



ALCALDIA MUNICIPIO SAN BERNARDO DEL VIENTO
SISTEMA INTEGRADO DE PLANEACION Y GESTION
FORMATO PLAN ANUAL DE AUDITORIAS

VIGENCIA	2026	RESPONSABLE	VICTOR GENES		CARGO	JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO										
Objetivo: Planificar las Auditorias y Seguimientos a ejecutar en la vigencia 2025, para evaluar la gestión institucional y el estado del Sistema de Control Interno de la Alcaldia de San Bernardo del Viento																
Alcance: Ejecución de auditorias internas, seguimiento y elaboración de informes internos y externos, participación en los diferentes comités institucionales y realización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.																
Criterios: <ul style="list-style-type: none">- Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el Sistema Integrado de Planeación y Gestión de la Alcaldia.- Normatividad vigente aplicable a la Alcaldia de San Bernardo del Viento y a cada uno de los procesos.- Requisitos del usuario, del producto y del servicio.- Sistemas de Información establecidos en la Alcaldia de San Bernardo del Viento																
Riesgos de las auditorías y seguimientos: <ol style="list-style-type: none">1. Cambios y ajustes a los procesos y procedimientos establecidos en Alcaldia de San Bernardo del Viento.2. Situaciones de fuerza mayor que afecten la disponibilidad de alguno(s) de los profesionales de la Oficina de Control Interno.3. Imprevistos - eventuales compromisos nuevos de la entidad, con carácter prioritario para la Alta Dirección.4. Entrega de información incompleta, inoportuna e inconsistente por parte del líder del proceso.5. Fallas en la infraestructura tecnológica que soporta la gestión y limita la disponibilidad, integridad y confidencialidad de la información.6. Insuficiencia de recursos Financieros, Humanos, Tecnológicos, entre otros.																
Recursos: <ul style="list-style-type: none">- Humanos: Equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno.- Financieros: Presupuesto asignado.-Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la Entidad.																
Tipo de auditoría	FUNDAMENTO NORMATIVO U OBSERVACIÓN	Coordinador de la Auditoría/Acción	Equipo Auditor/Responsable de la Auditoría/Acción	Método de auditoría	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
AUDITORÍA INTERNAS																
Proceso de Gestión Secretaría de Salud	(Ley 87 de 1993, literal h, artículo 12).Decreto 648 de 2017	Jefe de la OCI	Equipo OCI	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria												
Proceso de Gestión Contractual	(Ley 87 de 1993, literal h, artículo 12). Decreto 648 de 2017	Jefe de la OCI	Equipo OCI	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria												
Proceso de Planeación Estratégica (Plan de desarrollo, políticas públicas, otros procesos)	(Ley 87 de 1993, literal h, artículo 12).Decreto 648 de 2017	Jefe de la OCI	Equipo OCI	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria												



ALCALDIA MUNICIPIO SAN BERNARDO DEL VIENTO
SISTEMA INTEGRADO DE PLANEACION Y GESTION
FORMATO PLAN ANUAL DE AUDITORIAS

Tipo de auditoría	FUNDAMENTO NORMATIVO U OBSERVACIÓN	Coordinador de la Auditoría/Acción	Equipo Auditor/Responsable de la Auditoría/Acción	Método de auditoría	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Proceso de Gestión Presupuestal y Financiero	(Ley 87 de 1993, literal h, artículo 12).Decreto 648 de 2017	Jefe de la OCI	Equipo OCI	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria													
Proceso Gestión Secretaría de Educación	(Ley 87 de 1993, literal h, artículo 12).Decreto 648 de 2017	Jefe de la OCI	Equipo OCI	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoria													
SEGUIMIENTO - ENTE DE CONTROL																	
Transparencia	Cumplimiento institucional Ley de Transparencia	Jefe de la OCI	Equipo OCI	Evaluación en sitio													
INFORMES DE SEGUIMIENTOS DE LA OCI																	
Evaluación del Sistema de Control Interno Contable	Resolution 357 de 2008, Resolucion 193 de 2016	Jefe de la OCI	Equipo OCI	N/A													
Evaluación estado del Sistema de Control Interno	Ley 1474 de 2011, Decreto 2106 de 2019	Jefe de la OCI	Equipo OCI	N/A													
MECI - Evaluación Independiente - FURAG 2023	Decreto 1499 de 2017	Jefe de la OCI	Equipo OCI	N/A													
Derechos de Autor Software	Ley 1915 de 12 de julio de 2018 Directiva Presidencial N° 002 de 2002	Jefe de la OCI	Equipo OCI	N/A													
Planes de Mejoramiento de la CGR o CGDC	Resolución 0042 de agosto 25 de 2020 , de la CGR, Resolución 01- 001- 17 –013 de 2013 de la CGDC	Jefe de la OCI	Equipo OCI	N/A													
Matriz Ley de Transparencia (Procuraduria)	Ley 1712 de 2014 articulo 23, Decreto 103 de 2015 y Resolución MinTIC	Jefe de la OCI	Equipo OCI	N/A													
Peticiones, Quejas, Sugerencias y Reclamos	Ley 1474 de 2011, LeyNo 1712 de 2014	Jefe de la OCI	Equipo OCI	N/A													
SIGEP - Procesos vinculación, desvinculación, hojas de vida, entre otros	Ley 909 de Septiembre de 2004. Decreto 1083 de 2015 modificado por el Decreto 648 de 2017.	Jefe de la OCI	Equipo OCI	N/A													
Estrategia Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	Ley 1474 Decreto 1499 de 2017, decreto 612 de 2018	Jefe de la OCI	Equipo OCI	N/A													
COMITÉS (INTERINSTITUCIONALES E INSTITUCIONALES)																	



ALCALDIA MUNICIPIO SAN BERNARDO DEL VIENTO
SISTEMA INTEGRADO DE PLANEACION Y GESTION
FORMATO PLAN ANUAL DE AUDITORIAS

Tipo de auditoría	FUNDAMENTO NORMATIVO U OBSERVACIÓN	Coordinador de la Auditoría/Acción	Equipo Auditor/Responsable de la Auditoría/Acción	Método de auditoría	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Decreto 648 de 2916	Jefe de la OCI	Equipo OCI	N/A												
Comité de auditorias	Decreto Nacional 1083 de 2015, Decreto 648 de 2917	Jefe de la OCI	Equipo OCI	N/A												
Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Decreto 1499 de 2017	Jefe de la OCI	Equipo OCI	N/A												
OTRAS ACTIVIDADES																
Servir de enlace en las diferentes auditorias que adeanten los entes de control tanto nacional como departamental	Decreto Nacional 1083 de 2015, Decreto 648 de 2917	Jefe de la OCI	Equipo OCI	N/A												

FIRMA RESPONSABLE DEL PAA

ORIGINAL FIRMADO

JEFE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

FIRMA REPRESENTANTE ANTE LA DIRECCION DEL S.C.I

SECRETARIO DE PLANEACION