

	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR	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 competencia del proceso, éste será elaborado por el Asesor de Control Interno o quien haga sus veces, para agregar valor y mejorar las operaciones de la Unidad; ayudando a cumplir los objetivos mediante la aplicación de un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar la gestión de riesgos y controles.		
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 evaluación.		
Riesgos de la auditoria: 1. Participar con refrendaciones en la toma de decisiones de la gestión o coadministrar. 2. Debilidad en el conocimiento y aplicación de las técnicas y pruebas de auditoría para la emisión de informes. 3. Dificultad para la selección de auditores. 4. Falta de profesionales para ejecutar el plan anual de auditoría.		

TÍTULO DE LA AUDITORIA	Frecuencia	Cantidad de Informes de ARL	Auditoría interna	Rol asesor	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA
Rendición de información de obras inconclusas	Mensual	12			Realizar la transmisión en el aplicativo SIRECI del certificado relacionado con las obras civiles inconclusas, de conformidad con la normativa vigente, con base en la información suministrada por el área responsable.
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.
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, Sugerencias y Denuncias PQRSD 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	Trimestral	4			Verificar el cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 73 Ley 1474 de 2011 y Decreto 124 de 2016
Seguimiento al cumplimiento de las medidas de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público	Trimestral	4			Verificar la implementación y el cumplimiento de las políticas de austeridad y eficiencia en el gasto público durante el segundo trimestre de la vigencia 2025, en la Unidad Administrativa Especial de Alimentación Escolar- Alimentos para Aprender, en concordancia con el marco normativo que regula las medidas de austeridad del gasto, establecidas en la Ley 2155 de 2021, el Decreto 1068 de 2015, el Decreto 199 de 2024 y demás normativa vigente.
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.
Verificación al cumplimiento de arqueo de cajas menores	Anual	1			Verificar el cumplimiento de la caja menor, garantizando su conformidad con los procedimientos internos y la normativa vigente, en especial lo dispuesto en el Artículo 2.8.5.12 del Decreto 1068 de 2015 y demás disposiciones aplicables. Esta verificación corresponderá al periodo comprendido entre el 1 de julio de 2024 y el 31 de enero de 2025.
Diligenciamiento plantilla eKOGUI para la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado – segundo semestre vigencia 2024	Semestral	2			Verificar el cumplimiento por parte de la Unidad Administrativa Especial “Alimentos para Aprender” respecto a la actualización de la información de los procesos judiciales, conciliaciones y demás actuaciones en el Sistema e-Kogui, con miras a expedir la respectiva Certificación dirigida a la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado-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	Semestral	2			Verificar el cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva Presidencial 001 de 1999, Directiva Presidencial 002 de 2002 y Circular 004 de 2006
Verificación al Cumplimiento de las disposiciones impartidas en la Circular 0010 de 2020 de la Comisión Nacional del Servicio Civil (CNSC) - Normas de Carrera Administrativa y la Verificación al Archivo de las Historias Laborales	Anual	1			Verificar el cumplimiento y avance , respecto a las disposiciones establecidas en la Circular No. 0010 de 2020 de la Comisión Nacional del Servicio Civil (CNSC) y la Directiva No. 015 de 2022 de la Procuraduría General de la Nación (PGN), así como verificar el archivo de las historias laborales conforme a los lineamientos de la Circular No. 04 de 2003 del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) y el Archivo General de la Nación (AGN)- Primer Semestre de 2025
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.
Verificación al Sistema deInformación de Gestión de Activos (SIGA) y a los Bienes del Inventario Físico	Anual	1			Verificar el cumplimiento del registro en el Sistema de Información de Gestión de Activos (SIGA), en aplicación de lo señalado en el artículo 2.5.2.1.2 del Decreto 1778 de 2016. La revisión se llevará a cabo sobre los procesos, procedimientos y actuaciones relacionadas conla Gestión Administrativa en la entidad, dentro del periodo comprendido para el año 2024.
verificación al Sistema Único de Información de Trámites (SUIT) de la Unidad Administrativa Especial de Alimentación Escolar – Alimentos para Aprender (UApA).	Anual	1			Verificación al Sistema Único de Información de Trámites (SUIT), correspondientes al segundo semestre de 2024, así como el seguimiento a la acción de racionalización adelantada durante el primer cuatrimestre del año 2025.
verificación al cumplimiento de los lineamientos para la vinculación laboral de personas con discapacidad	Semestral	2			Verificar el cumplimiento de lo establecido en el Artículo 2.2.12.2.1 del Decreto 1083 de 2015, adicionado mediante el Decreto 2011 de 2017, en relación con los lineamientos para la vinculación laboral de personas con discapacidad en la Unidad Administrativa Especial de Alimentación Escolar – Alimentos para Aprender, durante la vigencia 2024.
Verificación al Cumplimiento del Reporte Semestral del Boletín de Deudores Morosos del Estado (BDME)	Anual	1			Verificar el cumplimiento de lo dispuesto en el párrafo 3° del artículo 4° de la Ley 716 de 2001, modificado por el artículo 2° de la Ley 901 de 2004, el Decreto 3361 de 2004 y la Resolución 037 de 2018 de la Contaduría General de la Nación (CGN), en la Unidad Administrativa Especial de Alimentación Escolar – Alimentos para Aprender, durante la vigencia 2024.
Verificación del Cumplimiento de los Lineamientos para la Formulación y Ejecución del Programa de Gestión Documental	Anual	1			Verificar el cumplimiento de los lineamientos para la formulación y ejecución del Programa de Gestión Documental (PGD) en la Unidad Administrativa Especial de Alimentación Escolar-Alimentos para Aprender, de acuerdo con lo dispuesto en el Decreto 2609 de 2012 y su anexo como parte integral, para el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de agosto de 2025.

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 - pág 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 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			Verificar el cumplimiento de la Ley 581 de 2000 (Ley de Cuotas) en la Unidad Administrativa Especial de Alimentación Escolar-Alimentos para Aprender.
Verificación al cumplimiento de lo 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 a la Formulación e Implementación del Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP)	Anual	1			Verificar el cumplimiento de los lineamientos establecidos para la formulación e implementación del Programa de Transparencia y Ética Pública (PTEP) por parte de la UAoA, conforme a lo dispuesto en el Decreto 1122 de 2024 .
Verificación de la operación, registro, actualización y gestión de la información en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público SIGEP	Semestral	2			Verificar el cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 2.2.17.7 del Decreto 1083 de 2015
Rendición, transmisión y memorando de planes de mejoramiento CGR	Anual	1			Solicitud y transmisión de las acciones de mejora tendientes a subsanar las causas de la hallazgos formulados por la CGR. Cada entidad que presenta plan de mejoramiento debe rendir un avance del mismo semestralmente - Plataforma SIRECI.
Medición de Desempeño Institucional -FURAG	Anual	1			Medición del Desempeño Institucional -MDI y para la medición del Sistema de Control Interno -MECI, vigencia 2025, de acuerdo con lo establecido en el Decreto 1083 de 2015, artículo 2.2.22.3.10., actividad conjunta.
Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.	Anual		1		Auditar la implementación del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información y NTC-ISO/IEC 27001:2013/2022.
Auditoría al Procedimiento Elaboración y control de documentos DES-PR-05	Anual		1		Verificar cómo a través de los lineamientos definidos para la elaboración, control y mantenimiento de los documentos del Sistema Integrado de Gestión de la Unidad se viene garantizando su uso adecuado y la protección de la información que maneja la entidad, así como el estado de avance en la oficialización y socialización de la documentación de los diferentes procesos y procedimientos.
Auditoría a los valores de referencia de los complementos alimentarios del PAE	Anual		1		Auditar la definición y el seguimiento integral a los valores de referencia de los complementos alimentarios del PAE.
Auditoría al Procedimiento de Control Interno Disciplinario GTH-PR-09	Anual		1		Verificar la aplicación y cumplimiento del procedimiento GTH-PR-09 "Control Interno Disciplinario", evaluando que las actuaciones adelantadas por la UAoA se desarrollen conforme a la normativa disciplinaria vigente y a las directrices institucionales, garantizando la observancia del debido proceso, la independencia de las etapas de instrucción y juzgamiento, y la adopción de medidas orientadas a la transparencia, la integridad y la prevención de conductas disciplinables en el ejercicio de la función pública.
Auditoría a los Procedimientos Gestión pre contractual GCA - PR - 01 y Gestión contractual y post - contractual GCA - PR - 02	Anual		1		Evaluar el cumplimiento de las actividades necesarias para la adquisición de los diferentes bienes y servicios que requiere la Unidad para el cumplimiento de su objeto misional, así como para ejercer una adecuada gestión contractual y post-contractual en dichas adquisiciones.
Contratación - área tecnología.	Anual		1		Auditar la contratación en el componente tecnológico.
Auditoría al Proceso Estratégico - Formulación Anteproyecto de Presupuesto DES-PR-04 v0	Anual		1		Auditar la gestión del proceso Proceso Estratégico - Formulación Anteproyecto de Presupuesto DES-PR-04 v0 y verificar el control y seguimiento a la información suministrada por parte del área de Planeación y la Subdirección de Gestión Corporativa.
Auditoría a los procedimientos de Comunicación interna CES - PR - 01 y Comunicación externa CES - PR - 02, incluyendo el seguimiento al Plan de Comunicaciones de acuerdo con lo dispuesto por la normatividad.	Anual		1		Evaluar el cumplimiento de las actividades establecidas en los procedimientos de Comunicación interna y Comunicación externa de la UAoA, verificando que su ejecución se ajuste a los lineamientos definidos, y realizar seguimiento al Plan de Comunicaciones para determinar su nivel de implementación y efectividad en el fortalecimiento de la cultura organizacional y la imagen institucional de acuerdo con el MECI y demás normas que regulan la materia.
Auditoría al Procedimiento Asistencia técnica integral para la gestión del PAE ISEP-PR-02	Anual		1		Evaluar la gestión adelantada para el fortalecimiento de capacidades y desarrollo de competencias de los actores PAE en las Entidades Territoriales, y su contribución a la adecuada ejecución del programa de alimentación escolar en cada uno de los ejes estructurales.
Auditoría al eje financiero de la Estructura del proyecto de Inversión registrado en el MGA.	Anual		1		Auditar las actividades para la formulación del anteproyecto de presupuesto de los recursos asignados por concepto de funcionamiento e inversión de la Unidad, mediante la aplicación de las orientaciones dadas por los entes rectores del Presupuesto General de la Nación (PGN), que permitieron determinar los recursos necesarios para dar cumplimiento a los objetivos y metas institucionales.
Auditoría a los lineamientos e instrumentos para la implementación de la Política Pública de Alimentación Escolar en el marco del Derecho Humano a la alimentación ISEP-PR-01	Anual		1		Auditar el cumplimiento del procedimiento ISEP-PR-01 Implementación, seguimiento y evaluación de la Política Pública de alimentación escolar, asegurando que los lineamientos, instrumentos y herramientas definidos se desarrollen conforme a los estándares, responsabilidades y metodologías establecidas, garantizando su coherencia con el enfoque territorial, diferencial y de derecho humano a la alimentación.
Auditoría al Procedimiento Comisiones de servicio al interior / exterior GAD - PR - 03	Anual		1		Verificar la manera como se viene gestionando el trámite de comisiones de servicio y desplazamiento de los servidores de planta, gastos de desplazamiento y transporte a contratistas de la Unidad de Alimentos para Aprender (UAoA), tanto al interior como al exterior del país.
Auditoría al Procedimiento Administración de personal GTH - PR - 02	Anual		1		Auditar las actividades necesarias para el registro, liquidación y pago de la nómina.
Auditar las actividades de cobro coactivo adelantadas por la UAoA	Anual		1		Evaluar las actividades de cobro coactivo adelantadas por la UAoA, verificando que su ejecución se ajuste a la normatividad vigente y a las competencias legales de la entidad, con el propósito de determinar la eficacia de las acciones emprendidas para la recuperación de las obligaciones a favor de la administración.
Auditoría al Procedimiento Gestión del conocimiento y la innovación DES-PR-03	Anual		1		Verificar el estado de implementación de la política de gestión del conocimiento en la Unidad, así como las actividades e instrumentos establecidos para generar, capturar, apropiar, analizar, difundir, transferir y preservar el conocimiento institucional.
Auditoría al Procedimiento Administración de riesgos institucionales DES-PR-07 v0	Anual		1		Auditar la política de administración de riesgos institucionales, su identificación, análisis y valoración de la matriz de riesgos hasta el seguimiento y evaluación a los controles y acciones asociadas a dichos riesgos.
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				1	
Asistencia Comité de Contratación				1	
Asistencia Comité Institucional de Gestión y Desempeño				1	
Atención a entes de control				1	
Jornada de Capacitación				1	
Inducción				1	
Reinducción				1	
Asesorías y/o Aseguramientos				1	
Total		64	16	8	88

