



INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE

PLAN ANUAL DE AUDITORIA BASADO EN RIESGOS 2022



Objetivo del Programa: Evaluar el estado del Sistema de Control Interno a través de las auditorías, seguimientos, informes, asesorías y acompañamientos, buscando agregar valor mejorando el desempeño institucional de la entidad para el cumplimiento de sus objetivos mediante la aplicación de enfoques sistemáticos, para la mejora continua de los procesos de gestión de riesgos y de control.

Alcance del Programa: Inicia desde la Elaboración y aprobación del Plan Anual de Auditoría por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno hasta su ejecución a 31 de diciembre de 2022, con actividades de informes determinados por la ley, auditorías internas a los procesos, asistencia a comités de la entidad, atención a entes de control, seguimientos, entre otros.

Criterios:

- Procedimientos internos
- Normatividad vigente aplicable
- Guía de auditoría basada en riesgos
- Guía para la administración del riesgo y diseño de controles en entidades públicas

Recursos:

- Humanos: El trabajo es realizado únicamente por el Asesor de Control Interno, por lo tanto, es importante el fortalecimiento de la gestión de la Oficina de Control Interno, con la asignación de un (1) profesional con experiencia en auditoría, con el propósito de mejorar la gestión de los procesos y la cobertura de la Oficina de Control Interno, atendiendo los requerimientos legales.
- Financieros: Presupuesto asignado
- Tecnológicos: Equipos de computo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la entidad

CRONOGRAMA 2022

TITULO DE LA AUDITORIA	FUNDAMENTO DE LA AUDITORIA	PROCESOS				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable: Lider de proceso auditado
		Estratégico	Misional	Apoyo	Control													
Auditorías Internas a Procesos						1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Responsable:
Auditoria a los procesos intervinientes en el Area de Medicina Deportiva	Procesos, procedimientos y metodologias aplicados en el area para el mejoramiento de la practica deportiva, buscando la prevencion y disminucion de patologias asociadas al deporte (asesoramiento, diagnóstico y tratamiento necesarios para practicar deporte de forma segura en deportistas de alto rendimiento). Inventario de equipos médicos conforntado con el área de almacén y personal utilizado en el área para la prestación del servicio, entre otras.		X				X	X	X									Subdirección de Medicina
Seguimiento contractual a las construcciones en curso de escenarios deportivos.	Procesos y procedimientos empleados para el seguimiento de las construcciones en curso; relacion de proyectos en ejecucion y recursos asignados, fuentes de financiación y procedencia para el logro de la estructura contractual para la vigencia y el cuatrenio, conforme a disposiciones de los Entes de control.		X										X	X				Jefe Oficina de Planeación y Asuntos Administrativos
Efectividad de los controles utilizados, diseño y funcionalidad en los diferentes procesos del área de Tesorería.	Seguimiento a los Procesos y procedimientos utilizados para el recaudo, pago y salvaguarda de los recursos del Instituto.			X										X	X			Subdirección Administrativa /Tesorería
Arqueo y seguimiento al proceso de caja menor	Seguimiento periódico a la aplicación de manuales y procedimientos para la ejecución de recursos asignados para gastos de menor cuantía, a través de la caja menor.			X									X	X	X	X	X	Subdirector Administrativo
Auditorías Especiales (COVID 19)						1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Responsable:
Cumplimiento de las disposiciones del Gobierno Nacional y local , recursos asignados y mecanismos utilizados para dar continuidad en la prestación del servicio	Verificar el cumplimiento de los Decretos expedidos en la emergencia economica por el Gobierno Nacional, las directrices impartidas por la Vicepresidencia de la República, Departamento Administrativo de la Función Pública, Procuraduría General de la Nación y demás que apliquen a la entidad.														X	X		Subdirección Administrativa /Oficina de Planeación

SEGUIMIENTOS		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable: Lider de proceso auditado
Seguimiento a los planes de mejoramiento, suscritos con los entes de control (SEMESTRAL)			X	X				15						Oficina Asesora de Planeación
Informe de seguimiento al plan de mejoramiento interno (SEMESTRAL)			X	X				X						Oficina Asesora Planeación y Subdirecciones
Seguimiento y evaluación a la política y Mapa de Riesgos (CUATRIMESTRAL)			X	X		X				X				Oficina Asesora de Planeación
Informe de Seguimiento al Comité de Conciliación y Defensa Judicial (SEMESTRAL)			X	X				X						Comité de Conciliación
Informe de Seguimiento al Plan Anual de Adquisiciones (SEMESTRAL)			X	X				X						Oficina Asesora de Planeación
Seguimiento a los contratos colgados en la plataforma del SECOP			X	X			X			X				Oficina Asesora de Planeación
INFORMES DE LEY	NORMATIVIDAD	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Responsable:
Medición de Desempeño Institucional (MDI) Medición Estado de Avance del Modelo Estándar de Control Interno MECI en el marco de MIPG a través de FURAG en cada vigencia - ANUAL	Artículo 2.2.23.3 Decreto 1499 de 2017, Decreto N°1083 de 2015, art 2.2.23.3 (Coordinar con el Jefe de Planeación el diligenciamiento de los DOS (2) formularios asignados por Función Pública) certificado de reporte (Resolución)			22										Oficina Asesora Planeación / Control Interno
Informe de evaluación independiente del estado del Sistema de Control interno (Pormenorizado) - SEMESTRAL	Circular Externa No. 100 – 006 de 2019 de Función Pública (Fechas de corte, reporte y publicación) Ley 1474 de 2011, art 9		28					31						Oficina Asesora Planeación y Subdirecciones
Informe sobre posibles actos de corrupción. (en caso de evidenciarse)	Ley 1474 de 2011 art. 9 (Segundo Inciso modificado por el art. 231 del Decreto 19 de 2012), Decreto 338 de 2019 Artículo 1, parágrafo 1, Decreto presidencial 01 de 2015, Decreto 1083 de 2015 art 2.2.21.4.9 literal c.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Oficina Asesora Planeación y subdirecciones
Informe sobre la atención prestada por la entidad, por parte de las Oficinas de Quejas, Sugerencias y Reclamos PQRS. SEMESTRAL	Ley 1474 de 2011 art. 76	31						31						Subdirección Administrativa
Informe Control Interno Contable - ANUAL	Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016, artículo 3º Resolución 193 de 2016, modificada por las Resoluciones 043 y 097 de 2017, Consolidado a través del Chip de la Contaduría General de la Nación CHIP Local 24.6.0		28											Subdirección Administrativa y Financiera
Informe de evaluación a la gestión institucional (Evaluación por dependencias) ANUAL/TRIMESTRAL	Ley 909 de septiembre 23 de 2004. Art. 39. Circular 04 de septiembre 27 de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno. Acuerdo 6176 de 2018 de la Comisión Nacional del Servicio Civil.	31												Oficina Asesora Planeación y Subdirecciones
Informe Derechos de Autor Software - ANUAL	Circular 017 del 01 junio de 2011			18										Oficina de Control Interno
Informe de Austeridad en el Gasto - TRIMESTRAL	Decreto No. 984 de 14 de mayo de 2012 (Modifica el art. 22 de Decreto 1737 de 1998)	31			X			X			X			Subdirección Administrativa
Informe Sistema Integral de Auditoria (SIA) CDM- Avances de seguimiento a planes de mejoramiento Organismos de Control - (formato F10A- F10B) - SEMESTRAL	Resolución N°473 de 2016, CDM, Decreto 1083 de 2015 ART.2.2.21.4.9 Literal i.		28					15						Subdirección Administrativa y Financiera
Seguimiento avances a planes de mejoramiento auditorias internas	Resolución N°473 de 2016, CDM		28					15						Subdirección Administrativa y Financiera
Seguimiento del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano - CUATRIMESTRAL	Ley 1474 de 2011 art. 73, 76. Decretos 2482 y 2641 2012 y el Documento CONPES de Rendición de Cuentas 3654 de 2010. Estrategias para la Construcción del Plan Anticorrupción y de Atención al ciudadano. Decreto 124 de 2016, artículo 2.1.4.6.	31				30				30				Oficina Asesora de Planeación
Informe seguimiento plan de mejoramiento cuenta anual SIRECI/SIA Contraloría General SEMESTRAL	Resolución reglamentaria orgánica 0001-2014- según fuente de recursos SGP,SGR		28					31						Oficina Asesora de Planeación
Informe de Gestion de la OCI* SEMESTRAL	Artículo 48 de la Ley 1757 de 2015	31						31						Oficina Asesora de Control Interno

ASISTENCIA A COMITÉS INSTITUCIONALES	NORMATIVIDAD	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Responsable:
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Decreto 648 de 2017. Artículo 2.2.21.1.5 y 2.2.21.1.6 .													Comité Institucional de Coordinación
Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Decreto 1419. Artículo 2.2.22.3.8.													Oficina Asesora de Planeación
Comité Departamental de auditoria	Decreto 648 de 2017. Artículo 2.2.21.3.14.													Oficina de Control Interno Departamental
Comité de Contratación	La creación del comité es de carácter legal y estará previsto en el decreto de estructuración y distribución de funciones de la respectiva Entidad.													Oficina Asesora de Planeación
Comité de Conciliación y Defensa Judicial	Decreto 1716 de 2009													Comité de Conciliación
Otros Comités Institucionales	Reglamentados por Norma													Todas las Dependencias
ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Responsable:
Fomentar la cultura de autocontrol (folletos)				X			X			X			X	Oficina Control Interno
Seguimiento rendición informes externos según calendario y normatividad vigente.														Todas las Dependencias
DESARROLLO DE OTROS ROLES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Responsable:
Acompañamiento y asesorías a procesos de diferentes dependencias.														Todas las Dependencias
Acompañamiento permanente a la Alta Gerencia generando alertas sobre cambios que afectan la operación del Instituto														Todas las Dependencias
Asesoría y Capacitación al equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno	Aunque la Oficina de Control Interno, tiene la funcionalidad únicamente con el Asesor, es importante fortalecer el área con la contratación de un profesional con experiencia en auditoría de procesos, generando mayor cobertura.													Todas las Dependencias
Monitoreo en la presentación de informes y respuestas dadas por las dependencias, conforme a requerimientos realizados por los entes de control.														Oficina Asesora Planeación y Subdirecciones
CALENDARIO 2022		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	

Fecha: Enero de 2022 - Plan de auditoria presentado al CICC



IRNE VALENCIA NÚÑEZ
Asesor Oficina de Control Interno