



Supersubsidio

PLAN ANUAL DE AUDITORIA BASADO EN RIESGOS 2026

Version 0 - 03/12/2025

Objetivo del Plan: Establecer de manera ordenada las actividades de auditoría, así como las relacionadas con los roles e informes de competencia de la oficina, que adelantará el Jefe de Control Interno para agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad; ayudando a cumplir sus objetivos mediante la aplicación de un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar la gestión de riesgos y controles.

Alcance del Plan: Atendiendo los lineamientos y directrices impartidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP, el Plan Anual de Auditoría contempla las siguientes actividades de evaluación independiente, con cobertura a la vigencia 2026.

1. Evaluación De La Gestión Del Riesgo - Evaluaciones Independientes Por Procesos
2. Evaluación Y Seguimiento - Informes De Ley
3. Evaluación Y Seguimiento - Gestión Del Proceso De Evaluación Y Control
4. Relación Con Entes Externos De Control – Reportes De Ley
5. Enfoque Hacia La Prevención – Fomento A La Cultura De Control

Código	PROCESO / EVALUACIÓN INDEPENDIENTE / ACTIVIDAD	Tipo de Proceso				NORMA DE REFERENCIA RESPONSABILIDAD OCI / FUNDAMENTO / ENTREGABLE	MESES											
		Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO - Evaluaciones Independientes Por Procesos																		
PR01	Gestión Jurídica			X		A través del rol Evaluación y Seguimiento definido en el Decreto 648 de 2017, la Oficina de Control Interno desarrolla procesos de evaluación acorde con la función descrita en el Decreto 2595 de 2012, de asesorar y verificar la efectividad de los procesos y procedimientos estratégicos, misionales y de apoyo para que su aplicación conduzca al logro de los objetivos institucionales.												
PR02	Gestión Del Talento Humano			X														
PR03	Planeación Institucional	X																
PR04	Interacción Con El Ciudadano		X															
PR05	Gestión De Sistemas De Información			X														
PR06	Almacén E Inventarios				X													
PR07	Estudios Especiales Y Evaluación De Proyectos		X															
PR08	Contratación Administrativa				X													
PR09	Gestión Financiera Y Presupuestal				X													
PR10	Evaluación De La Gestión De Las CCF			X														
PR11	Visita A Entes Vigilados		X															
PR12	Control Legal De Las CCF			X														
PR13	Gestión De Recursos Físicos				X													
EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO - Informes De Ley																		

Código	PROCESO / EVALUACIÓN INDEPENDIENTE / ACTIVIDAD	Tipo de Proceso				NORMA DE REFERENCIA RESPONSABILIDAD OCI / FUNDAMENTO / ENTREGABLE	MESES											
		Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
IL01	Informe de evaluación a la gestión institucional (Evaluación por dependencias)				X	Ley 909 de 2004 - Art. 39 Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.4.9 Circular 04 de 2005 Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno												
IL02	Informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control interno				X	Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.4.9 Decreto 2106 de 2019 - Art. 156 Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.5.5 Circular Externa DAFP 100-006 de 2019												
IL03	Informe del cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto público			X		Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.4.9 Decreto 1068 de 2015 - Art. 2.8.4.8.2 - Art. 2.8.5.12 - Art. 2.8.5.17 Resolución 193 DE 2016 - Art. 3												
IL04	Seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional				X	Guía DAFP Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas V4 - 2020 Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.4.9												
IL05	Evaluación a la implementación del Programa de Transparencia y Ética Pública - PTEP	X				Decreto 1122 de 2024 Art. 3 Anexo técnico del PTEP. Anexo Técnico: 9 Resolución DAFP 455 de 2021 Art. 15												
IL06	Seguimiento a la estrategia de racionalización de trámites en SUIT	X				Decreto 1081 de 2015 Art 2.1.4.5 y 2.1.4.6 Resolución 455 de 2021												
IL07	Seguimiento al registro y actualización de información en los Sistemas de Información de Empleo Público SIGEP (Funcionarios y Contratistas)			X		Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.17.7												
IL08	Medición Estado del desempeño institucional través de FURAG (Planeación)				X	Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Decreto 1499 de 2017 Art.2.2.22.3.10												
IL09	Medición Estado de Avance del Modelo Estándar de Control Interno MECI en el marco de MIPG a través de FURAG (Control Interno)				X	Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Decreto 1499 de 2017 Art. 2.2.23.3												
IL10	Informe Semestral sobre la atención prestada por la entidad, por parte de las Oficinas de Quejas, Sugerencias y Reclamos.			X		Ley 1474 de 2011 Art 76 Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.4.9 Decreto Nacional 1499 de 2017 Art. 2.2.23.3												
IL11	Informe de cumplimiento al plan de mejoramiento producto de la función de auditoría interna y de los ejercicios auditores practicados por la Contraloría General de la Republica				X	Decreto 648 de 2017 Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.4.9 Circular 015 de 2020 de la Contraloría General de la República Concepto 052441 de 2024 de la Función Pública												
IL12	Informe de seguimiento a la Política de Prevención de Daño Antijurídico			X		Circular externa 07 del 2025 de la Defensa Jurídica del Estado												
IL13	Informe de seguimiento Actualización pagina Web y Acceso a la Información Pública de la SSF y las directivas específicas asociadas al ITA y NTC 585			X		Ley 1712 del 2014												

Código	PROCESO / EVALUACIÓN INDEPENDIENTE / ACTIVIDAD	Tipo de Proceso				NORMA DE REFERENCIA RESPONSABILIDAD OCI / FUNDAMENTO / ENTREGABLE	MESES											
		Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
IL14	Informe de seguimientos a Contratos Ley 80 de 1993			X		Ley 80 de 1993												
IL15	Informe Seguimiento a la ejecución y desarrollo de las Auditorias Internas Gestión				X	Decreto 338 de 2019 Art 1												
IL16	Informe de evaluación independiente a los riesgos de la SSF	X	X	X	X	Manual institucional de gestión integral de riesgo												
IL17	Informe de evaluación independiente a los indicadores de gestión de la SSF	X	X	X	X	Decreto 338 de 2019 Art 1, parágrafo 1												
IL18	Informe de evaluación independiente a los planes de acción de la SSF	X	X	X	X	Decreto 612 de 2018												
IL19	Ejecución presupuestal			X		Estatuto Orgánico de Presupuesto Compilado en el Decreto 111 de 1996 Ley Anual de Presupuesto												
IL20	Seguimiento a las políticas de SIIIF Nación II			X		Reglamento de uso del SIIIF Nación												
EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO - Gestión Del Proceso De Evaluación Y Control																		
RP01	Administración de riesgos identificados para el proceso Control Interno				X	Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas												
RP02	Medición y reporte de indicadores de gestión Proceso Control Interno				X	Ley 872 de 2003 Parágrafo 1) Guía de indicadores del DNP												
RP03	Medición y reporte de planes de acción del Proceso Control Interno				X	Ley 152 de 1994 Atr. 3 -J												
RP04	Seguimiento del cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto público			X		Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.4.9 Decreto 1068 de 2015 - Art. 2.8.4.8.2 - Art. 2.8.5.12 - Art. 2.8.5.17 Resolución 193 DE 2016 - Art. 3												
RP05	Informe de Gestión de cajas menores			X		Decreto 1068 de 2015 Art. 2.8.5.12 y 2.8.5.17												
RP06	Reporte Actividades del Programa de Transparencia y Ética Pública				X	Decreto 1122 de 2024 Art. 3 Anexo técnico del PTEP. Anexo Técnico: 9 Resolución DAFP 455 de 2021 Art. 15												

Código	PROCESO / EVALUACIÓN INDEPENDIENTE / ACTIVIDAD	Tipo de Proceso				NORMA DE REFERENCIA RESPONSABILIDAD OCI / FUNDAMENTO / ENTREGABLE	MESES												
		Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
RP07	Informe de Gestión del proceso				X	Ley 909 de 2004 - Art. 39 Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.4.9 Circular 04 de 2005 Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno													
RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL – Reportes De Ley																			
EC01	Evaluación a la gestión adelantada en relación con Acciones de Repetición CGR			X		Decreto Nacional 1069 de 2015 Art. 2.2.4.3.1.2.12. Decreto Nacional 1716 de 2009 Art. 26 y 29													
EC02	Rendición de la cuenta anual consolidada CGR (vigilancia y control fiscal contiene la gestión fiscal sobre la administración, manejo y rendimiento de fondos, bienes y recursos públicos)	X	X	X	X	Resolución reglamentaria orgánica 0066 del 2024 CGR													
EC03	Evaluación Sistema de Control Interno Contable -Contaduría General de la República			X		Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.4.9 Resolución CGN 193-2016 Art. 3 Resolución CGN 411-2023 Art. 4													
EC04	Informes Seguimiento semestral Plan de Mejoramiento CGR	X	X	X	X	Resolución reglamentaria orgánica 0066 del 2024 CGR													
EC05	Reporte Seguimiento Procesos o Delitos Contra la Administración Pública - CGR	X	X	X	X	Resolución reglamentaria orgánica 0066 del 2024 CGR													
EC06	Reporte Seguimiento a Obras Inconclusas de la entidad.			X		Resolución reglamentaria orgánica 0066 del 2024 CGR													
EC07	Informe Nacional Focalización Enfoque Diferencial - CGR			X		Resolución reglamentaria orgánica 0066 del 2024 CGR													
EC08	Informe de derechos de autor software - Dirección Nacional de Derechos de Autor			X		Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.4.9 Directiva Presidencial 002 de 2002													
EC09	Informe de cumplimiento al plan de mejoramiento archivístico - AGN			X		Decreto 106 de 2015, Art 18													
EC10	Informe de cumplimiento y verificación a las obligaciones establecidas para el Sistema Único de Gestión e Información de la Actividad Litigiosa del Estado eKOGUI			X		Decreto 1069 de 2015, Art 2.2.3.4.1.14													
ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN – Fomento A La Cultura De Control																			
EN01	Sensibilización en asuntos priorizados por la oficina de Control Interno	X	X	X	X	Decreto 648 de 2017, Art 2.2.21.5.3													