

|                                                                                                                                                                   |                                                                                                          |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|  <p><b>FONDO DE BIENESTAR SOCIAL</b><br/>CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA</p> | <p>MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN<br/>FORMATO PROGRAMA ANUAL DE OFICINA DE CONTROL INTERNO</p> | <p>Código: F-E-220-71</p> |
|                                                                                                                                                                   |                                                                                                          | <p>Versión: 3</p>         |

|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Objetivo del programa</b>             | Relacionar de manera ordenada las actividades de aseguramiento y consulta que realizará el equipo de control interno para agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad; ayudando a cumplir sus objetivos mediante la aplicación de un enfoque sistemático y disciplinario para evaluar y buscar la mejora continua de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Alcance del programa</b>              | Las actividades sobre la elaboración de informes determinados por ley, capacitación, auditorías internas a los procesos, asistencia a comités de la entidad, atención a entes de control, seguimiento a los planes de institucionales entre otras actividades.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Criterios</b>                         | <p>Que la Constitución Política de Colombia, en su artículo 209 en armonía con el artículo 269 establece la existencia de un Control Interno en todos los ámbitos de la Administración Pública.</p> <p>1. Que en desarrollo del artículo 209 de la Carta Magna el Congreso de la República, expidió la Ley 87 de 1993 la cual ordena que es obligación de las entidades públicas del Orden Nacional y Territorial adoptar los mecanismos necesarios para el Control Interno de éstas.</p> <p>2. Que la Ley 87 de 1993, establece las normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del Estado y define la Oficina de Control Interno como uno de los componentes del Sistema de Control Interno encargado de medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles, asesorando a la dirección en la continuidad del proceso administrativo, la revaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos.</p> <p>3. Que mediante los Decretos 1499 y 648 /2017, emitido por el Departamento Administrativo de la Función Pública adoptó el Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano (MECI 2014), el cual establece el componente de Evaluación Independiente como un conjunto de elementos de control que garantizan el examen autónomo y objetivo del Sistema de Control Interno, la gestión y los resultados de la entidad pública por parte de la Oficina de Control Interno.</p> <p>4. Que el Decreto 567 de 2013, especifica que se ha establecido en el más alto nivel gerencial la Oficina de Control Interno, con las responsabilidades de Asesorar a la Administración en materia de Control Interno, liderar el proceso de Auditoría Interna de la entidad, realizar la evaluación independiente del Sistema de Control Interno, evaluar la manera como la entidad está administrando los riesgos y fomentar el desarrollo de la cultura de control entre todos los servidores de la entidad.</p> |
| <b>Recursos</b>                          | <p>Humanos: Equipo de trabajo de la Oficina de Control interno y cuando se requiera personal idóneo externo o de otras áreas o grupos de trabajo.</p> <p>Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la entidad.</p> <p>Financieros: Presupuesto asignado para la vigencia (capacitación y viáticos – Oficina de Control Interno).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Riesgos del programa de auditoría</b> | <p>1. No disponer del tiempo suficiente para desarrollar el programa de auditoría y/o para llevarlas a cabo</p> <p>2. Negativa por parte de los responsables del proceso frente al rol auditor de los funcionarios que pertenecen a dichas áreas por ausencia en los tiempos de auditoría</p> <p>3. Directrices administrativas que afecten los recursos para el desarrollo de la auditoría</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |



|                                                             |                            |  |  |                     |  |  |         |                                                         |                                |  |    |    |    |  |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------|--|--|---------------------|--|--|---------|---------------------------------------------------------|--------------------------------|--|----|----|----|--|
| INFORME SEGUIMIENTO ACUERDOS DE GESTIÓN GERENTES PÚBLICOS   |                            |  |  |                     |  |  |         |                                                         |                                |  |    |    | 29 |  |
| INFORME SEGUIMIENTO MAPA DE RIESGOS POR PROCESO             |                            |  |  | 15                  |  |  |         |                                                         |                                |  |    |    |    |  |
| SEGUIMIENTO AL PROGRAMA CENTRO MÉDICO                       |                            |  |  |                     |  |  |         |                                                         |                                |  | 13 | 24 |    |  |
| INFORME SEGUIMIENTO SECOP                                   |                            |  |  |                     |  |  | 22      |                                                         |                                |  | 22 |    |    |  |
| INFORME SEGUIMIENTO PLAN DE ACCIÓN                          |                            |  |  | 24                  |  |  |         |                                                         | 24                             |  |    |    |    |  |
| ARQUEOS DE CAJAS MENORES                                    |                            |  |  |                     |  |  |         |                                                         |                                |  |    |    |    |  |
| ASISTENCIA /PARTICIPACIÓN EN COMITÉS                        |                            |  |  |                     |  |  |         |                                                         |                                |  |    |    |    |  |
| COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO     |                            |  |  |                     |  |  |         |                                                         |                                |  |    |    |    |  |
| COMITÉ DIRECTIVO                                            |                            |  |  |                     |  |  |         |                                                         |                                |  |    |    |    |  |
| COMITÉ SICME                                                |                            |  |  |                     |  |  |         |                                                         |                                |  |    |    |    |  |
| POR INVITACIÓN A OTROS COMITES                              |                            |  |  |                     |  |  |         |                                                         |                                |  |    |    |    |  |
| ACOMPAÑAMIENTO - ASESORIA                                   |                            |  |  |                     |  |  |         |                                                         |                                |  |    |    |    |  |
| ENLACE ENTES EXTERNOS                                       |                            |  |  |                     |  |  |         |                                                         |                                |  |    |    |    |  |
| ENLACE AUDITORIA EXTERNA- Auditoría general de la republica |                            |  |  |                     |  |  |         |                                                         |                                |  |    |    |    |  |
|                                                             |                            |  |  |                     |  |  |         |                                                         |                                |  |    |    |    |  |
| Elaboró:                                                    | Firma:                     |  |  |                     |  |  | Aprobó: | Fecha:                                                  |                                |  |    |    |    |  |
|                                                             | Asesora de Control Interno |  |  |                     |  |  |         | Comité Institucional de Coordinación de Control Interno |                                |  |    |    |    |  |
|                                                             |                            |  |  |                     |  |  |         |                                                         |                                |  |    |    |    |  |
| Elaboró:                                                    |                            |  |  | Revisó:             |  |  |         |                                                         | Aprobó: Comité SICME           |  |    |    |    |  |
| Oficina de Control Interno                                  |                            |  |  | Grupo de Planeación |  |  |         |                                                         | Fecha: 03 de diciembre de 2019 |  |    |    |    |  |