PROGRAMA - PLAN ANUAL DE AUDITORIA

Código:	F_EI_008
Versión:	00
Pág.:	___ de ___

Objetivo del Plan: Planificar y ejecutar auditorías internas de gestión con enfoque por procesos y basadas en riesgos verificando cumplimiento de requisitos de las normas HSEQ , requisitos legales, reglamentarios, metas asociadas a los objetivos institucionales y la efectividad de los controles.

Alcance: Todos los Procesos de Cortolima , gestión de riesgos y controles de la Corporación

Criterios: Plan de Accion "Siembra Tu futuro a 2020 - 2023", Ley 87 de 1993, Decreto 1499 de 2017, Decreto 648 de 2017, normatividad vigente y aplicable a los procesos, procedimientos interno, guías, lineamientos y demás disposiciones normativas establecidos en el orden nacional y / o de la CORPORACION . - Procedimientos internos y demás documentos establecidos. - Requisitos del usuario, del producto y del servicio.Conocimiento de la Entidad conforme a los lineamientos de la Guia de Auditoria basada en Riesgos del DAFP 2020. Modelo de Operación por procesos
Modelo Integrado de Planeación y de Gestión.
Guia rol de las Oficinas de Control Interno del DAFP.
Normatividad aplicable a Control Interno.
Guía para la Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y el Diseño de Controles en Entidades Públicas (Versión 4, 2020).
• Estatuto de Auditoría y Código de Ética del Auditor Interno de CORTOLIMA Resolucion 1810 de 2022.
• Guía Técnica Colombiana GTC-ISO 19011:2018.
• NTCISO9001-2015 y demás normas que le apliquen y/o modifiquen.
• NTCISO14001:2015 y demásnormasqueleapliqueny/omodifiquen.
• NTC ISO 45001 : 2018 y demás normas o requisitos legales que le apliquen y /o modifiquen.

Riesgos de las auditorías y seguimientos:
1. Posibilidad de incumplimiento del objetivo del plan anual de auditorias por errores en la determinación del número, unidad auditable, duración y calendario de auditorias
2 Posibilidad de incumplimiento del plan anual de auditorias debido debilidad en la supervisión de los trabajos
3 Posibilidad de asignar inadecuadamente auditores internos para un trabajo debido a la existencia de un posible conflicto de interés
4 Posibilidad de incumplimiento del plan anual de auditorias debido a rotación de personal y realización de concursos de méritos
5 Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoria por falta de competencia de Auditores
6 Posibilidad de incumplimiento del plan de Auditoria por las normas de seguridad por parte del equipo Auditor
7 Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoria por la falta de coherencia de los objetivos del plan de Auditoria con los objetivos de la Alta Dirección
8 Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoria por la falta de comunicación
9 Posibilidad de Incumplimiento del Plan de Auditoria por la ausencia de seguimiento a los planes de mejoramiento resultado de la Auditoria

Recursos:
- Humanos: Equipo Auditor de la corporación :
-Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la Entidad.

TITULO DE LA AUDITORIA

Rol de la Gerencia	Proceso / Procedimiento	Fundamento legal o metodológico	Actividad	Procesos: Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación	Auditor Interno	Enero (Semana 1–5)	Febrero (Semana 1–4)	Marzo (Semana 1–5)	Abril (Semana 1–5)	Mayo (Semana 1–5)	Junio (Semana 1–5)	Julio (Semana 1–5)	Agosto (Semana 1–5)	Septiembre (Semana 1–5)	Octubre (Semana 1–5)	Noviembre (Semana 1–5)	Diciembre (Semana 1–5)	OBSERVACIONES
Evaluación y seguimiento	Todos los Procesos	Guía rol oficinas de control interno ,v3,DAFP y demás normas aplicables, Avances al Plan de Mejoramiento para la Contraloría General de la República. Procesos , procedimientos, políticas manuales expedidos en CORTOLIMA para Administrar, ejecutar, coordinar y controlar las acciones y procedimientos administrativos para el funcionamiento normal, eficaz y eficiente de la Corporación	Cumplimiento de metas y planes institucionales (Plan de Acción, planes de mejoramiento de evaluación a la gestión, auditorías internas					Equipo auditor													
Evaluación y seguimiento	Planeación Institucional y Direccionamiento Estratégico	Cumplimiento y oportuna aplicación a las disposiciones legales vigentes sobre su disposición, administración, manejo y aprovechamiento, conforme a las regulaciones, pautas y directrices expedidas por el MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE Ley 99 de 1993. Plan Nacional de Desarrollo y del Plan Nacional de Inversiones o por el Ministerio del Medio Ambiente, así como los del orden regional que le hayan sido confiados conforme a la ley, dentro del ámbito de su jurisdicción. Decreto 1499 de 2017, Resolución 2497 de 2022 Resolución 5067 de 2021 Decreto 1499 de2017. Normatividad ambiental Plan acción cuatrienal 2020-2023 - PGAR Guía Rol de las Oficinas de Control Interno,Dafp-Guía de auditoria Interna basada en riesgos para las entidades públicas,Dafp, Guía de Administración del riesgo, Política Administración del Riesgo de la entidad y demás normas que le apliquen y/o modifiquen. Demás normas que le apliquen y/o modifiquen Auditoria definida por la evaluación del nivel de confianza de las funciones de aseguramiento del mapa de aseguramiento	Diseñar, implementar, realizar seguimiento y control de los instrumentos de planeación institucional, banco de proyectos Viabilizacion, transferencia y registro de los proyectos de inversión , indicadores mínimos de gestión e indicadores de evaluación de desempeño y Sistema de Gestión Integrado, brindando la asesoría y apoyo necesario a las demás dependencias de la Corporación.					Equipo auditor													
Evaluación y seguimiento	Direccionamiento Estratégico de TIC	Objetivos de Desarrollo Sostenible - ODS Plan Nacional de Desarrollo PGAR Plan de Acción Cuatrienal 2020-2023, Normatividad legal aplicable a los Órganos Autónomos. Necesidades de los procesos Trámites y servicios de la corporación Procesos , procedimientos, políticas manuales expedidos en CORTOLIMA para Administrar, ejecutar, coordinar y controlar las acciones y procedimientos administrativos para el funcionamiento normal, eficaz y eficiente de la Corporación	Proyecto : Desarrollar y/o implementar herramientas y/o infraestructura tecnológicas para el fortalecimiento, seguimiento y evaluación, para la eficiencia y eficacia de la gestión institución. Implementación de Política de Gobierno Digital-MINTIC					Equipo auditor													
Evaluación y seguimiento	Relacionamiento institucional	Procesos , procedimientos, políticas manuales expedidos en CORTOLIMA para Administrar, ejecutar, coordinar y controlar las acciones y procedimientos administrativos para el funcionamiento normal, eficaz y eficiente de la Corporación	Que las actividades de comunicación de la Corporación cumplan con las condiciones de oportunidad, inclusión, socialización y apoyo a la misión y los procesos de la entidad, por medio de estrategias de comunicación con objetivos e indicadores claros que den cuenta de la efectividad de las mismas					Equipo auditor													

Corporación Autónoma Regional del Tolima	**PROGRAMA - PLAN ANUAL DE AUDITORIA**	Código:	F_EI_008
		Versión:	00
		Pág.:	___ de ___

Objetivo del Plan: Planificar y ejecutar auditorías internas de gestión con enfoque por procesos y basadas en riesgos verificando cumplimiento de requisitos de las normas HSEQ , requisitos legales, reglamentarios, metas asociadas a los objetivos institucionales y la efectividad de los controles.

Alcance: Todos los Procesos de Cortolima , gestión de riesgos y controles de la Corporación

Criterios: Plan de Accion "Siembra Tu futuro a 2020 - 2023", Ley 87 de 1993, Decreto 1499 de 2017, Decreto 648 de 2017, normatividad vigente y aplicable a los procesos, procedimientos interno, guías, lineamientos y demás disposiciones normativas establecidos en el orden nacional y / o de la CORPORACION . - Procedimientos internos y demás documentos establecidos. - Requisitos del usuario, del producto y del servicio.Conocimiento de la Entidad conforme a los lineamientos de la Guia de Auditoria basada en Riesgos del DAFP 2020. Modelo de Operación por procesos
Modelo Integrado de Planeación y de Gestión.
Guia rol de las Oficinas de Control Interno del DAFP.
Normatividad aplicable a Control Interno.
Guía para la Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y el Diseño de Controles en Entidades Públicas (Versión 4, 2020).
• Estatuto de Auditoría y Código de Ética del Auditor Interno de CORTOLIMA Resolucion 1810 de 2022.
• Guía Técnica Colombiana GTC-ISO 19011:2018.
• NTCISO9001-2015 y demás normas que le apliquen y/o modifiquen.
• NTCISO14001:2015 y demásnormasqueleapliqueny/omodifiquen.
• NTC ISO 45001 : 2018 y demás normas o requisitos legales que le apliquen y /o modifiquen.

Riesgos de las auditorías y seguimientos:
1. Posibilidad de incumplimiento del objetivo del plan anual de auditorias por errores en la determinación del número, unidad auditable, duración y calendario de auditorias
2 Posibilidad de incumplimiento del plan anual de auditorias debido debilidad en la supervisión de los trabajos
3 Posibilidad de asignar inadecuadamente auditores internos para un trabajo debido a la existencia de un posible conflicto de interés
4 Posibilidad de incumplimiento del plan anual de auditorias debido a rotación de personal y realización de concursos de méritos
5 Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoria por falta de competencia de Auditores
6 Posibilidad de incumplimiento del plan de Auditoria por las normas de seguridad por parte del equipo Auditor
7 Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoria por la falta de coherencia de los objetivos del plan de Auditoria con los objetivos de la Alta Dirección
8 Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoria por la falta de comunicación
9 Posibilidad de Incumplimiento del Plan de Auditoria por la ausencia de seguimiento a los planes de mejoramiento resultado de la Auditoria

Recursos:
- Humanos: Equipo Auditor de la corporación :
-Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la Entidad.

TITULO DE LA AUDITORIA				Procesos: Estratégico	Procesos: Misional	Procesos: Apoyo	Procesos: Evaluación	Auditor Interno	Enero (Semana 1 – Semana 5)	Febrero (Semana 1 – Semana 4)	Marzo (Semana 1 – Semana 5)	Abril (Semana 1 – Semana 5)	Mayo (Semana 1 – Semana 5)	Junio (Semana 1 – Semana 5)	Julio (Semana 1 – Semana 5)	Agosto (Semana 1 – Semana 5)	Septiembre (Semana 1 – Semana 5)	Octubre (Semana 1 – Semana 5)	Noviembre (Semana 1 – Semana 5)	Diciembre (Semana 1 – Semana 5)	OBSERVACIONES
Evaluación y seguimiento	Planificación Ambiental Sostenible	Objetivos de Desarrollo Sostenible - ODS Plan Nacional de Desarrollo PGAR Plan de Acción Cuatrienal 2020-2023, Normatividad legal aplicable a los Órganos Autónomos. Necesidades de los procesos Trámites y servicios de la corporación. Peticiones Quejas y reclamos Procesos , procedimientos, políticas manuales expedidos en CORTOLIMA para Administrar, ejecutar, coordinar y controlar las acciones y procedimientos administrativos para el funcionamiento normal, eficaz y eficiente de la Corporación	Políticas, planes y estrategias para la conservación, planificación y ordenamiento integral ambiental de la jurisdicción de la Corporación, que permitan su incorporación en los instrumentos de planificación territorial, para el ejercicio de la autoridad ambiental en el territorio					Equipo auditor													
Evaluación y seguimiento	Desarrollo Ambiental Sostenible	La ejecución de las políticas, planes, programas y proyectos sobre medio ambiente las disposiciones legales vigentes expedidas por el MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE Ley 99 de 1993. Plan Nacional de Desarrollo y del Plan Nacional de Inversiones o por el Ministerio del Medio Ambiente, así como los del orden regional que le hayan sido confiados conforme a la ley, dentro del ámbito de su jurisdicción. Procesos , procedimientos, políticas manuales expedidos en CORTOLIMA para Administrar, ejecutar, coordinar y controlar las acciones y procedimientos administrativos para el funcionamiento normal, eficaz y eficiente de la Corporación	Implementación de proyectos a las comunidades proyectos, obras y acciones, apoyo en procesos de educación y gestión socio-ambiental, conocimiento y reducción del riesgo, ejecución, supervisión y seguimiento de proyectos de inversión ambiental para el uso, manejo, conservación, protección y preservación de los recursos naturales y el medio ambiente, orientado al desarrollo sostenible del departamento del Tolima.					Equipo auditor													
Evaluación y seguimiento	Autorizaciones, Permisos y Licencias Ambientales	La ejecución de las políticas, planes, programas y proyectos sobre medio ambiente las disposiciones legales vigentes expedidas por el MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE Ley 99 de 1993. Plan Nacional de Desarrollo y del Plan Nacional de Inversiones o por el Ministerio del Medio Ambiente, así como los del orden regional que le hayan sido confiados conforme a la ley, dentro del ámbito de su jurisdicción.	Objetivos de Desarrollo Sostenible - ODS Plan Nacional de Desarrollo PGAR Plan de Acción Cuatrienal 2020-2023, Normatividad legal aplicable a los Órganos Autonomos. Promover y desarrollar la participación comunitaria en actividades y programas de protección ambiental, de desarrollo sostenible y de manejo adecuado de los recursos naturales renovable Necesidades de los procesos. Peticiones Quejas y Reclamos					Equipo auditor													
Evaluación y seguimiento	Control, Seguimiento, Vigilancia y Sancionatorios	La ejecución de las políticas, planes, programas y proyectos sobre medio ambiente las disposiciones legales vigentes expedidas por el MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE Ley 99 de 1993. Plan Nacional de Desarrollo y del Plan Nacional de Inversiones o por el Ministerio del Medio Ambiente, así como los del orden regional que le hayan sido confiados conforme a la ley, dentro del ámbito de su jurisdicción.	Peticiones, quejas y solicitudes Informe Medida preventiva , Actas única de control al tráfico ilegal de fauna y flora Acto administrativo que impone medida preventiva , Certificado de curso de educación ambiental					Equipo auditor													
Evaluación y seguimiento	Gestión Administrativa	Procesos , procedimientos, políticas manuales expedidos en CORTOLIMA para Administrar, ejecutar, coordinar y controlar las acciones y procedimientos administrativos para el funcionamiento normal, eficaz y eficiente de la Corporación	Administrar, ejecutar, coordinar y controlar las acciones y procedimientos administrativos para el funcionamiento normal, eficaz y eficiente de la Corporación, mantenimiento locativo y apoyo logístico, trasporte corporativo, almacén sus entradas y salidas , informes					Equipo auditor													

Corporación Autónoma Regional del Tolima	**PROGRAMA - PLAN ANUAL DE AUDITORIA**	Código:	F_EI_008
		Versión:	00
		Pág.:	___ de ___

Objetivo del Plan: Planificar y ejecutar auditorías internas de gestión con enfoque por procesos y basadas en riesgos verificando cumplimiento de requisitos de las normas HSEQ , requisitos legales, reglamentarios, metas asociadas a los objetivos institucionales y la efectividad de los controles.

Alcance: Todos los Procesos de Cortolima , gestión de riesgos y controles de la Corporación

Criterios: Plan de Accion "Siembra Tu futuro a 2020 - 2023", Ley 87 de 1993, Decreto 1499 de 2017, Decreto 648 de 2017, normatividad vigente y aplicable a los procesos, procedimientos interno, guías, lineamientos y demás disposiciones normativas establecidos en el orden nacional y / o de la CORPORACION . - Procedimientos internos y demás documentos establecidos. - Requisitos del usuario, del producto y del servicio.Conocimiento de la Entidad conforme a los lineamientos de la Guia de Auditoria basada en Riesgos del DAFP 2020. Modelo de Operación por procesos
Modelo Integrado de Planeación y de Gestión.
Guia rol de las Oficinas de Control Interno del DAFP.
Normatividad aplicable a Control Interno.
Guía para la Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y el Diseño de Controles en Entidades Públicas (Versión 4, 2020).
• Estatuto de Auditoría y Código de Ética del Auditor Interno de CORTOLIMA Resolucion 1810 de 2022.
• Guía Técnica Colombiana GTC-ISO 19011:2018.
• NTCISO9001-2015 y demás normas que le apliquen y/o modifiquen.
• NTCISO14001:2015 y demásnormasqueleapliqueny/omodifiquen.
• NTC ISO 45001 : 2018 y demás normas o requisitos legales que le apliquen y /o modifiquen.

Riesgos de las auditorías y seguimientos:
1. Posibilidad de incumplimiento del objetivo del plan anual de auditorias por errores en la determinación del número, unidad auditable, duración y calendario de auditorias
2 Posibilidad de incumplimiento del plan anual de auditorias debido debilidad en la supervisión de los trabajos
3 Posibilidad de asignar inadecuadamente auditores internos para un trabajo debido a la existencia de un posible conflicto de interés
4 Posibilidad de incumplimiento del plan anual de auditorias debido a rotación de personal y realización de concursos de méritos
5 Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoria por falta de competencia de Auditores
6 Posibilidad de incumplimiento del plan de Auditoria por las normas de seguridad por parte del equipo Auditor
7 Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoria por la falta de coherencia de los objetivos del plan de Auditoria con los objetivos de la Alta Dirección
8 Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoria por la falta de comunicación
9 Posibilidad de Incumplimiento del Plan de Auditoria por la ausencia de seguimiento a los planes de mejoramiento resultado de la Auditoria

Recursos:
- Humanos: Equipo Auditor de la corporación :
-Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la Entidad.

TITULO DE LA AUDITORIA				Procesos: Estratégico	Procesos: Misional	Procesos: Apoyo	Procesos: Evaluación	Auditor Interno	Enero (Semana 1 – Semana 5)	Febrero (Semana 1 – Semana 4)	Marzo (Semana 1 – Semana 5)	Abril (Semana 1 – Semana 5)	Mayo (Semana 1 – Semana 5)	Junio (Semana 1 – Semana 5)	Julio (Semana 1 – Semana 5)	Agosto (Semana 1 – Semana 5)	Septiembre (Semana 1 – Semana 5)	Octubre (Semana 1 – Semana 5)	Noviembre (Semana 1 – Semana 5)	Diciembre (Semana 1 – Semana 5)	OBSERVACIONES
Evaluación y seguimiento	Gestión TIC	Procesos , procedimientos, políticas manuales expedidos en CORTOLIMA para Administrar, ejecutar, coordinar y controlar las acciones y procedimientos administrativos para el funcionamiento normal, eficaz y eficiente de la Corporación	Hoja de requerimiento de Hardware cuando ,Concepto técnico Requerimiento tecnológico Programación de mantenimiento Soporte Técnico Especial					Equipo auditor													
Evaluación y seguimiento	Gestión Documental	Ley 594 de 2000, Ley 1712 de 2014 y Decreto 1080 del 26 de 2015 (capítulo V, artículos "Arts 1, 12, 13, 15,16, 21,22. ; Dcto 106 de 2015 art 18, 30, Procesos , procedimientos, políticas manuales expedidos en CORTOLIMA para Administrar, ejecutar, coordinar y controlar las acciones y procedimientos administrativos para el funcionamiento normal, eficaz y eficiente de la Corporación	Seguimiento al Programa de Gestión Documental . Tablas de retención documental					Equipo auditor													
Evaluación y seguimiento	servicio al ciudadano	Procesos , procedimientos, políticas manuales expedidos en CORTOLIMA para Administrar, ejecutar, coordinar y controlar las acciones y procedimientos administrativos para el funcionamiento normal, eficaz y eficiente de la Corporación	Servicio al Ciudadano - Peticiones, Quejas, Sugerencias, Reclamos y Denuncias.					Equipo auditor													
Evaluación y seguimiento	Gestión Financiera	Procesos , procedimientos, políticas manuales expedidos en CORTOLIMA para Administrar, ejecutar, coordinar y controlar las acciones y procedimientos administrativos para el funcionamiento normal, eficaz y eficiente de la Corporación	Seguimiento al Programa de Gestión Documental					Equipo auditor													
Evaluación y seguimiento	gestión de Talento Humano	Decreto Nacional 1045 de 1978, Decreto Nacional 1042 de 1 978, Código sustantivo del trabajo, Decreto 1083 de 2015, circulares y demás normas que le apliquen Circulares y documentos internos. Ley 909 /Decreto 648 de 2017 / Acuerdo 6176 de 2018 .Peticiones, Quejas, Reclamos, Solicitudes Procesos , procedimientos, políticas manuales expedidos en CORTOLIMA para Administrar, ejecutar, coordinar y controlar las acciones y procedimientos administrativos para el funcionamiento normal, eficaz y eficiente de la Corporación	Evaluar la adopción y seguimiento de los lineamientos y directrices nacionales y los expedidos por la corporación sobre Talento Humano .Nómina de los funcionarios de la planta de personal planes, programas políticas de la Corporación . cumplimiento del Plan Estratégico de Talento Humano (PETH).Realizar seguimiento al Plan de Trabajo Anual en Seguridad y Salud en el Trabajo.					Equipo auditor													
Evaluación y seguimiento	Gestión de Ingresos	Procesos , procedimientos, políticas manuales expedidos en CORTOLIMA para Administrar, ejecutar, coordinar y controlar las acciones y procedimientos administrativos para el funcionamiento normal, eficaz y eficiente de la Corporación	Asegurar los recursos para el funcionamiento de la entidad y la financiación de planes, programas y proyectos que permitan el logro de los objetivos de la entidad, contabilizar y registrar las operaciones financieras, atender oportunamente el pago de los compromisos adquiridos y presentar los informes que correspondan.					Equipo auditor													
Evaluación y seguimiento	Gestión de Contratación	Ley 80 de 1993 , Ley 1150 de 2007 , Decreto 1082 de 2015 , Manual de Contratación, interventoría y supervisión de la entidad, demás normas que le apliquen y/o modifiquen Auditoria definida por resultados auditoria de Financiera ente externo de control. Peticiones, Quejas, Reclamos, Solicitudes. SECOP I - SECOP II	Vigilancia y control de la ejecución contractual de la corporación Referencia al principio de transparencia y a la obligación de publicar los documentos contractuales dentro de los tres días siguientes a la suscripción. Informes de seguimiento al SECOP I / SECOPII II.					Equipo auditor													

Corporación Autónoma Regional del Tolima	**PROGRAMA - PLAN ANUAL DE AUDITORIA**	Código:	F_EI_008
		Versión:	00
		Pág.:	___ de ___

Objetivo del Plan: Planificar y ejecutar auditorías internas de gestión con enfoque por procesos y basadas en riesgos verificando cumplimiento de requisitos de las normas HSEQ , requisitos legales, reglamentarios, metas asociadas a los objetivos institucionales y la efectividad de los controles.

Alcance: Todos los Procesos de Cortolima , gestión de riesgos y controles de la Corporación

Criterios: Plan de Accion "Siembra Tu futuro a 2020 - 2023", Ley 87 de 1993, Decreto 1499 de 2017, Decreto 648 de 2017, normatividad vigente y aplicable a los procesos, procedimientos interno, guías, lineamientos y demás disposiciones normativas establecidos en el orden nacional y / o de la CORPORACION . - Procedimientos internos y demás documentos establecidos. - Requisitos del usuario, del producto y del servicio.Conocimiento de la Entidad conforme a los lineamientos de la Guia de Auditoria basada en Riesgos del DAFP 2020. Modelo de Operación por procesos
Modelo Integrado de Planeación y de Gestión.
Guia rol de las Oficinas de Control Interno del DAFP.
Normatividad aplicable a Control Interno.
Guía para la Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y el Diseño de Controles en Entidades Públicas (Versión 4, 2020).
• Estatuto de Auditoría y Código de Ética del Auditor Interno de CORTOLIMA Resolucion 1810 de 2022.
• Guía Técnica Colombiana GTC-ISO 19011:2018.
• NTCISO9001-2015 y demás normas que le apliquen y/o modifiquen.
• NTCISO14001:2015 y demásnormasqueleapliqueny/omodifiquen.
• NTC ISO 45001 : 2018 y demás normas o requisitos legales que le apliquen y /o modifiquen.

Riesgos de las auditorías y seguimientos:
1. Posibilidad de incumplimiento del objetivo del plan anual de auditorias por errores en la determinación del número, unidad auditable, duración y calendario de auditorias
2 Posibilidad de incumplimiento del plan anual de auditorias debido debilidad en la supervisión de los trabajos
3 Posibilidad de asignar inadecuadamente auditores internos para un trabajo debido a la existencia de un posible conflicto de interés
4 Posibilidad de incumplimiento del plan anual de auditorias debido a rotación de personal y realización de concursos de méritos
5 Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoria por falta de competencia de Auditores
6 Posibilidad de incumplimiento del plan de Auditoria por las normas de seguridad por parte del equipo Auditor
7 Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoria por la falta de coherencia de los objetivos del plan de Auditoria con los objetivos de la Alta Dirección
8 Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoria por la falta de comunicación
9 Posibilidad de Incumplimiento del Plan de Auditoria por la ausencia de seguimiento a los planes de mejoramiento resultado de la Auditoria

Recursos:
- Humanos: Equipo Auditor de la corporación :
-Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la Entidad.

TITULO DE LA AUDITORIA				Procesos: Estratégico	Procesos: Misional	Procesos: Apoyo	Procesos: Evaluación	Auditor Interno	Enero (Semana 1–5)	Febrero (Semana 1–4)	Marzo (Semana 1–5)	Abril (Semana 1–5)	Mayo (Semana 1–5)	Junio (Semana 1–5)	Julio (Semana 1–5)	Agosto (Semana 1–5)	Septiembre (Semana 1–5)	Octubre (Semana 1–5)	Noviembre (Semana 1–5)	Diciembre (Semana 1–5)	OBSERVACIONES
Evaluación y seguimiento	Gestión Judicial	Decreto 648 de 2017 Decreto 1083 de 2015 Decreto 1069 de 2015 y Decreto 1167 de 2016 Procesos , procedimientos, políticas manuales expedidos en CORTOLIMA para Administrar, ejecutar, coordinar y controlar las acciones y procedimientos administrativos para el funcionamiento normal, eficaz y eficiente de la Corporación	Realizar seguimiento al comité de conciliación y acciones de repetición.					Equipo auditor													
Evaluación y seguimiento	evaluación	Procesos , procedimientos, políticas manuales expedidos en CORTOLIMA para Administrar, ejecutar, coordinar y controlar las acciones y procedimientos administrativos para el funcionamiento normal, eficaz y eficiente de la Corporación						Equipo auditor													
AUDITORIAS A LOS SISTEMAS DE GESTION																					
Evaluación y seguimiento	Planeación Institucional y Direccionamiento Estratégico	NTCISO9001-2015 y demás normas que le apliquen y/o modifiquen.	Auditoria de evaluación de la conformidades del Sistema de Gestión de Calidad					Equipo auditor													
Evaluación y seguimiento	Gestión Administrativa	Decreto 1076 de 2015 Decreto Único Reglamentario del Sector Ambiente y Desarrollo Sostenible, NTCISO14001:2015 y demás normas que le apliquen y/o modifiquen.	Auditoria de evaluación de la conformidad del Sistema de Gestión de Ambiental					Equipo auditor													
Evaluación y seguimiento	gestión de Talento Humano	NTC ISO 45001 : 2018 y demás normas o requisitos legales que le apliquen y /o modifiquen.						Equipo auditor													
Evaluación y seguimiento	Sistema Integral HSEQ	Auditoria Externa Otorgamiento	Reconocimiento Nacional e Internacional por el ente Certificador y la ONAC					Equipo auditor externo													
INFORMES DE LEY																					
Evaluación y seguimiento	Todos los procesos	Decreto 648 de 2017 Art 2.2.21.4.9.	Seguimiento a las auditorias y cumplimiento planes de mejoramiento de Entes Externos de Control					EQUIPO DE CONTROL INTERNO A LA GESTION													
Relación con entes de control	Gestión Financiera	Resolución Reglamentaria Orgánica 0042 de 2020	Rendición de cuentas informes y/o presentación de informes ocasional, semestral y anual plan d e mejoramiento CGR aplicativo SIRECI					EQUIPO DE CONTROL INTERNO A LA GESTION													
Evaluación y seguimiento	Direccionamiento Estratégico y Planeación	Ley 1474 de 2011 art 73 y 76.	Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano					EQUIPO DE CONTROL INTERNO A LA GESTION													
Evaluación y seguimiento	Gestión Financiera	Resolución orgánica 0042 de 2020 CGR.	Informe Cuenta Anual Consolidado para la Contraloría General de la República publicado en el SIRECI					EQUIPO DE CONTROL INTERNO A LA GESTION													
Evaluación y seguimiento	Evaluación y seguimiento	Decreto 648 de 2017 Art 2.2.21.4.9., Art 16Ley 909 de 2004 Art 39 - Circular 04 del 2005 del Consejo Asesor en materia de Control Interno , Acuerdo 6176 de 2018 de la Comisión del Servicio Civil.	Evaluación a la gestión por dependencias.					EQUIPO DE CONTROL INTERNO A LA GESTION													
Evaluación y seguimiento	Gestión Financiera	Decreto 1068 art 2,8,4,1,2 ...obliga a las entidades territoriales	Austeridad del gasto (trimestral dirigido al representante legal)					EQUIPO DE CONTROL INTERNO A LA GESTION													

Corporación Autónoma Regional del Tolima	**PROGRAMA - PLAN ANUAL DE AUDITORIA**	Código:	F_EI_008
		Versión:	00
		Pág.:	___ de ___

Objetivo del Plan: Planificar y ejecutar auditorías internas de gestión con enfoque por procesos y basadas en riesgos verificando cumplimiento de requisitos de las normas HSEQ , requisitos legales, reglamentarios, metas asociadas a los objetivos institucionales y la efectividad de los controles.

Alcance: Todos los Procesos de Cortolima , gestión de riesgos y controles de la Corporación

Criterios: Plan de Accion "Siembra Tu futuro a 2020 - 2023", Ley 87 de 1993, Decreto 1499 de 2017, Decreto 648 de 2017, normatividad vigente y aplicable a los procesos, procedimientos interno, guías, lineamientos y demás disposiciones normativas establecidos en el orden nacional y / o de la CORPORACION . - Procedimientos internos y demás documentos establecidos. - Requisitos del usuario, del producto y del servicio.Conocimiento de la Entidad conforme a los lineamientos de la Guia de Auditoria basada en Riesgos del DAFP 2020. Modelo de Operación por procesos
Modelo Integrado de Planeación y de Gestión.
Guia rol de las Oficinas de Control Interno del DAFP.
Normatividad aplicable a Control Interno.
Guía para la Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y el Diseño de Controles en Entidades Públicas (Versión 4, 2020).
• Estatuto de Auditoría y Código de Ética del Auditor Interno de CORTOLIMA Resolucion 1810 de 2022.
• Guía Técnica Colombiana GTC-ISO 19011:2018.
• NTCISO9001-2015 y demás normas que le apliquen y/o modifiquen.
• NTCISO14001:2015 y demásnormasqueleapliqueny/omodifiquen.
• NTC ISO 45001 : 2018 y demás normas o requisitos legales que le apliquen y /o modifiquen.

Riesgos de las auditorías y seguimientos:
1. Posibilidad de incumplimiento del objetivo del plan anual de auditorias por errores en la determinación del número, unidad auditable, duración y calendario de auditorias
2 Posibilidad de incumplimiento del plan anual de auditorias debido debilidad en la supervisión de los trabajos
3 Posibilidad de asignar inadecuadamente auditores internos para un trabajo debido a la existencia de un posible conflicto de interés
4 Posibilidad de incumplimiento del plan anual de auditorias debido a rotación de personal y realización de concursos de méritos
5 Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoria por falta de competencia de Auditores
6 Posibilidad de incumplimiento del plan de Auditoria por las normas de seguridad por parte del equipo Auditor
7 Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoria por la falta de coherencia de los objetivos del plan de Auditoria con los objetivos de la Alta Dirección
8 Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoria por la falta de comunicación
9 Posibilidad de Incumplimiento del Plan de Auditoria por la ausencia de seguimiento a los planes de mejoramiento resultado de la Auditoria

Recursos:
- Humanos: Equipo Auditor de la corporación :
-Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la Entidad.

TITULO DE LA AUDITORIA				Procesos: Estratégico	Procesos: Misional	Procesos: Apoyo	Procesos: Evaluación	Auditor Interno	Enero (Semana 1–5)	Febrero (Semana 1–4)	Marzo (Semana 1–5)	Abril (Semana 1–5)	Mayo (Semana 1–5)	Junio (Semana 1–5)	Julio (Semana 1–5)	Agosto (Semana 1–5)	Septiembre (Semana 1–5)	Octubre (Semana 1–5)	Noviembre (Semana 1–5)	Diciembre (Semana 1–5)	OBSERVACIONES
Evaluación y seguimiento	Informe de seguimiento a derechos de autor	Circular No. 017 del 1 de junio de 2011 de Unidad Administrativa Especial Dirección Nacional de Derecho de Autor. Directivas Presidenciales 01 de 1999 y 02 de 2002, Circular No. 04 del 22 de diciembre de 2006	La información será diligenciada, en los términos de la Circular No. 04 del 22 de diciembre de 2006 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno de las Entidades del Orden Nacional y Territorial, por el responsable de cada entidad en el aplicativo que para el efecto dispondrá la Unidad Administrativa Especial Dirección Nacional de Derecho de Autor en la página www.derechodeautor.gov.co, desde el primer día hábil del mes de enero de cada año hasta el tercer viernes del mes de marzo, fecha en la cual se deshabilitará el aplicativo.					EQUIPO DE CONTROL INTERNO A LA GESTION			Semana 1, Semana 2, Semana 3												
Evaluación y seguimiento	servicio al ciudadano	Ley 1474 de 2011 art 76. Decreto 648 de 2017 Art 2.2.21.4.9.	Informe semestral de PQRSD					EQUIPO DE CONTROL INTERNO A LA GESTION	Semana 1, Semana 2						Semana 1, Semana 2						
Evaluación y seguimiento	Evaluación Independiente	Decreto Nacional 648 de 2017 Art 2.2.21.4.9 Decreto Nacional 2106 de 2019Ley 1474 de 2011Circular externa No 100-06 de 2019 de la DAFP	Evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno					EQUIPO DE CONTROL INTERNO A LA GESTION								Semana 4, Semana 5					
Evaluación y seguimiento	Gestión Financiera	Decreto 648 de 2017 Art 2.2.21.4.9. Resolución 193 de 2016 modificada por las Resoluciones 043-097 de 2017	Evaluación y verificación del sistema de Control Interno Contable					EQUIPO DE CONTROL INTERNO A LA GESTION		Semana 1, Semana 2											
Relación con entes de control	Gestión Financiera	Resolución Reglamentaria Orgánica 0042 de 2020 , Circular 2020EE0096013 Registro Nacional de Obras Inconclusas, Circular 013 de septiembre 8 de 2020	Rendición de Cuentas reporte de información a la CG R aplicativo SIRECI formatos SGP, regalías y proyectos, procesos penales, obras inconclusas, reporte base de datos STP					EQUIPO DE CONTROL INTERNO A LA GESTION	Semana 1	Semana 1, Semana 2	Semana 1, Semana 2	Semana 1, Semana 2	Semana 1, Semana 2								
Relación con entes de control	Relacionamiento institucional	Ley 1712 de 2014	informe cumplimiento Ley de Transparencia - aplicativo Procuraduría General de la República					EQUIPO DE CONTROL INTERNO A LA GESTION						Semana 2, Semana 3, Semana 4, Semana 5							
Relación con entes de control	Gestión Judicial	Lineamientos de la Agencia Jurídica del Estado, lineamentos de la política de prevención del daño antijurídico de la entidad	Seguimiento a la actividad litigiosa					EQUIPO DE CONTROL INTERNO A LA GESTION			Semana 1, Semana 2, Semana 3							Semana 3, Semana 4, Semana 5	Semana 1, Semana 2, Semana 3		
Evaluación y seguimiento	Reporte medición del Desempeño Institucional - Encuesta FURAG	Decreto 1499 de 2017 Decreto distrital 591 de 2019 Circular externa 05 de 2019 DAFP	Formulario Único de Reporte y Avance de la Gestión FURAG. Realizar la evaluación y medición del avance en la implementación y sostenibilidad del MIPG					EQUIPO DE CONTROL INTERNO A LA GESTION								Semana 1, Semana 2, Semana 3, Semana 4, Semana 5					
Evaluación y seguimiento	Seguimiento a todas las concesiones de agua (TUA	Decreto 648 de 2017 Art 2.2.21.4.9.	Seguimiento a las auditorias y cumplimiento planes de mejoramiento de Entes Externos de Control						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	
Otras Actividades																					
Evaluación Independiente	Evaluación Independiente	Guía rol oficinas de control interno de gestión, v3, DAFP	Acompañamiento a los procesos de auditoría de los entes de control														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	
Liderazgo Estratégico	Evaluación Independiente	Decreto 0172 de 2021	Asistencia Comité Institucional de Coordinación de Control Interno													Semana 4, Semana 5				Semana 1, Semana 2, Semana 3	

![logo] Corporación Autónoma Regional del Tolima	# PROGRAMA - PLAN ANUAL DE AUDITORIA	Código: F_EI_008 Versión: 00 Pág.: ___ de ___

Objetivo del Plan: Planificar y ejecutar auditorías internas de gestión con enfoque por procesos y basadas en riesgos verificando cumplimiento de requisitos de las normas HSEQ , requisitos legales, reglamentarios, metas asociadas a los objetivos institucionales y la efectividad de los controles.

Alcance: Todos los Procesos de Cortolima , gestión de riesgos y controles de la Corporación

Criterios: Plan de Accion "Siembra Tu futuro a 2020 - 2023", Ley 87 de 1993, Decreto 1499 de 2017, Decreto 648 de 2017, normatividad vigente y aplicable a los procesos, procedimientos interno, guías, lineamientos y demás disposiciones normativas establecidos en el orden nacional y / o de la CORPORACION . - Procedimientos internos y demás documentos establecidos. - Requisitos del usuario, del producto y del servicio.Conocimiento de la Entidad conforme a los lineamientos de la Guia de Auditoria basada en Riesgos del DAFP 2020. Modelo de Operación por procesos
Modelo Integrado de Planeación y de Gestión.
Guia rol de las Oficinas de Control Interno del DAFP.
Normatividad aplicable a Control Interno.
Guía para la Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y el Diseño de Controles en Entidades Públicas (Versión 4, 2020).
• Estatuto de Auditoría y Código de Ética del Auditor Interno de CORTOLIMA Resolucion 1810 de 2022.
• Guía Técnica Colombiana GTC-ISO 19011:2018.
• NTCISO9001-2015 y demás normas que le apliquen y/o modifiquen.
• NTCISO14001:2015 y demásnormasqueleapliqueny/omodifiquen.
• NTC ISO 45001 : 2018 y demás normas o requisitos legales que le apliquen y /o modifiquen.

Riesgos de las auditorías y seguimientos:
1. Posibilidad de incumplimiento del objetivo del plan anual de auditorias por errores en la determinación del número, unidad auditable, duración y calendario de auditorias
2 Posibilidad de incumplimiento del plan anual de auditorias debido debilidad en la supervisión de los trabajos
3 Posibilidad de asignar inadecuadamente auditores internos para un trabajo debido a la existencia de un posible conflicto de interés
4 Posibilidad de incumplimiento del plan anual de auditorias debido a rotación de personal y realización de concursos de méritos
5 Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoria por falta de competencia de Auditores
6 Posibilidad de incumplimiento del plan de Auditoria por las normas de seguridad por parte del equipo Auditor
7 Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoria por la falta de coherencia de los objetivos del plan de Auditoria con los objetivos de la Alta Dirección
8 Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoria por la falta de comunicación
9 Posibilidad de Incumplimiento del Plan de Auditoria por la ausencia de seguimiento a los planes de mejoramiento resultado de la Auditoria

Recursos:
- Humanos: Equipo Auditor de la corporación :
-Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la Entidad.

TITULO DE LA AUDITORIA				Procesos: Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación	Auditor Interno	OBSERVACIONES
Evaluación Independiente	Evaluación Independiente	el Art. 2º, Decreto Nacional 1167 de 2016. Integración. El Comité de Conciliación	Asistencia Comité de Conciliación						
Enfoque a la Prevención	Evaluación Independiente	Guía rol oficinas de control interno de gestión, v3, DAFP y demás normas aplicables	Esquema de líneas de defensa						
Liderazgo Estratégico	Evaluación Independiente	Decreto 0172 de 2021	Asistencia Comité Institucional de Gestión y Desempeño						
Administración de Riesgos	Evaluación Independiente	Asesoría y acompañamiento implementación Política Administración de Riesgos	Política Administración del Riesgo						

Auditoría	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 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	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 5	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 5
Evaluación Independiente																																																											
Enfoque a la Prevención																																																											
Liderazgo Estratégico																																																											
Administración de Riesgos																																																											

Aprobó: Se aprueba el Programa Plan Anual de Auditoria en el Comité Institucional de Coordinación de Control interno de fecha 1 de agosto de 2023 OLGA LUCIA ALFONSO IANNINI - Directora General Cortolima- Presidenta de del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Nota : En el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de la Corporación realizado el 1 de Agosto de 2023 se hizo claridad que las auditorias bajo el Decreto 1072 de 2015 Titulo IV capitulo 6 y la resolución 312 de 2019 estándares mínimos será Coordinada por la Oficina de Gestión de Talento Humano y deberán hacer llegar el informe de esta Auditoria a la Oficina de Control interno a la gestión. Esto se realizara bajo los formatos establecidos para Auditoria Interna de la Corporación.

Nubia Yineri Martínez Cubillos
Jefe Control Interno a la Gestión