| | | |
|---|---|---|
| CORPOCESAR | **SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN**<br>**GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y CONTROL**<br>**PLAN ANUAL DE AUDITORIA BASADO EN RIESGOS 2026** | Código: PCEV-01-F-01<br>Versión 6.0<br>Fecha: 2022/03/22<br>Página 1 de 4 |

**Objetivo del Plan:** Evaluar el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales, la eficiencia y eficacia de los controles del sistema de control interno y verificar la conformidad del sistema integrado de gestión con los criterios de 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 vigente, en concordancia cn las politicas trazadas por la dirección general, atender los requerimientos de los entes de control.

**Alcance del Plan:** Elaboración de informes internos y externos de ley de seguimientos, realización de Comités Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno, actividades de evaluación y seguimiento a los procesos (auditorias internas) 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, realizar seguimiento al mapa de riesgo de los procesos de corrupcióny de seguridad de la información, en el marco de los roles de la oficina 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 lineamiento de a 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 servicio.
- NTC ISO 9001:2015
- NTC ISO 17025:2017
- Ley 87 de 1993;
_Resolucion 193 de 2016 CGN
- Políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG Version2
- Guía Rol de las oficinas de control interno DAFP
- Guia de auditoria interna de la DAFP

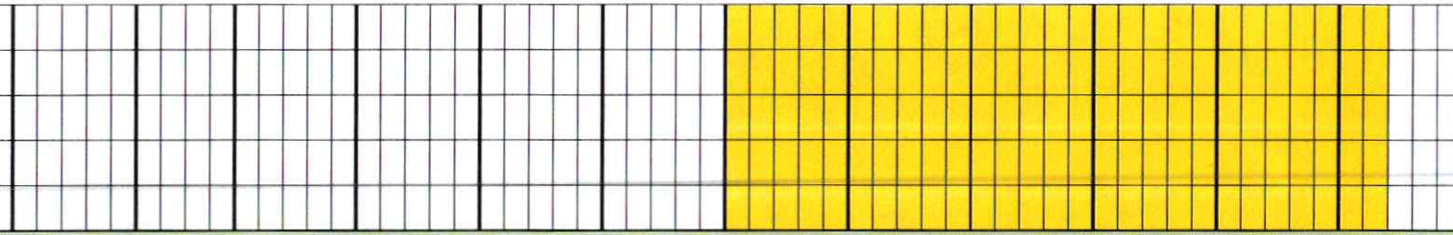
**Riesgos de la Auditoría Interna:**
**1**. Equipo Auditor insuficiente para auditar todos los procesos
**2.** Inoportunidad en la entrega de información por parte de los lideres de procesos
**3.** Inadecuada formulación del plan de mejoramiento por procesos
**4**. Deficiente disponibilidad de tiempo de los lideres de procesos y su equipo, reprogramacion de las auditorias
**5.** Limitada capacitacion para el equipo auditor

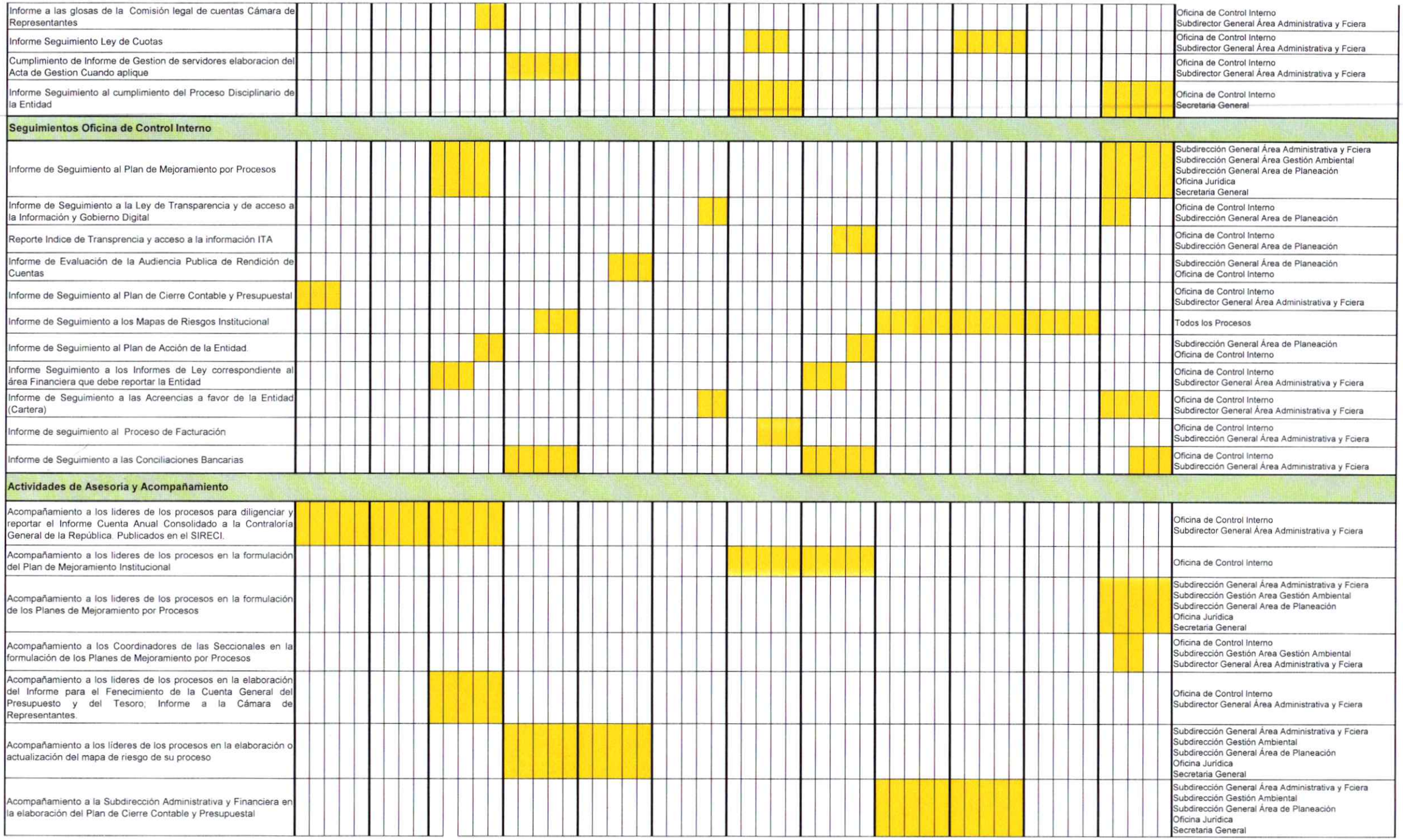
**Métodos:** NTC ISO 19011:2018, NIASS, NAGA, y la Guía de auditoría para entidades públicas de la DAFP en su versión vigente, Procedimiento control interno contable.

**Equipo Auditor:** Líder de Auditoria : Jefe Oficina de Control Interno; Coordinador de la auditoria, auditores internos, auditor expertos y apoyo operativos

**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 |
|---|---|---

| | | |
|---|---|---|
| Gestión Documental |  | Secretaria General<br>Asesor |
| Gestión Financiera. | | Subdirector General Área Administrativa y Fciera<br>Coordinador GIT para la Gestión Financiera |
| Gestión Jurídica. | | Jefe Oficina Jurídica<br>Asesor |
| Gestión de TICS. | | Coordinador GIT para la Gestión de Tics |
| Gestión de Evaluación y Control. | | Jefe Oficina de Control Interno |
| **Auditorias Externas** | | |
| Auditoria Financiera CORPOCESAR, de la Contraloría General de la República vigencia 2025. | | Contraloría General de la República |
| Auditoría de Cumplimiento a las CAR q realiza la CGR a través de la Contraloría Delegada para el Medio Ambiente. | | Contraloría General de la Republica<br>Contraloría Delegada para el Medio Ambiente |
| Auditoría de Recertificación de ICONTEC | | Subdirección General Área Planeación<br>Empresa Certificadora |
| Auditoria de Laboratorio NTC ISO IEC 17025:2017 | | Oficina de Control Interno<br>Coordinador GIT para la Gestión de Laboratorio |
| Auditoría Externa IDEAM extensión acreditación de parámetros del laboratorio (cuando sea programada) | | Subdirección General Área Planeación<br>Empresa Certificadora<br>Coordinador GIT para la Gestión de Laboratorio |
| **Auditorias Especiales** | | |
| Auditoria Interna al Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo | | Subdirección General Área Administrativa y Fciera<br>Coordinacion de GIT Talento Humano |
| Auditoria Interna a las Seccionales en el Desarrollo de su Gestión. | | Subdirección Gestión Ambiental<br>Coordinación de GIT Seccionales |
| Auditoria Interna Regalias | | Subdirección Gestión Area Ambiental<br>Subdirección General Área Planeación |
| Auditoria Especial a la Meritocracia | | Subdirección General Área Administrativa y Fciera<br>Coordinador GIT Talento Humano |
| Auditoria a la Política de Prevención del Daño Antijurídico (PPDA) | | Secretaria General<br>Subdirección General Área Planeación |
| **Informes de Ley** | | |
| Informe medición del desempeño institucional FURAG | | Oficina de Control Interno<br>Subdirección General Área de Planeación |
| Informe Independiente Semestral Sistema del Control Interno | | Oficina de Control Interno |
| Informe sobre posibles Actos de Corrupción. Cuando se presenten | | Oficina de Control Interno |
| Informe Semestral de Atención al Ciudadano PQRSD | | Oficina Jurídica<br>Asesor de Dirección |
| Informe Control Interno Contable | | Subdirección General Area Administrativa y Fciera. |
| Informe de Evaluación a la Gestión Institucional | | Subdirección General Área de Planeación |
| Informe avance al Plan de Mejoramiento Institucional CGR | | Subdirección General Área Administrativa y Fciera<br>Subdirección Gestión Ambiental<br>Subdirección General Area de Planeación<br>Oficina Jurídica<br>Secretaria General |
| Informe de Derechos de Autor Software | | Subdirección General Área de Planeación<br>Coordinación de Gestión de TICS |
| Seguimiento a la Plantilla de Reporte Certificado de Control Interno de información litigiosa EKOGUI | | Oficina Jurídica |
| Informe de Austeridad en el Gasto | | Subdirector General Área Administrativa y Fciera |
| Informe de Seguimiento al Programa de Transparencia y Etica Pública (PTEP) | | Oficina de Control Interno<br>Subdirección General Area de Planeación |
| Sistema de Alertas tempranas de Control Interno SACI (cuando lo implementen) | | Subdirección General Área de Planeación<br>Oficina de Control Interno |
| Informe de Seguimiento al Sistema de Información y Gestión del Empleo Público "SIGEP" | | Oficina de Control Interno<br>Subdirección General Área Administrativa y Fciera |


Informe a las glosas de la Comisión legal de cuentas Cámara de Representantes
Oficina de Control Interno
Subdirector General Área Administrativa y Fciera
Informe Seguimiento Ley de Cuotas
Oficina de Control Interno
Subdirector General Área Administrativa y Fciera
Cumplimiento de Informe de Gestion de servidores elaboracion del Acta de Gestion Cuando aplique
Oficina de Control Interno
Subdirector General Área Administrativa y Fciera
Informe Seguimiento al cumplimiento del Proceso Disciplinario de la Entidad
Oficina de Control Interno
Secretaria General
Seguimientos Oficina de Control Interno
Informe de Seguimiento al Plan de Mejoramiento por Procesos
Subdirección General Área Administrativa y Fciera
Subdirección General Área Gestión Ambiental
Subdirección General Area de Planeación
Oficina Jurídica
Secretaria General
Informe de Seguimiento a la Ley de Transparencia y de acceso a la Información y Gobierno Digital
Oficina de Control Interno
Subdirección General Area de Planeación
Reporte Indice de Transprencia y acceso a la información ITA
Oficina de Control Interno
Subdirección General Area de Planeación
Informe de Evaluación de la Audiencia Publica 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 Fciera
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 Fciera
Informe de Seguimiento a las Acreencias a favor de la Entidad (Cartera)
Oficina de Control Interno
Subdirector General Área Administrativa y Fciera
Informe de seguimiento al Proceso de Facturación
Oficina de Control Interno
Subdirección General Área Administrativa y Fciera
Informe de Seguimiento a las Conciliaciones Bancarias
Oficina de Control Interno
Subdirección General Área Administrativa y Fciera
Actividades de Asesoria y Acompañamiento
Acompañamiento a los lideres 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 Fciera
Acompañamiento a los lideres de los procesos en la formulación del Plan de Mejoramiento Institucional
Oficina de Control Interno
Acompañamiento a los lideres de los procesos en la formulación de los Planes de Mejoramiento por Procesos
Subdirección General Área Administrativa y Fciera
Subdirección Gestión Area Gestión Ambiental
Subdirección General Area de Planeación
Oficina Jurídica
Secretaria General
Acompañamiento a los Coordinadores de las Seccionales en la formulación de los Planes de Mejoramiento por Procesos
Oficina de Control Interno
Subdirección Gestión Area Gestión Ambiental
Subdirector General Área Administrativa y Fciera
Acompañamiento a los lideres de los procesos en la elaboración del Informe para el Fenecimiento de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro; Informe a la Cámara de Representantes.
Oficina de Control Interno
Subdirector General Área Administrativa y Fciera
Acompañamiento a los líderes de los procesos en la elaboración o actualización del mapa de riesgo de su proceso
Subdirección General Área Administrativa y Fciera
Subdirección Gestión Ambiental
Subdirección General Área de Planeación
Oficina Jurídica
Secretaria General
Acompañamiento a la Subdirección Administrativa y Financiera en la elaboración del Plan de Cierre Contable y Presupuestal
Subdirección General Área Administrativa y Fciera
Subdirección Gestión Ambiental
Subdirección General Área de Planeación
Oficina Jurídica
Secretaria General

| | | |
|---|---|---|
| Apoyo al enlace para la Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia Fiscal 2025 | | Subdirección General Área Administrativa y Fciera<br>Subdirección Gestión Ambiental<br>Subdirección General Área de Planeación<br>Oficina Jurídica<br>Secretaria 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<br>Subdirección General Área de Planeación<br>Oficina Jurídica<br>Secretaria 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 |
| Rol relaciones con entes externos de control | | Oficina de Control Interno |
| Espacio para peticiones extraordinarias Alta Dirección o Comité Control Interno | | Oficina de Control Interno |
| **Asistencia a Comités (interinstitucionales e institucionales)** | | |
| Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (Secretario Técnico ) | | Oficina de Control Interno |
| De Dirección (como invitado) | | Oficina de Control Interno |
| De Comité Institucional de Gestión y Desempeño ( como invitado) | | Oficina de Control Interno |
| otros Comités | | Oficina de Control Interno |
| **Jornadas de capacitación** | | |
| Inducción | | Oficina de Control Interno |
| Reinducción | | Oficina de Control Interno |
| Capacitación Rol Oficina Control Interno | | Oficina de Control Interno |
| Capacitación Guia Integral de Gestion del Riesgos | | Oficina de Control Interno |

**LUIS ARTURO PALMEZANO RIVERO**
Jefe Oficina de Control Interno

**ADRIANA MARGARITA GARCIA AREVALO**
Directora General