Plan Anual de Auditoría Interna Vigencia 2025

Objetivo: Planificar las Auditorias y Seguimientos a ejecutar en la vigencia 2026, para evaluar la gestión institucional y el estado del Sistema de Control Interno de la Empresa Regional Aguas del Tequendama

Alcance: Ejecución de auditorias internas, seguimiento y elaboración de informes internos y externos, participación en los diferentes comités institucionales y realización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

Criterios:
- Conocimiento de la Entidad conforme a los lineamientos de la Guia de Auditoria basada en Riesgos del DAFP 2022.
- Plan de Acción Estrategico
- Normatividad vigente aplicable a Entidad y a cada uno de los procesos
- Modelo Operación por procesos
- Modelo Integrado de Planeación y de Gestión.
- Guia rol de las Oficinas de Control Interno del DAFP.
- Normatividad aplicable a Control Interno.

NOMBRE AUDITORÍA/EVALUACIÓN/SEGUIMIENTO	Criterio / Normatividad	Equipo Auditor/Responsable de la Auditoría/Acción	ENERO					FEBRERO					MARZO				ABRIL					MAYO					JUNIO				JULIO					AGOSTO					SEPT				OCTUBRE					NOVIEMBRE				DICIEMBRE					FECHA PROGRAMACIÓN	FECHA DE EJECUCIÓN	REPORTE DE LA EJECUCIÓN Y UBICACIÓN EVIDENCIAS	PERIODICIDAD	META	EJECUCIÓN	CUMPLIMIENTO
			S1	S2	S3	S4	S5	S1	S2	S3	S4	S5	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S5	S1	S2	S3	S4	S5	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S5	S1	S2	S3	S4	S5	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S5	S1	S2	S3	S4	S1	S2	S3	S4	S5							
a). Rol de Liderazgo Estratégico.																																																																			28%
Presentar para revisión y aprobación PAAI vigencia 2026 en el CICCI	Directiva de gerencia CICCI	Oficina de Control Interno																																																																		01- 01 al 31-12 de 2026			semestral	2	1	50%
Presentar al CICCI informe de avance del desarrollo del PAAI (2 Veces al año) o según requerimiento de la Gerencia	Directiva de gerencia CICCI	Oficina de Control Interno																																																																		Según Programación			semestral	2	0	0%
Ejercer la Secretaria Técnica del CICCI.	Directiva de gerencia CICCI	Oficina de Control Interno																																																																			Según Programación			permanente	3	1	33%
b). Rol de Enfoque hacia la prevención.																																																																				25%
Realizar asesoría y acompañamiento en temas de competencia de la OCI según los requerimientos de los responsables de los procesos. (Capacitación al Equipo Técnico y a los referentes de Sistemas de Gestión en los métodos de análisis de causas existentes y el uso apropiado de los mismos)	Guia rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces v3 2023 DAFP	Oficina de Control Interno																																																																		Según Requerimiento			según requerimiento	12	5	42%
Desarrollar actividades para Fomentar en toda la organización la formación de una cultura de control que contribuya al mejoramiento continuo en el cumplimiento de la misión institucional.	Ley 87 de 1993 Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en	Oficina de Control Interno																																																																		01-03 al 29-03 de 2026			anual	1	0	0%
Asistir como invitado al comité institucional de gestión y desempeño (CIGD).	Directiva de gerencia CIGD	Oficina de Control Interno																																																																		Según Programación			permanente	3	1	33%
c). Rol de Relación con Entes Externos de Control.																																																																				0%
Acompañar y asesorar a los procesos o dependencias en la auditoría financiera y de gestión de los entes de control		Oficina de Control Interno																																																																		Cuando surja la necesidad			Permanente	1	0	0%
d). Rol de Evaluación de la Gestión del Riesgo.																																																																				33%
Informe de seguimiento al mapa de Riesgos de Corrupción (10 primeros días hábiles vencido cuatrimestre)	Artículo 73 de la Ley 1474 de 2011; Decreto 1081 de 2015 (modificado Decreto 124 de 2016); Circular 075 de 2013;	Oficina de Control Interno																																																																	19-12 de 2024 al 16-01 de 2026 22-04 al 16-05 de 2026 20-08 al 13-09 de 2026			Cuatrimestral	3	2	67%
Informe de seguimiento al mapa de riesgos de gestión (El cual se realizará de manera aleatoria de acuerdo a la Política de Administración de Riesgo)	Guia de Administración de Riesgos DAFP	Oficina de Control Interno																																																																	01-02 al 29-02 de 2026 01-08 al 30-08 de 2026			Semestral	2		0%
e). Rol de Evaluación y Seguimiento.																																																																					65%
Evaluación sistema control interno contable	Resolución 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación	Oficina de Control Interno																																																																		02-01 al 31-01 de 2026			Anual	1	1	100%
Evaluación Semestral Independiente del Sistema de Control Interno (SCI)	Decreto 2106 de 2019 / Ley 1474 de 2011-	Oficina de Control Interno																																																																		02-01 al 30-01 de 2026 02-07 al 30-07 de 2026			Semestral	2	1	50%
Informe Ejecutivo Anual (razón por la cual será a través del aplicativo FURAG que se estará recolectando la información sobre el avance del Sistema de Control Interno en todas las entidades, por tratarse de una dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG)	N/A	Oficina de Control Interno																																																																		08/04/2026 al 03/05/2026			Anual	1	1	100%
Austeridad en el Gasto (Dic 31-mar 30-jun 30-sept 30).	N/A	Oficina de Control Interno																																																																		01-02 al 29-02 de 2026 01-04 al 03-05 de 2026 02-07 al 31-07-2026 01-10 al 15-11 de 2024			Periodico	4	2	50%
Derechos de Autor	Decreto 648 de 2017 Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector	Oficina de Control Interno																																																																		01-02 al 15-03 de 2026			Anual	1	1	100%
Planes de Mejoramiento Auditorias de Gestión - Cierres	N/A	Oficina de Control Interno																																																																			
Peticiones, Quejas, Sugerencias y Reclamos	Ley 1755 de 2015 Por medio de la cual se regula el Derecho	Oficina de Control Interno																																																																		01-02 al 29-02 de 2026 02-07 al 31-07 de 2026			Semestral	2	1	50%
Informe de seguimiento al Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC) (corte 31 dic-corte 30 abril-corte 31 agosto).	Ley 1474 de 2011 Art 73 y 76, Dcto 2641 de 2012, (derogado parcialmente Decreto 1081 de	Oficina de Control Interno																																																																		19-12 de 2023 al 16-01 de 2026 22-04 al 16-05 de 2026 20-08 al 13-09 de 2026			Cuatrimestral	3	2	67%
Seguimiento a la Implementación Ley de Transparencia	Ley 1712 de 2014 Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de	Oficina de Control Interno																																																																		01-03 al 05-04 de 2026			Anual	1	1	100%
Seguimiento Publicaciones informes Ley 1474 de 2011 "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.	Ley 1474 de 2011 artículo 73 al 77	Oficina de Control Interno																																																																		31-01 de 2026			Anual	1	1	100%
Seguimiento a Planes Mejoramiento Auditorías de Entes de Control. (Decreto 1083 de 2015, Artículo 2.2.21.4.9, literal i)		Oficina de Control Interno																																																																				Semestral	2	0	0%
Seguimiento ejecucion presupuestal	N/A	Oficina de Control Interno																																																																			Semestral	2	0	0%
Comités																																																																															
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	N/A	Oficina de Control Interno																																																																			Cuando surja la necesidad						
Comité Municipal de Auditoria (Alcaldia de la Mesa Cundinamarca)	N/A	Oficina de Control Interno																																																																			Cuando surja la necesidad						
Comité Municipal de Gestión y Desempeño (Alcaldia de la Mesa Cundinamarca)	N/A	Oficina de Control Interno																																																																			Cuando surja la necesidad						
Auditorias de Gestión - Con Enfoque de riesgos.																																																																										0%
Auditoría contratación																																																																										Anual	1		0%
Auditoria Almacen																																																																										Anual	1		0%
																																																																										51	21	41%

Presentado por: **Leidy Julieth Gutierrez Bonilla** — **Jefe Oficina Control Interno**

Aprobado por: **Comité de Coordinación de Control Interno**

El plan anual de auditoría para la vigencia 2026, fue presentado y aprobado en la Sesión No. 2 del 22 de diciembre de 2025, del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno

Nota 1. Los ajustes a las fechas de las actividades del Plan Anual de Auditorías podrán ser realizadas por el Jefe de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces sin necesidad de ser llevado a aprobación del Comité de Coordinación de Control Interno.

Control de cambios	
30/12/2025	Reporte de actividades a 30 de mayo de 2025