

PLAN ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAI – OFICINA DE CONTROL INTERNO														VIGENCIA	2026
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------	------

Objetivo del Plan:	Establecer los trabajos de auditoría a cumplir durante la vigencia 2026 por parte de la Oficina de Control Interno del IDRD para evaluar, recomendar y mejorar la eficacia de los procesos frente a la gestión de riesgos y controles, de acuerdo con la priorización del universo de auditoría y aplicación de criterios definidos por el DAFP, así como otros temas y obligaciones que le competen a la Oficina de Control Interno de conformidad con los roles y funciones establecidos en la Ley 87 de 1993 y demás normativa aplicable.													
Alcance del Plan:	Incluye los trabajos de auditorías tales como auditorías priorizadas basadas en la gestión de riesgos, evaluaciones, seguimiento, informes de Ley, aseorías y acompañamientos entre otros en el marco de los roles y actividades desarrolladas por la Oficina de Control Interno para la vigencia 2026													
Criterios:	Ley 87 de 1993 y demás normatividad aplicable a las funciones y roles de la Oficina de Control Interno. Cada trabajo de auditoría considerará la normativa, directrices y mejores prácticas que aplique en cada caso.													
Recursos:	Humanos, Tecnológicos, Presupuestales entre otros													

AUDITORÍAS, EVALUACIONES, SEGUIMIENTOS, INFORMES, ENTRE OTROS	PROCESO				Auditor Líder	Equipo Auditor de Apoyo	Estado	Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		Lider de proceso – Responsable del asunto					
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación				Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4		Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	
	1. ROL LIDERAZGO ESTRATÉGICO																																				
Asistencia Comité Distrital de Auditoría	X				Jefe OCI	Jefe OCI	Planeado	Sujeto a convocatoria																												Jefatura de la OCI	
	X				Jefe OCI	Jefe OCI	Ejecutado																													Dirección General - OCI	
							Planeado	Sujeto a convocatoria																													
Secretaría Técnica Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CIICCI	X				Jefe OCI	Jefe OCI	Planeado	Sujeto a convocatoria																												Dirección General - OCI	
	X				Jefe OCI	Jefe OCI	Ejecutado																													Dirección General - OAP	
							Planeado	Sujeto a convocatoria																													
Asistencia Comité Institucional de Gestión y Desempeño	X				Jefe OCI	Jefe OCI	Planeado	Sujeto a convocatoria																												Dirección General - OAP	
		X			Jefe OCI	Jefe OCI	Ejecutado																													Dirección General - OJ	
							Planeado	Sujeto a convocatoria																													
Asistencia Comité de Conciliaciones		X			Jefe OCI	Jefe OCI	Planeado	Sujeto a convocatoria																												Dirección General - OJ	
		X			Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Ejecutado																													Subdirección Administrativa y Financiera	
							Planeado	Sujeto a convocatoria																													
Asistencia Comité de Inventarios		X			Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	Sujeto a convocatoria																												Subdirección Administrativa y Financiera	
	X	X			Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Ejecutado																													Dirección General o delegado - Área Financiera	
							Planeado	Sujeto a convocatoria																													
Asistencia Comité de Coordinación y Seguimiento Financiero	X	X			Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	Sujeto a convocatoria																												Dirección General o delegado - Área Financiera	
	X	X			Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Ejecutado																													SAF como delegado de Dirección General - Contabilidad	
							Planeado	Sujeto a convocatoria																													
Asistencia Comité Sostenibilidad Contable	X	X			Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	Sujeto a convocatoria																												SAF como delegado de Dirección General - Contabilidad	
	X				Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Ejecutado																													Secretaría General - Subdirección n Contratación	
							Planeado	Sujeto a convocatoria																													
Asistencia Comité Contratación	X				Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	Sujeto a convocatoria																													
	X				Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Ejecutado																														
							Planeado	Sujeto a convocatoria																													
Comité de Seguridad de la Información	X				Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	Sujeto a convocatoria																													Secretaría General - Subdirección n Contratación
	X				Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Ejecutado																														
							Planeado	Sujeto a convocatoria																													
Comité de Seguridad y Salud Ocupacional	X				Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	Sujeto a convocatoria																													
					Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Ejecutado																														
							Planeado	Sujeto a convocatoria																													
2. ROL ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN																																					
Jornadas de sensibilización Comunidad IDRD			X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	X																										X		Áreas/procesos /OCI	
			X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Ejecutado																											X	Áreas/procesos /OCI		
							Planeado	X																													
Boletines Informativos Sistema de Control Interno			X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	X																										X	Áreas/procesos /OCI		
			X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Ejecutado																														
							Planeado	A solicitud																													
Acompañamiento a los procesos de la entidad en la formulación de planes de mejoramiento (A solicitud)			X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	A solicitud																										Áreas/procesos			
			X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Ejecutado																														
							Planeado	X																													
Informe de seguimiento a Planes de Mejoramiento derivados de Trabajos de Auditoría Interna			X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	X	X																X	Dirección, CIICCI, procesos											
			X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Ejecutado	X	X																X												
							Planeado	X																													

																																				
PLAN ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAI – OFICINA DE CONTROL INTERNO																VIGENCIA				2026																
AUDITORÍAS, EVALUACIONES, SEGUIMIENTOS, INFORMES, ENTRE OTROS	PROCESO				Auditor Líder	Equipo Auditor de Apoyo	Estado	Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		Lider de proceso – Responsable del asunto				
	Estratégico	Medial	Apoyo	Evaluación				Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4		Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4
Mesas de trabajo con los responsables de las acciones que se encuentren en alguna de las alertas: vencidas, inefectivas (A solicitud)				X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	A solicitud																												Áreas/procesos
							Ejecutado																													
Sistema de Alertas tempranas (Decreto 403/2020; Guía de roles OCI)				X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	Permanente																												Involucrados
							Ejecutado																													
3. ROL EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO																																				
Informe de seguimiento al mapa de Riesgos de Corrupción (10 primeros días hábiles vencido cuatrimestre) - marco PTEP	X	X	X	X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	X								X							X								X		OAP Procesos involucrados			
							Ejecutado																													
Informe de seguimiento al mapa de riesgos de gestión (Política de Administración de Riesgo) - Diseño y Efectividad de controles	X	X	X	X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado			X						X							X								X		OAP Procesos involucrados			
							Ejecutado																													
4. ROL EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO																																				
INFORMES DE LEY / REGLAMENTARIOS																																				
Seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública - PTEP	X	X	X	X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	X								X							X								X		OAP Procesos involucrados			
							Ejecutado																													
Seguimiento y reporte SUIT	X	X	X	X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	X								X							X								X		OAP Procesos involucrados			
							Ejecutado																													
Seguimiento al Índice de Transparencia y Acceso a la Información Pública (ITA)	X	X	X	X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado													X													OAP			
							Ejecutado																													
Informe evaluación de Gestión por Dependencias y cumplimiento normativo de empalme a 31-Dic-2024	X	X	X	X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	X																							X		Todas las áreas			
							Ejecutado																													
Informe de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno (semestral)	X	X	X	X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	X												X											X		Proceso involucrados			
							Ejecutado																													
Informe y Evaluación del Sistema de Control Interno Contable			X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado			X												X							X				SAF			
							Ejecutado																													
Informe Semestral sobre la Atención al Ciudadano PQRDS		X	X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado			X												X											Relacionamiento con la ciudadanía /SG			
							Ejecutado																													
Informe sobre el Cumplimiento de las Medidas de Austeridad en el Gasto Público		X	X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	X						X						X						X					X		SAF			
							Ejecutado																													
Informe semestral de seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del SCI (Decreto Distrital 221 de 2023)				X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	X												X												Áreas involucradas				
							Ejecutado																													
Informe de seguimiento semestral al Contingente Judicial, SIPROJ- WEB, política del daño antijudicial, comité de conciliaciones y acciones de repetición.			X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado			X												X										OAJ				
							Ejecutado																													
Informe anual de evaluación al cumplimiento de las disposiciones sobre derechos de autor - DNDA			X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado					X																				SAF/ Oficina de Tecnología				
							Ejecutado																													
Informe y Reporte FURAG II	X	X	X	X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	Sujeto a requerimiento del DAFP																										OAP/ Áreas involucradas/OCI		
							Ejecutado																													
Seguimiento al manejo y protección de los bienes y documentos de la entidad y cumplimiento al manual de funciones. (Directiva 08 de 2021)	X	X			Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado			X																						SAF				
							Ejecutado																													

PLAN ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAI – OFICINA DE CONTROL INTERNO																	VIGENCIA				2026																										
AUDITORÍAS, EVALUACIONES, SEGUIMIENTOS, INFORMES, ENTRE OTROS	PROCESO				Auditor Líder	Equipo Auditor de Apoyo	Estado	Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		Lider de proceso – Responsable del asunto															
	Estratégico	Médical	Apoyo	Evaluación				Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4		Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4											
Seguimiento Implementación Sistema de Información Distrital de Empleo y Administración Pública SIDEAP.	X	X	X	X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado																								X			SAF/Talento Humano													
							Ejecutado																																								
Informe acta de gestión (Ley 951 de 2005 - según cambios a nivel directivo)	X	X	X	X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado												X													X		Áreas involucradas													
							Ejecutado																																								
Informe de Seguimiento a la Participación Ciudadana y Control Social del IDRD - Normativa (artículo 4° Decreto 371 de 2010).		X	X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado																			X								OAL/ Oficina de Relacionamento con la ciudadanía													
							Ejecutado																																								
Arqueo a Caja Menor (3 ARQUEOS)			X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	Sorpresivo																																							Secretaría General - Subdirección a Contratación
							Ejecutado																																								
Seguimiento al Cumplimiento Ley de Cuotas Partes (DAFP)	X	X	X	X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado												X															SAF/Talento Humano													
							Ejecutado																																								
SEGUIMIENTOS PRIORIZADOS																																															
Seguimiento a Metas Plan de Desarrollo Distrital -PDD- y Ejecución Presupuestal	X	X	X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado				X											X												OAP/ Áreas involucradas													
							Ejecutado																																								
Seguimiento a Ejecución Presupuestal, contable y tesorería			X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado				X					X					X						X							SAF													
							Ejecutado																																								
Seguimiento Estabilidad de Obras del Proceso Administración y Mantenimiento de Parques y Escenarios		X			Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado																					X						Áreas involucradas													
							Ejecutado																																								
Seguimiento Estabilidad de Obras del Proceso de Diseño y Construcción de Parques y Escenarios		X			Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado																						X					Áreas involucradas													
							Ejecutado																																								
Seguimiento PIGA	X	X	X	X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado														X													SAF													
							Ejecutado																																								
Seguimiento al cumplimiento de requisitos legales de Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST) Decreto 1072 de 2015 -Resolución 312 de 2019.	X	X	X	X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado																				X							Áreas involucradas													
							Ejecutado																																								
Acompañamiento toma de inventarios y cierre de almacén	X	X	X	X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado																											Áreas involucradas													
							Ejecutado																																								
Seguimiento a los proyectos de infraestructura avance de obra por el Proceso Administración de Parques y Escenarios		X			Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado													X														Subdirección Técnica de Parques													
							Ejecutado																																								
Seguimiento a los proyectos de infraestructura avance de obra por el Proceso Diseño y Construcción de Parques y Escenarios - Incluye SGR		X			Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado															X												Subdirección Técnica de Construcciones													
							Ejecutado																																								
AUDITORIAS BASADAS EN RIESGOS																																															
Auditoría Proceso Adquisición de Bienes y Servicios y procedimiento de liquidaciones - Decreto 371 de 2010	X	X			Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado													X														Secretaría General													
							Ejecutado																																								
Auditoría Proceso Gestión Documental			X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado												X															Secretaría General													
							Ejecutado																																								
Auditoría Proceso Gestión de Recursos Físicos			X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado																				X							Subdirección Administrativa y Financiera													
							Ejecutado																																								
Auditoría Proceso Gestión de Asuntos Locales			X		Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado									X																		Subdirección Asuntos Locales													
							Ejecutado																																								

PLAN ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAAI – OFICINA DE CONTROL INTERNO

VIGENCIA

2026

AUDITORÍAS, EVALUACIONES, SEGUIMIENTOS, INFORMES, ENTRE OTROS	PROCESO				Auditor Líder	Equipo Auditor de Apoyo	Estado	Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		Líder de proceso – Responsable del asunto					
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación				Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4		Semana 1	Semana 2	Semana 3	Semana 4	
5. ROL RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL																																					
Seguimiento Avances Planes de Mejoramiento (CB- Veeduría Distrital - CGR-Archivo Distrital)	X	X	X	X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado			X						X							X									Áreas involucradas					
						Ejecutado																															
Seguimiento al Plan de Mejoramiento suscritos con Archivo General de la Nacional (AGN)	X	X	X	X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado				X								X													Áreas involucradas					
						Ejecutado																															
Alertas tempranas sobre solicitudes de Visitas de Contraloría: Oportunidad, Integridad y Pertinencia.	X	X	X	X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	Sujeto a visitas y solicitudes																													Áreas involucradas
						Ejecutado																															
Informe de cumplimiento - Rol OCI de relación con entes externos de control (Visitas de Contralorías): Oportunidad, Integridad y Pertinencia.	X	X	X	X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	X				X				X				X				X					X			Áreas involucradas					
						Ejecutado																															
6. GESTION PROPIA DE LA OFICINA CONTROL INTERNO																																					
Realizar campañas de fortalecimiento de competencias al equipo del proceso Control, Evaluación y Mejora.				X	Jefe OCI	Equipo OCI o Externo	Planeado										X											X				OCI					
						Ejecutado																															
Seguimiento indicadores Oficina de Control Interno				X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	Según periodicidad del indicador																													OCI
						Ejecutado																															
Reporte cumplimiento Plan Operativo OCI				X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	X						X					X								X						OCI				
						Ejecutado																															
Informe de Gestión Acumulada de la OCI				X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	X						X						X							X						OCI				
						Ejecutado																															
Gestión Documental OCI- TRD				X	Jefe OCI	Secretaría/ Equipo OCI	Planeado	Permanente al finalizar cada trabajo de auditoría																													OCI
						Ejecutado																															
Actualización normograma OCI				X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	A solicitud en el trabajo de auditoría																													OCI
						Ejecutado																															
Supervisión de las diferentes fases de auditorías, seguimientos y evaluaciones				X	Jefe OCI	Jefe OCI	Planeado	Para todos los trabajos de auditoría																													OCI
						Ejecutado																															
Revisión y actualización de la documentación (Estatuto, procedimientos, formatos) de la OCI				X	Jefe OCI	Profesional o equipo designado	Planeado	Sujeto a necesidad																													OCI
						Ejecutado																															
GENERALIDADES Y OBSERVACIONES																																					
Este documento corresponde a la versión 1 del PAAI vigencia 2026																																					
LUZ ANGELA FONSECA RUIZ										COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO Acta No. 05 de fecha 15/Diciembre/2025 - Sesión Ordinaria No. 03																											
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO										APROBACIÓN																											