

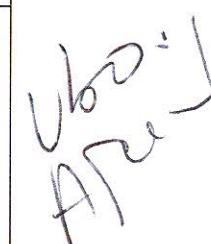


1. OBJETIVOS DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA

- Contribuir al mejoramiento continuo de la ANDJE.
- Valorar el grado de implementación del Sistema de Control Interno (SCI) bajo Modelo Estándar de Control Interno (MECI 1000:2005).
- Determinar dentro de la evaluación al SCI bajo el MECI, el logro de las Políticas de Desarrollo Administrativo establecidas bajo el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG)
- Evaluar el grado de implementación del Sistema de Gestión de Calidad bajo la Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública (NTCGP 1000:2009).
- 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.
- Evaluar áreas de la entidad por requerimientos de los Entes de Control.

2. ALCANCE

El Programa Anual de Auditoria (PAA) se orientará a evaluar y efectuar seguimiento de la actividades del año 2013 y tomará como referencia:



| TIPO DE AUDITORIA | NOMBRE DE LA AUDITORIA | NUMERO DE AUDITORIAS | PROCESO AUDITADO | AREA AUDITADA |
|-------------------|------------------------------------|----------------------|------------------|--|
| Control Interno | Implementación MECI | 03 | Todos | Todas |
| Control Interno | Control Interno Contable | 02 | Apoyo | Secretaría General / Financiera |
| Financiera | Sistema Información Contable | 02 | Apoyo | Secretaría General / Financiera |
| Gestión | POA – Gestión Institucional - MIPG | 03 | Todos | Todas |
| Calidad | Implementación SGC | 02 | Todos | Todas |
| Financiera | Seguimiento del Gasto | 04 | Apoyo | Secretaría General / Financiera |
| Gestión | Talento Humano | 02 | Apoyo | Secretaría General / Talento Humano |
| Gestión | Gestión Contractual | 02 | Apoyo | Secretaría General / Gestión Contractual |
| Control Interno | Gestión Documental | 01 | Todos | Todas |
| Control Interno | Atención al ciudadano | 01 | Todos | Todas |

Observaciones:

Dado que es el primer PAA de la ANDJE, la ejecución de evaluaciones adicionales se referirá en el seguimiento al PAA; además será la base para el diseño del



Programa de Auditoria y de la documentación asociada a la OCI.

3. RIESGOS

La OCI se encuentra diseñando la metodología de valoración de riesgos desde la perspectiva de evaluación independiente, y que a futuro deberá coordinarse con la que se diseñe institucionalmente para el Sistema de Administración de Riesgo (SAR) de la Agencia; sin embargo, las auditorias programadas responden a los elementos observados en la evaluación al Sistema de Control Interno bajo el MECI a diciembre 31 de 2012.

Así, 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 dos recursos esenciales (el talento humano y el presupuesto) 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-CI-01 | Implementación MECI | Verificar el cumplimiento de los planes y cronograma de implementación de MECI en la ANDJE. | Ley 87 de 1993 Decreto 1599 de 2005 Normas reglamentarias. MECI 1000:2005 Circulares de Función Pública – DAFF Normatividad interna | Mayo 03/13 | Mayo 14/13 | Miguel Ángel Espinosa Ruiz |
| A-G-01 | POA – Gestión Institucional – MIPG | Examinar la metodología de planeación de la ANDJE Evaluar la gestión y resultados en la ejecución de los Planes Operativos Anuales de las áreas de la ANDJE. | Ley 152 de 1994 Ley 1474 de 2011 Decreto 2482 de 2012 Decreto 4085 de 2011 POA de la ANDJE MECI 1000:2005 Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso | Abrial 25/13 | Mayo 08/13 | Marcela Villate |
| A-F-02 | Seguimiento del Gasto | Verificar el cumplimiento y apego a los manuales y normas que regulan el gasto público y las actividades previstas en la ley. Evaluar la aplicación de MECI en el proceso. | Presupuesto de ANDJE SIIF y CHIP Decreto 111 de 1996 Ley 819 de 2003 | Abrial 25/13 | Mayo 08/13 | Blanca Lilia Naranjo |



| | | | | | | |
|---------|--------------------------|--|---|-------------|-------------|----------------------------|
| A-CI-02 | Control Interno Contable | <p>Verificar el cumplimiento y apego a los manuales y normas que regulan el control interno contable.</p> <p>Evaluar la aplicación de MECI en el proceso.</p> | <p>MECI 1000:2005 Ley 87 de 1993. Resolución 357 del 23 de julio de 2008 de la Contaduría General de la Nación. Régimen de contabilidad pública. Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso.</p> | Mayo 10/13 | Mayo 16/13 | Blanca Lilia Naranjo |
| A-F-02 | Seguimiento del Gasto | <p>Verificar el cumplimiento y apego a los manuales y normas que regulan el gasto público y las actividades previstas en la ley.</p> <p>Evaluar la aplicación de MECI en el proceso</p> | <p>Presupuesto de ANDJE SIIF y CHIP Decreto 111 de 1996 Ley 819 de 2003</p> | Mayo 22/13 | Julio 09/13 | Blanca Lilia Naranjo |
| A-G-03 | Gestión Contractual | <p>Evaluar el cumplimiento del POA en el proceso.</p> <p>Verificar el cumplimiento y apego a los manuales y normas que regulan la contratación administrativa.</p> <p>Evaluar la aplicación de MECI en el proceso.</p> | <p>Ley 80 de 1993 y decretos reglamentarios Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso MECI 1000:2005</p> | Mayo 17/13 | Mayo 28/13 | Miguel Ángel Espinosa Ruiz |
| A-G-02 | Talento Humano | <p>Verificar el cumplimiento y apego a los manuales y normas que regulan Talento Humano.</p> <p>Evaluar la aplicación de MECI en el proceso.</p> <p>Evaluar el cumplimiento del POA en el proceso.</p> | <p>Ley 909 de 2004 Ley 87 de 1993. MECI 1000:2005 Resolución 045 de 2013 Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso</p> | Mayo 14/13 | Mayo 22/13 | Marcela Villate |
| A-CI-03 | Gestión Documental | <p>Verificar el cumplimiento y apego a los manuales y normas que regulan la Gestión Documental.</p> <p>Evaluar la aplicación de MECI en el proceso.</p> <p>Verificar la conformidad del proceso de acuerdo con los requisitos de la Norma NTCGP</p> | <p>Ley 594 de 2000 y decretos reglamentarios. MECI 1000:2005 NTCGP 1000:2009 Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso</p> | Junio 21/13 | Julio 04/13 | Marcela Villate |
| A-C-01 | Implementación SGC | <p>Verificar el cumplimiento de los planes, cronograma de implementación de normas de calidad</p> <p>Verificar la conformidad del proceso de acuerdo con los requisitos de la Norma NTCGP.</p> <p>Verificar el cumplimiento y apego a los manuales y normas que regulan SGC.</p> | <p>Ley 872 de 2003. NTCGP 1000:2009 Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso</p> | Julio 04/13 | Julio 12/13 | Marcela Villate |



| | | | | | | |
|---------|------------------------------------|--|--|--------------|--------------|----------------------------|
| A-CI-04 | Atención al ciudadano | <p>Verificar el cumplimiento y apego a los manuales y normas que regulan la atención al ciudadano.</p> <p>Evaluar el cumplimiento del POA en el proceso.</p> <p>Evaluar la aplicación de MECI en el proceso.</p> <p>Verificar la conformidad del proceso de acuerdo con los requisitos de la Norma NTCGP</p> | <p>Decreto 2482 de 2012</p> <p>Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso</p> <p>MECI 1000:2005</p> <p>NTCGP 1000:2009</p> | Julio 11/13 | Julio 23/13 | Miguel Ángel Espinosa Ruiz |
| A-F-01 | Sistema Información Contable | <p>Verificar el cumplimiento y apego a los manuales y normas que regulan los sistemas de información contable.</p> <p>Evaluar la aplicación de MECI en el proceso.</p> | <p>Régimen de contabilidad pública.</p> <p>Resolución 357 del 23 de julio de 2008 de la Contaduría General de la Nación.</p> <p>SII y CHIP</p> <p>Ley 87 de 1993</p> <p>MECI 1000:2005</p> <p>Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso.</p> | Julio 22/13 | Agosto 01/13 | Blanca Lilia Naranjo |
| A-F-02 | Seguimiento del Gasto | <p>Verificar el cumplimiento y apego a los manuales y normas que regulan el gasto público y las actividades previstas en la ley.</p> <p>Evaluar la aplicación de MECI en el proceso</p> | <p>Presupuesto de ANDJE.</p> <p>SII y CHIP</p> <p>Decreto 111 de 1996</p> <p>Ley 819 de 2003</p> | Agosto 01/13 | Enero 23/14 | Blanca Lilia Naranjo |
| A-G-01 | POA - Gestión Institucional - MIPG | <p>Examinar la metodología de planeación de la ANDJE</p> <p>Evaluar la gestión y resultados en la ejecución de los Planes Operativos Anuales de las áreas de la ANDJE.</p> | <p>Ley 152 de 1994</p> <p>Ley 1474 de 2011</p> <p>Decreto 2482 de 2012</p> <p>Decreto 4085 de 2011</p> <p>POA de la ANDJE</p> <p>MECI 1000:2005</p> <p>Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso</p> | Agosto 05/13 | Agosto 16/13 | Marcela Villate |
| A-CI-01 | Implementación MECI | Verificar el cumplimiento de los planes y cronograma de implementación de MECI en la ANDJE. | <p>Ley 87 de 1993</p> <p>Decreto 1599 de 2005</p> <p>Normas reglamentarias.</p> <p>MECI 1000:2005</p> <p>Circulares de Función Pública - DAFF</p> <p>Normatividad interna</p> | Agosto 08/13 | Agosto 19/13 | Miguel Ángel Espinosa Ruiz |



| | | | | | | |
|---------|------------------------------|--|---|-----------------|-----------------|----------------------------|
| A-G-02 | Talento Humano | <p>Verificar el cumplimiento y apego a los manuales y normas que regulan Talento Humano.</p> <p>Evaluar la aplicación de MECI en el proceso.</p> <p>Evaluar el cumplimiento del POA en el proceso.</p> | <p>Ley 909 de 2004</p> <p>Ley 87 de 1993.</p> <p>MECI 1000:2005</p> <p>Resolución 045 de 2013</p> <p>Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso</p> | Octubre 10/13 | Octubre 17/13 | Marcela Villate |
| A-F-02 | Seguimiento del Gasto | <p>Verificar el cumplimiento y apego a los manuales y normas que regulan el gasto público y las actividades previstas en la ley.</p> <p>Evaluar la aplicación de MECI en el proceso.</p> | <p>Presupuesto de ANDJE.</p> <p>SIIF y CHIP</p> <p>Decreto 111 de 1996</p> <p>Ley 819 de 2003</p> | Octubre 14/13 | Octubre 14/13 | Blanca Lilia Naranjo |
| A-CI-02 | Control Interno Contable | <p>- Evaluar el cumplimiento del POA en el proceso.</p> <p>- Verificar la conformidad del proceso de acuerdo con los requisitos de la Norma NTCGP.</p> <p>- Evaluar la aplicación de MECI en el proceso.</p> <p>- Verificar el cumplimiento y apego a los manuales y normas que regulan el control interno contable.</p> | <p>NTCGP 1000:2009</p> <p>MECI 1000:2005</p> <p>Artículos 2, 3 y 4 de la Ley 87 de 1993.</p> <p>Resolución 357 del 23 de julio de 2008 de la Contaduría General de la Nación.</p> <p>Régimen de contabilidad pública.</p> <p>Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso.</p> | Octubre 17/13 | Octubre 25/13 | Blanca Lilia Naranjo |
| A-G-03 | Gestión Contractual | <p>Evaluar el cumplimiento del POA en el proceso.</p> <p>Verificar el cumplimiento y apego a los manuales y normas que regulan la contratación administrativa.</p> <p>Evaluar la aplicación de MECI en el proceso.</p> | <p>Ley 80 de 1993 y decretos reglamentarios</p> <p>Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso</p> <p>MECI 1000:2005</p> | Noviembre 08/13 | Noviembre 20/13 | Miguel Ángel Espinosa Ruiz |
| A-F-01 | Sistema Información Contable | <p>Verificar el cumplimiento y apego a los manuales y normas que regulan los sistemas de información contable.</p> <p>Evaluar la aplicación de MECI en el proceso.</p> | <p>Régimen de contabilidad pública.</p> <p>Resolución 357 del 23 de julio de 2008 de la Contaduría General de la Nación.</p> <p>SIIF y CHIP</p> <p>Ley 87 de 1993</p> <p>MECI 1000:2005</p> <p>Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso.</p> | Noviembre 19/13 | Noviembre 29/13 | Blanca Lilia Naranjo |



Agencia Nacional de
Defensa Jurídica del
Estado

PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA

Código:

Versión:

Página 6 de 6

| | | | | | | |
|---------|------------------------------------|---|---|-----------------|-----------------|----------------------------|
| A-C-01 | Implementación SGC | Verificar el cumplimiento de los planes, cronograma de implementación de normas de calidad Verificar la conformidad del proceso de acuerdo con los requisitos de la Norma NTCGP. Verificar el cumplimiento y apego a los manuales y normas que regulan SGC. | Ley 872 de 2003. NTCGP 1000:2009 Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso | Noviembre 22/13 | Diciembre 04/13 | Marcela Villate |
| A-G-01 | POA – Gestión Institucional - MIPG | Examinar la metodología de planeación de la ANDJE Evaluar la gestión y resultados en la ejecución de los Planes Operativos Anuales de las áreas de la ANDJE. | Ley 152 de 1994 Ley 1474 de 2011 Decreto 2482 de 2012 Decreto 4085 de 2011 POA de la ANDJE MECI 1000:2005 Normatividad legal y documentación interna aplicable al proceso | Diciembre 10/13 | Enero 24/14 | Marcela Villate |
| A-CI-01 | Implementación MECI | Verificar el cumplimiento de los planes y cronograma de implementación de MECI en la ANDJE. | Ley 87 de 1993 Decreto 1599 de 2005 Normas reglamentarias. MECI 1000:2005 Circulares de Función Pública – DAFF Normatividad interna | Enero 10/14 | Enero 23/14 | Miguel Ángel Espinosa Ruiz |

Firma Responsable del PAA

JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Firma Dirección General ANDJE

DIRECTOR (A) GENERAL