



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 Acción "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 Guía de Auditoría basada en Riesgos del DAFP 2020. Modelo de Operación por procesos Modelo Integrado de Planeación y de Gestión.

Guía 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 Resolución 1810 de 2022.

• Guía Técnica Colombiana GTC-ISO 19011:2018.

• NTCISO9001-2015 y demás normas que le apliquen y/o modifiquen.

• NTCISO14001:2015 y demás normas que le apliquen y/o modifiquen.

• 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 auditorías por errores en la determinación del número, unidad auditable, duración y calendario de auditorías
2. Posibilidad de incumplimiento del plan anual de auditorías 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 auditorías debido a rotación de personal y realización de concursos de méritos
5. Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoría por falta de competencia de Auditores
6. Posibilidad de incumplimiento del plan de Auditoría por las normas de seguridad por parte del equipo Auditor
7. Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoría por la falta de coherencia de los objetivos del plan de Auditoría con los objetivos de la Alta Dirección
8. Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoría por la falta de comunicación
9. Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoría por la ausencia de seguimiento a los planes de mejoramiento resultado de la Auditoría

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				Auditor Interno	Meses												OBSERVACIONES																																																
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación		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 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															
Actividad																																																																		
Rol de la Gerencia	Proceso / Procedimiento	Fundamento legal o metodológico																																																																
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					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 de 2017. Normatividad ambiental Plan acción cuatrienal 2020-2023 - PGAR Guía Rol de las Oficinas de Control Interno, DAFP-Guía de auditoría 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 Auditoría definida por la evaluación del nivel de confianza de las funciones de aseguramiento del mapa de aseguramiento					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 Organos 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					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					Equipo auditor																																																											



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 Acción "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 Guía de Auditoría basada en Riesgos del DAFP 2020. Modelo de Operación por procesos

Modelo Integrado de Planeación y de Gestión.

Guía 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 Resolución 1810 de 2022.

• Guía Técnica Colombiana GTC-ISO 19011:2018.

• NTCISO9001-2015 y demás normas que le apliquen y/o modifiquen.

• NTCISO14001:2015 y demás normas que le apliquen y/o modifiquen.

• 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 auditorías por errores en la determinación del número, unidad auditable, duración y calendario de auditorías
2. Posibilidad de incumplimiento del plan anual de auditorías debido a debilidades 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 auditorías debido a rotación de personal y realización de concursos de méritos
5. Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoría por falta de competencia de Auditores
6. Posibilidad de incumplimiento del plan de Auditoría por las normas de seguridad por parte del equipo Auditor
7. Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoría por la falta de coherencia de los objetivos del plan de Auditoría con los objetivos de la Alta Dirección
8. Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoría por la falta de comunicación
9. Posibilidad de incumplimiento del Plan de Auditoría por la ausencia de seguimiento a los planes de mejoramiento resultado de la Auditoría

Recursos:

- Humanos: Equipo Auditor de la corporación :

- Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la Entidad.

Evaluación y seguimiento	Defensa Jurídica	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	Procesos												OBSERVACIONES													
					Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación	Auditor Interno																					
									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 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	

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 conformidad del Sistema de Gestión de Calidad																													
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																													
Evaluación y seguimiento	gestión de Talento Humano	NTC ISO 45001 : 2018 y demás normas o requisitos legales que le apliquen y /o modifiquen.																														
Evaluación y seguimiento	Sistema Integral HSEQ	Auditoria Externa Otorgamiento	Reconocimiento Nacional e Internacional por el ente Certificador y la ONAC																													

INFORMES DE LEY



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 Acción "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 Guía de Auditoría basada en Riesgos del DAFP 2020. Modelo de Operación por procesos

Modelo Integrado de Planeación y de Gestión.

Guía 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 Resolución 1810 de 2022.

• Guía Técnica Colombiana GTC-ISO 19011:2018.

• NTCISO9001-2015 y demás normas que le apliquen y/o modifiquen.

• NTCISO14001:2015 y demás normas que le apliquen y/o modifiquen.

• 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				Auditor Interno	Meses												OBSERVACIONES									
	Enero	Febrero	Marzo	Abril		Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre														
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación		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 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																						
Evaluación y seguimiento	Seguimiento a todas las concesiones de agua (TUA)	Decreto 648 de 2017 Art 2.2.21.4.9.	Seguimiento a las auditorías y cumplimiento planes de mejoramiento de Entes Externos de Control																								
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																								
Liderazgo Estratégico	Evaluación Independiente	Decreto 0172 de 2021	Asistencia Comité Institucional de Coordinación de Control Interno																								
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																								

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 Título IV capitulo 6 y la resolución 312 de 2019 estándares minimos será Coordinada por la Oficina de Gestión de Talento Humano y deberán hacer llegar el informe de esta Auditoría 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