



**PLAN ANUAL DE AUDITORIAS
OFICINA DE CONTROL INTERNO**

F-EC-06

VERSION:3

FECHA: 22/12/2023

AÑO 2024

Objetivo del Plan: Definir las actividades, compromisos y productos a cargo de la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2024, con el fin de contribuir al mejoramiento de la operación del Instituto, fortaleciendo la cultura de la gestión de riesgos y controles.

Alcance del Plan:

1. El periodo de ejecución de la evaluación independiente contenida en este Plan cubre la vigencia 2024.
2. Informes que por disposición normativa debe elaborar y rendir la Oficina de Control Interno.
3. Actividades de relación con entes externos de control.
4. Auditorías priorizadas con enfoque en Riesgos.
5. Procesos, procedimientos y actividades de MIPG -Sistema de Gestión de la Calidad implementado en el Instituto.
6. Otras actividades de gestión administrativa a cargo de la Oficina de Control Interno.

Criterios:

Constitución Política de 1991, art 209 y 269. "Mediante el artículo 209 de la Constitución Política se establece que la administración pública tendrá un control interno. El artículo 269 determina la obligación de diseñar y aplicar el control interno"

Ley 87 de 1993."Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones."

Decreto 338 del 2019. "Por el cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Único Reglamentario del Sector de Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Control Interno y se crea la Red Anticorrupción".

La normativa definida y aplicable a cada auditoría, seguimiento, evaluación y/o informe que se realice por parte de la Oficina de Control Interno- OCI-.

Adicional a lo anterior, se tendrá en cuenta: el Estatuto de Auditoría Interna de INDEPORTES, el Código de ética de la actividad de auditoría interna y la documentación que se encuentre en SharePoint relacionada con los procesos y asuntos sujetos a auditoría y seguimiento.

Riesgos del Plan: Posibilidad de incumplimiento de plan de trabajo por ausencia de respaldo de la alta dirección, debido a diferencias por intereses estratégicos. Lo anterior de acuerdo al riesgo identificado en el proceso de evaluación y control.

Adicionalmente se puede presentar incumpliendo del plan de trabajo debido a diferentes situaciones que no están bajo la gobernabilidad del proceso, tales como falta de recurso humano, por la no continuidad de los contratistas, presentación de otros informes a demanda, situaciones de calamidad que implique cese de operaciones, desarrollo de las actividades propias del proceso, entre otras.

Recursos:

- Jefe de la Oficina de Control Interno.
- Profesional Universitaria de planta con experiencia específica en control interno.
- Auxiliar Administrativa de planta con experiencia específica en control interno.
- Tiempo asignado a cada auditoría.
- Servicio de la Oficina Asesora de Comunicaciones para la elaboración de piezas comunicacionales en materia de fomento de la cultura del control.
- Para dar cumplimiento a este plan, es necesario contar con el suministro de la información completa, fiable, oportuna y con la disponibilidad de los servidores públicos de las diferentes dependencias para atender las auditorías. Igualmente, será de responsabilidad de cada una de las áreas el contenido de la información suministrada; la falta, omisión y/o inexactitud en la misma podría generar errores en el análisis que realice el auditor con impacto en la efectividad del trabajo realizado.

*Contratistas profesionales (contratos y a contratar).

ACTIVIDADES	RESPONSABLE	REVISION	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Cultura hacia la prevención (Autocontrol)	Equipo Oficina	Jefe de Oficina												
Relación con entes externos	Jefe de Oficina	Jefe de Oficina												
Asesoría y/o acompañamiento a procesos	Equipo Oficina	Jefe de Oficina												
Seguimiento de PQRSDF de la OCI	Equipo Oficina	Jefe de Oficina												
Medición indicador de Gestión	Profesional Universitaria	Jefe de Oficina												
Atención de temas del SGC i. Riesgos ii. Plan de acción	Profesional Universitaria	Jefe de Oficina			i	ii	i		i-ii		i	ii	i	i-ii
Reuniones de Comité de Gerencia, Coordinador de Control Interno, contratación, conciliación, Bienes, Sostenibilidad Contable, sistema de gestión de calidad, entre otros.	Jefe de Oficina	Jefe de Oficina												
Mejora del proceso, manual, metodologías, procedimientos, instrumentos.	Equipo Oficina	Jefe de Oficina												
SEGUIMIENTO CUMPLIMIENTOS DE LEY	RESPONSABLE	REVISION	Enero	Febrero	Marzo	abril	mayo	junio	julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Evaluación a la gestión de las dependencias (evaluación del desempeño) - Artículo 39 de la ley 909 de 2004	Equipo Oficina	Jefe de Oficina	30											
Informe del Estado del Sistema de Control Interno Decreto 1499 de 2017 "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015. artículo 156 del Decreto 2106 de 2019	Jefe de Oficina	Jefe de Oficina	30						30					
Rendición electrónica de la cuenta, (SIRECI). Resolución Reglamentaria 0042 del 25/08/2020 Por la cual se reglamenta la rendición electrónica de la cuenta, los informes y otra información en el SIRECI	Profesional Universitario	Jefe de Oficina	23						10					
Seguimiento a los planes de mejoramiento Institucional - Contraloría General de Antioquia	Profesional Universitario	Jefe de Oficina	10						10					
Informe de Austeridad en el Gasto (decreto 1737/98, 1738/98, 984/2012, Decreto 1068 de 2015.)	Profesional Financiero	Jefe de Oficina	30				30		30			30		



**PLAN ANUAL DE AUDITORIAS
OFICINA DE CONTROL INTERNO**

F-EC-06

VERSION:3

FECHA: 22/12/2023

AÑO 2024

AUDITORÍAS CON ENFOQUE A RIESGOS	AUDITOR RESPONSABLE	AUDITOR LIDER	AÑO 2024											
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Asesoría para la construcción de escenarios deportivos i. Central park ii. Escenario Deportivos iii. Ciclorutas iv. Nuevos proyectos nota: Comprende Auditoria contable a proyectos de Coofinanciación y Coconstrucción de Escenarios Deportivos	Ingeniero Civil Abogada Contadora P.U de planta	Jefe de Oficina							i	ii	iii	iv		
Apoyo tecnico, científico y psicosocial para el alto rendimiento (Juegos Nacionales)	Abogada Contadora P.U de planta	Jefe de Oficina												
Gestión del Talento Humano (Control Disciplinario Interno)	Abogada	Jefe de Oficina												
Juegos Deportivos Institucionales (Juegos Departamentales E Intercolegiados)	Abogada Contadora P.U de planta	Jefe de Oficina												
Gestión Financiera i Estados Financieros 2023 ii Política Contable (Realizando validación trimestral de los calculos de los deterioros y su aplicación) iii Grupo 19 Otros Activos iv Obligaciones Fiscales. Nota: Gestión Documental (Tener presente el tema de soporte, conservación y documental de los documentos contables de los hechos economicos)	Contadora	Jefe de Oficina						i	ii	iii	iv			
Proceso Jurídico. Procedimiento Sancionatorio Procedimientos para Reforma Estatutaria	Abogada	Jefe de Oficina												
Actividad Fisica (por su salud muevase pues) **	metodologo-auditor(a contratar)	Jefe de Oficina												
AUDITORÍAS CON ENFOQUE A RIESGOS	AUDITOR RESPONSABLE	AUDITOR LIDER	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
MIPG -Sistema de Gestión de la Calidad Transversal (Ejecución programas, proyectos, contratos)	Profesional Universitario	Jefe de Oficina												
Gestión Financiera Transversal (Ejecución Financiera programas, proyectos, contratos)	Profesional Financiero C	Jefe de Oficina												
Contratación y Adquisiciones Transversal (Revisión jurídica contratos)	Profesional Juridico C	Jefe de Oficina												
Gestion Documental (transversal a todas las auditorias)	Profesional Universitario	Jefe de Oficina												
Seguimiento Obligaciones Legales y Administrativas (Gestión Transparente, Secretaría de Hacienda, DAPN, CGR, CGN, DIAN, pago estampillas, impuestos, CNSC, SECOP, CAMARA DE COMERCIO, MINDEPORTES,entre otros)	Profesionales OCI	Jefe de Oficina												

GENERALIDADES Y OBSERVACIONES

1. Gestión De La Plataforma TIC (sistemas de información) y Actividad Fisica (por su salud muevase pues) . Supeditado a la contratacion de un experto en el tema
 6. Mejoramiento Continuo (lo auditan en calidad)
 7. Planeación organizacional . No se auditaran teniendo en cuenta que se tendran dos frentes de trabajo en Juegos Deportivos Institucionales (Juegos Departamentales E Intercolegiados), auditoria que quedo prorizada
 8. Servicio al Ciudadano*
 11. Evaluacion y control (es auditable en auditorias internas y externas de calidad)
 13. Contratacion y Adquisiciones y Gestion Documental (es transversal a todas las auditorias)
 14. Gestion Administrativa de los Recursos*
 16. Comunicaciones *
 17. Escuela de Deporte Formativo*
 18. Recreación*
 19. Investigación*
 20. Capacitación para organizaciones deportivas*
- *Corresponde a aquellos procesos que no quedaron priorizados o no cuentan con recurso humano para ser incluidos en el Plan de Auditorías.
- ** Auditoria que quedara planteada supeditada al alcance de tiempo a a alguna eventualidad que lleve a que la misma se pueda realizar.