento de directrices para prevenir conductas irregulares	Verificar el cumplimiento de los lineamientos de las Directivas de la Alcaldía Distrital para prevenir conductas irregulares. Directiva 08 de 2021	Cumplimiento de manuales de funciones y competencias laborales y de los manuales procedimientos institucionales, así como la pérdida, o deterioro, o alteración, o uso indebido de bienes, elementos o documentos públicos e información contenidas en bases de datos y sistemas de información.		Febrero 2024

PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS FONCEP

VIGENCIA 2024

Objetivo:
Fortalecer el Sistema de Control Interno, contribuyendo al cumplimiento de los objetivos y misión institucional, generando valor agregado, a través de la ejecución de las auditorías, evaluaciones y seguimientos, en cumplimiento de los roles asignados a la OCI.

Recursos:
Jefe de la OCI, Técnico Operativo asignado a la OCI, cinco contratistas de nivel profesional especializado.

PROCESO, ACTIVIDAD O TEMA A AUDITAR	OBJETIVO:	ALCANCE	CRONOGRAMA																																															FECHA PROGRAMADA
			ENE				FEB				MAR				ABR				MAY				JUN				JUL				AGO				SEPT				OCT				NOV				DIC				
			S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	
Informe semestral sobre la atención de quejas, sugerencias y reclamos	Verificar que la atención se preste de acuerdo con las normas legales vigentes (informe semestral).	Peticiones, quejas, reclamos, sugerencias, denuncias radicadas en Bogotá Te Escucha y SIGEF en forma semestral. Incluye verificación de la política de servicio al ciudadano.																																																	Junio 2024 Diciembre 2024
Seguimiento a las disposiciones vigentes para el ejercicio del control interno disciplinario	Verificar el cumplimiento de los lineamientos de la Directiva	Seguimiento al cumplimiento de la Directiva 007 de 2013. Orientaciones para el fortalecimiento de las oficinas de control disciplinario en el distrito capital o las que hagan sus veces.																																																	Agosto 2024
Seguimiento a la publicación de informes de ley 1474 de 2011	Verificar en la página web de la Entidad, las publicaciones art. 73, 74, 76, 77 de la Ley 1474 de 2011, Decreto 612 de 2018, entre otras.	Plan de acción 2024 y planes complementarios Decreto 612 de 2018.																																																	Febrero 2024
Informe Derechos de Autor Software	Verificar el cumplimiento de las disposiciones vigentes respecto a derechos de autor de software.	Solicitud y transmisión de la Información relacionada con la Adquisición de software, licenciamiento, controles del inventario de HW y SW y control de vulnerabilidades.																																																	Marzo 2024
Verificación del cumplimiento de la Ley de transparencia y del derecho al acceso a la información pública	Verificar el cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 y demás normatividad aplicable y hacer seguimiento a los informes remitidos por los órganos de control.	Ley de transparencia 1712 de 2014, seguimiento acciones y normatividad aplicable en la materia. Reporte ITA.																																																	Abril 2024 Septiembre 2024
Seguimiento y verificación al cumplimiento del plan de acción PIGA	Seguimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental –PIGA	Reportes a realizar en la Vigencia 2024 a la Secretaría de Ambiente																																																	Marzo 2024 Agosto 2024
Seguimiento reporte Ley de cuotas y medidas afirmativas participación de la mujer	Ley 581 de 2000 Ley de cuotas y Decreto 332 de 2020 medidas afirmativas para promover la participación de las mujeres en la contratación del Distrito Capital	Reporte a realizar en el segundo semestre según disposiciones del DAFP																																																	Noviembre 2024
Seguimiento SIDEAP	Seguimiento a la oportunidad, calidad y veracidad de la información reportada al DASC.	Permanente																																																	Enero a diciembre de 2024
Seguimiento al cumplimiento de disposiciones de carrera administrativa	Verificar el cumplimiento de las disposiciones de carrera administrativa	Selección de personal, evaluación del desempeño, encargos, inscripción carrera administrativa y comisión de personal																																																	Abril 2024
EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO / AUDITORÍAS ESPECIALES																																																			
Auditoría a estados financieros	Verificar la información reportada por el FONCEP en los estados financieros corporativos y del FPPB, según selectivo de cuentas. Incluye seguimiento control interno contable y seguimiento a inventarios.	Estados financieros de FONCEP y del FPPB con Corte cierre vigencia 2023, cortes mayo y octubre de 2024. Incluye seguimiento control interno contable y seguimiento a inventarios.																																																	marzo 2024 Septiembre 2024 Diciembre 2024
Verificación ejecución presupuestal	Verificar el cumplimiento normativo en materia de ejecución presupuestal	Cumplimiento normativo en materia de ejecución presupuestal según normatividad aplicable y muestra selectiva																																																	Octubre 2024

PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS FONCEP

VIGENCIA 2024

Objetivo:
Fortalecer el Sistema de Control Interno, contribuyendo al cumplimiento de los objetivos y misión institucional, generando valor agregado, a través de la ejecución de las auditorías, evaluaciones y seguimientos, en cumplimiento de los roles asignados a la OCI.

Recursos:
Jefe de la OCI, Técnico Operativo asignado a la OCI, cinco contratistas de nivel profesional especializado.

PROCESO, ACTIVIDAD O TEMA A AUDITAR	OBJETIVO:	ALCANCE	CRONOGRAMA	FECHA PROGRAMADA
Auditoría a la gestión de tesorería	Verificar la gestión de tesorería en la administración de recursos a cargo de FONCEP.	Verificar la gestión de tesorería en la administración de recursos a cargo de FONCEP.		Junio 2024
Verificación contratación (etapas de planeación, selección, contratación y ejecución)	Verificar el cumplimiento normativo en materia de contratación, comité de contratación y proceso contractual (planeación, selección, contratación y ejecución) según normatividad aplicable	Cumplimiento normativo en materia contratación, comité de contratación y contratación según normatividad aplicable y muestra selectiva		Mayo 2024 Noviembre 2024
Auditoría Cartera hipotecaria	Verificar la aplicación de las disposiciones vigentes respecto a la gestión de la cartera hipotecaria en el FONCEP	Cartera vigente al corte de julio de 2024.		Septiembre 2024
Evaluación integral FPPB	Realizar la evaluación integral al FPPB: reconocimiento pensional, cobro y pago de cuotas partes, gestión de bonos pensionales, ejecución prespuestal. Incluye seguimiento patrimonio autónomo y pasivocol.	Informes semestrales corte diciembre 2023 y junio 2024. Informes trimestrales con corte a abril y septiembre de 2024		Permanente Informes semestrales en febrero y agosto Informes trimestrales en mayo y noviembre
Auditoría a Cesantías	Verificar la aplicación de las disposiciones vigentes respecto al reconocimiento y pago de cesantías retroactivas	Reconocimiento y pago de cesantías retroactivas de la vigencia		Julio 2024
Seguimiento a los informes de implementación de la política de atención al pensionado	Realizar seguimiento a los reportes semestrales la implementación de la política de atención al pensionado.	Informes semestrales corte diciembre y junio de cada vigencia.		Febrero 2024 Agosto 2024
Evaluación al sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo	Verificar el estado de avance de los Estándares Mínimos del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo para empleadores y contratantes, Nómina, situaciones administrativas, verificación SG-SST vigencia 2022	Implementación y mantenimiento del SG-SST 2024 a partir de los estándares Resolución 312 de 2019		Noviembre 2024
Verificar las políticas de gobierno digital, seguridad digital y protección de datos personales	Verificar la implementación de la política de gobierno digital, seguridad digital, MPSI y protección de datos personales según lineamientos MinTic y Ley 1581 de 2012	Corte diciembre 2023 y avance 2024.		Octubre 2024
LIDERAZGO ESTRATÉGICO				
Elaboración y aprobación del plan anual de auditorías 2025	Planear las auditorías a ejecutar en la vigencia 2024, teniendo en cuenta los recursos asignados.	Vigencia 2024		Octubre 2024
Coordinación ejecución plan anual de auditorías vigencia 2024	Coordinar la ejecución del programa de auditorías en términos de eficacia, eficiencia y efectividad.	Vigencia 2024		Enero a diciembre 2024
Seguimiento a Gobierno corporativo Junta Directiva	Seguimiento a gobierno corporativo - Junta Directiva.	Vigencia 2024		Diciembre 2024
Citación al Comité de Coordinación de Control Interno y ejercer la Secretaría Técnica	Realizar con la debida anticipación la citación al Comité de Coordinación de Control Interno y ejercer la Secretaría Técnica del Comité.	Vigencia 2024 - Convocar una vez en el trimestre y en forma extraordinaria cuando se requiera.		Enero 2024 Abril 2024 Julio 2024 Octubre 2024
ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN				
Fomento de la cultura del Control	Verificar la apropiación de la cultura del autocontrol (selectivo) al interior de la entidad.	Funcionarios y contratistas de todas las dependencias de la entidad		Agosto 2024

PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS FONCEP

VIGENCIA 2024

Objetivo:
Fortalecer el Sistema de Control Interno, contribuyendo al cumplimiento de los objetivos y misión institucional, generando valor agregado, a través de la ejecución de las auditorías, evaluaciones y seguimientos, en cumplimiento de los roles asignados a la OCI.

Recursos:
Jefe de la OCI, Técnico Operativo asignado a la OCI, cinco contratistas de nivel profesional especializado.

PROCESO, ACTIVIDAD O TEMA A AUDITAR	OBJETIVO:	ALCANCE	CRONOGRAMA																																															FECHA PROGRAMADA
			ENE				FEB				MAR				ABR				MAY				JUN				JUL				AGO				SEPT				OCT				NOV				DIC				
			S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	
Seguimiento a la implementación de la estrategia de integridad	Seguimiento a la implementación de la estrategia de integridad de FONCEP.	Seguimiento a la implementación de la estrategia de integridad de FONCEP.																																																	Septiembre 2024
Participación en los Comités institucionales	Participación con voz pero sin voto en los comités establecidos en el FONCEP.	Comités programados a los que haya sido convocada la OCI.																																																	Permanente
EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO																																																				
Seguimiento a ejecución Plan Anticorrupción y mapa de riesgos de corrupción	Verificar la ejecución de los componentes, subcomponentes, actividades y metas según programación y del mapa de riesgos de corrupción, medidas concretas para mitigar esos riesgos, estrategias antitrámites y los mecanismos para mejorar la atención al ciudadano.	Seguimiento ejecución del Plan anticorrupción y de atención al ciudadano último cuatrimestre de 2023 y Mapa de riesgos de corrupción																																																	Enero 2024
Verificación del cumplimiento del programa de transparencia y ética pública	Verificar la ejecución de los componentes, subcomponentes, actividades y metas según programa de transparencia y ética pública, en cumplimiento de la Ley 2195 de 2022 que entra a regir a partir del 18 de enero de 2024.	Verificar el cumplimiento del programa de transparencia y ética pública al corte de abril y agosto de 2024																																																	Mayo 2024 Septiembre 2024
Seguimiento al monitoreo y materialización de riesgos	Hacer seguimiento a la gestión de riesgos de la vigencia 2024	Seguimiento trimestral a la gestión de riesgos 2024																																																	Enero 2024 Abril 2024 Julio 2024 Octubre 2024
RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL																																																				
Atención Auditoría Integral Regular según PAD de la vigencia y auditorías de desempeño programadas por la Contraloría Distrital.	Hacer seguimiento a la contestación oportuna de los requerimientos de la Contraloría de Bogotá por parte de la entidad en desarrollo del PAD de la vigencia e informe preliminares y definitivos.	Auditorías Regular y de desempeño, visitas de control fiscal - Especiales - Requerimientos realizados																																																	Enero a diciembre 2024
Atención a requerimientos de otros organismos de control (Veeduría, Personería, etc.)	Hacer seguimiento a la contestación oportuna de los requerimientos de otros organismos de control.	Auditorías Regular, Evaluaciones de desempeño, visitas de control fiscal - Especiales - Requerimientos realizados																																																		Enero a diciembre 2024
Seguimiento a planes de mejoramiento	Verificar el cumplimiento y eficacia y efectividad de las acciones (soportes y registros).	Plan de mejoramiento suscrito Contraloría de Bogotá (acciones del período a verificar) Plan de mejoramiento interno																																																		Febrero 2024 Abril 2024 Julio 2024 Octubre 2024
Seguimiento plan de mejoramiento archivístico	Verificar la eficacia y efectividad de las acciones resultado de visitas del archivo distrital.	Plan de mejoramiento derivado de las recomendaciones del archivo distrital																																																		Diciembre 2024