PLANEACIÓN GENERAL DE AUDITORÍAS BASADA EN RIESGOS

Paso 5: Formulación del Plan Anual de Auditoría Basado en Riesgos

Regresar al INICIO

OBJETIVO (S):	Planificar y establecer los trabajos de auditoría interna a ejecutar durante cada vigencia anual, buscando evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.	**Vigencia Aplicable:**	2025
ALCANCE:	Auditorías internas a los diferentes procesos de la Entidad, trabajos de cumplimiento legal y/o normativo y otras actividades que afecten la disponibilidad de recursos (por ejemplo, actividades de consultoría, capacitaciones, seguimientos, etc).	**Fecha Elaboración:**	30-may-2025
		Versión:	2

Nota: *Metodología adaptada con base en los lineamientos establecidos en la Guía de Auditoría Interna Basada en Riesgos para Entidades Públicas (Versión 4) emitida por la Dirección de Gestión y Desempeño Institucional del Departamento Administrativo de la Función Pública (Jul-2020).*

No.	DENOMINACIÓN DEL TRABAJO	ROL OCI / TIPO DE ACTIVIDAD	EQUIPO DE TRABAJO (POTENCIAL)	FECHA PLANIFICADA		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
				INICIO	FIN												
ROL: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO / EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO (Cumplimiento Normativo)																	
1	Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno.	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	dic-2024	ene-2025	◆											
2	Evaluación Institucional por Dependencias.	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	dic-2024	ene-2025	◆											
3	Seguimiento a las Acciones de PAAC y Mapa de Riesgos de Corrupción y de Gestión último Cuatrimestre 2024 y transición Implementación del Programa de Transparencia y Ética Pública (Incluye reporte aplicativo SUIT y nuevos componentes).	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	dic-2024	ene-2025	◆											
4	Evaluación del Sistema de Control Interno Contable.	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	ene-2025	feb-2025	◆	◆										
5	Evaluación de la Atención al Ciudadano y Gestión de PQRSF - II Semestre 2024	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	feb-2025	feb-2025		◆										
6	Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público - IV Trimestre 2024	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	feb-2025	feb-2025		◆										
7	Cumplimiento Normas de Derechos de Autor y Uso de Software.	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	feb-2025	feb-2025		◆										
8	Seguimiento a Directrices para Prevenir Conductas Irregulares (incumplimiento manual de funciones, pérdida, deterioro o uso indebido de bienes, elementos o documentos - anual, conjunta con Oficina de Control Interno Disciplinario).	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	ene-2025	feb-2025	◆	◆										
9	Reportes a cargo de la OCI para rendición de la cuenta a la Contraloría de Bogotá D.C. (Plan de Mejoramiento / Control Interno Contable/ Informe de Gestión).	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	ene-2025	feb-2025	◆	◆										
10	Seguimiento a la información reportada en el SIPROJ WEB, según Resolución 485 de 2023 de la Secretaria Jurídica Distrital	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	feb-2025	mar-2025		◆	◆									
11	Seguimiento al cumplimiento del art. 65 de la Ley 80 de 1993, Inciso 3 modificado por art. 4 de Ley 2160 de 2021.	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	abr-2025	abr-2025				◆								
12	Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público - I Trimestre 2025	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	may-2025	may-2025					◆							
13	Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno I Semestre 2025	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	jul-2025	jul-2025							◆					
14	Seguimiento a los procesos y sistemas mencionados en los artículos 2° y 4° del Decreto Distrital 371 de 2010.	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	jul-2025	jul-2025							◆					

15	Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público - II Trimestre 2025	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	ago-2025	ago-2025								◆					
16	Evaluación de la Atención al Ciudadano y Gestión de PQRSF - I Semestre 2025	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	ago-2025	ago-2025								◆					
17	Seguimiento Implementación del Programa de Transparencia y Ética Pública Mapa de Riesgos de Corrupción y de Gestión y reporte aplicativo SUIT.	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	jul-2025	ago-2025							◆	◆					
18	Seguimiento al Cumplimiento de las Metas del Plan de Desarrollo Distrital y Planeación Institucional	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	oct-2025	nov-2025								◆	◆				
19	Seguimiento a la Gestión del Comité de Conciliación - Acciones de Repetición	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	oct-2025	oct-2025										◆			
20	Monitoreo al Plan Institucional de Archivos de la Entidad (PINAR, PCD, PGD, TRD, TVD) y verificación cumplimiento del plan de mejoramiento archivistico (cuando aplique).	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	nov-2025	nov-2025											◆		
21	Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público - III Trimestre 2025	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	nov-2025	nov-2025											◆		
22	Medición del Desempeño Institucional-MDI- 2024 (Formulario Oficina de Control Interno)	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Jefe de Oficina de Control Interno			Según Cronograma de Función Pública												
23	Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno II Semestre 2025	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	dic-2025	dic-2025												◆	
24	Evaluación del Sistema de Control Interno Contable con corte a Octubre de 2025	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	dic-2025	dic-2025												◆	
25	Informe de gestión de la Oficina de Control Interno	Evaluación y Seguimiento (Cumplimiento Normativo)	Funcionarios y/o Contratistas	dic-2025	dic-2025												◆	
ROL: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO / EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO (Auditorías Internas con Base en Riesgos)																		
26	Auditoría Interna al Proceso "Servicio a la Ciudadania"	Evaluación y Seguimiento (Auditorías)	Funcionarios y/o Contratistas	mar-2025	jun-2025			◆	◆	◆	◆							
27	Auditoría Interna al Proceso "Gestión del Talento Humano"	Evaluación y Seguimiento (Auditorías)	Funcionarios y/o Contratistas	ago-2025	nov-2025								◆	◆	◆	◆	◆	
28	Auditoría Interna al Proceso "Evaluación, Control y Seguimiento"	Evaluación y Seguimiento (Auditorías)	Funcionarios y/o Contratistas	ago-2025	nov-2025								◆	◆	◆	◆	◆	
29	Auditoría Interna al Proceso "Gestión Ambiental y Desarrollo Rural"	Evaluación y Seguimiento (Auditorías)	Funcionarios y/o Contratistas	ago-2025	nov-2025								◆	◆	◆	◆	◆	
ROL: EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO (Otros Monitoreos)																		
30	Seguimiento al Cumplimiento de la Ley 1712 de 2014 - Transparencia y Derecho de Acceso a la Información Pública	Evaluación y Seguimiento (Otros Monitoreos)	Funcionarios y/o Contratistas	mar-2025	abr-2025			◆	◆									
31	Control Administrativo al Fondo de Caja Menor (Constitución, gastos y reembolsos) - - Cumplimiento Resolución DDC-001 de mayo 12 de 2009 de la SDH	Evaluación y Seguimiento (Otros Monitoreos)	Funcionarios y/o Contratistas	jun-2025	jun-2025						◆							
32	Seguimiento a la Implementación de la Política de prevención del Daño Antijurídico y la Política de Defensa Judicial.	Evaluación y Seguimiento (Otros Monitoreos)	Funcionarios y/o Contratistas	ago-2025	ago-2025								◆					
33	Seguimiento a Pasivos Exigibles, Reservas y Saneamiento Contable	Evaluación y Seguimiento (Otros Monitoreos)	Funcionarios y/o Contratistas	sep-2025	sep-2025									◆				
ROL: RELACIONAMIENTO CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL																		
1	Servir como puente entre los Entes Externos de Control y la Entidad - Acompañamiento a las áreas en las respuestas a solicitudes y formulación de Plan de Mejoramiento Auditorías de Regularidad, de Cumplimiento y Desempeño.	Rol Relación Entes Externos de Control	Funcionarios y/o Contratistas	ene-2025	dic-2025													
ROL: ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN																		
1	• Asesoria: Analis y depuración de los planes mejoramiento Internos / Contraloria (mesas de trabajo e informes a la alta dirección) / sistema de alertas trimestrales de planes de mejora.	Enfoque hacia la prevención	Funcionarios y/o Contratistas	mar-2025	dic-2025													

2	• Boletines de Control Interno (Trimestrales- Asuntos del Sistema de Control Interno).	Enfoque hacia la prevención	Funcionarios y/o Contratistas	mar-2025	dic-2025	
ROL: Enfoque Hacia la Prevención (Planes de Mejoramiento)						
3	Informe de Seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional - Contraloría de Bogotá D.C. - 31-dic-2024	Enfoque Hacia la Prevención	Funcionarios y/o Contratistas	dic-2024	feb-2025	
4	Informe de Seguimiento Plan de Mejoramiento por Procesos - Auditorías Internas	Enfoque Hacia la Prevención	Funcionarios y/o Contratistas	abr-2025	may-2025	
5	Informe de Seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional - Contraloría de Bogotá D.C. al 30 de junio de 2025	Enfoque Hacia la Prevención	Funcionarios y/o Contratistas	jul-2025	jul-2025	
6	Informe de Seguimiento Plan de Mejoramiento por Procesos - Auditorías Internas	Enfoque Hacia la Prevención	Funcionarios y/o Contratistas	dic-2025	dic-2025	
7	Informe de Seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional - Contraloría de Bogotá D.C. - 31-dic-2025	Enfoque Hacia la Prevención	Funcionarios y/o Contratistas	dic-2025	dic-2025	
ROL: LIDERAZGO ESTRATÉGICO						
1	Participación en diferentes instancias institucionales a las que sea invitado (con voz, sin voto).	Liderazgo Estratégico	Jefe de Oficina de Control Interno			
2	Secretaria Técnica del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Liderazgo Estratégico	Jefe de Oficina de Control Interno			
3	Presentación del Avance de la ejecución del Plan Anual de Auditoría ante el CICCI (Corte: 30-Jun y 31-Dic)	Liderazgo Estratégico	Jefe de Oficina de Control Interno			(Según programación Sesión CICCI de cierre de cada semestre)
4	Asistencia a Comité Distrital de Auditoría	Liderazgo Estratégico	Jefe de Oficina de Control Interno			Indeterminado (Según Convocatorias)
5	Seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del SCI II Semestre 2024	Liderazgo Estratégico	Funcionarios y/o Contratistas	ene-2025	ene-2025	
6	Seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del SCI I Semestre 2025	Liderazgo Estratégico	Funcionarios y/o Contratistas	jul-2025	jul-2025	
7	Seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del SCI II Semestre 2025	Liderazgo Estratégico	Funcionarios y/o Contratistas	dic-2025	dic-2025	

Corresponde a la emisión de un informe de la Oficina de Control Interno de la Secretaría Distrital de Ambiente - SDA.

Elaboró:

VIVIANA ROCIO BEJARANO CAMARGO
Jefe de Oficina de Control Interno

Aprobó:

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO
Sesión N° 02-2025 del 30-Mayo-2025