



PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO - VIGENCIA 2026

Objetivo: Planificar las auditorías y seguimientos a ejecutar en la vigencia 2026, evaluando la gestión institucional y el estado del Sistema de Control Interno de la Empresa Planta de Tratamiento Villasantana Sociedad Limitada.

Alcance: Ejecución de auditorías internas a los procesos de la entidad, elaboración de los informes de ley, seguimiento y elaboración de informes internos y externos, atención a los Entes de Control, participación en los diferentes comités institucionales y realización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

Criterios:

- Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el Sistema Integrado de Gestión de la Entidad
- Normatividad vigente aplicable a la Entidad y a cada uno de los procesos.
- Requisitos del usuario, del producto y del servicio.
- Sistemas de Información establecidos a nivel de la Entidad
- Sistemas Electronicos y Plataformas

Riesgos de las auditorías y seguimientos:

1. Cambios y ajustes a los procesos y procedimientos establecidos.
2. Situaciones de fuerza mayor que afecten la disponibilidad de la asesora de Control Interno.
3. Imprevistos - eventuales compromisos nuevos de la entidad, con carácter prioritario para la Alta Dirección.
4. Entrega de información incompleta, inoportuna e inconsistente por parte del líder del proceso.
5. Fallas en la infraestructura tecnológica que soporta la gestión y limita la disponibilidad, integridad y confidencialidad de la información.
6. Insuficiencia de recursos Financieros, Humanos, Tecnológicos, entre otros.

Recursos:

- Humanos: Equipo de trabajo asesora de Control Interno.
- Financieros: Presupuesto asignado.
- Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, correo electrónico y pagina web.

Tipo de auditoría	Proceso				Responsable	Cronograma												Observaciones
	Estratégico	Misionales	Apoyo	Evaluación y Control		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
AUDITORÍAS																		
Auditoria al proceso de contratación				x	Control interno													Se auditan todos los contratos de la vigencia.
Auditoría al proceso de Gestión Financiera				x	Control interno													Incluye el proceso contable, presupuesto y caja menor.
Auditorias al Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG				x	Control Interno													La Auditoria se realiza a todos los procesos de la Entidad vinculados a MIPG.
INFORMES DE LEY																		
Seguimiento de los planes de mejoramiento				x	Control interno													Actualmente no hay planes de mejoramiento suscritos ni por suscribir, es de aclarar que aún está pendiente la auditoria de control por parte de la contraloria municipal de Dosquebrdas.
Elaboración del informe de control interno y seguimiento a la Rendición de cuenta anual ante la Contraloria municipal de Dosquebradas.				x	Control interno													El cargue de la rendición tiene como fecha límite el 28 de febrero.
Elaboración de informe Control Interno Contable y seguimiento al reporte de información contable en el CHIP				x	Control interno													Con la ayuda del check list de la matriz integral de evaluación.

Informes de Evaluación Independiente del Estado Sistema de Control Interno				x	Control interno													El informe evalúa primer y segundo semestre.
Medición del Estado de Avance del Modelo Estandar de Control Interno MECI en el marco de MIPG, a través del aplicativo FURAG				x	Control interno													Este informe se rinde en la plataforma "FURAG", el aplicativo lo habilita Función Pública entre abril y mayo de cada año. Tener presente que se debe diligenciar el formulario de Control Interno y Planeación (Contratista MIPG).
Evaluación independiente al cumplimiento de la normatividad sobre derechos de autor y software legal de la entidad				x	Control interno													La unidad administrativa Especial, Dirección Nacional de Derechos de Autor, habilita el aplicativo desde el primer día hábil del mes de enero de cada año hasta el tercer viernes del mes de marzo fecha en la cual se deshabilitará el aplicativo
Informes de contratación, documentos y anexos de la contratación en la plataforma Sia Observa.				x	Control interno													Se debe rendir en la plataforma todos los documentos requeridos, en caso de no haber contratación en el mes se debe rendir un certificado de no contratación.
Aspectos analizados para seguimiento por parte de Control Interno																		
Evaluación independiente al seguimiento del SECOP				x	Control interno													Periodicidad permte y revisión formal documentada trimestral
Evaluación independiente al seguimiento al Plan de acción institucional				x	Control interno													
Evaluación independiente a planes de mejoramiento y sus seguimientos				x	Control interno													
COMITÉS (INTERINSTITUCIONALES E INSTITUCIONALES)																		
Comité Institucional de Gestión y Desempeño.				x	Control interno													
Asistencia Comité Municipal de Control Interno				x	Control interno													Cuando lo convoquen
OTRAS ACTIVIDADES																		
Campañas de autocontrol				x	Control interno													
Evaluación independiente a la matriz DOFA y sus seguimientos				x	Control interno													
Atención de visitas organos de Control				x	Control interno													

Elaborado por:

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

PAULA ANDREA BENJUMEA RAMÍREZ
Asesora Control Interno

Aprobado por:

DOCUMENTO ORIGINAL FIRMADO

MARTHA LUCIA SARRIA COLÓN
Gerente E.