

	FORMATO		Código: PCIN-F-03	
	CRONOGRAMA PLAN ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA		Fecha aprobación: 16/02/2019	
			Página 1 de 3	Versión: 05

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA

Vigencia:	2026
Objetivo:	En cumplimiento de las funciones establecidas en especial en la ley 87 de 1993 y el decreto 648 de 2017, y como proceso de control y seguimiento coadyuvar al logro de las metas establecidas por la entidad, a través de la ejecución de auditorías y actividades de seguimiento, asesoría, y apoyo en la administración de riesgos que le apunten al desarrollo y mantenimiento de un adecuado sistema de Control interno que fortalezca la prestación de servicios de tránsito y transporte eficiente.
Alcance:	El Plan Anual de Auditoría contempla las auditorías de gestión basadas en riesgos, los informes de ley, el seguimiento con enfoque preventivo, asesorías y acompañamientos que competen al Jefe de Control Interno, en cumplimiento de la normatividad vigente que aplica. Los procesos de Auditoría Interna se desarrollan según Normas Internacionales de Auditoría con un enfoque basado en riesgos y presentan las limitaciones inherentes de todos los Sistemas de Control Interno, al presentar una Seguridad Razonable, en los términos que puede ocurrir que el sistema de control interno este bien diseñado e implementado, pero no se garantiza que los objetivos o metas de la entidad se cumplan.
Criterios:	Ley 87 de 1993, decreto 648 de 2017, NTC ISO 9001:2015, requisitos de los procedimientos auditados, Documentos y/o Normas específicas que apliquen, Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), Programa de Transparencia y Ética Pública, Control Interno Contable, Ley de Transparencia.
Riesgos de la auditoría:	Como Jefe de Control Interno es necesario hacer la salvedad, respecto de la posibilidad de materialización de los eventos de riesgo, que puedan afectar el cumplimiento del programa de auditoría, debido a: - Incapacidad, enfermedad y retiro temporal del personal del instituto, incapacidad del auditor o de los auditados, así como cualquier caso fortuito o fuerza mayor. - Inoportunidad y/o negación a la entrega de información por parte de los responsables de los procesos o de los auditados. - Los procesos de Auditoría Interna se desarrollan según Normas Internacionales de Auditoría con un enfoque basado en riesgos, con las limitaciones inherentes a todos los Sistemas de Control Interno, presentan una seguridad razonable, en los términos que puede ocurrir que el sistema de control interno este bien diseñado e implementado, pero no se garantiza que los objetivos o metas de la entidad se cumplan.
Recursos:	- Económicos, - Humanos, - Tecnológicos, - Equipos de Cómputo, - Sistemas de Información, - Espacio físico acorde al cargo y Correos Electrónicos del Instituto.

TÍTULO DE LA AUDITORÍA INTERNA	PROCESOS				MES DE EJECUCIÓN												Responsable: Líder del proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Auditoria de seguimiento a la gestión presupuestal de la vigencia			X					X			X				X		Luz Adriana Roa
Auditoria de Seguimiento al Plan de mejoramiento - Auditoría Financiera y de Gestión 2024 Contraloría General de Boyacá			X				X			X							Luz Adriana Roa Angie Melisa Rodríguez
Auditoria de seguimiento para evaluar la eficiencia del control interno contable (verificar la efectividad de las actividades de control con base en la resolución 193 de 2016)			X			X	X									X	Luz Adriana Roa Eduardo Chaparro
Auditoria de seguimiento al Plan de transición y/o Programa de Transparencia y Ética Publica ley 2195 de 2022 Art 31 (PTEP)			X						X			X				X	Juan Pablo Camargo Janeth Cristina Carrero
Auditoria de Seguimiento a los Reportes de información a entes de control	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Líderes de proceso que reportan información

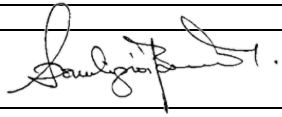
	FORMATO		Código: PCIN-F-03	
	CRONOGRAMA PLAN ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA		Fecha aprobación: 16/02/2019	
			Página 2 de 3	Versión: 05

TÍTULO DE LA AUDITORÍA INTERNA	PROCESOS				MES DE EJECUCIÓN												Responsable: Líder del proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Auditoria de seguimiento para el índice de desempeño institucional de MIPG-Resultados de evaluación FURAG MIPG vigencia 2025.	X			X			X	X			X						Juan Pablo Camargo Dora Ligia Bayona Procesos que reportan información
Evaluación y Verificación de Actualización del SIGEP.			X								X						Janeth Cristina Carrero
Informe de gestión y/o actividades del plan de auditoría de la oficina de Control Interno				X								X				X	Dora Ligia Bayona
Auditoria Proceso Financiero (Caja Menor - Recaudo Tesorería).			X					X					X			X	Holman Quintero Barajas
Auditoria desarrollo ciclo PHVA en proceso de planeación y sistema de calidad	X		X			X	X										Juan Pablo Camargo Jennifer Torres
Auditoria Proceso Jurídico - gestión contractual									X					X			Angie Melisa Rodríguez
Auditoria Proceso Financiero – con énfasis en rendición de cuentas a la CGB vigencia 2025 y 2026			X						X						X		Luz Adriana Roa Angie Melisa Rodríguez
Auditoria Proceso Talento Humano con énfasis en el PETH 2025 y 2026			X							X					X		Janeth Cristina Carrero
Auditoria de seguimiento a la gestión de riesgos y diseño de controles			X				X					X					Directora Planeación líderes de todos los procesos Control Interno
Auditoria de seguimiento a la presentación del informe de gestión al dejar el cargo	X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Funcionario que deja el cargo
Informe de evaluación independiente del estado del Sistema de control interno -MECI	X	X	X	X						X						X	Todos los procesos
Informe de seguimiento a la rendición de cuentas de la CGB			X												X		Luz Adriana Roa
Informe de peticiones quejas, reclamos, denuncias y sugerencias, (PQRDS)	X	X	X	X						X						X	Todos los procesos
Informe de seguimiento acciones de repetición y funciones comité de conciliación			X									X					Angie Melisa Rodríguez
Informe de seguimiento a ITA (índice de transparencia y acceso a la información pública) año 2026			X								X	X					Juan Pablo Camargo

	FORMATO		Código: PCIN-F-03	
	CRONOGRAMA PLAN ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA		Fecha aprobación: 16/02/2019	
			Página 3 de 3	Versión: 05

TÍTULO DE LA AUDITORÍA INTERNA	PROCESOS				MES DE EJECUCIÓN												Responsable: Líder del proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Informe de medidas de austeridad en el gasto			X						X				X		X		Luz Adriana Roa
Informe de seguimiento de la implementación de la política de gobierno digital			X						X				X			X	Fabian Andrés Sánchez
Informe de seguimiento al programa de gestión documental			X												X		Janeth Cristina Carrero
Informe de Evaluación a la gestión institucional (metas, indicadores, plan de acción).	X	X	X	X							X					X	Todos los procesos
Informe de derechos de autor			X										X				Fabian Andrés Sánchez
Informe sobre la ley de cuotas ley 581 de 2000 art 12			X						X								Janeth Cristina Carrero
Informe de evaluación institucional por dependencias ley 909 de 2004 Art. 39			X						X	X						X	Todos los procesos

ASISTENCIA A COMITÉS Y OTRAS ACTIVIDADES	PROCESOS				OBSERVACIONES
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control	
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			X	X	Según programación de Dirección y Secretaría Técnica
Comité Municipal de Control Interno de Sogamoso				X	Según programación de Secretaría Técnica
Comité Institucional de Gestión y Desempeño	X				Según programación de Dirección y Secretaría Técnica
Demás comités y/o reuniones a los que sea invitado	X	X	X	X	Según programación establecida por el instituto
Asesoría y acompañamiento	X	X	X	X	Según necesidad o requerimiento

FIRMA:			
NOMBRE:	DORA LIGIA BAYONA MOLANO	CARGO:	JEFE OFICINA CONTROL INTERNO- AUDITOR