



**SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y CONTROL
PLAN ANUAL DE AUDITORIA BASADO EN RIESGOS 2023**

Código: PCEV-01-F-01
Versión 6.0
Fecha: 2022/03/22
Página 1 de 4

Objetivo del Plan: Evaluar la eficiencia y eficacia de los controles del sistema de control interno y verificar la conformidad y mejoras del sistema integrado de gestión implementado por la entidad mediante la norma técnica NTC ISO 9001:2015 y del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, de conformidad con las normas constitucionales y legales aplicables vigentes, en concordancia con las políticas trazadas por la dirección general, en atención a las metas y objetivos propuestos, para garantizar el mejoramiento continuo de los procesos y el desempeño ambiental.

Alcance del Plan: Ejecución de auditorías internas de gestión, elaboración de informes internos y externos de ley, realización de Comités Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, actividades de evaluación y seguimiento a los procesos que se realizan en las diferentes dependencias acorde con los requerimientos legales, del cliente, de la organización, los cambios que afecten a la organización y los resultados de las auditorías previas y las actividades que se generen desde los roles de control Interno; Liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, Evaluación de la Gestión del Riesgo, Relación con Entes Externos de Control, Evaluación y Seguimiento.

Criterios del Plan:

- Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el Sistema de Gestión de Calidad en la Corporación
- Normatividad vigente aplicable a la Entidad y a cada uno de los procesos
- Requisitos del usuario, legales, del producto y del servicio.
- NTC ISO 9001:2015
- NTC ISO 17025:2017
- Ley 87 de 1993; Resolución 193 de 2016 CGN
- Políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG Versión2

Riesgos de la Auditoría Interna:

1. Equipo Auditor poco competente.
2. Establecimiento de culpa en el proceso auditor, desconociendo el enfoque hacia la prevención.
3. Inoportunidad y falta de compromiso de funcionarios y líderes de procesos.
4. Utilización de un plan de auditoría rígido e inmodificable.
5. Inoportunidad en la presentación de informes de auditoría.
6. Cambios en la programación de las auditorías
7. Falta de confianza de la alta dirección.

7. Falta de confianza de la alta dirección.

Métodos: NTC ISO 19011:2018, NIASS, NAGA, y la Guía de auditoría para entidades públicas de la DAFP en su versión vigente, Procedimiento control interno contable.

Equipo Auditor: Líder de Auditoría: Jefe Oficina de Control Interno; Auditor interno especializado, certificación de auditor interno NTC ISO 9001:2015, conocimientos en MIPG, auditores internos certificado NTC ISO 9001:2015, conocimientos en MIPG, auditores internos certificado NTC ISO 9001:2015, auditor financiero, profesionales de apoyo certificado como Auditor Interno, conocimientos en control Interno, Profesional de derecho con experiencia en procesos de contratación, sancionatorios y coactivos, Auditor experto (laboratorio)

Recurso: Humanos: Auditores Internos Certificados, Financieros: Viáticos Físicos: Transporte Tecnológicos: Conexión de Internet, equipos de computo, capacitación, entrenamiento.

TITULO DE LA AUDITORIA	Auditorías Internas Integrales Basadas en Riesgos																									OBSERVACIONES																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
	ENERO					FEBRERO					MARZO					ABRIL					MAYO						JUNIO					JULIO					AGOSTO					SEPTIEMBRE					OCTUBRE					NOVIEMBRE					DICIEMBRE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 5	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 5	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 5	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 5	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 5	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 5	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 5	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 5																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Planeación Estratégica																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													</

[illegible]

[illegible]