



				SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN		Codigo: GEC-PL-01											
				Gestión de Evaluación y Control		version: 03											
				PLAN ANUAL DE AUDITORIAS Y SEGUIMIENTOS BASADOS EN RIESGOS VIGENCIA 2026		fecha: 07/07/2025											
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 2026, 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												Responsable: Líder de proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Auditorías internas basadas en riesgos																	
Gestión Contractual (Contratación)			X				X										Subdirección Administrativa y Financiera-contratación
Gestión de Bienes y Servicios (Almacén e inventarios)			X				X										Subdirección Administrativa y Financiera
Gestión de Talento Humano			X						X								Subdirección Administrativa y Financiera
Gestión de Escenarios Recreativos y Deportivos (Adecuación y mantenimiento y Construcción)		X							X								Subdirección Administrativa y Financiera- Infraestructura
Gestión Documental (Archivo)			X								X						Subdirección Administrativa y Financiera-Archivo
Gestión de la Recreación y el Deporte (Seguimiento y evaluación de programas recreodeportivos)		X									X						Subdirección de Recreación y Deportes
Gestión Contractual (Contratación)			X									X		X			Subdirección Administrativa y Financiera-contratación
Gestión Financiera (Contabilidad, presupuesto, tesorería)			X												X		Subdirección Administrativa y Financiera
Auditorías Entes de Control																	
Auditorías - Visitas Entes de Control				X													Según programación de Entes de Control

Seguimientos de la Oficina de Control Interno													
Seguimiento al avance de planes de mejoramiento internos o externos													Proceso responsable del plan de mejoramiento
Seguimiento mapa de riesgos institucional	X												Planeación
Seguimiento Matriz ITA (Índice de Transparencia y acceso información)	X												Sistemas
Seguimiento política de defensa judicial y comité de conciliación													Comité de conciliación judicial
Seguimiento al plan de acción institucional		X											Planeación-Subdirección de Recreación y Deportes
Seguimiento al manejo de caja de menor													Subdirección administrativa y financiera
Informes de ley													
Informe semestral de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno													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 2025													Según programación del DAFF
Informe rendición de cuentas anual para la Contraloría Municipal de Cúcuta F-18													Asesora de Control Interno
Informe trimestral de austeridad en el gasto													Asesora de Control Interno
Informe anual Evaluación del Control Interno Contable- CHIP													Asesora de Control Interno
Informe semestral sobre las peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias PQRS													Asesora de Control Interno
Informe de evaluación institucional por dependencias													Asesora de Control Interno
Informe anual derechos de autor software legal													Asesora de Control Interno
Seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública -PTEP													Asesora de Control Interno
Comités (Interinstitucionales e Institucionales)													
Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno													Control Interno
Comité Institucional de Planeación y Gestión													Planeación - Según Programación


 JOHN MARCOS RINCÓN
 ASESOR DE CONTROL INTERNO
 INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE