



**SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y CONTROL
PLAN ANUAL DE AUDITORIA BASADO EN RIESGOS 2024**

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 de las normas de los sistemas de gestión que apliquen. Así mismo la evaluación independiente 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:

- Conocimiento de la entidad conforme a los lineamientos de la Guía Basada en Riesgo emitido por el DAFP.
- 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 153 de 2016 CGN
- Políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG Versión 2
- Guía Rol de las oficinas de control interno DAFP

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.
5. 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; quien realizará las auditorías con el equipo de profesionales y contratistas.

Recurso: Humanos: Auditores Internos Certificados, Financieros; los asignados presupuestalmente; Tecnológicos: Conexión de Internet, equipos de computo, capacitación, entrenamiento.

TITULO DE LA AUDITORIA	Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		OBSERVACIONES	
	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
Auditorías Internas Integrales Basadas en Riesgos																										
Planeación Estratégica.																										Subdirector General Área Planeación
Gestión y Mejora del Sistema Integrado de Gestión.																										Subdirector General Área Planeación
Gestión de Comunicación e Información																										Secretaría General
Gestión de Evaluación Control y Seguimiento Ambiental.																										Subdirector General Área Gestión Ambiental
Gestión de Educación Ambiental.																										Coordinador GIT para la Educación Ambiental y Participación Ciudadana
Gestión de Planificación y ordenamiento Ambiental Del Territorio.																										Subdirector General Área Gestión Ambiental Subdirector General Área Planeación
Gestión de Laboratorio Ambiental.																										Subdirector General Área Gestión Ambiental Coordinador GTI para la Gestión de Laboratorio
Gestión del Talento Humano.																										Subdirector General Área Administrativa y Fciera Coordinador GIT para la Gestión del talento humano
Gestión de Recursos Físicos.																										Subdirector General Área Administrativa y Fciera Auxiliar Administrativo (Almacén)
Gestión de Compras y Contratación.																										Subdirector General Área Administrativa y Fciera
Gestión Documental																										Secretaría General Asesor
Gestión Financiera.																										Subdirector General Área Administrativa y Fciera Coordinador GIT para la Gestión Financiera
Gestión Jurídica.																										Jefe Oficina Jurídica Asesor
Gestión de TICS.																										Coordinador GIT para la Gestión de Tics

[illegible]

TÍTULO DE LA AUDITORIA	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	OBSERVACIONES
	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 5	Semana 6	Semana 7	Semana 8	Semana 9	Semana 10	Semana 11	Semana 12	
Informe de Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos													Subdirección General Área Administrativa y Ffiera Subdirección General Área Gestión Ambiental Subdirección General Área de Planeación Oficina Jurídica Secretaría General
Informe de Seguimiento a la Ley de Transparencia y de acceso a la Información y Gobierno Digital													Oficina de Control Interno Subdirección General Área de Planeación
Informe de Evaluación de la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas													Subdirección General Área de Planeación Oficina de Control Interno
Informe de Seguimiento al Plan de Cierre Contable y Presupuestal													Oficina de Control Interno Subdirector General Área Administrativa y Ffiera
Informe de Seguimiento a los Mapas de Riesgos Institucional													Todos los Procesos
Informe de Seguimiento al Plan de Acción de la Entidad													Subdirección General Área de Planeación Oficina de Control Interno
Informe Seguimiento a los Informes de Ley correspondiente al área Financiera que debe reportar la Entidad													Oficina de Control Interno Subdirector General Área Administrativa y Ffiera
Informe de Seguimiento a las Acreencias a favor de la Entidad (Cartera)													Oficina de Control Interno Subdirector General Área Administrativa y Ffiera
Informe de seguimiento al Proceso de Facturación													Oficina de Control Interno Subdirección General Área Administrativa y Ffiera
Informe de Seguimiento a las Conciliaciones Bancanas													Oficina de Control Interno Subdirector General Área Administrativa y Ffiera
Informe Seguimiento al reporte de la información litigiosa del estado EKOQUI													Oficina de Control Interno Oficina Jurídica
Actividades de Asesoría y Acompañamiento													
Acompañamiento a los líderes de los procesos para diligenciar y reportar el Informe Cuenta Anual Consolidado a la Contraloría General de la República. Publicados en el SIRECI													Oficina de Control Interno Subdirector General Área Administrativa y Ffiera
Acompañamiento a los líderes de los procesos en la formulación del Plan de Mejoramiento Institucional													Oficina de Control Interno
Acompañamiento a los líderes de los procesos en la formulación de los Planes de Mejoramiento por Procesos													Subdirección General Área Administrativa y Ffiera Subdirección Gestión Área Gestión Ambiental Subdirección General Área de Planeación Oficina Jurídica Secretaría General
Acompañamiento a los Coordinadores de las Seccionales en la formulación de los Planes de Mejoramiento por Procesos													Oficina de Control Interno Subdirección Gestión Área Gestión Ambiental Subdirector General Área Administrativa y Ffiera
Acompañamiento a los líderes de los procesos en la elaboración del Informe para el feneamiento de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro; Informe a la Cámara de Representantes.													Oficina de Control Interno Subdirector General Área Administrativa y Ffiera
Acompañamiento a los líderes de los procesos en la elaboración o actualización del mapa de riesgo de su proceso													Subdirección General Área Administrativa y Ffiera Subdirección Gestión Ambiental Subdirección General Área de Planeación Oficina Jurídica Secretaría General
Acompañamiento a la Subdirección Administrativa y Financiera en la elaboración del Plan de Cierre Contable y Presupuestal													Subdirección General Área Administrativa y Ffiera Subdirección Gestión Ambiental Subdirección General Área de Planeación Oficina Jurídica Secretaría General
Apoyo al enlace para la Austeria CGR Vigencia Fiscal 2023													Subdirección General Área Administrativa y Ffiera Subdirección Gestión Ambiental Subdirección General Área de Planeación Oficina Jurídica Secretaría General
Apoyo para la Auditoría de Cumplimiento a las Corporaciones Autónomas Regionales q realiza la CGR a través de la Contraloría Delegada para el Medio Ambiente													Subdirección Gestión Ambiental Subdirección General Área de Planeación Oficina Jurídica Secretaría General
Desarrollo de otros roles de las Oficinas de Control Interno													
Rol Enfoque hacia la prevención (permanente)													Oficina de Control Interno
Rol Liderazgo Estratégico (permanente)													Oficina de Control Interno

