

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ALIMENTACIÓN				VERSIÓN: 0
	PROCESO: Evaluación independiente y mejoramiento continuo				CÓDIGO: EMC - FR - 12
FORMATO: Plan Anual de Auditoría – Ejecutivo					VIGENTE DESDE: 23/05/2025
Objetivo del plan: Establecer de manera ordenada y de acuerdo con las disposiciones legales las actividades de auditoría a ser ejecutadas en un periodo determinado, así como las relacionadas con los roles e informes de					
Alcance: Este programa aplica a todos los procesos de Unidad Administrativa Especial de Alimentación Escolar - Alimentos para aprender, en cumplimiento de la normatividad vigente, relacionada con las actividades de seguimiento y					
Riesgos de la auditoría:					
TÍTULO DE LA AUDITORIA	Frecuencia	Cantidad de Informes de ARL	Auditoría interna	Rol a asesor	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA
Rendición de los procesos penales por delitos contra la administración pública o que afecten los intereses patrimoniales del estado.	Semestral	2			Solicitud de la información que contiene los procesos penales por delitos contra la administración pública o que afecten los intereses patrimoniales del Estado.
Rendición del informe de la gestión contractual a la CGR	Mensual	12			Solicitud y transmisión de la información sobre la gestión fiscal contractual realizada por los responsables del erario.
Rendición de información de obras inconclusas	Mensual	12			Solicitud de la información que se debe incorporar en la relación de obras civiles inconclusas, de conformidad con la ley.
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	A demanda	0		1	N/A
Recolección y Transmisión de la evidencias de los planes de mejoramiento y/o avances a la CGR	Semestral	2			N/A
Evaluación a la Gestión Institucional (evaluación por dependencias)	Anual	1			Verificar el cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 39 Ley 909 de 2004
Verificación de la gestión realizada frente a las Peticiones, Quejas, Reclamos, Suoerencias y Denuncias PORSD recibidas.	Semestral	2			Verificar el cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 76 Ley 1474 de 2011 y seguimiento a posibles actos de corrupción.
Informe de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno	Semestral	2			Verificar el cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 14 Decreto 2106 de 2019
Seguimiento al Mapa de Riesgos Institucional	A demanda	2			Realizar seguimiento y evaluación a la gestión de los riesgos identificados como riesgos de corrupción por parte de la segunda línea de defensa, de conformidad a los lineamientos establecidos por la Unidad Administrativa Especial de Alimentación Escolar – Alimentos para Aprender (UAPE).
Seguimiento al cumplimiento de las medidas de Austeridad en el Gasto Público	Trimestral	4			Verificar el cumplimiento a lo dispuesto en el Título 4, Decreto 1068 de 2015
Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano PAAC	Trimestral				Verificar el cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 73 Ley 1474 de 2011 y Decreto 124 de 2016
Rendición de información de los recursos destinados al posconflicto	Semestral	2			Es la información sobre la gestión fiscal realizada con los recursos destinados para el posconflicto por los responsables.
Evaluación Anual del Sistema de Control Interno Contable	Anual	1			Verificar el cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación (CGN), actividad conjunta.
Realizar arqueo a la caja menor	Anual	1			Verificar el cumplimiento a lo establecido en el Artículo 2.8.5.12 Decreto 1068 de 2015
Auditoría al Proceso GCA Gestión contractual y adquisiciones - Muestra contractual	Anual		1		Auditar el proceso GCA Gestión Contractual y Adquisiciones, respecto de la vigencia 2024 con diferentes modalidades de contratación.
Auditoría a los desembolsos del PROMISE	Anual		1		Auditar los desembolsos del PROMISE de la vigencia 2024, de acuerdo con el manual operativo (MOP) vigente.
Verificación de la actividad litigiosa en la Unidad Administrativa Especial de Alimentación Escolar y el reporte en el Sistema Único de Gestión e Información de la Actividad Litigiosa del Estado eKOGUI	Semestral	2			Verificar el cumplimiento a lo dispuesto por el Decreto 1069 de 2015, la Circular Externa No. 3 de 2023 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado-ANDJE y el Instructivo emitido por la ANDJE.
Rendición de la Cuenta Anual Consolidada a la CGR	Anual	1			Solicitud de información y rendición del informe sobre la gestión fiscal de la administración, manejo y rendimiento de fondos, bienes y recursos públicos, por una vigencia determinada que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas por los responsables del erario.
Verificación del cumplimiento de la normatividad relacionada con el licenciamiento de software - Derecho de Autor	Anual	1			Verificar el cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva Presidencial 001 de 1999, Directiva Presidencial 002 de 2002 y Circular 004 de 2006
Verificación cumplimiento de las normas de Carrera Administrativa	Dos veces al año	2			Verificar el cumplimiento a las disposiciones impartidas por la Circular No. 0010 de 2020 de la Comisión Nacional del Servicio Civil y Circular 015 de 2022 - PGN y al avance del Plan de Formalización - Guía Fortalecimiento Institucional - Pág 20
Verificación a la concertación de los Acuerdos de Gestión del 2025 y evaluación de los correspondientes al año 2024	Anual	1			Verificar el cumplimiento a lo dispuesto en la Circular 1000-001-2007 del DAFP (No se ubica). Ley 909 de 2004 y Decreto 1227 de 2005.
Medición de la Gestión y Desempeño Institucional - FURAG	Anual	0			Edición del Desempeño Institucional -MDI y para la medición del Sistema de Control Interno -MECI, vigencia 2024, de acuerdo con lo establecido en el Decreto 1083 de 2015, artículo 2.2.22.3.10, actividad conjunta.
Auditoría al Proyecto de Inversión para la ampliación del Programa de Alimentación Escolar a Nivel Nacional	Anual		1		Auditar el avance de la actividad 1.1.2 Aunar esfuerzos entre la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura (FAO) y la Unidad Administrativa Especial de Alimentación Escolar, para el fortalecimiento de la política pública de Alimentación Escolar para el país en el marco de la School Meals Coalition del Proyecto de Inversión del PAE.
Registro SIGA	Anual	1			Verificar el reporte de información en el SIGA, promoviendo la gestión eficiente y transparente de sus activos y cumpliendo el artículo 2.5.2.1.2 del Decreto 1068 de 2015.
Auditoría a la Gestión de los Recursos Financieros del PAE	Anual		1		Auditar las actividades ejecutadas para la asignación de recursos del Programa de Alimentación Escolar a través de las cuentas maestras constituidas para el manejo de recursos en las entidades territoriales, en cumplimiento de la normatividad aplicable para tal fin.
Verificación SUIT	Anual	1			Verificar al Sistema Único de Información de Trámites (SUIT)
Verificación al cumplimiento de los lineamientos para la vinculación laboral de personas con discapacidad en el sector público	Anual	1			Verificar el cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 2.2.12.2.1 Decreto 1083 de 2015
Numeración de actos administrativos	Anual		1		Auditar los lineamientos para la numeración de los actos administrativos a ser expedidos por la Unidad, a través del registro, protección y control en la expedición de resoluciones y circulares que requieran numeración con el debido tratamiento archivístico, con el objetivo de organizar y controlar los actos administrativos generados por la entidad.
Seguimiento integral a la operación del PAE	Anual		1		Auditar el seguimiento integral mediante los lineamientos vigentes del Programa de Alimentación Escolar, orientados a la gestión y el fortalecimiento territorial para una adecuada implementación en las Entidades Territoriales Certificadas.
Seguimiento al envío de información relacionada con el Boletín de Deudores Morosos del Estado BDME.	Dos veces al año	2			Verificar el cumplimiento a lo dispuesto en el Parágrafo No. 3 Artículo 4 Ley 716 de 2001, Decreto 3361 de 2004 y Resolución 037 de 2018 de la Contaduría General de la Nación (CGN). De acuerdo con la Resolución 455 de 2021
Seguimiento al Comité de Sostenibilidad Contable	Anual		1		Auditar las actuaciones realizadas en el Comité de Sostenibilidad Contable de la vigencia 2024 y hacer seguimiento asuntos sobre el proceso contable (saneamiento contable).
Auditoría al procedimiento Asignación y Transferencia de Recursos	Anual		1		Auditar las actividades necesarias para la asignación y transferencia de recursos a las Entidades Territoriales certificadas en Educación, destinados a cofinanciar la operación del Programa de Alimentación Escolar.
Gestión integral de administración de archivos	Anual		1		Auditar el establecimiento en la Unidad Administrativa Especial de Alimentación Escolar – Alimentos para Aprender directrices que permitan la adecuada gestión documental, teniendo en cuenta los principios de procedencia y orden original, el ciclo vital; y la norma archivística.
Realizar seguimiento a las acciones Constitucionales: cumplimiento y de grupo en los términos establecidos por la Guía de diálogo social para el control social y su articulación con el sistema de control interno institucional - páa 47	Anual	1			Verificar el acatamiento a las disposiciones impartidas por la Guía de Diálogo Social para el Control Social y su articulación con el Sistema de Control Interno Institucional
Verificación del cumplimiento de los lineamientos para la formulación y ejecución del Programa de Gestión Documental.	Anual	1			Verificar el cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto 1080 de 2015
Matriz de Riesgos fiscales desde la matriz de riesgos	Anual		1		Auditar las actividades requeridas para la administración de los riesgos en los procesos del Sistema Integrado de Gestión mediante la identificación, análisis, valoración, tratamiento, monitoreo y seguimiento de los mismos, con el fin de prevenir la ocurrencia o minimizar su impacto en el cumplimiento de los objetivos estratégicos, en la gestión de los procesos y la ejecución de planes y proyectos; especialmente en riesgos fiscales.
Verificación al cumplimiento de los lineamientos que regulan el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST	Anual	1			Verificar el cumplimiento a lo dispuesto en el Capítulo 6 Decreto 1072 de 2015
Verificación al cumplimiento de la participación efectiva de la mujer en los cargos del máximo nivel decisorio y otros niveles decisorios - Ley de Cuotas	Anual	1			Dar cumplimiento a lo dispuesto por la Ley 581 de 2000, Decreto 455 de 2020 y Circular 100-009-2023 del DAFP
Auditoría al Proceso DES Gestión del conocimiento y la innovación	Anual		1		Auditar las estrategias para fortalecer la innovación, investigación y tecnología, a partir del análisis del contexto territorial y poblacional en el cual se implementa el Programa de Alimentación Escolar (PAE) y sus modelos de atención, con el fin de posicionar la Política Pública de Alimentación Escolar en Colombia.
Programa de transparencia y ética pública PTEP	Anual	1			Verificar el cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 73 Ley 1474 de 2011 y Decreto 124 de 2016
Verificación de la operación, registro, actualización y gestión de la información en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público	Anual	1			Verificar el cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 2.2.17.7 del Decreto 1083 de 2015

Verificación al cumplimiento de los lineamientos para la emisión del acta de informe de gestión en el momento de la separación de cargos titulares/representantes legales.	A demanda	0		1	N/A
Asistencia Comité de Contratación	A demanda	0		1	N/A
Asistencia Comité Institucional de Gestión y Desempeño	A demanda	0		1	N/A
Atención a entes de control	A demanda	0		1	N/A
Formulario Único de Reporte de Avance de Gestión - FURAG	A demanda	0		1	N/A
Asesoría	A demanda	0		1	N/A
Total		61	11	7	
ASESOR DE CONTROL INTERNO		Enika Milena Sánchez Sánchez			