



**INSTITUTO PARA LA ECONOMÍA SOCIAL - IPES**  
**ASESORÍA DE CONTROL INTERNO**

**PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS**  
**VIGENCIA 2019**

Código: FO-172

Versión: 5

Fecha: 03-abr-2018

**Objetivo del Plan:** 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 disciplinado para evaluar y buscar la mejora continua de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

**Alcance del Plan:** Las actividades de 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 planes de acción, auditorías especiales, situaciones imprevistas que afecten el tiempo del programa, entre otros.

**Criterios:**

- Para las auditorías de procesos, el análisis de riesgos co asociación de controles; para los Informes y Seguimientos de Ley, los requisitos de los procedimientos o normas aplicables según corresponda.

**Recursos:** De acuerdo a lo aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del IPES en su sesión del 29-ene-2019, los recursos asignados por la Administración a la Asesoría de Control Interno fueron:

- Humano: 7 Profesionales: 2 Abogados, 2 Administradores Públicos, 2 Contadores, 1 Administrador de Empresas. Capacitación para Funcionarios en: Normas Internacionales de auditoría, Alta Redacción de Informes de Auditoría, Gestión de Riesgos, Actualización MIPG – Decreto 1499/2017, Excel Avanzado.

- Tecnológico: Equipos de Cómputo y Acceso en modo "Consulta y Generación de Reportes" a todos los aplicativos del IPES

- Financiero: Disponibilidad presupuestal para la contratación de 4 profesionales para la prestación de servicios y auditoría TI durante la vigencia 2019. Transporte para desplazamientos internos a plazas de mercado, puntos de comerciales, puntos de encuentro y quioscos.

AUDITORIA / OTRA ACTIVIDAD	PROCESOS				Coordinador de la Auditoría	Equipo Auditor	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	ene-20	feb-20	Responsable / Líder de proceso auditado	
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control																		
<b>Auditorías a Procesos</b>																						
1					SC	SC - MS						1									Subdirección de Diseño y Análisis Estratégico - SDAE	
2					DM	DM-RT-MC						2									Subdirección Administrativa y Financiera - SAF	
3					ACI	EXTERNO								3							Subdirección de Diseño y Análisis Estratégico - SDAE	
4					DM	MC								4							Subdirección Jurídica y de Contratación - SJC / Subdirección de Gestión, Redes Sociales e Informalidad - SGRSI	
4					DM	RT																Subdirección Administrativa y Financiera - SAF
4					DM	MS																Subdirección Administrativa y Financiera - SAF
4					DM	DM																Subdirección Jurídica y de Contratación - SJC
4					DM	SC															Subdirección de Gestión, Redes Sociales e Informalidad - SGRSI	
5					MC	MC															Subdirección Jurídica y de Contratación - SJC / Subdirección de Emprendimiento, Servicios Empresariales y Comercialización - SESEC	



INSTITUTO PARA LA ECONOMÍA SOCIAL - IPES  
ASESORÍA DE CONTROL INTERNO

PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS  
VIGENCIA 2019

Código: FO-172

Versión: 5

Fecha: 03-abr-2018

**Objetivo del Plan:** 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 disciplinado para evaluar y buscar la mejora continua de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

**Alcance del Plan:** Las actividades de 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 planes de acción, auditorías especiales, situaciones imprevistas que afecten el tiempo del programa, entre otros.

**Criterios:**

- Para las auditorías de procesos, el análisis de riesgos co asociación de controles; para los Informes y Seguimientos de Ley, los requisitos de los procedimientos o normas aplicables según corresponda.

**Recursos:** De acuerdo a lo aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del IPES en su sesión del 29-ene-2019, los recursos asignados por la Administración a la Asesoría de Control Interno fueron:

- Humano: 7 Profesionales: 2 Abogados, 2 Administradores Públicos, 2 Contadores, 1 Administrador de Empresas. Capacitación para Funcionarios en: Normas Internacionales de auditoría, Alta Redacción de Informes de Auditoría, Gestión de Riesgos, Actualización MIPG – Decreto 1499/2017, Excel Avanzado.

- Tecnológico: Equipos de Cómputo y Acceso en modo "Consulta y Generación de Reportes" a todos los aplicativos del IPES

- Financiero: Disponibilidad presupuestal para la contratación de 4 profesionales para la prestación de servicios y auditoría TI durante la vigencia 2019. Transporte para desplazamientos internos a plazas de mercado, puntos de comerciales, puntos de encuentro y quioscos.

AUDITORIA / OTRA ACTIVIDAD	PROCESOS				Coordinador de la Auditoría	Equipo Auditor	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	ene-20	feb-20	Responsable / Líder de proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control																	
5 Proyectos de Inversión a asociados al proceso Misional: GESTIÓN PARA LA SOBERANÍA Y LA SEGURIDAD ALIMENTARIA desde el punto de vista del proceso <b>Gestión de Recursos Físicos</b>					MC	RT															Subdirección Administrativa y Financiera - SAF
5 Proyectos de Inversión a asociados al proceso Misional: GESTIÓN PARA LA SOBERANÍA Y LA SEGURIDAD ALIMENTARIA desde el punto de vista del proceso <b>Gestión de Recursos Financieros</b>					MC	MS															Subdirección Administrativa y Financiera - SAF
5 Proyectos de Inversión a asociados al proceso Misional: GESTIÓN PARA LA SOBERANÍA Y LA SEGURIDAD ALIMENTARIA desde el punto de vista del proceso <b>Gestión Jurídica</b>					MC	DM															Subdirección Jurídica y de Contratación - SJC
5 Proyectos de Inversión a asociados al proceso Misional: GESTIÓN PARA LA SOBERANÍA Y LA SEGURIDAD ALIMENTARIA desde el punto de vista <b>Misional</b>					MC	SC															Subdirección de Emprendimiento, Servicios Empresariales y Comercialización - SESEC
6 Seguimiento plan de mejoramiento interno					POR DEFINIR	SEGÚN ASIGNACIÓN				6				6			6			6	Subdirección de Diseño y Análisis Estratégico - SDAE
<b>Informes de Ley</b>																					
7 Informe Ejecutivo Anual de Control Interno - FURAG II					DM	YP-DM		7													Todas las subdirecciones y oficina asesora de comunicaciones
8 Ley de Transparencia					YP	YP												46			Todas las subdirecciones y oficina asesora de comunicaciones
9 Informe Pormenorizado de Control Interno					YP	YP			10		20				39						Subdirección de Diseño y Análisis Estratégico - SDAE
10 Informe Semestral SDQS					YP	YP		8				32						47			Subdirección Administrativa y Financiera - SAF
11 Informe Control Interno Contable					CG	MM -CG	1				21		34					48			Subdirección Administrativa y Financiera - SAF
12 Informe Evaluación a la Gestión Institucional					YP	YP	2					29									Todas las subdirecciones y oficina asesora de comunicaciones
13 Informe Derechos de Autor Software					DM	DM			11												Subdirección de Diseño y Análisis Estratégico - SDAE



INSTITUTO PARA LA ECONOMÍA SOCIAL - IPES  
ASESORÍA DE CONTROL INTERNO

PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS  
VIGENCIA 2019

Código: FO-172

Versión: 5

Fecha: 03-abr-2018

**Objetivo del Plan:** 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 disciplinado para evaluar y buscar la mejora continua de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

**Alcance del Plan:** Las actividades de 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 planes de acción, auditorías especiales, situaciones imprevistas que afecten el tiempo del programa, entre otros.

**Criterios:**

- Para las auditorías de procesos, el análisis de riesgos co asociación de controles; para los Informes y Seguimientos de Ley, los requisitos de los procedimientos o normas aplicables según corresponda.

**Recursos:** De acuerdo a lo aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del IPES en su sesión del 29-ene-2019, los recursos asignados por la Administración a la Asesoría de Control Interno fueron:

- Humano: 7 Profesionales: 2 Abogados, 2 Administradores Públicos, 2 Contadores, 1 Administrador de Empresas. Capacitación para Funcionarios en: Normas Internacionales de auditoría, Alta Redacción de Informes de Auditoría, Gestión de Riesgos, Actualización MIPG – Decreto 1499/2017, Excel Avanzado.

- Tecnológico: Equipos de Cómputo y Acceso en modo "Consulta y Generación de Reportes" a todos los aplicativos del IPES

- Financiero: Disponibilidad presupuestal para la contratación de 4 profesionales para la prestación de servicios y auditoría TI durante la vigencia 2019. Transporte para desplazamientos internos a plazas de mercado, puntos de comerciales, puntos de encuentro y quioscos.

AUDITORIA / OTRA ACTIVIDAD	PROCESOS				Coordinador de la Auditoría	Equipo Auditor	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	ene-20	feb-20	Responsable / Líder de proceso auditado	
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control																		
14 Información Litigiosa SIPROJ					MC	MC						22			35							Subdirección Jurídica y de Contratación - SJC
15 Informe Austeridad en el Gasto					YP	YP					18			33			44					Subdirección Administrativa y Financiera - SAF
16 Informe seguimiento Plan de Mejoramiento Archivístico					MS	MS			12			23			36							Subdirección Administrativa y Financiera - SAF
17 Evaluación Plan Anticorrupción y de atención al ciudadano					YP	MC-YP	3				19				37							Subdirección de Diseño y Análisis Estratégico - SDAE
18 Informe de Seguimiento y Recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo					YP	YP	4			15			30			40						Subdirección Administrativa y Financiera - SAF
Seguimientos de Ley																						
19 Seguimiento plan de mejoramiento Contraloría					POR DEFINIR	SEGÚN ASIGNACIÓN	5					24										Todas las subdirecciones y oficina asesora de comunicaciones
20 Seguimiento Rendición de Cuentas					DM	DM		9														Todas las subdirecciones y oficina asesora de comunicaciones
21 Seguimiento Directiva 003 de 2013 Directrices para prevenir conductas irregulares relacionadas con incumplimiento de los manuales de funciones y de procedimientos y la pérdida de elementos y documentos públicos.					YP	YP				16							45					Subdirección Administrativa y Financiera - SAF
22 Seguimiento e implementación SIG					YP	YP			13			25				41						Subdirección de Diseño y Análisis Estratégico - SDAE
23 Seguimiento Comité de Conciliación					MC	MC						26						49				Subdirección Jurídica y de Contratación - SJC
24 Seguimientos Planes de Acción MIPG					YP	YP			14			27				42						Todas las subdirecciones y oficina asesora de comunicaciones
25 Seguimiento entrega acta de informe de gestión (Ley 951/05). - Cuando se presente -					ACI	ACI-DM								31								Todas las subdirecciones
26 Seguimiento SIDEAP					YP	YP				17					38							Subdirección Administrativa y Financiera - SAF Y Subdirección Jurídica y de Contratación - SJC



**INSTITUTO PARA LA ECONOMÍA SOCIAL - IPES  
ASESORÍA DE CONTROL INTERNO**

**PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS  
VIGENCIA 2019**

Código: FO-172

Versión: 5

Fecha: 03-abr-2018

**Objetivo del Plan:** 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 disciplinado para evaluar y buscar la mejora continua de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

**Alcance del Plan:** Las actividades de 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 planes de acción, auditorías especiales, situaciones imprevistas que afecten el tiempo del programa, entre otros.

**Criterios:**

- Para las auditorías de procesos, el análisis de riesgos co asociación de controles; para los Informes y Seguimientos de Ley, los requisitos de los procedimientos o normas aplicables según corresponda.

**Recursos:** De acuerdo a lo aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del IPES en su sesión del 29-ene-2019, los recursos asignados por la Administración a la Asesoría de Control Interno fueron:

- Humano: 7 Profesionales: 2 Abogados, 2 Administradores Públicos, 2 Contadores, 1 Administrador de Empresas. Capacitación para Funcionarios en: Normas Internacionales de auditoría, Alta Redacción de Informes de Auditoría, Gestión de Riesgos, Actualización MIPG – Decreto 1499/2017, Excel Avanzado.

- Tecnológico: Equipos de Cómputo y Acceso en modo "Consulta y Generación de Reportes" a todos los aplicativos del IPES

- Financiero: Disponibilidad presupuestal para la contratación de 4 profesionales para la prestación de servicios y auditoría TI durante la vigencia 2019. Transporte para desplazamientos internos a plazas de mercado, puntos de comerciales, puntos de encuentro y quioscos.

AUDITORIA / OTRA ACTIVIDAD	PROCESOS				Coordinador de la Auditoría	Equipo Auditor	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	ene-20	feb-20	Responsable / Líder de proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control																	
27 Seguimiento Directiva 001 de 2018 Lineamientos implementación nuevo marco normativo regulación contable pública					CG	CG	6				28				43			50			Subdirección Administrativa y Financiera - SAF
<b>Asistencia a Comités (interinstitucionales e institucionales)</b>																					
28 Comité Distrital de Auditoría (Trimestral)					ACI	ACI															Secretaría General
29 Coordinación del sistema de control interno					ACI	ACI															Todas las subdirecciones y oficina asesora de comunicaciones
30 Comité Directivo (Semanal)					ACI	ACI															Dirección General
31 Comité de Contratación (Cuando se cite)					ACI	ACI															Subdirección Jurídica y de Contratación - SJC
32 Comité Institucional de Gestión y Desempeño (Bimestral)					ACI	ACI															Subdirección de Diseño y Análisis Estratégico - SDAE
33 Comité de Archivo (Dos veces al año)					ACI	ACI															Subdirección Administrativa y Financiera - SAF
34 Comité Técnico de Sostenibilidad Contable (Semestral)					ACI	ACI															Subdirección Administrativa y Financiera - SAF
35 Comité de Inventarios (Cuando se cite)					ACI	ACI															Subdirección Administrativa y Financiera - SAF
36 Comité de Sistemas y Seguridad de la Información (Bimestral)					ACI	ACI															Subdirección de Diseño y Análisis Estratégico - SDAE
37 Comité de Conciliación (Cuando se cite)					ACI	ACI															Subdirección Jurídica y de Contratación - SJC
<b>Otras Actividades</b>																					
38 Rendición Mensual de Cuenta - SIVICOF					AC	RT-AC															SAF-SJC
39 Rendición Anual de Cuenta - SIVICOF					DM	RT-DM															SAF-SJC-SDAE-ACI



**INSTITUTO PARA LA ECONOMÍA SOCIAL - IPES  
ASESORÍA DE CONTROL INTERNO**

**PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS  
VIGENCIA 2019**

Código: FO-172

Versión: 5

Fecha: 03-abr-2018

**Objetivo del Plan:** 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 disciplinado para evaluar y buscar la mejora continua de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

**Alcance del Plan:** Las actividades de 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 planes de acción, auditorías especiales, situaciones imprevistas que afecten el tiempo del programa, entre otros.

**Criterios:**

- Para las auditorías de procesos, el análisis de riesgos co asociación de controles; para los Informes y Seguimientos de Ley, los requisitos de los procedimientos o normas aplicables según corresponda.

**Recursos:** De acuerdo a lo aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del IPES en su sesión del 29-ene-2019, los recursos asignados por la Administración a la Asesoría de Control Interno fueron:

- Humano: 7 Profesionales: 2 Abogados, 2 Administradores Públicos, 2 Contadores, 1 Administrador de Empresas. Capacitación para Funcionarios en: Normas Internacionales de auditoría, Alta Redacción de Informes de Auditoría, Gestión de Riesgos, Actualización MIPG – Decreto 1499/2017, Excel Avanzado.

- Tecnológico: Equipos de Cómputo y Acceso en modo "Consulta y Generación de Reportes" a todos los aplicativos del IPES

- Financiero: Disponibilidad presupuestal para la contratación de 4 profesionales para la prestación de servicios y auditoría TI durante la vigencia 2019. Transporte para desplazamientos internos a plazas de mercado, puntos de comerciales, puntos de encuentro y quioscos.

AUDITORIA / OTRA ACTIVIDAD	PROCESOS				Coordinador de la Auditoría	Equipo Auditor	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	ene-20	feb-20	Responsable / Líder de proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control																	
40 Coordinación de Respuestas a Entes Externo de Control					AC	AC															Todas las subdirecciones y oficina asesora de comunicaciones
41 Acompañamientos a Sorteos, Recuperación de Bienes y Procesos de Selección contractual					RT	RT															Asesoría de Control Interno
<b>Jornadas de capacitación</b>																					
42 Inducción (Cuando se cite)					N/A	N/A															Subdirección Administrativa y Financiera - SAF
43 Reinducción (Cuando se cite)					N/A	N/A															Subdirección Administrativa y Financiera - SAF
44 Plan de Capacitación Instituto					N/A	N/A															Asesoría de Control Interno

FECHA DE APROBACIÓN:

21 DE JUNIO DE 2019

NÚMERO DEL ACTA DE APROBACIÓN:

ACTA COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO SESIÓN 2-2019