



BENEFICENCIA DEL VALLE DEL CAUCA  
EICE

## Plan Anual de Auditorías, Seguimientos y Evaluaciones Vigencia 2026

CÓDIGO:	No Aplica
FECHA DE VIGENCIA:	3/02/2023
VERSIÓN:	3

### 1. Objetivo del Plan

Planificar y ejecutar auditorías, seguimientos, evaluaciones, controles de advertencia y acciones preventivas durante la vigencia 2026, con el propósito de verificar el desempeño institucional, fortalecer el Sistema de Control Interno, apoyar la mejora continua y contribuir al logro de los objetivos estratégicos de la Entidad.

### 2. Alcance del Plan

El Plan comprende:

- Auditorías internas programadas y especiales.
- Seguimientos de Ley y de la OCI
- Seguimientos a planes de mejoramiento internos y externos.
- Evaluaciones institucionales.
- Controles de advertencia.
- Actividades de asesoría, acompañamiento y fortalecimiento del autocontrol.
- Participación y soporte técnico en los comités institucionales.
- Generación de informes internos y externos.
- Actividades de articulación con los entes externos de control.

### 3. Marco Normativo

- Constitución Política, arts. 209 y 269
- Ley 87 de 1993 – Sistema de Control Interno
- Ley 1474 de 2011 – Estatuto Anticorrupción
- Ley 1712 de 2014 – Transparencia
- Decreto 648 de 2017 – Roles y responsabilidades de OCI
- Decreto 1083 de 2015
- Decreto 612 de 2018 – MIPG
- Decreto 1499 de 2017 – SIGEP
- Guía v. 3 2023 – Roles Oficina de Control Interno
- Circular Única de la Función Pública
- Manual de Control Interno MECI

### 4. Recursos Requeridos

- Humanos: Equipo profesional de la Oficina de Control Interno.
- Financieros: Presupuesto asignado para la vigencia 2026.
- Tecnológicos: Equipos de cómputo, software institucional, correo corporativo, sistemas de información.

### 5. Riesgos del Procedimiento

- No elaborar oportunamente el plan anual de auditorías
- Priorización subjetiva o sin justificación técnica
- Designación de auditores sin criterios de idoneidad o independencia
- Comunicación tardía o deficiente al auditado
- Falta de disponibilidad de recursos (humanos, tecnológicos o físicos)
- Recolección deficiente de evidencia
- Ausencia de registro formal de mesas de trabajo u observaciones
- No ejercer o gestionar adecuadamente el derecho de contradicción
- No ajustar el informe final tras el análisis de soportes
- No radicar adecuadamente el informe definitivo
- Presentación tardía o incompleta del plan de mejoramiento
- Plan sin acciones efectivas
- Falta de seguimiento técnico al plan de mejoramiento
- Evaluación basada en percepciones subjetivas
- Falta de documentación del seguimiento
- No elaboración del informe o plan de manejo en tiempos establecidos
- Planes de manejo sin articulación real con los procesos o sin enfoque preventivo
- Suscripción extemporánea o sin validación técnica del plan institucional
- Seguimiento superficial o informal

### 6. Clasificación del Plan según los Roles de Control Interno (Guía Rol OCI v.3 - 2023)

Detalle	Responsable	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Observaciones
<b>1. Rol de Evaluación y Seguimiento</b>														
<b>Auditorías Internas</b>														
Planeación Financiera	Audidores OCI													
Talento Humano	Audidores OCI													
Realización del sorteo, Pago de Premios y Comercialización y Ventas	Audidores OCI													
<b>Seguimientos de Ley</b>														
Evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno	Director	31						30						Ley 87-1993 Art. 14 - Ley 1474-2011 Art. 9 - Decreto 2106-2019 Art. 156 - Circular Externa 100-006-2019.
Evaluación Medición del Desempeño Institucional "MDI" MECÍ - MIPG a través de FURAG	Director / Profesional			x										Decreto 1083-2015 Art. 2.2.23.3 - Decreto 1499-2017 Art. 2.2.22.3.10
Evaluación del Sistema de Administración del Riesgo de LA/FT/FPADM	Director / Profesional						30						30	Acuerdo 574-2021 Art. 16.2.1
Informe ejecutivo anual del SCI	Director	x												Decreto 648-2017 Art. 2.2.21.2.5 - Decreto 1083-2015
Informe rendición de la Cuenta anual / Cuentas por pagar	Audidores OCI		x											Resolución Reg. 005-2021 y 002-2024 - Resolución Org. 0066-2024

M

Detalle	Responsable	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Observaciones
Informe derechos de autor software	Director / Profesional		x											Directiva Pres. 002-2002 - Circular 04-2006 y 17-2011 - Circular externa 027-2023
Informe ejecutivo control interno contable	Audidores OCI			x										Resolución 411-2023 - Decreto 648-2017 Art. 2.2.21.2.2 lit a)
Informe de austeridad en el gasto	Audidores OCI				x				x				x	Decreto 1068-2015 Art. 2.8.4.8.2. Cap. II y posteriores - Decreto 984-2012 - Decreto 1737-1998 Art. 22 - Decreto 371-2021 - Directiva Pres. 08-2022
Informe evaluación del cumplimiento de la normativa aplicable para la prevención, atención y sanción del acoso laboral en las entidades publicas	Audidores OCI					x								Circular conjunta 100-004-2024 - Circular 003-2024
Informe programa de transparencia y ética pública	Audidores OCI						30						30	Ley 1474-2011 Art. 73 - Ley 2195-2022 - Decreto 1122-2024 - Decreto 124-2016 Art. 2.1.4.6
Informe sobre la atención prestada por la entidad, por parte de las oficinas de quejas, sugerencias y reclamos	Audidores OCI						30						30	Ley 1474-2011 Art. 76
Informe seguimiento planes mejoramiento CD / Auditorias internas	Audidores OCI						x						x	Decreto 648-2017 Art. 2.2.21.4.9
Informe de cumplimiento del plan de mejoramiento archivístico	Audidores OCI									x				Decreto 106-2015 Arts. 17 y 18 Par. 2
Informe ejecutivo medición desempeño institucional	Audidores OCI									x				Decreto 1499-2017 Art. 2.2.22.3.10
Seguimiento asuntos sobre proceso contable	Audidores OCI									x				Instructivo 001-2021
Seguimiento al fortalecimiento de la meritocracia en el estado colombiano - SIGEP	Audidores OCI											x		Ley 909-2004 - Decreto 1083-2015 Art. 2.2.17.1 - Circular 017-2017 - Ley 2013- 2019
Informe seguimiento litigios	Audidores OCI											x		Decreto 1069-2015 Art. 2.2.3.4.1.14 - Circular externa 05-2020
Informe sobre posibles actos de corrupción	Director													
Reporte al sistema de alertas de control interno (SACI) de la CGR	Director													
<b>Seguimientos OCI</b>														
Informe seguimiento cierre fiscal	Audidores OCI	x												
Informe seguimiento rendición pago de premios	Profesional	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	Preventivo
Informe seguimiento estándares mínimos SGSST	Audidores OCI					x								
Informe indicadores	Audidores OCI					x								Preventivo
Informe contratación	Audidores OCI					x								
Informe seguimiento plan de acción institucional	Audidores OCI						x					x		
Informe derechos explotación	Audidores OCI									x				

116

Detalle	Responsable	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Observaciones
<b>2. Rol Evaluación de la Gestión del Riesgo</b>														
Revisión política administración del riesgo	Director		x											
Promover escenarios a la alta gerencia para la gestión del riesgo	Director	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Evaluar controles en la gestión del riesgo	Audidores OCI				x			x			x			
Informe gestión de riesgos en la entidad	Director								x					
Articular ejercicios de seguimiento y monitoreo en el marco del Esquema de las líneas de defensa	Director	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
<b>3. Rol de Liderazgo Estratégico</b>														
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Director	x					x						x	
Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Director	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Coordinación transversal con todas las dependencias para la ejecución del Plan de Auditorías	Director	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Articulación con Planeación en el marco del MIPG	Director	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Coordinación del plan de mejoramiento externo / Consolidación de evidencias	Director / Profesional													
Gestión de las comunicaciones formales con los auditados	Director	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
<b>4. Rol Enfoque hacia la Prevención</b>														
Jornadas de sensibilización	Director	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Acompañamiento a los procesos de la entidad en la formulación de planes de mejoramiento	Audidores OCI					x			x			x		
Mesas de trabajo con los responsables de las acciones que se encuentren pendientes	Audidores OCI								x				x	
Informes con destino a la Alta Dirección	Director	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Seguimiento decisiones en firme de órganos de control e investigación	Director													
Desarrollo de diagnósticos para la mejora en la gestión del riesgo en todos sus ámbitos	Director			x			x						x	
Cumplimiento del esquema de líneas de defensa en la entidad	Director	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
<b>5. Rol de Relación con Entes Externos de Control</b>														
<b>SIA OBSERVA</b>														
Contratación	Profesional	9	10	10	10	8	10	10	10	10	9	10	10	Resolución orgánica 0066-2024
Ejecución mensual	Profesional	9	10	10	10	8	10	10	10	10	9	10	10	Resolución orgánica 0066-2024
Parámetros de contratación	Profesional		13											
<b>SIA CONTRALORÍAS</b>														
Acta de cierre fiscal	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021
Catálogo de cuentas	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021
Ejecución presupuestal de ingresos	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021
Ejecución presupuestal del gasto	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021
Ejecución pac de la vigencia	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021
Ejecución reserva presupuestal	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021
Ejecución presupuestal de cuentas por pagar	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021
Gestión ambiental presupuestal	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021


Detalle	Responsable	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Observaciones
Proyectos o actividades que requieren licencia concesión y/o permiso ambiental	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021
Sección sujetos de control fiscal sirel	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021
Sistema estadístico unificado de deuda seud	Profesional	5			5			5			5			Resolución Reg. 005-2021
Indicadores	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021
Matriz-articulación proyectos ppto contratos	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021
Plan de acción	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021
Procesos activos y fallados a favor o en contra de la entidad	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021
Suscripción planes de mejoramiento	Profesional													Resolución Reg. 012-2024
Avances planes de mejoramiento	Profesional							15						Resolución Reg. 012-2024
<b>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL RES. REG. No. 005</b>														
Acta de informe al culminar la gestión	Profesional													
Reporte programas de saneamiento fiscal y financiero	Profesional													
Certificado de registro deuda publica	Profesional													
Urgencia manifiesta y/o Calamidad publica	Profesional													
<b>LEY 1474 - 2011 Y DECRETO 612 - 2018</b>														
Plan de Acción Institucional	Profesional	30												
Informe Gestión Anual	Profesional	30												
Presupuesto	Profesional	30												
Matriz Indicadores	Profesional	30												
Mapa de Riesgos Institucional	Profesional	30												
Plan Institucional de Archivos –PINAR	Profesional	30												
Plan de Adquisiciones	Profesional	30												
Plan Anual de Vacantes	Profesional	30												
Plan de Previsión de Recursos Humanos	Profesional	30												
Plan Estratégico de Talento Humano	Profesional	30												
Plan Institucional de Capacitación – PIC	Profesional	30												
Planes de Incentivos Institucionales	Profesional	30												
Plan de Trabajo Anual en Seguridad y Salud en el Trabajo	Profesional	30												
Programa de transparencia y ética empresarial	Profesional	30												
Plan Estratégico de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones – PETI	Profesional	30												
Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información	Profesional	30												
Plan de Seguridad y Privacidad de la Información	Profesional	30												
<b>EVAPLAN</b>														
Plan indicativo	Profesional			15				15			15		15	
Plan acción	Profesional			15				15			15		15	
<b>DNDA</b>														
Derechos autor software	Profesional			15										
<b>CHIP</b>														
Control Interno Contable	Profesional		28											
CGR Personal y Costos	Profesional			13										

Detalle	Responsable	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Observaciones
Proyectos o actividades que requieren licencia concesión y/o permiso ambiental	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021
Sección sujetos de control fiscal sirel	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021
Sistema estadístico unificado de deuda seud	Profesional	5			5			5			5			Resolución Reg. 005-2021
Indicadores	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021
Matriz-articulación proyectos ppto contratos	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021
Plan de acción	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021
Procesos activos y fallados a favor o en contra de la entidad	Profesional	30												Resolución Reg. 005-2021
Suscripción planes de mejoramiento	Profesional													Resolución Reg. 012-2024
Avances planes de mejoramiento	Profesional							15						Resolución Reg. 012-2024
<b>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL RES. REG. No. 005</b>														
Acta de informe al culminar la gestión	Profesional													
Reporte programas de saneamiento fiscal y financiero	Profesional													
Certificado de registro deuda publica	Profesional													
Urgencia manifiesta y/o Calamidad publica	Profesional													
<b>LEY 1474 - 2011 Y DECRETO 612 - 2018</b>														
Plan de Acción Institucional	Profesional	30												
Informe Gestión Anual	Profesional	30												
Presupuesto	Profesional	30												
Matriz Indicadores	Profesional	30												
Mapa de Riesgos Institucional	Profesional	30												
Plan Institucional de Archivos –PINAR	Profesional	30												
Plan de Adquisiciones	Profesional	30												
Plan Anual de Vacantes	Profesional	30												
Plan de Previsión de Recursos Humanos	Profesional	30												
Plan Estratégico de Talento Humano	Profesional	30												
Plan Institucional de Capacitación – PIC	Profesional	30												
Planes de Incentivos Institucionales	Profesional	30												
Plan de Trabajo Anual en Seguridad y Salud en el Trabajo	Profesional	30												
Programa de transparencia y ética empresarial	Profesional	30												
Plan Estratégico de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones – PETI	Profesional	30												
Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información	Profesional	30												
Plan de Seguridad y Privacidad de la Información	Profesional	30												
<b>EVAPLAN</b>														
Plan indicativo	Profesional			15				15			15		15	
Plan acción	Profesional			15				15			15		15	
<b>DNDA</b>														
Derechos autor software	Profesional			15										
<b>CHIP</b>														
Control interno Contable.	Profesional		28											
CGR Personal y Costos	Profesional			13										

M

Detalle	Responsable													Observaciones
		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Información Contable Publica Convergencia	Profesional	30-Apr			31-Jul			30-Oct			15-Feb			
CUIPO - Categoría única de información del presupuesto ordinario	Profesional	30-Apr			30-Jul			30-Oct			19-Feb			
Boletín Deudores Morosos Estado BDME	Profesional						10						10	
<b>CONFIS</b>														
Anteproyecto presupuesto vigencia fiscal siguiente	Profesional									30				
<b>7. Indicadores de Seguimiento</b>														
Indicador	Formula												Meta 2026	
Cumplimiento de Auditorías	Auditorías ejecutadas / planificadas												100%	
Cumplimiento de Seguimientos	Seguimientos realizados / programados												95%	
Cumplimiento de acciones de mejora implementadas	Acciones cerradas / totales												≥80%	
Controles de advertencia emitidos oportunamente	Controles emitidos / riesgos identificados												100%	
<b>8. Consideraciones Finales</b>														
Se realizarán seguimientos, auditorías especiales y controles de advertencia a cualquier actividad de los procesos gerenciales, misionales y de apoyo, cuando así se requiera, ya sea por situaciones, eventos o eventualidades que ameriten la intervención de la Oficina de Control Interno, con el fin de prevenir riesgos, fortalecer el autocontrol y garantizar la adecuada gestión institucional.														

  
 Antonio María Padilla Pérez.

  
 Rubén Felipe Gonzalo Lagarejo Rivas.

  
 Dagoberto Cabrera Buriticá.

  
 Yurani Moreno Sánchez.

  
 Daniela Vargas Alzate

**APROBÓ: COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO**

Proyectó: Mónica Potes Viveros

Revisó: Antonio María Padilla Pérez - Director de Control Interno

*Handwritten mark*