Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central	**PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE GESTIÓN BASADO EN RIESGOS 2026**	**CODIGO: GCI-FO-02** **VERSIÓN: 4** **VIGENCIA: 2025-06-06** **PÁGINA: 1 de 1**

Objetivo del Plan: Contribuir al logro de los objetivos y metas de la entidad mediante la evaluación independiente, objetiva, de aseguramiento y consultoría, generando valor al desarrollo de las operaciones y actividades de los procesos, con enfoque basado en riesgos, en cumplimiento de la normatividad aplicable vigente y en busca la mejora continua de los procesos.

Alcance del Plan: El Plan Anual de Auditoría incluye los informes de ley, seguimientos con enfoque preventivo y las auditorías priorizadas desde el enfoque de riesgos, hasta la formulación del respectivo plan de mejoramiento y asesoría realizados en el marco de los roles establecidos por la normatividad vigente parala Oficina de Control Interno.

Criterios: Para la realización y aprobación del Plan Anual de Auditorías Internas de Gestión, se tomarán los siguientes criterios:
Auditorías de Gestión Control Interno: Ley 87 de 1993, Decreto 1083 de 2015 (Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública), Decreto 648 del 2017, Decreto 1499 del 2017 (Modelo Integrado de Planeación y Gestión), Gobierno Digital, Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, Control Interno Contable, Ley 594 de 2000 (Ley General de Archivo), Gestión Documental, Ley 019 de 2012 (Ley anti trámites), Gestión Ambiental, Seguridad de la Información, Manual Sistema Integrado de Gestión, Metodología de Gestión del Riesgo, Procedimiento administración del Riesgo, Estatuto de Auditoría Interna, Código de ética del auditor.

Recursos: Humanos: Equipo Oficina de Control Interno.

Riesgos: Incumplimiento / aplazamiento del Plan de Auditoría por labores internas. Mitigación del Riesgo: Seguimiento permanente del Plan.

Versión del Plan Anual de Auditorías: Versión 1, Aprobada en sesión del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del 12/12/2025.

No.	Nombre de la actividad	PROCESOS: Auditorías Internas	Monitoreo y Revisión	Auditorías Externas	Detalle de la actividad	Proceso	Normativa	Objetivo	Responsable	Ejecución Año: Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Actividades x Año
Rol Evaluación de la Gestión de Riesgo: Los riesgos serán evaluados en las auditorías, informes de ley, seguimientos y de acuerdo a lo establecido en la política de administración del riesgo de la entidad.																
Rol Evaluación y Seguimiento																
1	Auditoría			X		Proceso Gestión de Recursos Físicos	Apoyo	Normatividad Vigente	Evaluar la gestión de los inventarios ETITC	Equipo de Trabajo OI	x						1
2	Auditoría			X		Proceso Gestión Financiera	Apoyo	Normatividad Vigente	Evaluar la gestión financiera y contable de la ETITC	Equipo de Trabajo OI	x						1
3	Auditoría			X		Proceso Gestión de Adquisiciones	Apoyo	Normatividad Vigente	Verificar inventarios en la sede central, Tintal, Viota, Zipaquira y Calle 18.	Equipo de Trabajo OI	x						1
4	Auditoría			X		Comité de convivencia- acoso sexual - Laboral-Reportes SIGEP, Reporte Anual de Vacantes, ley de cuotas, ley de discapacidad, Ley cuotas jóvenes, Formalización, conflicto de interés y Programas capacitación y bienestar	Talento Humano	Decreto 1083 de 2015 - artículo 2.2.17.7Circular Externa 020 de 2017 - DASCD, Directiva PGN 015 de 2022	Verificar Gestión del Talento Humano y cumplimiento de Directiva 015 de 2022 PGN, Reportes SIGEP Ley 2013.	Equipo de Trabajo OI	x						1
5	Informe de Ley			X		Informe Seguimiento PQRSDF.	Apoyo	Ley 1474 de 2011, art. 76, ley 1755 de 2015.	Vigilar que la atención se preste de acuerdo con las normas legales vigentes	Equipo de Trabajo OI		x					2
6	Seguimiento				X	Sistema de Gestión-Seguridad en el trabajo /Seguridad vial	Evaluación	Decreto 1072 de 2015Resolución 0312 de 2019 - Ministerio del Trabajo	Auditoría Interna - Sistema de Gestión Seguridad y Salud en el Trabajo SGSST	Equipo de Trabajo OI	x						1
7	Seguimiento	X	X	X	X	Seguimiento a los mapas de riesgos 3Línea	todos	Ley 87 de 1993, guía Gestión del Riesgo DAFP	Corresponde a la Oficina de Control realizar evaluación y seguimiento a la gestión del riesgo.	Equipo de Trabajo OI	x						1
8	Seguimiento	X				Ley de transparencia y acceso a la información Pública/NTC5854/NTC 5647	Planeación	Ley 1712 de 2014 Directiva 006 de 2019, diligenciamiento de la información en el Índice de Transparencia y Acceso a la Información - ITA Proceso	Verificar la aplicación y el cumplimiento de las normas vigentes, tanto externas como internas	Equipo de Trabajo OI	x						1
9	Seguimiento	X	X	X	X	Seguimiento planes de mejoramiento producto de auditorias internas/KAWAK	todos	guía rol de las unidades y oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces - Dic 2018-Función	Generar conciencia sobre la cultura del control en todos los niveles de la institución: estratégico, táctico, apoyo y	Equipo de Trabajo OI				x			4
10	Ley	X	X	X	X	Evaluación de la gestión por áreas y/o dependencias y acuerdos de gestión en todos los niveles.	Todos	Ley 909 de 2004 . Artículo 39, Ley 909 de 2004 - Artículo 50Decreto 1083 de 2015, Circular No. 04 de 2005.	Presentar los resultado de la evaluación de la gestión como insumo para que los gerentes públicos realicen la evaluación del desempeño de	Equipo de Trabajo OI	x						1
11	Seguimiento	X			X	Seguimiento a la Gestión del riesgo 1Línea	Evaluación	Ley 87 de 1993 "por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado.	Realizar seguimiento a la gestión del riesgo 1 línea.	Equipo de Trabajo OI	x						1
12	Seguimiento		X			Talleres y Laboratorios	Transversal	Normatividad Vigente	Verificar el control de insumos, demanda de uso de los laboratorios y talleres e inventarios	Equipo de Trabajo OI	x						1
13	Seguimiento	X				Seguimiento al proceso de Gestión de Internacionalización	Estratégico	Normatividad Vigente	Evaluar la gestión del proceso de internacionalización	Equipo de Trabajo OI	x						1
Rol Relación con entes Externos e informes de orden Legal																
14	Informe de Ley	X				Evaluación Anual del Sistema de Control Interno Contable	Financiera	Resolución 193 de 2016 - Contaduría General de la Nación	Evaluar la efectividad del control interno contable necesario para generar la información financiera de la entidad, con las características fundamentales de relevancia y representación	Equipo de Trabajo OI	x						1
15	Informe de Ley				X	Plan Anual de Auditorias de Gestión	Evaluación	Decreto 648 de 2017 art. 16	Realizar el plan anual de auditorías de gestión	Equipo de Trabajo OI	x						1
16	Informe de Ley			X		Reporte registro de información Ilícitos en el e-logud.	Jurídica	Decreto 1069 de 2015 y Circular Externa 03 del 12 de julio de 2021 (ANDJE)	Realizar verificación de cumplimiento de lo dispuesto en el Artículo 2.2.3.4.1.14 del Decreto 1069 de 2015, así como también el Instructivo de la Agencia Nacional de	Equipo de Trabajo OI		x					2
17	Informe de Ley	X	X	X	X	Evaluación Independiente al Sistema de Control Interno - Semestral	Todos	Decreto 2106 de 2019 art 156 - Circular Externa 100-006 de 2019 DAFP	Realizar informe de evaluación independiente del estado del sistema de control interno, de acuerdo con los lineamientos que imparta el Departamento Administrativo de la Función	Equipo de Trabajo OI		x					2
18	Informe de Ley	X		X		Informe de seguimiento a Derechos de Autor	Tecnologia	Circular No. 017 del 1 de junio de 2011 de Unidad Administrativa Especial Dirección Nacional de Derecho de Autor. Directiva Presidencial 02	La información será diligenciada, en los términos de la Circular No. 04 del 22 de diciembre de 2006 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno de las Entidades del	Equipo de Trabajo OI	x						1
19	Informe de Ley	X	X	X	X	Reporte FURAG para la medición del desempeño institucional	Todos	Decreto 1499 de 2017 Circular externa 100 - 003 de 2025 - Lineamientos para el registro de información a través del FURAG	Diligenciar el Formulario Único de Reporte y Avance de la Gestión FURAG con base en los distintos informes, auditorías y demás actividades realizadas por la OCI bajo los roles establecidos con el	Equipo de Trabajo OI	x						1
20	Informe de Ley	X	X	X	X	Informe de Austeridad en el gasto público/competente Contratos	Todos	Decreto 648 de 2017, Decreto 984 del 14 de mayo del 2012 y Decreto 0119 de 2024	Realizar seguimiento a la aplicación de las medidas en el marco de la austeridad en el gasto, conforme a lo dispuesto en las Directivas Presidenciales 002 de 2015 y 002 de 2023, así como la	Equipo de Trabajo OI				x			4
21	Seguimiento	X		X		Informe seguimiento a los recursos de caja menor	Financiera	Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, Resolución 027 de 22 de enero de 2025 y Resolución 026 de 22 de enero de 2025	Realizar seguimiento a la gestión de las cajas menores de la Entidad y el cumplimiento de los lineamientos establecidos	Equipo de Trabajo OI				x			3
22	Seguimiento	X				Reporte Plan de Acción OPLA	Estratégico	Plan Desarrollo Institucional 2024-2028	Reportar el avance del Plan de acción de Control Interno	Equipo de Trabajo OI				x			4
23	Seguimiento	X				Seguimiento estrategia de Participación ciudadana y Rendición de Cuentas	Planeación	Decreto Nacional 124 de 2016, Ley1474 de 2011 Art. 73,Ley 87 de 1993, articulo 12., Literal i	Evaluar y verificar la aplicación de los mecanismos de participación ciudadana, que en desarrollo del mandato constitucional y legal	Equipo de Trabajo OI	x						1
24	Seguimiento	X				Seguimiento Programa de Transparencia y Ética Pública	Planeación	Ley 2195 de 2022, Art. 31	Realizar el seguimiento al cumplimiento de las orientaciones y obligaciones derivadas del Programa de Transparencia y Ética Pública, como parte	Equipo de Trabajo OI	x						1
25	Seguimiento				X	Plan de mejoramiento a la Contraloría General de la República.	Evaluación	Ley 1757 de 2015, Resolución 036 de 2022 contraloría	realizar verificación del plan de mejoramiento, para determinar las acciones cumplidas, de lo cual dejará los registros y	Equipo de Trabajo OI		X					2
26	Seguimiento			X		Gestión Documental	Apoyo	Decreto 106 de 2015	realizar seguimiento al Plan de mejoramiento archivístico de la entidad.	Equipo de Trabajo OI	x						1
27	Seguimiento	X				Reporte de seguimiento a la Racionalización de tramites SUIT.	Planeación	Decreto 019 de 2012, Decreto Único Reglamentario 1083 de 26 de mayo de 2015, Decreto 1499 de 2017	Realizar seguimiento a los tramites a racionalizar por parte de ETITC	Equipo de Trabajo OI	x						1
28	Seguimiento				X	Seguimiento AVANCE implementación del ejercicio de la función disciplinaria interna	Evaluación	Circular 09 de 06 de octubre de 2025 PGN	Realizar seguimiento a implementación del ejercicio de la función disciplinaria interna	Equipo de Trabajo OI	x						1
29	Seguimiento				X	Informe evaluación Política Prevención Daño Antijurídico	Evaluación	Ley 2220 de 2022,	Circulares Externas Nos. 5 de 2019 y 08 de 2023, ANDJE	Equipo de Trabajo OI	x						1
Rol Enfoque hacia la Prevención																
30	Seguimiento				X	Campaña Enfoque a la Prevención	Evaluación	Decreto 648 de 2017 Articulo 17,Ley 87 de 1993, literal h, artículo 12.	Ejecutar actividades enfocadas hacia la prevención dirigidas a los funcionarios de la Entidad, estas deben socializadas por los canales institucionales internos autorizados.	Equipo de Trabajo OI				x			3
Actividades Administrativas																
31	Seguimiento				X	Informes de gestión OCI	Evaluación	Decreto 648 de 2017 Articulo 16	Presentar gestión al PAA	Equipo de Trabajo OI				x			4
32	Seguimiento				X	Actas de OCI	Evaluación	Decreto 648 de 2017 Articulo 17	Realizar seguimiento al PAA	Equipo de Trabajo OI						x	10
33	Seguimiento	X		X	X	Gestión Administrativa/ Acompañamientos a bajas.	Evaluación	Decreto 648 de 2017 a	Realizar gestión administrativa, actualizar los documentos del proceso, atender requerimientos interno y externos	Equipo de Trabajo OI				x			4
34	**Rol Liderazgo Estratégico:** Se realizaran las reuniones establecidas en el Decreto 648 de 2017,art.13 y Decreto 648 de 2017, con respecto a al CICCI y Sector.															

CLASIF. DE	[illegible]	CLASIF. DE INTEGRIDAD	CLASIF. DE DISPONIBILIDAD	1