	PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA	**Código: GE-F-004**
	GESTIÓN DEL CONTROL Y SEGUIMIENTO	**Version: 03**
	PLAN ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA BASADA EN RIESGOS	**Fecha de aprobación: 26/08/2024**

OBJETIVO GENERAL	Planificar y ejecutar las auditorías internas basadas en riesgos de la vigencia 2025, conforme a la priorización del universo de auditoría y aquellas auditorías especiales solicitadas por la Alta Dirección y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno CICCI, a través de un proceso estandarizado que permita la revisión integral y mejora contínua de la gestión del riesgo y la efectividad de sus controles para evaluar la gestión institucional y el estado del Sistema de control Interno de la entidad, de conformidad con las normas constitucionales y legales vigentes y demás requisitos que apliquen a la entidad.
ALCANCE	El presente plan de auditoria se ejecutará desde el día 1 de abril hasta el 30 de octubre del 2025 a los procesos y unidades auditables definidas. Se evaluará la eficacia de la gestión del riesgo y sus controles de la vigencia 2025, incluyendo las normas y criterios vigentes, las acciones de mejora como resultados de las auditorias anteriores, las revisiones de la alta dirección, las solicitudes de los grupos de intereses, los cambios significativos en la entidad y la disponibilidad de las herramientas tecnológicas con que cuenta la Personería Distrital de Cartagena.
CRITERIO	Normas Internacionales de auditoria NIIAS. Orientación Pedagógica sobre la aplicaciónn de las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) Dimensión 7 MIPG Control Interno Modelo Estándar de Control Interno (Nuevo MECI) POLITICA DE CONTROL INTERNO 2024 Manuales y procedimientos institucionales Concepto 87231 de 2019 Departamento Administrativo de la Funión Pública Concepto 151811 de 2015 Departamento Administrativo de la Función Pública Concepto 313881 de 2017 Dirección de Gestiónn y Desempeño Institucional Decreto 1499 de 2017 Ley 872 de 2003 MANUAL ESPECIFICO DE FUNCIONES, REQUISITOS Y COMPETENCIAS LABORALES " 2023. Normograma institucional vigente Guía para la analítica de datos y su uso en la planificaciónn y ejecuciónn de auditorías internas basadas en riesgos versión 1 2021. Planes, indicadores, programas y proyectos Revisiónn de alta gerencia Matriz de riesgos Institucional NTC 6047 Accesibilidad al medio físico. Espacio de Servicio al Ciudadano en la Administración pública. Guí-a para la administración del riesgo y el diseño de controles versión 6 noviembre 2022 Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas versión 4 Año 2020 Formulario de Autodiagnostico ITA-Indice de Transparencia y Acceso a la Información, emanado por la Procuraduría-a General de la Naciónn. normas aplicables a los procesos de acuerdo con su naturaleza normograma institucional vigente. Aplicativos de la entidad, Perth, SIAP, SIGPER.
PROCEDIMIENTO DE LA AUDITORIA	La Oficina de Control Interno, llevará a cabo esta auditoría siguiendo los parámetros establecidos a través de los procedimientos aprobados por la entidad y siguiendo lo recomendado por laGuía para la analí-tica de datos y su uso en la planificación y ejecución de auditorí-as internas basadas en riesgos versión 1 2021 .DAFP, Normas Internacionales de auditoria NIIAS.
RECURSOS	Humanos: Jefe de oficina de Control Interno. Profesional Universitario- Profesional Especializado - Certificados Tecnológicos: Equipos de computo, sistemas de información , sistemas de redes, correos electrónicos, página web de la Entidad.

ITEM	TITULO DE LA AUDITORIA	PROCESOS				LIDER DE AUDITORIA	EQUIPO AUDITOR	MARZO				ABRIL				MAYO					JUNIO				JULIO					AGOSTO				SEPTIEMBRE				OCTUBRE				
								MES				MES				MES					MES				MES					MES				MES				MES				
		ESTRATEGICOS	MISIONAL	APOYO	EVALUACIÓN Y CONTROL			Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 5	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 5	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 5
AUDITORIAS A PROCESOS																																										
1	GESTION A LA CONTRATACION					Coord: Patricia Aranza Lider Enith Torreglosa Profesional especializado	Apoyo :Kelly Marrugo- Juana Rizcala - Margarita Johnson																																					
2	GESTION ATENCION Y SERVICIO AL CIUDADANO					Coord: Patricia Aranza Lider Enith Torreglosa Profesional especializado	Apoyo :Diana Lobo- Hellen Foliaco Marun Indiana Ramirez Pajaro																																					
3	GESTION ADMINISTRATIVA - PRESUPUESTO					Coord: Patricia Aranza Lider Saul Correa Profesional Universitario	Apoyo : Yulieth Rodriguez Campo - Mabel																																					

4	GESTIONADMINISTRATIVA Y FINANCIERA -CONTABILIDAD					Coord: Patricia Aranza Lider Saul Correa Profesional Universitario	Apoyo : Yulieth Rodriguez Campo - Mabel																																		
5	GESTION ADMINISTRATIVA -GESTION DE ALMACEN					Coord: Patricia Aranza Lider Saul Correa Profesional Universitario	Apoyo : Yulieth Rodriguez Campo - Mabel																																		
6	GESTION DEL TALENTO HUMANO- NOMINA					Coord: Patricia Aranza Lider Saul Correa Profesional Universitario	Apoyo : Yulieth Rodriguez Campo - Mabel																																		
7	GESTION DEL TALENTO HUMANO					Coord: Patricia Aranza Lider Enith Torreglosa Profesional especializado	Apoyo :Diana Lobo- Hellen Foliaco Marun Indiana Ramirez Pajaro																																		
8	GESTION JURIDICA					Coord: Patricia Aranza Lider Enith Torreglosa Profesional especializado Profesional Universitario Saul Correa	Apoyo :Kelly Marrugo- Juana Rizcala - Margarita Johnson																																		
9	GESTION DE DIRECCIONAMIENTO Y PLANEACION ESTRATEGICA - SEGUIMIENTO A PLAN ESTRATEGICO - PLAN INSTITUCIONAL- INDICADORES - RIESGOS					Coord: Patricia Aranza Lider Enith Torreglosa Profesional especializado Profesional Universitario Saul Correa	Apoyo :Kelly Marrugo- Juana Rizcala - Margarita Johnson- Indiana Ramirez Pajaro																																		
AUDITORIAS ESPECIALES																																									
10	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA PUBLICA					Coord: Patricia Aranza Lider Enith Torreglosa Profesional especializado	Apoyo: Margarita Johnson- Indiana Ramirez Pajaro																																		
10	NORMA TECNICA COLOMBIANA 6047 2013					Coord: Patricia Aranza Lider Enith Torreglosa Profesional especializado	Apoyo: Margarita Johnson- Indiana Ramirez Pajaro																																		
11	AUDITORIA SOFTWARE CONTABLE					Coord: Patricia Aranza Lider Enith Torreglosa Profesional especializado	Apoyo: Margarita Johnson- Indiana Ramirez Pajaro																																		
12	GESTION DE TIC					Coord: Patricia Aranza Lider Enith Torreglosa Profesional especializado	Apoyo: Margarita Johnson- Indiana Ramirez Pajaro																																		

ITEM	INFORMES DE LEY			ENERO			FEBRERO			MARZO			ABRIL			MAYO			JUNIO			JULIO			AGOSTO			SEPTIEMBRE			OCTUBRE			NOVIEMBRE			DICIEMBRE		
1	INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	JEFE DE OCI	Equipo Control Interno																																					
2	INFORME SEMESTRAL DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	JEFE DE OCI	Equipo Control Interno																																					
3	INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE	JEFE DE OCI	Equipo Control Interno																																					
4	INFORME AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA CONTRALORIA DISTRITAL	JEFE DE OCI	Equipo Control Interno																																					
5	INFORME SEMESTRAL SOBRE LA ATENCIÓN PRESTADA POR LA ENTIDAD, POR PARTE DE LAS OFICINAS DE QUEJAS, SUGERENCIAS Y RECLAMOS	JEFE DE OCI	Equipo Control Interno																																					
6	INFORMES DERECHO DE AUTOR SOFTWARE	JEFE DE OCI	Equipo Control Interno																																					
7	SEGUIMIENTO AL PROGRAMA DE ETICA Y TRANSPARENCIA PUBLICA	JEFE DE OCI	Equipo Control Interno																																					

8	MEDICIÓN ESTADO DE AVANCE DEL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECI EN EL MARCO DE MIPG A TRAVÉS DE FURAG EN CADA VIGENCIA	JEFE DE OCI	Equipo Control Interno																																					
9	INFORME DE EVALUACIÓN A LA GESTIÓN INSTITUCIONAL (EVALUACIÓN POR DEPENDENCIAS)	JEFE DE OCI	Equipo Control Interno																																					
DESARROLLO DE LOS ROLES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO																																								
1	Atención visita organismo de contro	JEFE DE OCI	Equipo Control Interno																																					
2	Asistencia Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	JEFE DE OCI	Equipo Control Interno																																					
3	Fomento de la Cultura del Control (literal h, artículo 12, ley 87 de 1993)	JEFE DE OCI	Equipo Control Interno																																					
4	Asistencia Comité Institucional de Gestión y Desempeño	JEFE DE OCI	Equipo Control Interno																																					
ASPECTOS ANALIZADOS PARA SEGUIMIENTO																																								
ITEM	**Actividad**	**Jefe de control Interno**	**Equipo Auditor**	ENERO			FEBRERO			MARZO			ABRIL			MAYO			JUNIO			JULIO			AGOSTO			SEPTIEMBRE			OCTUBRE			NOVIEMBRE			DICIEMBRE		
1	SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DE GESTION DEL TALENTO HUMANO - SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO SST	JEFE DE OCI	Equipo Control Interno																																					
2	AUDITORIA DEL SOFTWARE CONTABLE	JEFE DE OCI	Equipo Control Interno																																					
3	SEGUIMIENTO AL PROGRAMA DE ETICA Y TRANSPARENCIA PUBLICA	JEFE DE OCI	Equipo Control Interno																																					
JORNADA DE CAPACITACION																																								
1	JORNADA DE CAPACITACION DE RIESGOS EN EL MODULO DE RIESGOS	JEFE DE OCI	Equipo Control Interno																																					
2	JORNADA DE IMPARTIR CONOCIMIENTOS DE LA FORMULA AAA	JEFE DE OCI	Equipo Control Interno																																					