



**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO  
BASADOS EN RIESGOS 2025.  
INDERBUENAVENTURA**



<b>Objetivo del Plan de Auditoria</b>	Planificar y ejecutar auditorías internas de gestión basada en riesgos para evaluar el cumplimiento de requisitos legales, reglamentarios, las metas asociadas a los objetivos institucionales y la efectividad de los controles, así como la presentación de informes de ley y el desarrollo de actividades de acompañamiento y asesoría que faciliten el fortalecimiento del sistema de control interno y la gestión.
<b>Alcance del Programa</b>	Evaluar de manera independiente y objetiva el grado de cumplimiento de los planes, programas y proyectos trazados por la entidad para la vigencia 2025, a través de la ejecución de auditorías internas, seguimientos y presentación de informes de ley.
<b>Fuentes de Criterio</b>	Constitución Política de Colombia Art 209-269,354, Ley 87 de 1993, Ley 909 de 1994, Decreto 111/96, Ley 819/2003, Resolución 193 DE 2016 CGN, Resolución 357 de 2008 CGN, Decreto 1499 de 2017, Decreto 1599 de 2005, Decreto 338 de 2019, Ley 80 de 1993 "Estatuto General de Contratación de la Administración Pública", Ley 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011 "Estatuto Anticorrupción". Ley 1712 de 2014 "Ley de transparencia y Acceso a la Información", Ley 489 de 1998, Ley 789 de 2002, Decreto 1510 de 2013, Decreto 1082 de 2015 "Decreto Único Reglamentario del Sector Administrativo de Planeación Nacional", Manual de Contratación de la Administración Central del Distrito de Buenaventura" adoptado mediante Circular Externa Única No. 23 de 16 de marzo de 2017. Colombia Compra Eficiente, Ley 594 de 2000, Ley 190 de 1995, Ley 1952 de 2019, Decreto 886 de 1976, Decreto 1228 de 1995, Decreto 2845 de 1984. Acto Legislativo No. 02 de 2000 y el Acuerdo 008 del 26 de abril de 2013, Decreto 648 de 2017 y Plan de Desarrollo "Juntos si es posible" 2024-2027.
<b>Recursos</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Humanos: Un profesional de apoyo certificado como auditor interno.</li><li>- Financieros: No se cuenta con presupuesto asignado para la vigencia.</li><li>- Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, canales de comunicación institucionales.</li></ul>

## Auditorías Internas de Gestión Basadas en Riesgos 2025.

Tipo de auditoría	Fundamento de la Auditoría	Equipo Auditor/Responsable de la Auditoría/Acción	Responsable del Proceso	Método de auditoría	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
<b>AUDITORÍA INTERNAS</b>																
Socialización del Plan Auditoría y Seguimiento Basados en Riesgos, vigencia 2025 .	Priorización de Auditorías	Profesional de Apoyo C.I.	Diana E. Angulo Profesional de apoyo C.I.	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoría												
Cierre Fiscal vigencia 2024	Priorización de Auditorías	Profesional de Apoyo C.I.	Oscar Ferney Zambrano Director Financiero.	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoría												
Auditoría al proceso de Talento Humano	Priorización de Auditorías	Profesional de Apoyo C.I.	David Mosquera Valencia Coordinador Talento Humano.	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoría												
Dirección Administrativa y Financiera.	Priorización de Auditorías	Profesional de Apoyo C.I.	Oscar Ferney Zambrano Director Financiero.	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoría												
Control Deportivo Sistemas y Comunicaciones.	Priorización de Auditorías	Profesional de Apoyo C.I.	Profesor Garrincha	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoría												
Proceso Jurídico.	Priorización de Auditorías	Profesional de Apoyo C.I.	Dra, Wendy Lorena Carabali	De acuerdo con las definidas en las buenas prácticas de auditoría												



**COMITÉS  
(INTERINSTITUCIONALES E INSTITUCIONALES)**

Comité Distrital de Control Interno	Convocados por la Oficina de Control Interno de la Alcaldía	Profesional de Apoyo C.I.	Diana E. Angulo Profesional de apoyo C.I.	Cuando sea convocado															
A solicitud de la Administración	N/A	N/A	Ferney Gustavo Asprilla Gomez Director.	N/A															

	<b>ELABORÓ</b>	<b>APROBÓ</b>
Nombre	<b>DIANA ELOISA ANGULO CEBALLOS</b>	<b>FERNEY GUSTAVO ASPRILLA GÓMEZ</b>
Cargo	Profesional de Apoyo a la Gestión de Control Interno	Director
Firma		