



**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO**  
**PLAN ANUAL DE AUDITORIAS Y SEGUIMIENTOS BASADO EN**  
**RIESGOS-VIGENCIA 2024**



R-01 CI

VERSIÓN

**Objetivo del Programa:** Planificar de manera ordenada las actividades de auditorías, seguimientos e informes de ley que realizará la oficina de Control Interno en la vigencia 2024, para aportar valor a los procesos y evaluar la gestión institucional y el estado del Sistema de Control Interno del Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Cúcuta IMRD, mediante la aplicación del enfoque basado en la gestión de riesgos y controles.

**Alcance del Programa:** Ejecución de auditorías internas a los procesos, seguimientos y elaboración de informes internos y externos; la realización de Comités Institucional de Coordinación de Control Interno, la participación en los diferentes comités institucionales de la entidad y atención a entes de control.

**Criterios:**

- Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el Sistema de Gestión de la Entidad.
- Normatividad vigente aplicable a la Entidad y a cada uno de los procesos

**Recursos:**

- Humanos: Equipo de trabajo de la oficina de Control Interno.
- Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información.

**Riesgos de las auditorías y seguimientos:**

1. Cambios y ajustes a los procesos y procedimientos establecidos en la entidad
2. Situaciones de fuerza mayor que afecten la disponibilidad del asesor de la oficina de Control Interno
3. Imprevistos o nuevas solicitudes con prioridad por parte de Dirección
4. Entrega de información incompleta, inoportuna e inconsistente por parte del líder del proceso

TIPO DE AUDITORIA	PROCESOS				Responsable de la Auditoria	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable: Líder de proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control														
<b>Auditorías internas basadas en riesgos</b>																		
Gestion Administrativa(Almacen e inventarios)			X		Control Interno		X	X										Subdirección Administrativa y Financiera
Adquisición de Bienes y Servicios (Contratación)			X		Control Interno				X					X	X			Subdirección Administrativa y Financiera-contratación
Talento Humano			X		Control Interno					X								Subdirección Administrativa y Financiera
Gestión de Escenarios Recreativos y Deportivos (Adecuación y mantenimiento y Construcción)			X		Control Interno								X					Subdirección Administrativa y Financiera- Infraestructura
Fomento de Recreación y Deporte (Seguimiento y evaluación de programas recreodeportivos)		X			Control Interno						X	X						Subdirección de Recreación y Deportes
Gestión Financiera(Contabiidad, presupuesto, tesorería)		X			Control Interno											X	X	Subdirección Administrativa y Financiera
<b>Auditorías Entes de Control</b>																		
Auditorías - Visitas Entes de Control				X	Entes de Control													Según programación de Entes de Control
<b>Seguimientos de la Oficina de Control Interno</b>																		
Seguimiento al avance de planes de mejoramiento internos o externos				X	Control Interno		X		X			X			X		X	Área responsable del plan de mejoramiento
Seguimiento mapa de riesgos institucional	X				Control Interno					X							X	Dirección - Planeación

Seguimiento comité de conciliación judicial				X	Control Interno						X					X	Dirección - Jurídica
Seguimiento al plan de acción institucional	X	X			Control Interno	X			X			X			X		Dirección -Subdirección de Recreación y Deportes
Seguimiento al manejo de caja de menor.				X	Control Interno			X			X			X		X	Dirección - Secretaria
<b>Informes de ley</b>																	
Informe semestral de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno					Control Interno	X						X					Asesora de Control Interno
Medición Estado de Avance del Modelo Estándar de Control Interno MECI en el marco de MIPG a través de FURAG - Vigencia 2023					Control Interno				X	X							Según programación del DAFP
Informe rendición de cuentas anual para la Contraloría Municipal de Cúcuta F-18					Control Interno	X											Asesora de Control Interno
Informe trimestral de austeridad en el gasto					Control Interno	X			X			X			X		Asesora de Control Interno
Informe anual Evaluación del Control Interno Contable- CHIP					Control Interno		X										Asesora de Control Interno
Informe semestral sobre las peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias PQRSD					Control Interno	X						X					Asesora de Control Interno
Informe de evaluación institucional por dependencias					Control Interno	X											Asesora de Control Interno
Informe anual derechos de autor software legal					Control Interno			X									Asesora de Control Interno
Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano (PAAC)					Control Interno	X				X				X			Asesora de Control Interno
<b>Comités (interinstitucionales e institucionales)</b>																	
Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno									X		X			X		X	Control Interno
Comité Institucional de Planeación y Gestión																	Planeación - Según Programación
Actividades de fomento de la cultura de autocontrol									X						X		Control Interno

ASESORA DE CONTROL INTERNO

INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE

