PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA

CÓDIGO:	FOR-GCI-09
VERSIÓN:	1
FECHA	30/05/2024

Vigencia 2026

Objetivo del Plan: Establecer de manera ordenada las actividades de auditoría, así como las relacionadas con los roles e informes de competencia de la oficina, que adelantará el Jefe o Asesor de Control Interno para agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad; ayudando a cumplir sus objetivos mediante la aplicación de un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar la gestión de riesgos y controles.

Alcance: Realización de auditorías internas, seguimientos, elaboración de informes determinados por la Ley, participación en los comités institucionales a los que la asesora sea invitada, atención a entes de control, seguimiento a los planes de mejoramiento; en el marco de los cinco (5) roles (Liderazgo Estratégico, Enfoque hacia la prevención, Evaluación de la Gestión de Riesgos, Evaluación y seguimiento y relación con entes externos de control), con un enfoque basado en riesgos, continúa con la ejecución de las actividades programadas en este y finaliza con el seguimiento al cumplimiento del mismo.

Riesgos de las Auditorias y Seguimientos:
- Procesos o áreas sin registros de actividades, procedimientos no documentados y débil compromiso por parte del Nivel directivo para el fortalecimiento del sistema de control interno.
- Falta de información o información inoportuna para realización de las auditorias y seguimiento.
- Programación de diversas actividades que coinciden con las fechas establecidas en el programa anual de auditorías internas.
- No capacitar o actualizar al personal permanentemente en normas, sistemas o modelos de gestión y estándares internacionales.
- No contar con recursos financieros, tecnológicos y humanos necesarios para aplicación de auditorías y seguimiento en todos los procesos de la entidad.

Criterios:
Constitución Política artículos 209 y 269.
Ley 87 de 1993, "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones".
Decreto 1499 de 2017, "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015". Expedido por el Departamento Administrativo de la Función pública. Decreto 648 de 2017, "Por medio del cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública. Procedimientos internos. Decreto 403 de 2020 por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal

Recursos:
Humanos: Equipo de trabajo de la Oficina de Control interno.
Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes, correo electrónico de la entidad y plataformas virtuales. Financieros: Presupuesto no asignado.

	Estrategia	Roll	Aseguramiento / línea de defensa	Proceso / Riesgo	Tipo de auditoría	Alcance de auditoría	Fundamento de la Auditoría	Equipo Auditor	Semanas
	AUDITORÍA INTERNAS								
1	Control y Seguimiento	Evaluación de la gestión del riesgo	Primera línea	Financiero, Administrativo, Jurídica	Auditoria de Gestion	Verificar informacion de cada dependencia solicitada por la Secretaria General	Revisar y verificar la informacion contable, financiera, institucional, contractual, defensa	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	2
2	Control y Seguimiento	Evaluación de la gestión del riesgo	Primera línea	Financiero (contabilidad, Tesorería, presupuesto)	Auditoria previa al cierre fiscal vigencia 2025 Revision Rendicion de la cuenta	Verificar la información y los documentos soportes (formatos, tablas, Excel) generados para el cierre fiscal 2025	Revisar y verificar la información contable soporte y que se prepara para rendir en el cierre fiscal del año 2025	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	4
3	Comunicación del Control	Relación con entes externos de control	Tercera Línea	todos	cierre fiscal 2025 contraloria	Verificar la correcta y oportuna constitución de las cuentas por pagar con los anticipos, bienes y servicios entregados y recibidos a satisfacción, y Verificar la correcta y oportuna constitución de las reservas presupuestales con los compromisos que no hayan dado lugar al reconocimiento de obligaciones.	PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL – PVCFT VIGENCIA 2025 Contraloría General de Santiago de Cali	Comisión Auditora Contraloría	11
4	Control y Seguimiento	Evaluación de la gestión del riesgo	Primera línea	Financiero	Auditoria de Cumplimiento	revisar y verificar la liquidacion, descuento, pago y traslado de impuestos, tasas, estampillas	Revisar y verificar la informacion contable, financiera,tesoreria	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	3
5	Planeación y Gestión	Evaluación de la gestión del riesgo	Primera línea	todos	Auditoria de Cumplimiento	Verificar la contratación de la vigencia 2025, como alistamiento para la auditoria externa AFyG por la Contraloría Cali	Verificar la contratación de la vigencia 2025, como alistamiento para la auditoria externa de AFyG por la Contraloría Cali	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	4
6	Comunicación del Control	Relación con entes externos de control	Tercera Línea	todos	Auditoria Financiera de Gestión y Resultados a EDRU EICE vigencia 2024	Proferir un dictamen integral que permita determinar si los estados financieros y el presupuesto de EMRU EIC, reflejan razonablemente los resultados, y si la gestión fiscal se realizó de forma económica, eficiente y eficaz; informando sobre la adecuada utilización de los recursos públicos y el cumplimiento de los fines esenciales del Estado, en beneficio de la comunidad; determinando el fenecimiento, mediante la opinión a los estados financieros, opinión al presupuesto y el concepto sobre la	Contraloría General de Santiago de Cali PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL – PVCFT VIGENCIA 2025	Comisión Auditora Contraloría	14
7	Control y Seguimiento	Evaluación de la gestión del riesgo	Primera línea	Jurídico (contractual)	Auditoria 2026 Contractual previa a la aud de contraloria Gestión Contractual	Realizar la auditoria contractual a la entidad con el fin de identificar y verificar la información del proceso juridico primer semestre 2026	Verificar el cumplimiento de los compromisos del área juridica	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	6
8	Gobernanza del Control	Enfoque hacia la prevención	Primera línea	administrativo	Auditoria de Cumplimiento	Verificar para la vigencia 2025 los actos administrativos y sus soportes (aprobación y firmas) y actas de junta	Actos administrativos (resoluciones,actas)	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	2
9	Comunicación del Control	Enfoque hacia la prevención	Primera línea	administrativo	Auditoria de Cumplimiento	Verificar el inventario de los bienes muebles de la entidad físicos contra el modulo de activos en el programa AWA, y su inclusion en la poliza de la entidad	Evaluación de inventario de bienes muebles y polizas	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	4
10	Planeación y gestión	Enfoque hacia la prevención	Primera línea	Administrativo	Auditoria de Cumplimiento	Verificar para la Vigencia 2026 el cumplimiento de: Plan Estratégico de Talento Humano Plan Institucional de Capacitación Plan de Incentivos Institucionales	Planes Institucionales y Estratégicos 2026 (Decreto 612 de 2018)	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	5
11	Planeación y gestión	Enfoque hacia la prevención	Primera línea	Administrativo	Auditoria de Cumplimiento	Verificar para la Vigencia 2026 el cumplimiento de: Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información Plan Estratégico de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones –PETI Plan de Seguridad y Privacidad de la	Planes Institucionales y Estratégicos 2026 (Decreto 612 de 2018)	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	4
12	Planeación y gestión	Enfoque hacia la prevención	Primera línea	Planeación	Auditoria de seguimiento	Verificar para la Vigencia 2026 el cumplimiento de: Programa de Transparencia y Ética Pública (Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano) Plan Anual de Adquisiciones	Planes Institucionales y Estratégicos 2026 (Decreto 612 de 2018)	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	5
13	Planeación y gestión	Enfoque hacia la prevención	Primera Línea	Administrativo	Auditoria de cumplimiento	Verificar para la Vigencia 2026 el cumplimiento de: Plan Institucional de Archivos de la Entidad –PINAR Plan de Trabajo Anual en Seguridad y Salud en el Trabajo	Planes Institucionales y Estratégicos 2025 (Decreto 612 de 2018)	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	4
14	Gobernanza del Control	Evaluación y seguimiento	Primera Línea	Tesoreria	Auditorias a la caja menor	Verificar los soportes de la caja menor EDRU	cumplimiento de la resolución de caja menor	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	1
15	Comunicación del Control	Enfoque hacia la prevención	Segunda Línea	administrativo	Auditoria de seguimiento	Revisar la adecuada publicacion en la pagina WEB, según lo establecido en la Resolucion 1519 de 2020 de Mintic	Transparencia, publicidad de la información Ley 1712 de 2014; Resolución 1519 de 2020 del Mintic	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	2
16	Planeacion y Gestion	Relación con entes externos de control	Tercera Línea	todos	Auditoria de Cumplimiento	Proferir un dictamen integral que permita determinar si los planes de mejoramiento se han cumplido en las fechas establecidas, reflejando una mejora continua.	Contraloría General de Santiago de Cali PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL – PVCFT VIGENCIA 2025	Comisión Auditora Contraloría	12
17	Comunicación del Control	Enfoque hacia la prevención	Primera línea	administrativo	Auditoria de seguimiento	Verificar los documentos del sistema de gestión de calidad (manuales, procedimientos, formatos, instructivos) para el normal funcionamiento de la entidad	Verificar la actualización de los documentos en el Sistema de Gestión de Calidad	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	2
	SEGUIMIENTOS								
1	Control y Seguimiento	Evaluación de la gestión del riesgo	Primera línea	jurídico	SECOP 2026 Auditoria a la contratación en etapas precontractual y ejecución	Revisar los documentos de las etapas precontractuales y contractual que cumplan con los requerimientos exigidos, Verificar la información de la contratación publicada en la plataforma SECOP	Realizar auditoria a la publicación de la contratación en SECOP	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	24
2	Control y Seguimiento	Evaluación de la gestión del riesgo	Primera línea	jurídico	SIA Observa precontractual 2026 Auditoria a la contratación, publicación en portal SIA Observa	Revisar los documentos de las etapas precontractuales y contractual que cumplan con los requerimientos exigidos, Verificar la información de la contratación publicada en la plataforma	Realizar auditoria y el acompañamiento a la contratación del mes	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	24

3	Planeación y Gestión	Evaluación de la gestión del riesgo	Primera línea	todos	SIA Observa ejecucion 2026 Auditoria a la contratación, publicación en portal SIA Observa	Verificar cumplimiento rendicion de la ejecucion contratacion de la vigencia 2025 en el SIA Observa, como alistamiento para la auditoria externa de fiscalización por la Contraloría Cali vigencia 2026	Verificar la contratación de la vigencia 2025, como alistamiento para la auditoria externa de fiscalización por la Contraloría Cali	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	24
4	Gobernanza del Control	Evaluación y seguimiento	Segunda línea	planeación	Auditoria al Modelo Integrado de Planeación y Gestión, FURAG 2025	Establecer el avance en las dimensiones y/o politicas del Modelo MIPG	Verificar la elaboración y avances del Plan de mejora a la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	1
5	Mejora del Control	Evaluación y seguimiento	Tercera Línea	control	Seguimiento	De seguimiento a la rendición del plan de mejoramiento, de las contralorías.	Resolución Planes de Mejoramiento	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	4
6	Mejora del Control	Evaluación y seguimiento	Segunda y Tercera Linea	control	Seguimiento	FURAG - Seguimiento a las recomendaciones de mejora	DECRETO 1083 DE 2015, ARTÍCULO 2.2.22.3.10 Medición de la Gestión y Desempeño Institucional.	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	2
7	Mejora del Control	Enfoque hacia la prevención	Tercera Línea	control y seguimiento	Seguimiento	Seguimiento al cumplimiento del programa de auditoria	Informes de ejecución y gestión del programa de auditoria interna subproceso de evaluación y seguimiento	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	1
8	Comunicación del Control	Enfoque hacia la prevención	Primera línea	administrativo	Auditoria de Cumplimiento	Verificar el cumplimiento del rendicion acumulada 202513 en sia contraloria	Verificar el cumplimiento del rendicion acumulada 202513 en sia contraloria	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	1
9	Comunicación del Control	Enfoque hacia la prevención	Primera línea	administrativo	Auditoria de Cumplimiento	Verificar el cumplimiento del registro la declaracion de renta y bienes, declaracion de renta y hoja de vida, conflicto de intereses a la plataforma del SIGEP	actualización información SIGEP - Procesos vinculación, desvinculación, hojas de vida, entre otros	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	1
10	Comunicación del Control	Enfoque hacia la prevención	Segunda Linea	administrativo	Auditoria de seguimiento	Verificar el cumplimiento ITA	Evaluación de la estrategia de gobierno digital Verificar el cumplimiento de los lineamientos de la Resolución 1519 de 2020 MinTIC	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	1
11	Comunicación del Control	Enfoque hacia la prevención	Primera Línea	Subgerencia	Auditoria de seguimiento	Verificar el seguimiento y Control a proyectos	cumplimiento interno de proyectos y compromisos adquiridos	Personas vinculadas a la Oficina de Control Interno	2