OBJETIVO: Primera reunión ordinaria del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno

DESARROLLO DE LA REUNIÓN

En Bogotá D.C, a los veinticinco (25) días del mes de enero de 2016 siendo las 02:30 pm horas, se reunieron en el salón Banderas de Fondo Rotatorio de la Policía ubicado en el quinto piso (5) los integrantes de Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, con el fin de llevar a cabo la primera reunión ordinaria en la presente vigencia; se verificó la asistencia de los integrantes del comité por parte de la Secretaria Técnica del Comité, Contadora Pública Marcela Ramos Arroyave - Jefe Oficina de Control Interno, informando al señor Brigadier General **OSCAR ATEHORTUA DUQUE** Director General de la Entidad y Presidente del Comité que existe quórum para el desarrollo de la reunión de acuerdo al registro de asistencia.

A continuación puso a disposición la agenda a tratar, la cual fue programada por la Oficina de Control Interno y aprobada por el Señor Director General mediante oficio 20161100002513 con el siguiente temario:

No.	Tema	Tiempo estimado de presentación	Responsable
1	Verificación del Quorum	5 minutos	Jefe Oficina de Control Interno
2	Presentación compromisos del Acta Anterior	5 minutos	Jefe Oficina de Control Interno
3	Seguimiento plan de mejoramiento Contraloría General de la República y auditorias internas 2014-2015.	5 minutos	Jefe Oficina de Control Interno
4	Presentación Programa de Auditoria vigencia 2016.	25 minutos	Jefe Oficina de Control Interno
5	Cumplimiento a planes de acción y mapas de riesgos a 31/12/2015.	5 minutos	Oficina Asesora de Planeación
6	Avance cumplimiento Mega a 31/12/2015.	5 minutos	Oficina Asesora de Planeación
7	Ejecución presupuestal a 31/12/2015	5 minutos	Subdirección Administrativa y Financiera y Coordinador de Presupuesto
8	Reserva presupuestal vigencia 2015	10 minutos	Subdirección Administrativa y Financiera y Coordinador de Presupuesto
9	Ejecución Contractual a 31/12/2015	15 minutos	Coordinador Grupo Adquisiciones y Contratos.
TIEMPO TOTAL ESTIMADO		80 minutos	

1. Verificación del Quorum

Se verificó la asistencia de los integrantes del comité por parte de la Secretaria Técnica, Contadora Pública Marcela Ramos Arroyave - Jefe de la Oficina de Control Interno, informando al señor Brigadier General **OSCAR ATEHORTUA DUQUE** Director General de la Entidad y Presidente del Comité que existía quórum para el desarrollo de la reunión, atendiendo a lo establecido en el artículo primero de la resolución interna 01849 de 2009.

A continuación se relaciona las personas que asistieron a la reunión y que integran el Comité

Brigadier General Oscar Atehortua Duque	Director General del Fondo Rotatorio y Presidente del Comité
Teniente Coronel Albeiro Ruiz Reyes	Subdirector Administrativo y Financiero
Teniente Coronel Jorge Alveiro Carrillo Delgado	Subdirector Operativo
Mayor Carlos Antonio Ardila Rocha	Jefe Oficina de Planeación
Mayor Benjamín Cáceres Acosta	Coordinador Grupo Telemática
Contadora Pública Maria Janeth Perez Alvarado	Coordinadora (E) Grupo Contabilidad y Costos
Contadora Pública Marcela Ramos Arroyave	Jefe Oficina Control Interno y Secretaria Técnica del Comité.

Invitados

A la presente reunión asistieron como invitados los Coordinadores de los Grupos, y los integrantes de la Oficina de Control Interno, es importante resaltar que a la reunión asistió un delegado por parte la Oficina Asesora Jurídica por ausencia del Jefe de la dependencia en el comité.

Una vez verificado el quórum por parte de la Secretaria Técnica del Comité y aprobada la agenda a tratar se da inicio a la reunión.

DESARROLLO

El señor Brigadier General **OSCAR ATEHORTÚA DUQUE** Director General de la Entidad y Presidente del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, procedió a solicitar el desarrollo el temario establecido así:

2. Lectura Compromisos del Comité Anterior

La Secretaria Técnica del Comité, Contadora Pública Marcela Ramos Arroyave Jefe de la Oficina de Control Interno, informó que no quedaron comisos en la reunión anterior.

3. Seguimiento plan de mejoramiento Contraloría General de la República y auditorías internas de gestión.

Se efectuó la presentación del avance del plan de mejoramiento de la Contraloría General de la República, producto de la auditoría realizada para la vigencia 2014 el cual consta de 5 hallazgos de la vigencia 2013 y 8 de la vigencia 2014. El plan de mejoramiento presentó un avance del 42.32% al corte de Diciembre 31 de 2015.

Con relación al avance de los planes de mejoramiento producto de las auditorías de gestión realizadas por la Oficina de Control Interno, se presentó el porcentaje de cumplimiento de los mismos a la fecha de realización del comité. (**Ver Anexo No. 1)**

La Jefe de la Oficina de Control Interno reiteró a los presentes la importancia de efectuar las actividades establecidas en los planes de mejoramiento bien sea de Entes externos como la CGR o internos con la debida anticipación y subir las evidencias a la Suite Visión Empresarial, ya que en la exposición hecha se observaron tareas sin cumplir en el plan de mejoramiento de las auditorías internas de calidad, así como planes de mejoramiento producto de las auditorías internas de gestión sin elaborar.

Paso seguido el Teniente Coronel Albeiro Ruiz Reyes – Subdirector Administrativo y Financiero, indicó a los Coordinadores de los grupos: Central de Cuentas, Contabilidad y Costos y Presupuesto, el plazo para realizar los planes de mejoramiento y así mismo estableció que las acciones de mejoramiento que se acuerden realizar no pueden superar el 30 de Junio de 2016.

De otra parte solicitó al Mayor Carlos Antonio Ardila Rocha - Jefe de la Oficina Asesora de Planeación, realizar un lineamiento o instructivo para aclarar el procedimiento que deben seguir las dependencias cuando no sea posible dar cumplimiento a las actividades establecidas en los planes de mejoramiento.

No.	Compromisos	Responsable	Fecha
1	Verificar el cumplimiento de las actividades establecidas en el Plan de mejoramiento de la Auditoría Interna de Calidad, que se encontraban vencidas.	TELE	25/01/2016
2	Realizar el Plan de mejoramiento de las siguientes auditorias internas de gestión: Evaluar el procedimiento de trámites de cuenta del Fondo Rotatorio de la Policía. Evaluar la contabilización y cobro de pasivos por gastos, servicios y contratos con la emisión de facturas. Auditoría de seguimiento a la ejecución presupuestal 2015 (OBSERVACIONES) Nota: Las tareas no deben superar el 30 de Junio de 2016	CONCO - CENCU - ADCON	27/01/2016
3	Realizar un lineamiento o instructivo donde se establezca el procedimiento que se debe seguir cuando las metas de los diferentes planes no pueden cumplir en las fechas establecidas. Cual es el plazo establecido para registrar las evidencias en la Suite Visión empresarial.	OFPLA	SIN ESTABLECER

4. Presentación Programa de Auditoria vigencia 2016

La Jefe de la Oficina de Control Interno hizo la presentación del Programa de auditorías que se tiene planeado realizar durante la vigencia a los miembros e invitados del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno.

Para lo mencionado se refirió en primera instancia a la metodología empleada para realizar el Plan de Acción de la Oficina y el Programa de Auditorías para la vigencia 2016 lo cual se resume a continuación:

El plan de acción de la Oficina de Control Interno para la vigencia 2016, se enmarca en los cinco (5) tópicos o roles establecidos en el Artículo 9 del Decreto 1537 de 2001 "Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993 en cuanto a elementos técnicos y administrativos que fortalezcan el sistema de control interno de las entidades y organismos del Estado", a saber: 1) valoración de riesgos 2) acompañar y asesorar 3) realizar evaluación y seguimiento 4) fomentar la cultura de control, y 5) relación con entes externos.

Por lo mencionado, se establecieron acciones que se deben desarrollar con el propósito de dar cumplimiento a los cinco (5) roles. **Ver Anexo No. 1** diapositivas 12 y 13

Ahora bien el rol de Evaluación y seguimiento se encuentra el grueso de la actividad de la Oficina de Control Interno ya que es allí donde se realizan los Informes y Seguimientos establecidos por Ley, los cuales son de obligatorio cumplimiento, así como el programa de auditorías.

Siguiendo la metodología sugerida en la Guía de Auditoría para Entidades Públicas V2 de Octubre de 2015 emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública, y el Marco Profesional para la Práctica de la Auditoría Interna emitido por el Instituto de Auditores Interno – IIA, se estableció el programa de auditorías para la Oficina de Control Interno del Fondo Rotatorio de la Policía atendiendo a los criterios que se muestran en el **Anexo No 1** diapositiva No 14 y al recurso humano con que cuenta la Oficina.

Frente a lo anterior, la Jefe de la Oficina de Control Interno dio a conocer a los presentes los temas que serán objeto de auditoría, de acuerdo a la metodología explicada; ante lo cual los miembros del comité dieron su aprobación; sin embargo, el Teniente Coronel Albeiro Ruiz Reyes – Subdirector Administrativo y Financiero, dijo no estar de acuerdo con el número de auditorías presentadas (15), considerando que en la vigencia 2015 se habían realizado veintidós (22). **Ver Anexo No 1** diapositivas 15 y 16

La Jefe de Control Interno, procedió a explicar que esta reducción obedece a las siguientes situaciones:

1. La Oficina cuenta con un profesional Administrador Público, cuyo contrato vence en el mes de Junio de 2016.

2. La Dra. Elvia Constanza Garcia Ortega, quien es auditora de la Oficina pasará a ejercer como Jefe (E) de la Oficina de Control Interno por renuncia de su titular.

Las dos situaciones mencionadas disminuirían el número de auditores para la Oficina.

3. Tanto la etapa de planeación como la ejecución de las auditorías requieren la realización de varias actividades que deben ser desarrolladas por los auditores y que de no hacerse con la suficiente rigurosidad pueden influir en la calidad de los resultados de las auditorías. **Ver Anexo No 1** diapositiva 17

4. Los procedimientos susceptibles de ser auditados en la vigencia 2016, son en su mayoría Gerenciales y Misionales.

Frente a los argumentos presentados, el Teniente Coronel Albeiro Ruiz Reyes, solicitó a la Jefe de la OCOIN establecer el programa de auditorías con un número igual al del año 2015, ya que no se vislumbra ningún inconveniente para continuar con la contratación del profesional por servicios personales para el segundo semestre de 2016. De otra parte, solicitó incluir en el programa una auditoría a la elaboración y seguimiento de los proyectos de inversión del FORPO, específicamente los proyectos de Telemática.

Por otra parte, el Teniente Coronel Jorge Alveiro Carrillo Delgado Subdirector Operativo FORPO, solicitó que adicionalmente se realizaran auditorías a los procesos de Mercadeo y Comunicaciones, así como al proceso de Créditos y en general solicitó que todos los procesos de la Subdirección Operativa fueran auditados.

Por último el Teniente Coronel Albeiro Ruiz Reyes, solicitó a la Jefe de la Oficina de Control Interno, efectuar una socialización del procedimiento de auditorías de gestión en la próxima reunión de seguimiento a planes, con el fin que los Subdirectores, Jefes de Oficinas, Coordinadores y pares de planeación lo conozcan y puedan atender adecuadamente las auditorías.

No.	Compromisos	Responsable	Fecha
4	Realizar presentación del procedimiento de auditorias internas en proxima reunión de seguimiento a planes.	OCOIN	03/02/2016

5. Cumplimiento de planes de acción y mapas de riesgo a 31 de Diciembre de 2015

El Mayor Carlos Antonio Ardila Rocha, Jefe de la Oficina Asesora de Planeación expuso el resultado y cumplimiento de los planes de acción y mapas de riesgo al corte de 31 de diciembre de 2015 (**Ver Anexo No. 1).**

6. Avance cumplimiento Mega al 31 de Diciembre de 2015

El Jefe de la Oficina Asesora de Planeación efectuó la presentación de resultados a diciembre de 2015, para los cuatro (4) objetivos estratégicos. (**Ver Anexo No. 1)**

7. Ejecución presupuestal a 31 de Diciembre de 2015

Siguiendo el orden de la agenda el Capitán Edward Mauricio Dávila, Coordinador del Grupo de Presupuesto informó el estado de la ejecución presupuestal con corte 31 de Diciembre la cual finalizó en 77% para gasto de Funcionamiento y 98% para Gastos de Inversión, y ejecución de obligaciones por 77% y 92% respectivamente. (**Ver Anexo No. 1)**

8. Reserva presupuestal 2015 con corte 31 de Diciembre de 2015

El Coordinador del Grupo de Presupuesto Capitán Edward Mauricio Davila Sanchez presentó el valor y porcentaje de las reservas presupuestales del FORPO, así:

TOTAL COMPROMISOS RESERVA PRESUPUESTAL 2015		
TIPO DE GASTO	**%**	**VALOR**
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.57%	2.129.539.011.06
GASTOS DE INVERSION	6.21%	713.988.688.15
TOTAL COMPROMISOS RESERVA PRESUPUESTAL 2015		**2.843.527.699,21**

Explicando que las mismas no superan los rangos establecidos por ley.

9. Informe de avance en la ejecución contractual con corte a Diciembre 31 de 2015

El Teniente Coronel José Ignacio Vásquez, Coordinador Grupo Adquisiciones y Contratos expuso el avance en la ejecución de proceso contractual, por cada modalidad de contratación. (**Ver Anexo No. 1)**

Sobre este punto se establecieron los siguientes compromisos:

No.	Compromisos	Responsable	Fecha
5	Entregar los Estudios de Conveniencia y Oportunidad de la compra de equipos de computo - Proyectos de Inversión del FORPO	TELE	31/01/2016
6	Entregar los Estudios de Conveniencia y Oportunidad relacionado con adecuaciones electricas de la nueva bodega - Proyectos de Inversión del FORPO	FACON	05/02/2016
7	Actualizar la matriz de contratos que pide la CGR y hacer plan de trabajo para mantener al dia los expedientes contractuales en el I semestre.	ADCON	SIN ESTABLECER

10. OTROS

Carlos Antonio Ardila Rocha, Jefe de la Oficina Asesora de Planeación, intervino para proponer que se integre el Comité de Desarrollo Administrativo y el Comité de Coordinación de Control Interno, toda vez que las funciones establecidas para el primero, son similares a las establecidas por resolución interna para el segundo.
Frente a esta propuesta se estableció el siguiente compromiso.

No.	Compromisos	Responsable	Fecha
8	Buscar asesoría o referenciación y establecer las normas del Comité SISTEDA, para determinar la posibilidad de unirlo al Comité de Coordinación de Control Interno.	OFPLA	SIN ESTABLECER

No siendo otro el motivo de la presente reunión se da por terminada y se firma por el Presidente y la Secretaría Técnica del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, se anexan las ayudas utilizadas para el desarrollo de la reunión.

Contadora Pública **MARCELA RAMOS ARROYAVE**
Jefe Oficina Control Interno y Secretaria Técnica del Comité

Brigadier General **OSCAR ATEHORTÚA DUQUE**
Director General y Presidente del Comité

"SERVICIO CON PROBIDAD"

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

COMITÉ DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Presidente:

***Brigadier General OSCAR ATEHORTUA* DUQUE**

Secretaria Técnica
MARCELA RAMOS ARROYAVE – Jefe Oficina de Control Interno

25-01-2016

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

AGENDA DEL COMITÉ

No.	Tema	Tiempo estimado de presentación	Responsable
1	Verificación del Quorum	5 minutos	Jefe Oficina de Control Interno
2	Presentación compromisos del Acta Anterior	5 minutos	Jefe Oficina de Control Interno
3	Seguimiento plan de mejoramiento Contraloría General de la República y auditorias internas 2014-2015.	5 minutos	Jefe Oficina de Control Interno
4	Presentación Programa de Auditoria vigencia 2016.	25 minutos	Jefe Oficina de Control Interno
5	Cumplimiento a planes de acción y mapas de riesgos a 31/12/2015.	5 minutos	Oficina Asesora de Planeación
6	Avance cumplimiento Mega a 31/12/2015.	5 minutos	Oficina Asesora de Planeación
7	Ejecución presupuestal a 31/12/2015	5 minutos	Subdirección Administrativa y Financiera y Coordinador de Presupuesto
8	Reserva presupuestal vigencia 2015	10 minutos	Subdirección Administrativa y Financiera y Coordinador de Presupuesto
9	Ejecución Contractual a 31/12/2015	15 minutos	Coordinador Grupo Adquisiciones y Contratos.
	TIEMPO TOTAL ESTIMADO	80 minutos	

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

Seguimiento a plan de mejoramiento Contraloría General de la República y a las Auditorias de Gestión

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

Avance plan de mejoramiento CGR

El avance a 31 Diciembre de 2015 se resume así:

Actividades Concertadas	**29**
Actividades al 100%	5
Actividades Incumplidas	0
Actividades en Desarrollo	24
Cumplimiento del plan	100%
Avance del Plan de Mejoramiento	42,32%

CONCLUSIONES

El seguimiento al Plan de Mejoramiento realizado a 31 de Diciembre de 2015, sobre (5) hallazgos de 2013 y (8) de 2014, refleja (29) actividades concertadas las cuales se desagregan: (5) cumplidas al 100%, (24) en desarrollo y (0) incumplidas, evidenciándose que los responsables de los procesos han liderado el registro de la información en la herramienta Suite Visión Empresarial, generando una cultura de autocontrol al interior de los Grupos.

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

No.	PROCESO	ESPECIFICACIONES DE AUDITORIA	AVANCE REAL	CUMPLIMIENTO TAREAS PLAN MEJORAMIENTO
1	Gerencial – Planeación	Evaluar los registros en la Suite Visión empresarial.	100%	100%
2	Asesoría Legal	Sistema Único de la Gestión e información Litigiosa del Estado	100%	100%
3	Proceso contractual	Evaluar la ejecución de los contratos interadministrativos y el Grupo de Comercio Exterior en los que participa el Fondo rotatorio de la Policía como contratista.	100%	100%
4	Proceso contractual y Financiero	Revisar las multas y sanciones de los contratistas y reintegro de liquidaciones	100%	100%
5	Todos los procesos	Auditoria sistema Gestión de Calidad.	87.58%	95.21%
6	Proceso Industrial	Evaluar los costos incurridos en la confección de uniformes y compararlos con los estándares en tiempo e insumos.	0%	0%
7	Proceso Industrial	Evaluar el cumplimiento del procedimiento P22-01 confección de prendas relacionado con el control de calidad de la confección de las prendas del Fondo Rotatorio de la Policía	100%	100%
8	Proceso Telemático	Evaluar el cumplimiento del procedimiento P3-2-0-2V6 atención a requerimientos Telemáticos y la satisfacción del cliente	50%	100%
9	Proceso Direccionamiento Estratégico	Verificar el seguimiento en los proyectos de inversión del Fondo Rotatorio de la policía	100%	100%
10	Asesoría Legal	Sistema Único de la Gestión e información Litigiosa del Estado –actualmente E-KOGI	0%	0%

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

11	Proceso Contractual	Revisar la ejecución de los contratos elaborados por el Fondo Rotatorio de la Policía	Plan de mejoramiento en Oficina de Planeación para ser registrada en la SUITVE	Plan de mejoramiento en Oficina de Planeación para ser registrada en la SUITVE
12	Proceso Financiero	Determinar la constitución en la presentación y pago del impuesto al valor agregado IVA	Plan de mejoramiento en Oficina de Planeación para ser registrada en la SUITVE	Plan de mejoramiento en Oficina de Planeación para ser registrada en la SUITVE
13	Proceso Administración Logística	Evaluar el cumplimiento de procedimiento P 3-5-0-5 Mantenimiento correctivo y Preventivo de Fondo Rotatorio de la Policía	0%	0%
14	Proceso Financiero – Grupo Tesorería	Evaluar el Recaudo de Recursos en la Entidad	0%	0%
15	Proceso - Talento Humano	Evaluar el procedimiento de historias laborales de los funcionarios del Fondo Rotatorio de la Policía	0%	0%

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

16	Proceso - Financiero	Evaluar las partidas que registran en la contabilidad y bancos, partidas compensadas y partidas con mucho tiempo en el registro contable o en extracto.	No tiene plan de mejoramiento	No tiene plan de mejoramiento
17	Proceso - Financiero	Evaluar el procedimiento de trámites de cuenta del Fondo Rotatorio de la Policía.	No tiene plan de mejoramiento	No tiene plan de mejoramiento
18	Proceso - Créditos	Evaluar la trazabilidad de los créditos otorgados por el Fondo Rotatorio de la Policía y el procedimiento de Cobro Coactivo.	N/A – la auditoria no tuvo hallazgos ni observaciones	N/A – la auditoria no tuvo hallazgos ni observaciones
19	Todos los procesos	Auditoria de seguimiento al Sistema de Gestión de la Calidad	N/A	N/A
20	Proceso- Talento Humano	Revisar el procedimiento de afiliación, liquidación de seguridad social y parafiscal.	0%	0%
21	Proceso - Financiero	Evaluar la contabilización y cobro de pasivos por gastos, servicios y contratos con la emisión de facturas.	No tiene plan de mejoramiento	No tiene plan de mejoramiento
22	Proceso - Financiero	Auditoria de seguimiento a la ejecución presupuestal 2015	Plan de mejoramiento en ejecución	Plan de mejoramiento en ejecución

Auditoria desarrollada no programada.

23	Proceso Industrial	Mantenimiento fábrica de confecciones	98.15%	100%

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

Avance plan de mejoramiento auditorias de Gestión

El avance acumulado a 22 de Enero de 2016 correspondiente a los planes de mejoramiento establecidos como producto de las Auditorías internas de gestión realizadas en la vigencia 2014 y 2015 se resume así:

Actividades Concertadas	262
Actividades al 100% finalizadas a 22 de Enero de 2016	249
Actividades Incumplidas	0
Actividades en Desarrollo	13
Cumplimiento del plan a 22 de Enero de 2016	100%

CONCLUSIONES

De acuerdo a la verificación realizada en la plataforma SUITE VISION, sobre el avance real y el cumplimiento a las tareas del plan de mejoramiento producto de las auditorias con informe definitivo al mes de Enero se encontró: seis (6) Auditorias de la vigencia 2015 con plan de mejoramiento en Oficina de Planeación para ser registrada en la SUITVE, tres (3) auditorias de la misma vigencia se encuentran sin plan de mejoramiento, y una (1) con plan de mejoramiento en ejecución.

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

Presentación Programa de auditoría vigencia 2016

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

Plan de Acción Oficina de Control Interno 2016

✓72 Informes y seguimientos de ley.

✓4 actividades de Fomento de la Cultura del Control

✓Actividades con número indeterminado de Atención Entes Externos. En 2015 se recibieron 53 requerimientos que fueron tramitados en coordinación con la OCOIN

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

Plan de Acción Oficina de Control Interno 2016

✓2 Actividades con relación a la administración del riesgo

✓Actividades con número indeterminado para el rol de Asesoría y acompañamiento. 4 Comités Coord Ctrol Interno; elaboración planes mejoramiento.

✓14 auditorias programadas

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

Establecimiento Plan Anual de Auditoría Interna

Marco Internacional Para la Practica Profesional de la Auditoria Interna.

- *2010. A1 – El plan de trabajo de la actividad de auditoria interna debe estar basado en una evaluación de riesgos documentada, realizada al menos anualmente. En este proceso deben tenerse en cuenta los comentarios de la alta dirección y del Consejo.*
- *2020 – Comunicación y Aprobación*

El Auditor debe comunicar los planes y requerimientos de recursos de la actividad de Auditoria Interna, incluyendo los cambios provisionales significativos, a la alta dirección y al Consejo para la adecuada revisión y aprobación y comunicar el impacto de cualquier limitación de recursos.

Fuente: Edwin Arley Giraldo Zapata, (2015) Presentación "Realizando auditoria basada en riesgos desde el plan anual de auditoria hasta su ejecución y emisión del informe"

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

Programa de auditorias 2016

1	AUDITORIA A LOS PROCEDIMIENTOS P-2.1-08 V5 NACIONALIZACIÓN DE MERCANCIAS Y P-2.1-07 V8 DEPOSITO DE MERCANCIAS DE NACIONALIZACIÓN	MARZO
2	AUDITORIA AL PROCEDIMIENTO P-1.1-02 V9 ELABORACIÓN DE PLANES	MARZO
3	AUDITORIA AL PROCEDIMIENTO P-3.1-03 V6 PLAN ANUAL DE CAJA (PAC) Y MODIFICACIÓN	MARZO
4	AUDITORIA A LA ETAPA PRECONTRACTUAL DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN	ABRIL
5	AUDITORIA AL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	MAYO
6	AUDITORIA AL CUMPLIMIENTO DE POLÍTICAS DE OPERACIÓN DEL SIIF	JUNIO
7	AUDITORIA A LOS PROCEDIMIENTOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL: P-3.1-11 V4 MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO P-3.1-08 V7 INGRESOS PRESUPUESTALES P-3.1-09 V5 EXPEDICIÓN CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL P-3.1-10 V5 REGISTRO DE COMPROMISOS	JUNIO
8	AUDITORIA AL PROCEDIMIENTO P-2.2-01 V9 CONFECCIÓN DE PRENDAS	JUNIO

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

Programa de auditorias 2016

9	AUDITORIA AL PROCEDIMIENTO P-3.1-06 V5 CIERRE CONTABLE	AGOSTO
10	AUDITORIA AL PROCEDIMIENTO P-2.1-10 V3 GESTIÓN, SEGUIMIENTO Y LIQUIDACIÓN DE CONVENIOS Y CONTRATOS	AGOSTO
11	AUDITORIA AL PROCEDIMIENTO P-2.1-09 V5 EXPORTACIÓN O REEMBARQUE DE MERCANCIAS	SEPTIEMBRE
12	AUDITORIA DE SEGUIMIENTO AL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	OCTUBRE
13	AUDITORIA A LOS PROCEDIMIENTOS P-2-1-16V2 ELABORACIÓN Y EJECUCIÓN DE CONTRATOS P-2.1-06 V2 LIQUIDACIÓN DE CONTRATOS	NOVIEMBRE
14	AUDITORÍA AL PROCEDIMIENTO P-2.1-12 V4 SEGUIMIENTO A EJECUCIÓN DE PROYECTO DE OBRA CIVIL P-2.1-14 V1 Y ESTRUCTURACIÓN DE PROYECTOS DE OBRA CIVIL	II SEMESTRE
15	AUDITORIA AL PROCEDIMIENTO P-2.1-11 V3 SERVICIO POSTVENTA DE CONSTRUCCIÓN DE OBRA	II SEMESTRE

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

Actividades de Auditoría

Planeación

- Documentación jurídica y técnica
- Solicitud de documentos o soportes
- Identificación de controles
- Identificación de Riesgos
- Identificación y aplicación de Indicadores
- Definición del Objetivo y Alcance de la auditoria
- Analisis de datos, historicos y estadísticas existentes
- Diseño de muestras Estadísticas y No estadísticas
- Diseño de pruebas de auditoria
- Formulación de Listas de Chequeo

Ejecución

- Aplicación de listas de chequeo o verificación
- Aplicación de pruebas de auditoria
- Análisis de la información compilada
- Elaboración de Informe Preliminar y Definitivo
- Dar respuesta a las objeciones de los auditados
- Llevar a cabo mesas de trabajo con las áreas auditadas

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

AVANCE PLANES DE ACCIÓN 2015

PLANES DE ACCIÓN 2015

NIVEL	NOMBRE	TAREAS PLANEADAS 31.DIC.2015	TAREAS CUMPLIDAS 31.DIC.2015	% DE CUMPLIMIENTO A 31 DE DICIEMBRE 2015
Nivel Gerencial	Plan de Acción Direccionamiento Estratégico 2015	4	4	100.00 %
	Plan de Acción Direccionamiento del Sistema de Gestión Integral 2015	3	3	100.00 %
	Plan de Acción Mercadeo y Comunicaciones 2015	14	14	100.00 %
	Plan de Acción Direccionamiento del Talento Humano 2015	16	16	100.00 %
	Plan de Acción Control Ético Disciplinario 2015	18	18	100.00 %
Nivel Misional	Plan de Acción Contractual 2015	4	4	100.00 %
	Plan de Acción Industrial 2015	9	9	100.00 %
	Plan de Acción Créditos 2015	7	7	100.00 %
Nivel Apoyo	Plan de Acción Administración Financiera 2015	52	52	100.00 %
	Plan de Acción Telemática 2015	7	7	100.00 %
	Plan de Acción Asesoría Legal 2015	7	7	100.00 %
	Plan de Acción Gestión Documental 2015	13	13	100.00 %
	Plan de Acción Administración logística 2015	8	8	100.00 %
Evaluación y Mejora	Plan de Acción Control Interno 2015	3	3	100.00 %
	Plan de Acción Mejora Continua e Innovación 2015	9	9	100.00 %
CUMPLIMIENTO PLAN DE ACCIÓN				100%

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

AVANCE PLAN DE MITIGACIÓN DE RIESGOS 2015

NOMBRE	TAREAS PLANEADAS 31.DIC.2015	TAREAS CUMPLIDAS 31.DIC.2015	% DE CUMPLIMIENTO A 31 DE DICIEMBRE 2015
Plan de Mitigación del Riesgos Administración Logística 2015	14	14	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Adquisiciones y Contratos 2015	16	16	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Almacén General 2015	34	34	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Asesoría Legal 2015	3	3	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Comercio Exterior 2015	14	14	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Construcciones 2015	9	9	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Contabilidad y Costos 2015	12	12	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Control Ético Disciplinario 2015	13	13	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Control Interno 2015	13	13	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Convenios Interadministrativos 2015	4	4	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Créditos 2015	11	11	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Direccionamiento del Sistema de Gestión Integral 2015	2	2	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Direccionamiento del Talento Humano 2015	14	14	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Direccionamiento Estratégico 2015	4	4	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Gestión Documental 2015	20	20	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Industrial 2015	27	27	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Institucional 2015	14	14	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Mejora Continua e Innovación 2015	4	4	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Mercadeo y Comunicaciones 2015	8	8	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Planeación 2015	11	11	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Presupuesto 2015	48	48	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Telemática 2015	11	11	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Tesorería 2015	11	11	100%
Plan de Mitigación del Riesgos Venta de Bienes en Desuso 2015	7	7	100%

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

AVANCE METAS MEGA 2015

OBJETIVOS A 2015	META Y AVANCE		%
	AVANCE 2015	META 2015	
Confección de 3.038.200 productos - FACON.	532.279	583.000	91.3%
Creación de 2 nuevos productos o servicios - MEYCO.	0	0	100%
El Incremento a 4 clientes institucionales - MEYCO.	1	1	100%
El aumento en un 4% de la participación de los créditos fuera de Bogotá – CRECAR.	33.43%	31%	107.84%

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

GRUPO PRESUPUESTO

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

EJECUCION PRESUPUESTAL VIGENCIA 2015

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

COMPROMISOS

Cifras en Pesos	EJECUCION PRESUPUESTAL DICIEMBRE 31 DE 2015			
CUENTA	APROPIACIÓN VIGENTE	COMPROMISOS	% EJC	META
GASTOS DE PERSONAL	7.020.783.300	6.494.321.397,64	93%	0%
GASTOS GENERALES	3.961.000.000	3.380.069.556,70	85%	0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.694.744.090	3.684.556.695,15	78%	0%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCION	359.424.472.610	275.909.878.087,36	77%	0%
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	375.101.000.000	289.468.825.737	77%	96,0%
INVERSIÓN	11.500.000.000	11.237.296.672,15	98%	100,0%
TOTAL GASTOS DE INVERSION	11.500.000.000	11.237.296.672	98%	100%
TOTAL GASTOS	386.601.000.000	300.706.122.409	78%	96,1%

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

OBLIGACIONES

Cifras en Pesos	EJECUCION PRESUPUESTAL DICIEMBRE 31 DE 2015			
CUENTA	APROPIACIÓN VIGENTE	OBLIGACIONES	% EJC	META
GASTOS DE PERSONAL	7.020.783.300	6.486.197.021,64	92%	0%
GASTOS GENERALES	3.961.000.000	3.231.761.393,14	82%	0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.694.744.090	3.484.857.987,90	74%	0%
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCION	359.424.472.610	274.113.948.305,11	76%	0%
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	375.101.000.000	287.316.764.708	77%	91,0%
INVERSIÓN	11.500.000.000	10.523.307.984,00	92%	0%
TOTAL GASTOS DE INVERSION	11.500.000.000	10.523.307.984	92%	100,0%
TOTAL GASTOS	386.601.000.000	297.840.072.692	77%	91,2%

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

RESERVA PRESUPUESTAL 2015

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

RESERVA PRESUPUESTAL VIGENCIA 2015

TOTAL COMPROMISOS RESERVA PRESUPUESTAL 2015		
TIPO DE GASTO	%	VALOR
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0,57%	2.129.539.011,06
GASTOS DE INVERSION	6,21%	713.988.688,15
TOTAL COMPROMISOS RESERVA PRESUPUESTAL 2015		2.843.527.699,21

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

GRUPO ADQUISICIONES Y CONTRATOS

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

LICITACIÓN PUBLICA

MODALIDAD DE SELECCIÓN	CANTIDAD DE PROCESOS ADELANTADOS	ADJUDICADOS	DESIERTOS	EN PROCESO	VALOR TOTAL ADJUDICADO
LICITACIÓN PUBLICA	9	8	1	0	$ 26.164.539.265,88

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

SELECCIÓN ABREVIADA DE MENOR CUANTIÁ

MODALIDAD DE SELECCIÓN	CANTIDAD DE PROCESOS ADELANTADOS	ADJUDICADOS	DESIERTOS	EN PROCESO	VALOR TOTAL ADJUDICADO
MENOR CUANTIÁ	43	40	3	0	$ 94.458.423.452,00

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

SELECCIÓN ABREVIADA PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DE CARACTERÍSTICAS TÉCNICAS UNIFORMES

MODALIDAD DE SELECCIÓN	CANTIDAD DE PROCESOS ADELANTADOS	ADJUDICADOS	DESIERTOS	EN PROCESO	VALOR TOTAL ADJUDICADO
SUBASTA INVERSA	21	20	1	0	$ 7.923.214.727,00

CONTRATACIÓN DIRECTA

MODALIDAD DE SELECCIÓN	CANTIDAD DE PROCESOS ADELANTADOS	ADJUDICADOS	DESIERTOS	EN PROCESO	OBSERVACIONES	VALOR TOTAL ADJUDICADO
CONTRATACIÓN DIRECTA	153	153				$ 15.752.354.880,56

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

CONCURSO DE MÉRITOS

MODALIDAD DE SELECCIÓN	CANTIDAD DE PROCESOS ADELANTADOS	ADJUDICADOS	DESIERTOS	EN PROCESO	VALOR TOTAL ADJUDICADO
CONCURSO DE MERITOS	7	6	1	0	$ 3.925.613.214,00

ORDENES DE COMPRA AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACIÓN

MODALIDAD DE SELECCIÓN	CANTIDAD DE PROCESOS ADELANTADOS	ADJUDICADOS	NO ADELANTADO	EN PROCESO	OBSERVACIONES	VALOR TOTAL ADJUDICADO
ACUERDO MARCO DE PRECIOS	25	25				$ 2.412.117.258,64

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

SELECCIÓN DE MÍNIMA CUANTIÁ

MODALIDAD DE SELECCIÓN	CANTIDAD DE PROCESOS ADELANTADOS	ADJUDICADOS	DESIERTOS Y NUEVAMENTE APERTURADOS Y ADJUDICADOS	NO ADELANTADO	EN PROCESO	VALOR TOTAL ADJUDICADO
MINIMA CUANTIA	78	73	4	1	0	$ 2.740.306.502,00

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

PROCESOS NO EJECUTADOS

- No ejecutados recursos apropiados en Plan Anual de Adquisiciones y No Aprobados por ECOPETROL.
- No Ejecutado recursos para adquisición de viviendas Fiscales para la Seccional de Transito y Transporte de Bogotá se adelanta en la vigencia 2016.
- No ejecutados recursos de viabilidades componente tecnología y movilidad Convenio 116 Ministerio del Interior, se ejecuta. en vigencia 2016

Fondo Rotatorio de la Policía
Servicio con probidad.

GRACIAS