



1. OBJETIVOS DEL PROGRAMA

- Valorar el grado de implementación del Sistema de Control Interno (SCI) bajo Modelo Estándar de Control Interno (MECI 2005 y 2014).
- Determinar el logro de las Políticas de Desarrollo Administrativo establecidas bajo el Sistema Integrado de Gestión Institucional (SIGI)
- Contribuir al mejoramiento continuo de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado (ANDJE).
- Verificar el cumplimiento de las normas, políticas, procesos, planes, programas y proyectos.
- Evaluar el cumplimiento y la gestión de áreas o aspectos especiales solicitados por la alta dirección o líderes de procesos.
- Atender requerimientos de los Entes de Control.

2. ALCANCE

El Programa Anual de Auditoría (PAA) se orientará a evaluar y efectuar seguimiento de la actividades del año 2014 y tomará como referencia:

TIPO DE EVALUACION	NOMBRE DE LA AUDITORÍA	NUMERO DE AUDITORÍAS	PROCESO AUDITADO	AREA AUDITADA
Auditoría Control Interno	Gestión Tecnologías de la Información	5	Apoyo	Secretaria General / Sistemas
Auditoría Control Interno	Control Interno Contable	2	Apoyo	Secretaria General / Financiera
Auditoría Control Interno	Gestión Documental	1	Todos	Todas
Auditoría Gestión	Gestión Contractual	2	Apoyo	Secretaria General / Gestión Contractual
Auditoría Gestión	Talento Humano	2	Apoyo	Secretaria General / Talento Humano
Auditoría Gestión	Mejora Continua – Gestión Institucional - SIGI	2	Todos	Todas
Auditoría Financiera	Sistema Información Contable	2	Apoyo	Secretaria General / Financiera



Auditoría Financiera	Seguimiento del Gasto	4	Apoyo	Secretaria General / Financiera
Informe Control Interno	Rendición de cuentas	1	Todos	Acorde a las áreas involucradas en el proceso
Informe Control Interno	Seguimiento al Proceso de Mejora Continua	1	Todos	Acorde a las áreas involucradas en el proceso
Informe Control Interno	Atención al ciudadano	2	Todos	Todas
Informe Control Interno	Sistema Administración de riesgos y Plan Anticorrupción	4	Todos	Todas
Informe Control Interno	Informe Ejecutivo Anual de Control Interno - Informe Pormenorizado del Sistema de Control Interno	4	Todos	Todas
TOTAL EVALUACIONES		32		

Observaciones:

Las auditorías adicionales solicitadas por la Alta Dirección o por Entes de Control se ejecutaran y se incluirán al PAA, en la evaluación de cumplimiento. Igualmente estas se desarrollaran dentro del proceso de mejora continua y aplicando el procedimiento de auditorías internas.

En el presente programa se proyectó la construcción metodológica y planeación de auditorías.

3. RIESGOS

La OCI valorará el Sistema de Administración de Riesgo (SAR) de la Agencia de acuerdo a la metodología adoptada en la Resolución 061 de 2014 y lineamientos establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP).



Las Auditorias programadas responden a los elementos observados en la evaluación al Sistema de Control Interno bajo el MECI a diciembre 31 de 2013.

Se advierte que los riesgos de mayor relevancia que pudieran afectar la gestión institucional están referidos al incumplimiento en los Planes Estratégicos, a la no implementación de las herramientas de gestión y control, al incumplimiento de parámetros legales en la administración de los recursos y al incumplimiento de las políticas de atención al ciudadano.

REFERENCIA	NOMBRE DE LA AUDITORIA	OBJETIVO	CRITERIOS	FECHA INICIO PROGRAMADA	FECHA TERMINACIÓN PROGRAMADA	RESPONSABLE
A-GTI-01	Tecnologías de la Información - Diagnóstico Fase I	Conocer los Sistemas de Información de la ANDJE; establecer sus variables administrativas, físicas y lógicas; construir la base para el diseño metodológico y generar insumos para valorar riesgos y controles en los sistemas desarrollados y administrados por la Agencia.	Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso, en particular asociada a políticas de gobierno en línea, seguridad de datos y control interno.	Lunes, 12 de mayo de 2014	Miércoles, 25 de junio de 2014	Jorge Andres Medina
A-SCI-01	Seguimiento al estado del Sistema de Control Interno (SCI)	Establecer el avance en la implementación y operación del SCI de la ANDJE. Construir una base metodológica que permita un seguimiento oportuno del desarrollo del SCI.	Ley 87 de 1993 y decretos reglamentarios; normatividad interna y normas legales aplicables a los elementos del SCI. Ley 1474 de 2011.	Lunes, 12 de mayo de 2014	Jueves, 26 de junio de 2014	Marcela Villate Tolosa (Blanca Lilia Naranjo, Claudia Rojas Urueña, Jorge Andrés Medina)



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA

Código: MC-F-01

Versión: 1

Página 4 de 15

A-GF-AG-01	Austeridad del Gasto	Verificar la existencia y aplicación de políticas, normas internas, indicadores, controles y demás mecanismos que posibilitan la administración austera y racional de los recursos asignados a la Agencia y ejecutados en el primer trimestre de 2014. Construir una base metodológica que permita un seguimiento oportuno del gasto.	Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso, presupuesto de la ANDJE. Elementos del SCI.	Lunes, 19 de mayo de 2014	Viernes, 13 de junio de 2014	Blanca Lilia Naranjo (Jorge Andrés Medina)
A-SAR-01	Sistema de Administración de Riesgos (SAR) / Plan Anticorrupción	Efectuar seguimiento al SAR y determinar su interacción con los requerimientos del Plan Anticorrupción.	Ley 87 de 1993 y decretos reglamentarios; normatividad interna; Ley 1474 de 2011 y Decreto 2641 de 2012.	Lunes, 26 de mayo de 2014	Martes, 01 de julio de 2014	Blanca Lilia Naranjo (Jorge Andrés Medina)
A-GTI-02	Tecnologías de la Información - Diagnóstico Fase II	Efectuar seguimiento a los riesgos y controles involucrados en los sistemas de información desarrollados y administrados por la Agencia. Establecer la	Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso, en particular asociada a políticas de gobierno en línea,	Miércoles, 02 de julio de 2014	Martes, 19 de agosto de 2014	Jorge Andres Medina



		aplicación de controles orientados a la seguridad de la información.	seguridad de datos y control interno.			
A-GTH-01	Talento Humano	Evaluar la gestión del talento humano en la ANDJE frente a lo establecido por el Direccionamiento Institucional, verificar el cumplimiento de normas asociadas y establecer los avances en relación con evaluaciones anteriores. Proponer una construcción metodológica que permita un seguimiento oportuno de la gestión del talento humano.	Ley 909 de 2004 y demás normas aplicables, documentación interna del proceso y elementos del SCI que aplican.	Miércoles, 09 de julio de 2014	Lunes, 28 de julio de 2014	Marcela Villate Tolosa (Claudia Rojas Urueña)
A-SCI-CIC-01	Control Interno Contable	Examinar la existencia, aplicación y cumplimiento de los objetivos asignados al control interno contable.	Ley 87 de 1993 y decretos reglamentarios; normatividad interna y normas legales aplicables a los elementos del SCI, directivas de la Contaduría	Viernes, 11 de julio de 2014	Lunes, 21 de julio de 2014	Blanca Lilia Naranjo



			General de la Nación.			
A-SCI-02	Seguimiento al estado del Sistema de Control Interno (SCI)	Establecer el avance en la implementación y operación del SCI de la ANDJE.	Ley 87 de 1993 y decretos reglamentarios; normatividad interna y normas legales aplicables a los elementos del SCI. Ley 1474 de 2011.	Martes, 15 de julio de 2014	Lunes, 04 de agosto de 2014	Marcela Villate Tolosa (Blanca Lilia Naranjo, Claudia Rojas Urueña, Jorge Andrés Medina)
A-GF-AG-02	Austeridad del Gasto	Verificar la existencia y aplicación de políticas, normas internas, indicadores, controles y demás mecanismos que posibilitan la administración austera y racional de los recursos asignados a la Agencia y ejecutados en el segundo trimestre de 2014.	Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso, presupuesto de la ANDJE. Elementos del SCI.	Miércoles, 16 de julio de 2014	Lunes, 28 de julio de 2014	Blanca Lilia Naranjo (Jorge Andrés Medina)
A-AC-01	Atención al ciudadano	Verificar el cumplimiento de las normas legales y ordenamientos internos asociados a la atención al ciudadano en el marco de las Políticas de Desarrollo Administrativo.	Ley 489 de 1998, Capítulo IV; Decreto 2482 de 2012; Ley 1474 de 2011; documentación interna aplicable y elementos del MECI asociados.	Viernes, 18 de julio de 2014	Viernes, 25 de julio de 2014	Claudia Rojas Urueña

AA



A-SAR-02	Sistema de Administración de Riesgos (SAR) / Plan Anticorrupción	Efectuar seguimiento al SAR y determinar su interacción con los requerimientos del Plan Anticorrupción. Evaluar el tratamiento de los riesgos (incluidos los de corrupción) en el segundo trimestre de 2014.	Ley 87 de 1993 y decretos reglamentarios; normatividad interna; Ley 1474 de 2011 y Decreto 2641 de 2012.	Miércoles, 23 de julio de 2014	Lunes, 11 de agosto de 2014	Blanca Lilia Naranjo (Jorge Andrés Medina / Claudia Rojas Urueña / Marcela Villate Tolosa)
A-GD-01	Gestión Documental	Evaluar la gestión documental en la ANDJE frente a lo establecido por el Direccionamiento Institucional, verificar el cumplimiento de normas asociadas y establecer los avances en relación con evaluaciones anteriores.	Ley 594 de 2000 y decretos reglamentarios, otra normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso y elementos del MECI asociados.	Miércoles, 06 de agosto de 2014	Jueves, 04 de septiembre de 2014	Marcela Villate Tolosa (Jorge Andrés Medina)
A-MC-SIGI-01	Gestión Institucional	Efectuar seguimiento a la gestión de la ANDJE frente a lo establecido en el Direccionamiento Institucional, verificar su adecuado desarrollo y documentación, y establecer los avances en relación con	Ley 152 de 1994 y decretos reglamentarios, Decreto 4085 de 2011, Ley 489 de 98, Decreto 2482 de 2012, otra normatividad legal y documentación	Viernes, 08 de agosto de 2014	Jueves, 21 de agosto de 2014	Marcela Villate Tolosa (Blanca Lilia Naranjo, Claudia Rojas Urueña, Jorge Andrés Medina)

11



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA

Código: MC-F-01

Versión: 1

Página 8 de 15

		evaluaciones anteriores. Verificar el cumplimiento de los planes, cronograma de implementación y operación del Sistema Integrado de Gestión Institucional (SIGI).	interna aplicable al proceso.			
A-GF-SIC-01	Sistema Información Contable, Presupuestal y Financiero	Establecer la razonabilidad de la información contable, presupuestal y financiera que dan cuentas de la actividad de la ANDJE durante el primer semestre de 2014, a partir de la verificación del cumplimiento de las normas que regulan los sistemas de información contable y presupuestal.	Régimen de contabilidad pública y presupuestal (normatividad asociada a los sistemas SIIF y CHIP); normas legales y documentación interna aplicable.	Martes, 12 de agosto de 2014	Jueves, 04 de septiembre de 2014	Blanca Lilia Naranjo
A-GC-01	Gestión Contractual	Evaluar la gestión contractual en la ANDJE frente a lo establecido por el Direccionamiento Institucional, verificar el cumplimiento de normas asociadas y establecer los avances	Ley 80 de 1993 y decretos reglamentarios, normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso y elementos del MECI asociados.	Viernes, 15 de agosto de 2014	Miércoles, 10 de septiembre de 2014	Blanca Lilia Naranjo (Claudia Rojas Urueña)

AA



		en relación con evaluaciones anteriores. Efectuar seguimiento a la contratación del primer semestre de 2014.				
A-GTI-03	Tecnologías de la Información	Efectuar seguimiento a los desarrollos de tecnologías de la información y proyectos asociados al Sistema Único de Información Litigiosa.	Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso, en particular asociada a políticas de gobierno en línea, seguridad de datos y control interno.	Martes, 19 de agosto de 2014	Martes, 16 de septiembre de 2014	Jorge Andres Medina
A-MC-01	Proceso de Mejora Continua	Examinar la existencia, aplicación y cumplimiento de los objetivos asignados al Proceso de Mejora Continua. Construir base metodológica	Ley 872 de 2003 (NTCGP 1000:2009), Ley 87 de 1993 y decretos reglamentarios; normatividad interna y normas legales aplicables a los elementos del SCI.	Martes, 09 de septiembre de 2014	Miércoles, 24 de septiembre de 2014	Claudia Rojas Uruña (Blanca Lilia Naranjo, Marcela Villate Tolosa, Jorge Andrés Medina)
A-RC-01	Rendición de cuentas	Establecer el cumplimiento de la política pública de rendición de cuentas, verificar su adecuado	Ley 489 de 1998, Decreto 2482 de 2012; Ley 1474 de 2011; documentación	Miércoles, 10 de septiembre de 2014	Jueves, 25 de septiembre de 2014	Marcela Villate Tolosa



		desarrollo y documentación.	interna aplicable y elementos del MECI asociados.			
A-SAR-03	Sistema de Administración de Riesgos (SAR) / Plan Anticorrupción	Efectuar seguimiento al SAR y determinar su interacción con los requerimientos del Plan Anticorrupción. Evaluar el tratamiento de los riesgos (incluidos los de corrupción) en el tercer trimestre de 2014.	Ley 87 de 1993 y decretos reglamentarios; normatividad interna; Ley 1474 de 2011 y Decreto 2641 de 2012.	Miércoles, 08 de octubre de 2014	Martes, 21 de octubre de 2014	Blanca Lilia Naranjo (Jorge Andrés Medina / Claudia Rojas Urueña / Marcela Villate Tolosa)
A-GF-AG-03	Austeridad del Gasto	Verificar la existencia y aplicación de políticas, normas internas, indicadores, controles y demás mecanismos que posibilitan la administración austera y racional de los recursos asignados a la Agencia y ejecutados en el tercer trimestre de 2014.	Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso, presupuesto de la ANDJE. Elementos del SCI.	Jueves, 16 de octubre de 2014	Martes, 28 de octubre de 2014	Blanca Lilia Naranjo (Jorge Andrés Medina)
A-GTH-02	Talento Humano	Evaluar la gestión del talento humano en la ANDJE frente a lo establecido por el Direccionamiento Institucional, verificar	Ley 909 de 2004 y demás normas aplicables, documentación interna del proceso	Miércoles, 05 de noviembre de 2014	Jueves, 13 de noviembre de 2014	Marcela Villate Tolosa (Claudia Rojas Urueña)



		el cumplimiento de normas asociadas y establecer los avances en relación con evaluaciones anteriores.	y elementos del SCI que aplican.			
A-GTI-04	Tecnologías de la Información	Evaluar la capacidad de los sistemas de información institucionales a partir de los conceptos de continuidad y atención de contingencias.	Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso, en particular asociada a políticas de gobierno en línea, seguridad de datos y control interno.	Martes, 11 de noviembre de 2014	Jueves, 27 de noviembre de 2014	Jorge Andres Medina
A-SCI-03	Seguimiento al estado del Sistema de Control Interno (SCI)	Establecer el avance en la implementación y operación del SCI de la ANDJE EN el segundo semestre y preparación informe final 2014 (Informe de avance).	Ley 87 de 1993 y decretos reglamentarios; normatividad interna y normas legales aplicables a los elementos del SCI. Ley 1474 de 2011.	Jueves, 20 de noviembre de 2014	Jueves, 18 de diciembre de 2014	Marcela Villate Tolosa (Blanca Lilia Naranjo, Claudia Rojas Urueña, Jorge Andrés Medina)
A-GF-SIC-02	Sistema Información Contable, Presupuestal y Financiero	Establecer la razonabilidad de la información contable, presupuestal y financiera que dan cuentas de la actividad de la ANDJE durante el segundo semestre de	Régimen de contabilidad pública y presupuestal (normatividad asociada a los sistemas SIIF y CHIP); normas	Martes, 25 de noviembre de 2014	Miércoles, 28 de enero de 2015	Blanca Lilia Naranjo Sanabria



		2014, a partir de la verificación del cumplimiento de las normas que regulan los sistemas de información contable y presupuestal.	legales y documentación interna aplicable.			
A-SCI-CIC-02	Control Interno Contable	Examinar la existencia, aplicación y cumplimiento de los objetivos asignados al control interno contable. Segundo semestre de 2014	Ley 87 de 1993 y decretos reglamentarios; normatividad interna y normas legales aplicables a los elementos del SCI, directivas de la Contaduría General de la Nación.	Lunes, 01 de diciembre de 2014	Martes, 16 de diciembre de 2014	Blanca Lilia Naranjo Sanabria
A-GC-02	Gestión Contractual	Evaluar la gestión contractual en la ANDJE frente a lo establecido por el Direccionamiento Institucional, verificar el cumplimiento de normas asociadas y establecer los avances en relación con evaluaciones anteriores. Efectuar seguimiento a la contratación del	Ley 80 de 1993 y decretos reglamentarios, normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso y elementos del MECI asociados.	Martes, 02 de diciembre de 2014	Jueves, 18 de diciembre de 2014	Blanca Lilia Naranjo (Claudia Rojas Urueña)



		segundo semestre de 2014.				
A-SAR-04	Sistema de Administración de Riesgos (SAR) / Plan Anticorrupción	Efectuar seguimiento al SAR y determinar su interacción con los requerimientos del Plan Anticorrupción. Evaluar el tratamiento de los riesgos (incluidos los de corrupción) en el cuarto trimestre de 2014.	Ley 87 de 1993 y decretos reglamentarios; normatividad interna; Ley 1474 de 2011 y Decreto 2641 de 2012.	Jueves, 04 de diciembre de 2014	Martes, 13 de enero de 2015	Blanca Lilia Naranjo (Jorge Andrés Medina / Claudia Rojas Urueña / Marcela Villate Tolosa)
A-GTI-05	Tecnologías de la Información	Efectuar seguimiento a las evaluaciones previamente efectuadas y evaluar la atención de los elementos asociados al MECI y los identificables frente al SGC. Verificar los programas orientados a la detección y protección contra virus informáticos.	Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso, en particular asociada a políticas de gobierno en línea, seguridad de datos y control interno.	Jueves, 04 de diciembre de 2014	Jueves, 18 de diciembre de 2014	Jorge Andres Medina
A-AC-02	Atención al ciudadano	Verificar el cumplimiento de las normas legales y ordenamientos internos asociados a la atención al ciudadano	Ley 489 de 1998, Capítulo IV; Decreto 2482 de 2012; Ley 1474 de 2011; documentación	Martes, 09 de diciembre de 2014	Miércoles, 17 de diciembre de 2014	Claudia Rojas Urueña



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA

Código: MC-F-01



Versión: 1

Página 14 de 15

		en el marco de las Políticas de Desarrollo Administrativo y efectuar seguimiento a las evaluaciones previamente efectuadas.	interna aplicable y elementos del MECI asociados.			
A-GF-AG-04	Austeridad del Gasto	Verificar la existencia y aplicación de políticas, normas internas, indicadores, controles y demás mecanismos que posibilitan la administración austera y racional de los recursos asignados a la Agencia y ejecutados en el cuarto trimestre de 2014.	Presupuesto de ANDJE - SIIF y CHIP - Decreto 111 de 1996 - Decreto 26/1998 - MECI 1000:2005 - Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso	Martes, 16 de diciembre de 2014	Viernes, 23 de enero de 2015	Blanca Lilia Naranjo (Jorge Andrés Medina)
A-SCI-04	Seguimiento al estado del Sistema de Control Interno (SCI)	Establecer el avance en la implementación y operación del SCI de la ANDJE EN el segundo semestre y preparación informe final 2014.	Ley 87 de 1993 y decretos reglamentarios; normatividad interna y normas legales aplicables a los elementos del SCI. Ley 1474 de 2011.	Viernes, 16 de enero de 2015	Miércoles, 04 de febrero de 2015	Marcela Villate Tolosa (Blanca Lilia Naranjo, Claudia Rojas Urueña, Jorge Andrés Medina)
A-MC-SIGI-02	Gestión Institucional	Efectuar seguimiento a la gestión de la ANDJE frente a lo establecido en el Direccionamiento	Ley 152 de 1994 y decretos reglamentarios, Decreto 4085 de	Jueves, 22 de enero de 2015	Miércoles, 11 de febrero de 2015	Marcela Villate Tolosa (Blanca Lilia Naranjo,



		Institucional, verificar su adecuado desarrollo y documentación, y establecer los avances en relación con evaluaciones anteriores. Verificar el cumplimiento de los planes, cronograma de implementación y operación del Sistema Integrado de Gestión Institucional (SIGI).	2011, Ley 489 de 98, Decreto 2482 de 2012, otra normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso.			Claudia Rojas Urueña, Jorge Andrés Medina)
--	--	---	--	--	--	--

Firma Responsable del PAA	Firma Dirección General ANDJE
 JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO	 DIRECTOR (A) GENERAL

Control de cambios

Versión	Fecha Aprobación	Naturaleza del Cambio
0	08-05-2013	Documento Original.
1	10-09-2013	Cambio el código del formato