

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA BASADO EN RIESGO OFICINA CONTROL INTERNO VIGENCIA 2025

CONTROL

Fecha de elaboración: Marzo de 2025
Aprobado: 08 de Abril de 2025

Objetivo: Relacionar de manera ordenada las actividades de aseguramiento y consultoría que realizará el equipo interdisciplinario de la Oficina de Control Interno, con el fin de evaluar de manera objetiva e independiente la eficiencia, eficacia, economía, cumplimiento normativo y el funcionamiento del Sistema de Control Interno en los procesos del Instituto Colombiano Agropecuario, contribuyendo a la mejora continua y la toma de decisiones informadas en cumplimiento de la normatividad vigente

Alcance: Comprende las Auditorías, Informes de Ley, Seguimientos y demás roles de la Oficina de Control Interno, adicional a otras actividades que se presenten por situaciones imprevistas, ya sea por criticidad o nueva normatividad y que deban ser incluidas en el plan, el cual podrá ser modificado durante la vigencia 2025.

Criterios: Conforme a los criterios definidos para priorizar la unidades auditables a auditar en la vigencia 2025 y para las demás actividades de otros roles, estará la normatividad externa y los lineamientos internos de la entidad.

Riesgos:

1. Posibilidad de afectación reputacional por formular el Plan Anual de Auditoría fuera de los lineamientos establecidos para beneficio de la unidad auditable.
2. Posibilidad de afectación reputacional por comunicar informes de auditoría con inconsistencias u omitiendo situaciones irregulares para beneficio de la unidad auditada.

Causas:

- * Abuso de poder para manipular la formulación del Plan
- * Justificar la manipulación de la priorización de la unidad auditable, basado en la falta de recursos económicos, tecnológicos, físicos o humanos,
- * Omitir análisis de la información que soporta la auditoría
- * Abuso de poder para manipular los resultados de la auditoría
- * Omisión intencional del auditor para no afectar al auditado
- * Conflictos de intereses.

Recursos:

- Humanos: Equipo de trabajo de la Oficina de Control interno
- Financieros: Presupuesto asignado
- Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la entidad.

I. ROL DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO																	
	CRONOGRAMA																
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre					
Informe de Seguimiento a Riesgos de Corrupción.																	
Informe de Seguimiento al Programa de Transparencia y Etica Publica																	
II. ROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO																	
Auditorías a Procesos	PROCESOS				CRONOGRAMA												Responsable: Líder de proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Oficinas Nacionales <u>Gestión Documental:</u> Unidad Auditable: GD-SAF-POL-001 POLITICA DE GESTIÓN DOCUMENTAL																	Grupo de Gestión Documental
Oficinas Nacionales <u>Gestión Integral del Talento Humano</u> Unidad Auditable: COMITÉ DE CONVIVENCIA LABORAL - MANEJO DEL ACOSO LABORAL																	Grupo de Gestión del Talento Humano
Oficinas Nacionales <u>Gestión Contractual:</u> Unidad Auditable: GRFT-GC-MP-001 Manual de Contratación																	Grupo de Gestión Contractual
Oficinas Nacionales <u>Protección Vegetal</u> Unidad Auditable: VE-FITO-P-016 Bioseguridad para la producción y exportación de plantas para plantar																	Dirección Técnica de Epidemiología y Vigilancia Fitosanitaria
<u>Gestión Integral del Talento Humano</u> Unidad Auditable: GITH-SAF-P-042 LIQUIDACIÓN DE NÓMINA																	Grupo de Gestión del Talento Humano
Oficinas Nacionales <u>Gestión Integral del Talento Humano</u> Unidad Auditable: GITH-GTH-P-007 ACUERDOS DE GESTIÓN																	Grupo de Gestión del Talento Humano
Oficinas Nacionales <u>Protección Animal</u> Unidad Auditable: SISTEMA NACIONAL DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN DE GANADO BOVINO - SINIGAN																	Movilización y Trazabilidad Animal

				CRONOGRAMA																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
GERENCIA SECCIONAL BOLÍVAR: Procesos: <u>Protección Fronteriza</u> Unidad Auditable: PRF-SPF-P-003 IMPORTACIÓN EN EL SISTEMA DE INSPECCIÓN Y CUARENTENA VEGETAL. Unidad Auditable: GR-P-DMPA-005 EXPEDICIÓN DEL CERTIFICADO DE INSPECCIÓN SANITARIA (CIS) PARA IMPORTACIÓN DE ANIMALES Y SUS PRODUCTOS <u>Gestión de Recursos Físicos</u> Unidad Auditable: GRFIS-INV-P-001 MANEJO Y CONTROL ADMINISTRATIVO DE LOS BIENES DEL ICA <u>Gestión De Recursos Financieros</u> Unidad Auditable: GRFIN-GI-P-007 RECAUDO Y CAUSACIÓN DE CARTERA RESOLUCIONES SANCIONATORIAS Y FACTURAS A CRÉDITO <u>Gestión Jurídica</u> Unidad Auditable: GJUR-OAJ-M-001 MANUAL DEL PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO <u>Gestión Contractual:</u> Unidad Auditable: GRFT-GC-MP-001 Manual de Contratación																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				

				CRONOGRAMA															
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre				
GERENCIA SECCIONAL ATLÁNTICO: <u>Protección Fronteriza</u> Unidad Auditable: PRF-SPF-P-003 IMPORTACIÓN EN EL SISTEMA DE INSPECCIÓN Y CUARENTENA VEGETAL. <u>Protección Vegetal</u> Unidad Auditable: CRI-SEM-P-001 PRODUCCIÓN Y CONTROL EN COMERCIALIZACIÓN DE SEMILLAS <u>Gestión de Recursos Físicos</u> Unidad Auditable: GRFIS-INV-P-001 MANEJO Y CONTROL ADMINISTRATIVO DE LOS BIENES DEL ICA <u>Gestión De Recursos Financieros</u> Unidad Auditable: GRFIN-GI-P-007 RECAUDO Y CAUSACIÓN DE CARTERA RESOLUCIONES SANCIONATORIAS Y FACTURAS A CRÉDITO <u>Gestión Jurídica</u> Unidad Auditable: GJUR-OAJ-M-001 MANUAL DEL PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO. <u>Gestión Contractual:</u> Unidad Auditable: GRFT-GC-MP-001 Manual de Contratación																GERENCIA SECCIONAL ATLÁNTICO			

				CRONOGRAMA																							
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre												
GERENCIA SECCIONAL NARIÑO: Procesos: <u>Protección Animal</u> Unidad Auditable: SISTEMA NACIONAL DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN DE GANADO BOVINO - SINIGAN Unidad Auditable: CRI-CRS-I-SA-ACU-002 CERTIFICACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS DE ACUICULTURA BIOSEGUROS Unidad Auditable: PRA-SPA-I-003 DILIGENCIAMIENTO DE LA LISTA CHEQUEO CERTIFICACIÓN ESTABLECIMIENTOS DE ACUICULTURA BIOSEGUROS NIVEL EQUIVALENCIA R.20186-BAP GRANJAS- ALEVINERAS Y NTC 7500 <u>Gestión de Recursos Físicos</u> Unidad Auditable: GRFIS-INV-P-001 MANEJO Y CONTROL ADMINISTRATIVO DE LOS BIENES DEL ICA <u>Gestión De Recursos Financieros</u> Unidad Auditable: GRFIN-GI-P-007 RECAUDO Y CAUSACIÓN DE CARTERA RESOLUCIONES SANCIONATORIAS Y FACTURAS A CRÉDITO <u>Gestión Jurídica</u> Unidad Auditable: GJUR-OAJ-M-001 MANUAL DEL PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO <u>Gestión Contractual:</u> Unidad Auditable: GRFT-GC-MP-001 Manual de Contratación																GERENCIA SECCIONAL NARIÑO											

				CRONOGRAMA															
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre				
GERENCIA SECCIONAL NORTE DE SANTANDER: Procesos: <u>Gestión de Recursos Físicos</u> Unidad Auditable: GRFIS-INV-P-001 MANEJO Y CONTROL ADMINISTRATIVO DE LOS BIENES DEL ICA <u>Gestión De Recursos Financieros</u> Unidad Auditable: GRFIN-GI-P-007 RECAUDO Y CAUSACIÓN DE CARTERA RESOLUCIONES SANCIONATORIAS Y FACTURAS A CRÉDITO <u>Gestión Jurídica</u> Unidad Auditable: GJUR-OAJ-M-001 MANUAL DEL PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO <u>Gestión Contractual:</u> Unidad Auditable: GRFT-GC-MP-001 Manual de Contratación																GERENCIA SECCIONAL NORTE DE SANTANDER			

				CRONOGRAMA															
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre				
GERENCIA SECCIONAL VALLE DEL CAUCA: Procesos: <u>Protección Animal</u> Unidad Auditable: SISTEMA NACIONAL DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN DE GANADO BOVINO - SINIGAN Unidad Auditable: CRI-CRS-I-SA-ACU-002 CERTIFICACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS DE ACUICULTURA BIOSEGUROS Unidad Auditable: PRA-SPA-I-003 DILIGENCIAMIENTO DE LA LISTA CHEQUEO CERTIFICACIÓN ESTABLECIMIENTOS DE ACUICULTURA BIOSEGUROS NIVEL EQUIVALENCIA R.20186-BAP GRANJAS- ALEVINERAS Y NTC 7500 <u>Gestión de Recursos Físicos</u> Unidad Auditable: GRFIS-INV-P-001 MANEJO Y CONTROL ADMINISTRATIVO DE LOS BIENES DEL ICA <u>Gestión De Recursos Financieros</u> Unidad Auditable: GRFIN-GI-P-007 RECAUDO Y CAUSACIÓN DE CARTERA RESOLUCIONES SANCIONATORIAS Y FACTURAS A CRÉDITO <u>Gestión Jurídica</u> Unidad Auditable: GJUR-OAJ-M-001 MANUAL DEL PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO Gestión Contractual: Unidad Auditable: GRFT-GC-MP-001 Manual de Contratación.																GERENCIA SECCIONAL VALLE DEL CAUCA			

	CRONOGRAMA												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Informes de Ley	CRONOGRAMA												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Evaluación de Gestión por Áreas o Dependencias	■												
Informe de Evaluación Independiente del Estado del Control Interno	■						■						
Evaluación del Sistema de Control Interno Contable		■											
Reporte a través del aplicativo FURAG II. Formulario Único Reporte de Avance de la Gestión.				■									
Seguimiento sobre las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias - PQRS.			■					■					
Seguimiento al Cumplimiento de la Ley de Transparencia. Ley 1712 de 2014.										■			
Informe Austeridad en el Gasto Público			■			■		■			■		
Seguimiento a las Funciones del Comité de Conciliación								■					
Seguimiento al Sistema de Información y Gestión del Empleo Público "SIGEP"									■				
Informe anual de Evaluación a la Rendición de Cuentas		■											
Reporte al avance del plan de mejoramiento de la Contraloría y transmitido al Sistema de Rendición Electrónico de la Cuenta e Informes y Otra Información - SIRECI	■						■						
Seguimiento a la presentación de la Cuenta Anual Consolidada para la Contraloría General de la República. Publicados en el Sistema de Rendición Electrónico de la Cuenta e Informes y Otra Información - SIRECI					■								
Informe de Software Legal a Dirección Nacional de Derechos de Autor - DNDA			■										
Informe de Actualización de Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado -eKOGUI		■						■					
Informe de cumplimiento del Plan de Mejoramiento Archivístico							■						
Seguimiento a los contratos colgados en la plataforma del SECOP, al PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES - PAA y a la presentación del Informe de Gestión Contractual, publicados en el Sistema de Rendición Electrónico de la Cuenta e Informes y Otra Información - SIRECI					■				■				
Informe de seguimiento a la Ejecución Presupuestal							■				■		
Seguimiento a las metas de vinculación laboral de Personas Discapacitadas y Ley al Primer Empleo									■				
Seguimiento a la Participación de la Mujer en los niveles decisorios										■			
Seguimiento a la Ley 2013 - Transparencia mediante publicación de bienes y rentas y conflicto de intereses											■		

	CRONOGRAMA												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Otros Informes y Seguimientos	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Informe Ejecutivo Evaluación de la Gestión por áreas o Dependencias													
Realización de Arqueos sorpresivos a cajas menores													
Informe de seguimiento a conciliación de Operaciones Recíprocas													
Informe de Seguimiento a glosas de la Comisión Legal de Cuentas													
Seguimiento Planes de Mejoramiento de la Oficina de Control Interno													
Informe ejecutivo Evaluación del Sistema de Control Interno Contable													
Informe ejecutivo anual FURAG II. Formulario Unico Reporte de Avance de la Gestión.													
Informe ejecutivo de Planes de Mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República													
Seguimiento a la Estrategia Digital													
Informe de seguimiento a la Formalización del Empleo Público													
III. ROL DE RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS													
ACTIVIDAD	CRONOGRAMA												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Solicitudes de entes externos (Cámara de Representantes, Contraloría General de la República, etc)													
IV. ROL DE ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN													
Asistencia a Comités	CRONOGRAMA												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Comité de Conciliación													
Comité Sectorial de Auditoría del Sector Agropecuario Pesquero y Desarrollo Rural													
Comité Asesor de Contratación													
Comité de Gestión y Desempeño Institucional													
Comité de Rendición de Cuentas													
Comité de Gobierno y Transformación Digital													
Comité de Sistema de Gestión Integrado SIGI													
Comité de Integridad													
Comité del Sistema de Servicio al Ciudadano													

	CRONOGRAMA												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Comité de Gestión Documental													
Comité de Sostenibilidad Contable													
Comité de Cartera													
Asesoría y acompañamiento													
Por demanda													
Funciones Preventivas													
De acuerdo a evidencias de situaciones críticas													
Capacitación													
Capacitaciones para el fortalecimiento de la cultura de autocontrol													
V. ROL DE LIDERAZGO ESTRATÉGICO													
Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno	CRONOGRAMA												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Programar y realizar el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno.													
FIRMA DE APROBACIÓN :													