

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
 Modificación 01: 09 de Junio de 2025
 Modificación 02: 28 de Agosto de 2025
 Modificación 03: 23 de Diciembre 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 auditada.

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 auditabile, 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				Coordinador de la Auditoría	Equipo Auditor	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					Sandra Piedad Riaño Bustamante	Aranza Vargas Yolanda Arciniegas													Grupo de Gestión Documental
Oficinas Nacionales <u>Gestión Integral del Talento Humano</u> Unidad Auditable: COMITÉ DE CONVIVENCIA LABORAL - MANEJO DEL ACOSO LABORAL					Sandra Piedad Riaño Bustamante	Karen Fuquene Jessyca Pacheco Daniel Jimenez													Grupo de Gestión del Talento Humano
Oficinas Nacionales <u>Gestión Contractual:</u> Unidad Auditable: GRFT-GC-MP-001 Manual de Contratación					Sandra Piedad Riaño Bustamante	Johan Mesa Daniel Jiménez													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					Sandra Piedad Riaño Bustamante	Emmy Montoya													Dirección Técnica de Epidemiología y Vigilancia Fitosanitaria
Gestión Integral del Talento Humano Unidad Auditable: GITH-SAF-P-042 LIQUIDACIÓN DE NÓMINA					Sandra Piedad Riaño Bustamante	Liliam Ivonne Bobadilla Frank													Grupo de Gestión del Talento Humano
Oficinas Nacionales <u>Gestión Integral del Talento Humano</u> Unidad Auditable: GITH-GTH-P-007 ACUERDOS DE GESTIÓN					Sandra Piedad Riaño Bustamante	Karen Fuquene Jessyca Pacheco													Grupo de Gestión del Talento Humano
Oficinas Nacionales <u>Protección Animal</u> Unidad Auditable: SISTEMA NACIONAL DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN DE GANADO BOVINO - SINIGAN					Sandra Piedad Riaño Bustamante	Luz Nancy Sánchez													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																			GERENCIA SECCIONAL BOLÍVAR
Gestión de Recursos Físicos Unidad Auditable: GRFIS-INV-P-001 MANEJO Y CONTROL ADMINISTRATIVO DE LOS BIENES DEL ICA					Sandra Piedad Riaño Bustamante	Jessyca Pacheco Emmy Montoya Frank Gaitán Johan Mesa													
Gestión De Recursos Financieros Unidad Auditable: GRFIN-GI-P-007 RECAUDO Y CAUSACIÓN DE CARTERA RESOLUCIONES SANCIONATORIAS Y FACTURAS A CRÉDITO																			
Gestión Jurídica Unidad Auditable: GJUR-OAJ-M-001 MANUAL DEL PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO																			
Gestión Contractual: Unidad Auditable: GRFT-GC-MP-001 Manual de Contratación																			

		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														GERENCIA SECCIONAL NARIÑO
<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:	Procesos:	<u>Gestión de Recursos Físicos</u>	Unidad Auditabile: GRFIS-INV-P-001 MANEJO Y CONTROL ADMINISTRATIVO DE LOS BIENES DEL ICA	Sandra Piedad Riaño Bustamante	Contador Yolanda Arciniegas Daniel Jiménez	CRONOGRAMA												GERENCIA SECCIONAL NORTE DE SANTANDER
						Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	

							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																			GERENCIA SECCIONAL VALLE DEL CAUCA
Gestión de Recursos Físicos Unidad Auditable: GRFIS-INV-P-001 MANEJO Y CONTROL ADMINISTRATIVO DE LOS BIENES DEL ICA					Sandra Piedad Riaño Bustamante		Liliam Ivonne Bobadilla Karen Fuquene Luz Nancy Sánchez Johan Mesa												GERENCIA SECCIONAL VALLE DEL CAUCA
Gestión De Recursos Financieros Unidad Auditable: GRFIN-GI-P-007 RECAUDO Y CAUSACIÓN DE CARTERA RESOLUCIONES SANCIONATORIAS Y FACTURAS A CRÉDITO																			
Gestión Jurídica Unidad Auditable: GJUR-OAJ-M-001 MANUAL DEL PROCESO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO																			
Gestión Contractual: Unidad Auditable: GRFT-GC-MP-001 Manual de Contratación																			
Gestión del Servicio TIC: área auditada: Oficina de tecnologías de información Modelo de seguridad y privacidad de la información: Alcance: Monitoreo, Trazabilidad, respaldo y recuperación, Aplicativo simplifica.					Sandra Piedad Riaño Bustamante		Ing. Carlos Andrés Gomez Gomez												OFICINA DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN
Gestión del Servicios TIC: área auditada: Oficina de tecnologías de información. Implementación de la Norma Técnica Colombiana NTC 5854, que adopta los estándares internacionales WCAG (Web Content Accessibility Guidelines) de la política de gobierno digital.					Sandra Piedad Riaño Bustamante		Ing. Carlos Andrés Gomez Gomez												OFICINA DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN
Gestión de Recursos Fisicos: área auditada: Grupo de Infraestructura y Mantenimiento. unidad auditable: Oficina de Infraestructura Física, oficinas nacionales. Cumplimiento de la Norma Técnica Colombiana NTC 6047:2013 “Accesibilidad al medio físico. Espacios del servicio al ciudadano en la Administración Pública. Requisitos”.					Sandra Piedad Riaño Bustamante		Ing. Jesús Enestor Sanchez Navarro												OFICINA DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA

	CRONOGRAMA												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
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 decisarios													
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																	
Informe Ejecutivo Evaluación de la Gestión por áreas o Dependencias																	
Informe de Seguimiento a Realización de Arqueos sorpresivos a cajas menores																	
Informe ejecutivo informe ejecutivo de actualización de sistema único de gestión e información litigiosa del estado –eKOGUI																	
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 Único 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											
Solicitudes de entes externos (Cámara de Representantes, Contraloría General de la República, etc)						Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
IV. ROL DE ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN																	
Asistencia a Comités						CRONOGRAMA											
Comité de Conciliación						Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
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																	

Forma 4-933 V.7