

Objetivo:

Planificar las Auditorías y Seguimientos a ejecutar en la vigencia 2025, relacionando de manera ordenada las actividades de aseguramiento y consulta que realizará el equipo de control interno, para agregar valor y mejorar a 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 en la gestión de riesgos y controles, para evaluar la gestión institucional y el estado del Sistema de Control Interno de Club Militar de Oficiales

Alcance:

El plan anual de auditorías basado en riesgos que cubre el Club Militar entendiéndose (las 3 sedes) tiene como alcance la ejecución de auditorías internas, seguimiento y elaboración de informes internos y externos, participación en los diferentes comités institucionales, realización de reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y situaciones imprevistas que afecten el tiempo del programa, entre otros

Criterios:

- * Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el Sistema de Gestión de la Calidad
- * Normatividad vigente aplicable al Club Militar de Oficiales y a cada uno de los procesos - Manual de Control Interno

Riesgos de las auditorías y seguimientos:

- 1. Procedimientos, Guías, Manuales, e instructivos interno registrados en el Sistema Integrado de Gestión con sus cambios y ajustes establecidos por la entidad.
- 2. Actos administrativos entendiéndose como Resoluciones, directivas internas entre otros
- 3. Situaciones de fuerza mayor que afecten la disponibilidad de alguno(s) de los profesionales de la Oficina de Control Interno
- 4. Imprevistos - eventuales compromisos nuevos de la entidad, con carácter prioritario para la Alta Dirección
- 5. Entrega de información incompleta, inoportuna e inconsistente por parte de los líderes del proceso

Recursos:

- * Humanos: Equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno ((Contador público profesional especializado e Ingeniero Industrial (conocimientos en gestión ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo - preferiblemente con especialización – Abogado (conocimiento en contratación estatal y código disciplinario - Ingeniero de sistemas)
- * Financieros: Presupuesto asignado
- * Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la Entidad

				AÑO: 2025																								2025		
				I TRIMESTRE						II TRIMESTRE						III TRIMESTRE						IV TRIMESTRE								
No.	ACTIVIDAD	PERIODICIDAD	Q	ENE	ENE3	FEB	FEB2	MAR	MAR2	ABR	ABR2	MAY	MAY2	JUN	JUN2	JUL	JUL2	AGO	AGO2	SEP	SEP2	OCT	OCT2	NOV	NOV2	DIC	DIC2	ENE2		
1. AUDITORIA SISTEMAS DE GESTION.				P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P
1.1	Auditorías Sistema de gestión Ambiental (SGA) GTC - 104 - Seguridad Alimentaria NTC ISO 22000	Anual	1															30												
1.2	Auditoría Sistema de Gestión NTC ISO 37000 - ISO	Anual	1																				30							
1.3	Auditorías Sistema de gestión Ambiental (SGA) GTC - 45000	Anual	1																		30									
1.4	Auditoría Sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo (SGSST) GTC - 45	Anual	1																						30					
	<i>indzfcsc</i>	TOTAL	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	
2. INFORMES DE LEY				P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P
2.1	Informe de gestión del estado del sistema de control interno y los resultados de evaluación de la gestión.	Anual	1	31																									31	
2.2	Informe ejecutivo anual de evaluación del sistema de control interno ▶▶▶ (A través del aplicativo FURAG)	Anual	1			28																								
2.3	Informe Pomenorizado de Control Interno (Informe semestral de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno.	Semestral	2	31											15														31	
2.4	Preparar y consolidar Informe Cuenta Anual Consolidado para la Contraloría General de la República. Publicados en el SIRECI "Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta e Informes".	Anual	1			28																								
2.5	Seguimiento y presentar Informes de avance en el Plan de Mejoramiento, suscrito con la C.G.R - SIRECI	Semestral	2	23											15															
2.6	Evaluación a la Gestión Institucional (Evaluación de gestión por dependencias)	Anual	2	31											15														31	
2.7	Seguimiento a las estrategias del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. (Mapas de riesgos y componentes)	Cuatrimestral	3			7						10									10								31	
2.8	Seguimiento Atención al Ciudadano (Informe sobre las quejas, sugerencias y reclamos - PQRD	Semestral	2	31											30														31	
2.9	Seguimiento a la Rendición de Cuentas de la entidad de acuerdo a la norma legal - Audiencia pública	Anual	1											15																
2.10	Seguimiento a Directiva de cierre anual de la entidad	Anual	1					15																						
2.11	Elaborar el informe anual de la evaluación de control interno contable ▶▶▶ (A través del aplicativo CHIP)	Anual	1			20																								
2.12	Realizar seguimiento a los reportes de información contable a la Contaduría General de la Nación de conformidad con los plazos y formalidades establecidos en la ley.	Anual	1																		30									
2.13	Informe de seguimiento a las medidas de Austeridad en el Gasto	Trimestral	4			12						20			20							20								
2.14	Seguimiento al Sistema Integrado de Información Financiera, SIIF Nación.	Anual	1																						30					

2.15	Informes Seguimiento Ejecución Presupuestal	Trimestral	4	31						30					30					30					31			
2.15	Seguimiento a la aplicación de la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional (Ley 1712 de 2014) - Matriz 1519 2020 MinTIC (ITA)	Anual	1										30															
2.16	Elaborar y presentar Informe de Derechos de Autor - Software.	Anual	1					15																				
2.17	Seguimiento implementación del MSPI - Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información (Continuidad de Negocio)	Anual	1																	30								
2.18	Seguimiento al uso del Sistema Único de Gestión de Información Litigiosa del Estado - Ekoqui	Semestral	2				15								15													
2.19	Seguimiento a las Funciones del Comité de Conciliaciones.	Anual	1												30													
2.20	Seguimiento al Sistema de Información y Gestión del Empleo Público "SIGEP" y a la Declaración de Bienes y Rentas, conflicto de Interés e impuestos sobre la renta y complementarios (Ley 2013 de 2019)	Anual	1												30													
2.21	Seguimiento y Verificación gestión documental (Seguimiento plan de mejoramiento)	Cuatrimestral	2				15										15								15			
2.22	Revisión y evaluación de los trámites en proceso de racionalización en el sistema de información SUIT (Plataforma)	Cuatrimestral	3	31						20							20								20			
2.23	Formulario de Control Interno en SIMO 4.0	Anual	1							20																		
		TOTAL	40	7	0	6	0	3	0	4	0	1	0	2	0	9	0	2	0	2	0	3	0	1	0	0	0	8
3. AUDITORIAS DE SEGUIMIENTO A LA GESTION					P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P			
3.1	Seguimiento al cumplimiento al Plan Estratégico, Plan de Acción	Cuatrimestral	2									15								15					15			
3.2	Seguimiento a la Administración de Riesgos de la Entidad.	Cuatrimestral	3	30								30								30					30			
3.3	Evaluar el control en el seguimiento a la ejecución de los contratos, verificación CONTROL informes de supervisor y liquidación. Publicación en el SECOOP	Trimestral	4				30						30							30				30				
3.4	Seguimiento a la gestión de la Sede Las Mercedes -Pruebas físicas selectivas de los activos de operación -Pruebas físicas selectivas de inventarios de materias primas en puntos de producción y puntos de venta (Innocuidad) -Pruebas físicas selectivas de inventario de los almacenes de Materiales y Suministros y almacén de Alimentos y Bebidas. -Pruebas físicas selectivas de inventario de Propiedad Planta y Equipo Evaluar la política -Arqueos Cajas Menores.	Cuatrimestral	2							30							30								30			
3.5	Seguimiento a la gestión de la Sede Sochagota -Pruebas físicas selectivas de los activos de operación -Pruebas físicas selectivas de inventarios de materias primas en puntos de producción y puntos de venta (Innocuidad) -Pruebas físicas selectivas de inventario de los almacenes de Materiales y Suministros y almacén de Alimentos y Bebidas. -Pruebas físicas selectivas de inventario de Propiedad Planta y Equipo Evaluar la política -Arqueos Cajas Menores.	Cuatrimestral	2							30							30								30			
3.6	Seguimiento a la gestión de la Sede Principal -Pruebas físicas selectivas de los activos de operación -Pruebas físicas selectivas de inventarios de materias primas en puntos de producción y puntos de venta (Innocuidad) -Pruebas físicas selectivas de inventario de los almacenes de Materiales y Suministros y almacén de Alimentos y Bebidas. -Pruebas físicas selectivas de inventario de Propiedad Planta y Equipo Evaluar la política -Arqueos Cajas Menores.	Cuatrimestral	2				30													30								

