



Ministerio de Defensa Nacional  
**Dirección General Marítima**  
 Autoridad Marítima Colombiana

FORMATO  
 PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA

Proceso: CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL  
 Código: E1-00-FOR-008  
 Versión: 2

<b>PROGRAMA ANUAL VIGENCIA</b>	2024
--------------------------------	------

Objetivo: Planificar las Auditorías y Seguimientos a ejecutar en la vigencia 2024, para evaluar la gestión institucional y el estado del Sistema de Control Interno de la DIMAR.

Alcance: Ejecución de auditorías internas, seguimiento y elaboración de informes internos y externos, participación en los diferentes comités institucionales y realización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

Criterios:  
 - Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el Sistema de Mejoramiento Continuo  
 - Normatividad vigente aplicable a DIMAR y a los procesos  
 - Sistemas de Información establecidos en DIMAR

Riesgos de las auditorías y seguimientos:  
 1. Cambios y ajustes a los proyectos, planes, procesos y procedimientos establecidos en Entidad  
 2. Situaciones de fuerza mayor que afecten la disponibilidad de alguno(s) de los profesionales del Grupo de Control Interno  
 3. Imprevistos y/o compromisos nuevos de la entidad, con carácter prioritario para la Alta Dirección  
 4. Entrega de información incompleta, inoportuna e inconsistente por parte de los procesos auditados  
 5. Fallas en la infraestructura tecnológica que soporta la gestión y limita la disponibilidad, integridad y confidencialidad de la información  
 6. Insuficiencia de recursos Financieros, Humanos, Tecnológicos, entre otros

Recursos:  
 - Humanos: Equipo de trabajo del Grupo de Control Interno  
 - Financieros: Presupuesto asignado  
 - Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, y correo electrónico de la Entidad

Código	Actividad	Frecuencia	Auditor Líder	Recurso 1	Recurso 2	Recursos y/o Herramientas	Destino del Entregable
A1	<b>Informe Ejecutivo Anual de Control Interno.</b> Decreto 648 de 2017, Art. 2.2.21.1.4 <i>Acerca del estado del sistema de control interno, los resultados de la evaluación de gestión y las recomendaciones y sugerencias que contribuyan a su mejoramiento y optimización.</i>	Anual	Gestión			Aplicativo en Línea - DAFP - MECI	DAFP MDN

Código	Actividad	Frecuencia	Auditor Líder	Recurso 1	Recurso 2	Recursos y/o Herramientas	Destino del Entregable
A2	<b>Informe al Sistema de Quejas y Reclamos PQRS y Atención al Ciudadano.</b> Acuerdo Normatividad: Ley 1474/2011 Art. 76, y Ley 1755/2015. Seguimiento a las acciones de prevención y mejoramiento DIHU (Base Sistema de Quejas y Reclamos, Derechos de Petición. Acuerdo Circular 05 de 27 de septiembre de 2005 del MDN.	Semestral	Jurídico			Sistema PQRS - Consulta en línea de la información-Página Web-Sede Electrónica OAC	Dirección
A3	<b>Informe de seguimiento a la Elaboración y Evaluación de la Estrategia Anticorrupción</b> Acuerdo Ley 1474 de 2011, DECRETO 1083 DE 2015, Decreto 124 de 2016. Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional, acuerdo Ley 1712 del 06 de Marzo de 2014. Decreto 1081 de 2015 Artículo 2.1.4.6.	Cuatrimestral	Jurídico			Sistema de Mejoramiento Continuo Simec	Dirección-Página Web
A4	<b>Reporte Racionalización de Trámites SUIT-2023.</b> Resolución 455 de 2021, Art. 15, Parágrafo 3. "Por la cual se establecen lineamientos generales para la autorización de trámites creados por la ley, la modificación de los trámites existentes, el seguimiento a la política de simplificación, racionalización y estandarización de trámites y se reglamenta el Artículo 25 de la Ley 2052 de 2020". Directiva Presidencial No. 08 de 2022 - Políticas de austeridad en el gasto - automatización de los trámites.	Cuatrimestral	Jurídico			Plataforma SUIT	DAFP
A5	<b>Reporte FURAG.</b> Medición del Modelo Integrado de Planeación y Gestión y medición del Modelo estándar de Control Interno, mediante el reporte del Formulario Único Reporte de Avance de la Gestión FURAG II en cumplimiento de la Circular Externa del DAFP definida para cada vigencia y el Decreto 1499 de 2017, Artículos 2.2.22.3.10 y el 2.2.23.3	Anual	Gestión			Gestión Institucional Vigencia Anterior	Dirección
A6	<b>Informe de Control Interno Contable.</b> Acuerdo Resolución 193 de 2016, Art. 3. Resolución 706 de 2016. Decreto 1083 de 2015 Artículo 2.2.21.4.9; 2.2.21.2.2.	Anual	Financiero			Soportes formatos establecidos	MDN
A7	<b>Informe de Monitoreo y Funcionamiento SIIF Nación (Tecnológica y Riesgos).</b> Acuerdo Normatividad: Políticas de seguridad de la información del SIIF; Circular Externa No. 040 del 29/10/2015; Decreto No. 2674 de 2012; Reglamento Uso del SIIF NACIÓN; MIS 3.13.Mn 002.Administración de Usuarios; Firma Digital - Guía de uso certificados digitales.	Anual	Financiero	Pacífico	Caribe	Sistema de Información SIIF-Nación	Dirección MDN
A8	<b>Reporte de Cámara de Representantes y Comisión Legal de cuentas</b> acuerdo Ley 5 de 1992 Art 310. (El presente informe esta sujeto a la visita de la CGR)	Anual	Financiero			Informe CGR-Subafin	Cámara de Representantes



Código	Actividad	Frecuencia	Auditor Líder	Recurso 1	Recurso 2	Recursos y/o Herramientas	Destino del Entregable
A9	<b>Informe De Evaluación Independiente Del Estado Del Sistema De Control Interno.</b> Decreto 2106 de 2019, artículo 156, La Oficina de Control Interno deberá publicar cada seis (6) meses, en el sitio web de la entidad, un Informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno, de acuerdo con los lineamientos que imparta el DAFP.	Semestral	Gestión			Publicación PMC - Web	MDN - DAFP
A10	<b>Reporte Seguimiento al diligenciamiento y/o Actualización de la declaración de bienes y rentas de los servidores públicos y porcentaje de vinculación laboral de personas con discapacidad en el sector público.</b> Ley 2013 de 2019 Acuerdo artículo 13 Ley 190/1995-Decreto 2232/95-Decreto 736/96-Resolución 535/03 DAFP. Decreto 1083 de 2015 - ARTÍCULO 2.2.17.7. Decreto 1083 de 2015 - Art. 2.2.17.7. Decreto 2011 de 2017. Orden nacional 30 de mayo - Enfoque a lo preventivo 15 días antes del vencimiento.	Anual	Financiero			Sistemas de Información Estatal SIGEP - DAFP	Dirección
A11	<b>Reporte Cuenta Fiscal Anual.</b> Resolución orgánica 042 de 2020 CGR CGR. Políticas Vigentes SIRECI. Directiva Permanente No. 001/2014 MD-DIMAR-SUBAFIN-022.	Anual	Financiero			Resol 042/20 CGR - Sistema de rendición electrónica de cuentas SIRECI	SUBAFIN
A12	<b>Reporte Plan de Mejoramiento CGR.</b> Resolución orgánica 042 de 2020 CGR. Políticas Vigentes SIRECI. Directiva Permanente No. 001/2014 MD-DIMAR-SUBAFIN-022. Seguimiento Plazos y Reporte MDN. Decreto 1083/15 - ARTÍCULO 2.2.21.4.9, Artículo 9. Plan de Mejoramiento.	Semestral	Financiero			Revisión Sistema SIRECI	Dirección - MDN - CGR
A13	<b>Informe Seguimiento a la ejecución eficiente del gasto acuerdo al Plan de Austeridad y demás políticas nacionales.</b> (Directiva Presidencial No.08 de 2022 y Decreto anual liquidación de presupuesto).	Trimestral	Financiero	Pacífico	Caribe	Ley 1940 de 2018 – Art. 81	Dirección MDN
A14	<b>Acuse de recibo Uso Legal de Software (Legalización de Software).</b> Directiva Presidencial N° 002 de 2002. Verificar que los programas de computador que se adquieran estén respaldados por los documentos de licenciamiento o transferencia de propiedad respectivos. (Acuerdo Circular MD 23 de 2011, plan de asignación de recursos tecnológicos, criterios de obsolescencia de software y hardware.	Anual	Gestión			Sistema en Línea Web Acuerdo Formato	Dirección Nacional de Derechos de Autor
A15	<b>Reporte ante el SIRECI y demás información requerida mediante reportes por la CGR.</b> Art. 3 Ley 2020 de 2020, Circular 2020EE009601, Resolución orgánica 042 de 2020 CGR. SIRECI, Circular 013 de 08-09-2020 y demás reportes que la CGR solicite en el SIRECI. Circular 005 de 2021 de la Dirección de Información, Análisis y Reacción Inmediata – DIARI "Remisión de información de acuerdo con los parámetros fijados en la Ley de Garantías"	Mensual	Financiero			Acuse de recibido SIREC - SUBAFIN	SIRECI

Código	Actividad	Frecuencia	Auditor Líder	Recurso 1	Recurso 2	Recursos y/o Herramientas	Destino del Entregable
A16	<b>Evaluación del cumplimiento de las normas de Carrera Administrativa.</b> Circular Externa No. 0010 del 24/08/2020 de la Comisión Nacional del Servicio Civil CNSC 1. Proceso de selección de personal. 2. Proceso de evaluación del desempeño laboral. 3. Procesos de provisión transitoria. 4. Inscripción, actualización y cancelación del Registro Público de Carrera Administrativa. 5. Conformación de las Comisiones de Personal.	Anual	Jurídico			Información GRUHU	Dirección
A17	<b>Seguimiento Audiencias Públicas Rendición de Cuentas.</b> Ley 489 de 1998 y Directiva Presidencial No. 06 del 02 de Diciembre de 2014. (Acuerdo actividad audiencia pública de rendición de cuentas) (Las áreas de control interno deben hacer el seguimiento a la formulación e implementación del plan de mejoramiento institucional y del cronograma de encuentros para el seguimiento ciudadano a compromisos - Manual Único de Rendición de Cuentas)	Anual	Auditor apoyo a la gestión			Sistemas de Información Estatal SIGEP - DAFP	Dirección
B1	<b>Monitoreo a los Riesgos Institucionales, de Corrupción de los procesos y de seguridad informática- Tercera línea de defensa.</b> Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas DAFP. Política de Administración de Riesgos en Función Pública 2022. Cumplimiento Directiva 001 Enero de 2012 MD-DIMAR-GPLAD Plan de Gestión del Riesgo - Guía Administración del Riesgo - DAFP.	Semestral	Gestión	Todos los auditores		Sistema de Mejoramiento Continuo Simec	Dirección
B2	<b>Auditoría a Gestión de Convenios</b> Acuerdo Normatividad: Decreto 1082 de 2015 - Ley 80/93 Artículo 65 - Decreto 1150/97 - Procedimiento de Convenios A2-PRO-016 - Guía para la Gestión y administración de convenios, Resolución 4130 de 2022 MDN "Por el cual se expide el manual de contratos y convenios del MDN"	Semestral	Jurídico	Financiero		Procedimiento convenios A2-PRO-016 - Portal Página Web - Manual de Contratación del MDN-Página Colombia Compra Eficiente	Dirección
B3	<b>Seguimiento contractual Acuerdo Normatividad:</b> Ley 80/93 Artículo 65.- Decreto 1150/97 - Ley 1474 de 2014 - Decreto 1082 de 2015 - Resolución 6302 de 2014. Directiva Presidencial No. 08 de 2022 políticas de austeridad en el gasto - Liquidación oportuna de los contratos, Cumplimiento Gestión Contractual SECOP (Sistema Electrónico de Contratación Pública). Incluye comercialización y Contratos Interadministrativos.	Trimestral	Jurídico (2) Auditor apoyo a la gestión Auditor Caribe Auditor Pacífico			SECOP - Manual de Contratación del MDN-Página Colombia Compra Eficiente - Plan de compras	Dirección
B4	<b>Unidades Regionales:</b> Planeación de comisiones, cronograma, definición de temas, control de presupuesto, herramientas de socialización de la cultura de control.	Anual	Gestión			Plan de Auditoría - Presentación - Lista de Asistencia	Dirección

Código	Actividad	Frecuencia	Auditor Líder	Recurso 1	Recurso 2	Recursos y/o Herramientas	Destino del Entregable
B4	<b>Auditorías a unidades regionales:</b> Liderar ejercicio auditor, definición de listas de chequeo, planes de auditoría, consolidación de informes, informe ejecutivo,	Anual	Auditor apoyo a la gestión			Plan de Auditoría - Presentación - Lista de Asistencia	Dirección
B5	<b>Auditoría a los proyectos de inversión.</b> Planeación y definición de los criterios a evaluar (incluyendo componente contractual), consolidación de informe de los seguimientos a los proyectos.	Semestral	Gestión	Recursos (Todos los auditores)		Aplicativo PMIS y documentación de la gestión de proyectos	Dirección
B6	<b>Auditoría a Devoluciones</b> que debe realizar DIMAR a los usuarios	Anual	Financiero			Plan de Auditoría - Presentación - Lista de Asistencia	Dirección
B7	Auditoría al proceso de Gestión de Infraestructura	Anual	Auditor apoyo a la gestión			Plan de Auditoría - Presentación - Lista de Asistencia	Dirección
B8	Auditoría al Plan Estratégico Tecnologías de la Información PETI	Anual	Auditor apoyo a la gestión	Gestión		Plan de Auditoría - Presentación - Lista de Asistencia	Dirección
B9	<b>Auditoría Plan OMI</b> - Estrategia de la administración marítima de Colombia	Anual	Pacífico	Auditor apoyo a la gestión		Plan de Auditoría - Presentación - Lista de Asistencia	Dirección
B10	Auditoría a la evaluación de la gestión financiera	Anual	Financiero			Plan de Auditoría - Presentación - Lista de Asistencia	Dirección



Código	Actividad	Frecuencia	Auditor Líder	Recurso 1	Recurso 2	Recursos y/o Herramientas	Destino del Entregable
B11	Seguimiento a la Información Estadística	Anual	Jurídico			Plan de Auditoría - Presentación - Lista de Asistencia	Dirección
B12	Auditoría protección de buques, cumplimiento código PBIP y los trámites	Anual	Pacífico	Caribe	Auditor apoyo a la gestión	Plan de Auditoría - Presentación - Lista de Asistencia	Dirección
B13	Seguimiento a almacenes	Trimestral	Caribe	Pacífico	Auditor apoyo a la gestión	Plan de Auditoría - Presentación - Lista de Asistencia	Dirección
B14	Seguimiento a combustibles	Trimestral	Caribe	Pacífico	Auditor apoyo a la gestión	Plan de Auditoría - Presentación - Lista de Asistencia	Dirección
B15	Auditoría a viviendas fiscales	Anual	Caribe			Plan de Auditoría - Presentación - Lista de Asistencia	Dirección
B16	Seguimiento a inventarios fiscales - CIOH, Capitanías de Puerto - ECTM, Señalizaciones, Intendencias Regionales.	Trimestral	Caribe	Pacífico	Auditor apoyo a la gestión	Plan de Auditoría - Presentación - Lista de Asistencia	Dirección
B17	Auditoría control de naves en áreas de fondeo	Anual	Pacífico	Caribe	Auditor apoyo a la gestión	Plan de Auditoría - Presentación - Lista de Asistencia	Dirección

Código	Actividad	Frecuencia	Auditor Líder	Recurso 1	Recurso 2	Recursos y/o Herramientas	Destino del Entregable
B18	Auditorías intendencia regional 3 - Barranquilla	Cuatrimestral	Auditor apoyo a la gestión			Plan de Auditoría - Presentación - Lista de Asistencia	Dirección
B19	Seguimientos a Transportes propios y contratados (terrestres y a flote), contratación, mantenimiento.	Anual	Auditor apoyo a la gestión	Pacífico	Caribe	Plan de Auditoría - Presentación - Lista de Asistencia	Dirección
B20	<b>Auditorías a plan de mejoramiento CGR. Punto de control tercera línea de Defensa - Verificar la efectividad de las acciones implementadas en el plan de mejoramiento auditoría de cumplimiento vigencia 2022. -</b> Auditoría efectividad de acciones SUBDEMAR Auditoría efectividad de acciones AMAT Auditoría efectividad de acciones SUBAFIN Auditoría efectividad de acciones GPLAD Auditoría efectividad de acciones GRUDHU.	Cuatrimestral	Financiero Caribe Pacífico			Plan de Auditoría - Presentación - Lista de Asistencia	Dirección
C1	Reporte Comité Institucional de Gestión y Desempeño Instancia Orientadora del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.	Acuerdo Convocatoria	Gestión			Convocatoria o invitación a participar de comités	Dirección
C2	Subcomité institucional de coordinación de control interno. Resolución MDN 424-2018	Semestral	Gestión			Reporte comité	Dirección
C3	Reporte del Comité de estadística	Acuerdo Convocatoria	Jurídico			Convocatoria o invitación a participar de comités	Dirección



Código	Actividad	Frecuencia	Auditor Líder	Recurso 1	Recurso 2	Recursos y/o Herramientas	Destino del Entregable
C4	Reporte de Sostenibilidad de la Información de Saneamiento Contable	Acuerdo Convocatoria	Financiero			Convocatoria o invitación a participar de comités	Dirección
C5	Reporte del Comité de Bajas de Elementos	Acuerdo Convocatoria	Financiero			Convocatoria o invitación a participar de comités	Dirección
C6	Auditoría Contraloría General de la República o de la Oficina de Control Interno del Ministerio de Defensa Nacional	Acuerdo Auditoría	Financiero			Convocatoria o invitación a participar de comités	CGR
D1	Auditoría Interna al SGL en CCCP G3-00 Sistema de Gestión Institucional en articulación y M5-00 Protección del Medio Marino	Anual	Gestión			Convocatoria o invitación a participar de comités	CGR

  
 PD DIANA DEL PILAR FERRA RONCANCIO  
 Coordinadora Grupo de Control Interno

  
 CN GERMAN AUGUSTO ESCOBAR OLAYA  
 Coordinador General DIMAR

  
 Vicealmirante JOHN FABIO GIRALDO GALLO  
 Director General Marítimo (E)