

RESOLUCIÓN No. 16 DE 2025
(21 de enero de 2025)

“Por medio de la cual se adopta el Plan Anual de Auditorías Internas Vigencia 2025 en la Contraloría Departamental del Guaviare”

EL CONTRALOR DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

En uso de sus atribuciones Legales y Ordenanzaes, en especial las conferidas por la Ley 330 de 1996, la Ordenanza No. 10 de 1993, la Resolución No. 15 de 2013 de la Contraloría Departamental del Guaviare, y,

CONSIDERANDO:

Que la ley 87 de 1993, define el control interno como un sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos.

Que el decreto 1537 de 2001, define de acuerdo a lo señalado en el artículo 9 de la ley 87 de 1993, el rol que deben desempeñar las oficinas de control interno, o quien haga sus veces, dentro de las organizaciones públicas se enmarcan en cinco tópicos a saber: valoración de riesgos, acompañar y asesorar, realizar evaluación y seguimiento, fomentar la cultura de control, y relación con entes externos.

Que se hace necesario garantizar la correcta evaluación y seguimiento de los procesos y procedimientos ejecutados al interior de la entidad, por medio del establecimiento de auditorías internas especificadas en el plan anual que favorezcan la debida programación y organización de las mismas.

Que la Contralora Auxiliar de Control Fiscal de la CDG, es la encargada del Control Interno y por consiguiente de evaluar en forma independiente el sistema de Control interno de la entidad y proponer al representante legal y directivos del respectivo organismo las recomendaciones para mejorarlo.

Que el sistema de Control Interno será responsabilidad del representante legal o máximo directivo correspondiente, en coordinación con la funcionaria designada mediante Resolución No. 032 de del 2020. En el establecimiento y seguimiento del sistema de Control Interno en adoptar políticas, métodos y procedimientos de calidad, eficacia y eficiencia.

Que los jefes de dependencias son responsables en instaurar medidas de mejoramiento, simplificación y actualización de normas y procedimientos que conlleven al adecuado desarrollo del sistema de control interno.

Que el Plan Anual de Auditoría Interna es un documento de trabajo detallado que se constituye en la guía para la ejecución de los programas de auditorías internas a desarrollar por la Oficina de Control Interno quien desarrolla las funciones de elaboración, ejecución, evaluación, y seguimiento del Plan Anual de Auditorías.

Que el Plan de Auditoría Interna constituye el conjunto de procedimientos que soportan al examen que la Oficina de Control Interno, debe realizar para evaluar cada uno de los compromisos definidos en su plan de acción para la presente vigencia.

Integridad en el Control Fiscal

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co

RESOLUCIÓN No. 16 DE 2025
(21 de enero de 2025)

Que el Plan Anual de auditorías se constituye en una herramienta primordial, para el apoyo del sistema de Control Interno, para el estímulo de la cultura de autocontrol y como un medio eficaz de mejoramiento continuo.

Que la Contralora Auxiliar de Control Fiscal como delegada del control interno de gestión de la CDG, elaboró el Plan Anual de Auditorías Internas para la vigencia 2025, el mismo que fue presentado al Despacho para su consideración y aprobación en comité de gestión y desempeño de fecha 21 de enero de 2025, con la participación de los demás directivos de la CDG y que hace parte como anexo técnico a esta Resolución.

Por lo anteriormente expuesto,

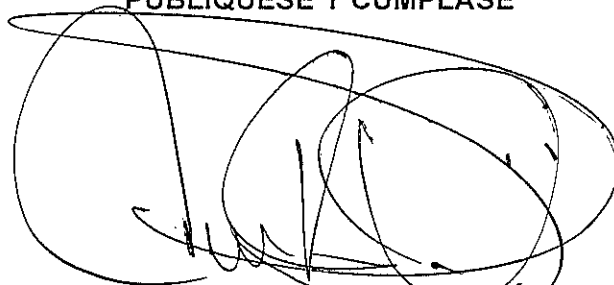
RESUELVE:

Artículo Primero: Adóptese el Plan Anual de Auditoría Internas para la Contraloría Departamental del Guaviare, como herramienta de mejoramiento constante, de acuerdo a los considerandos de la parte motiva.

Artículo Segundo: La coordinación y asesoría para la implementación y actualización del presente plan estará a cargo de la Oficina de la Contralora Auxiliar de Control Fiscal, como designada para el manejo de las funciones de control interno, que contará con el apoyo y compromiso permanente del Representante Legal y del Contralor Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva, Director Administrativo y Financiero y demás servidores públicos de la contraloría Departamental del Guaviare.

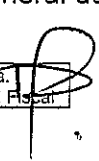
Artículo Tercero: El presente plan será difundido por la Oficina de Control Interno, o quien haga sus veces, en página web de la entidad.

PUBLÍQUESE Y CÚMPLASE



CARLOS ALEJANDRO MONTOYA SÁNCHEZ
Contralor General del Departamento del Guaviare

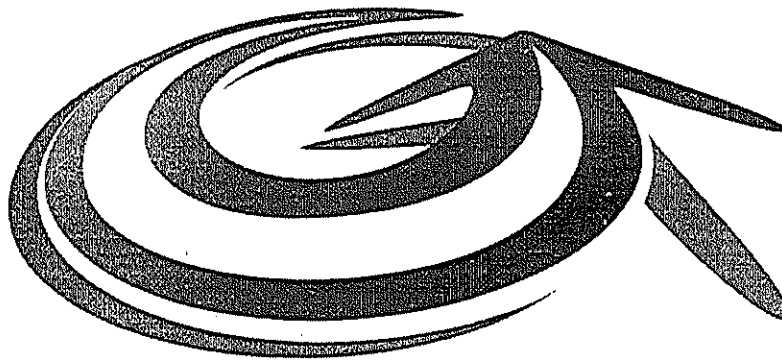
Elaboró /Revisó	Diana Marcela Vélez Montoya, Contralora Auxiliar de Control Fiscal
-----------------	---



Integridad en el Control Fiscal

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co



Contraloría Departamental del
GUAVIARE
Calidad y excelencia en el control fiscal

Plan Anual de Auditorías Internas Vigencia 2025 en la Contraloría Departamental del Guaviare

CONTROL FISCAL

Integridad en el Control Fiscal

📍 San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza 📞 (8) 584 0987 ✉ control@contraloriaguaviare.gov.co
www.contraloriaguaviare.gov.co



Contraloría General del Departamento del Guaviare
Nit. 832.000.115-7

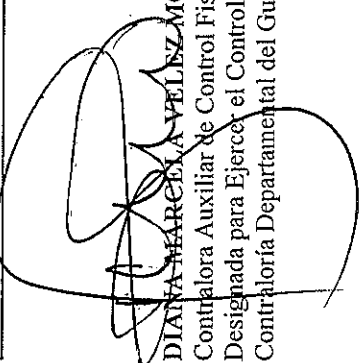
AREA A AUDITAR	PROCESO	OBJETIVO ESPECIFICO	VIGENCIA A EVALUAR	PROGRAMADO / EJEUTADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	
Gestión de Talento Humano	Administrativo y Estratégico	Contribuir al mejoramiento continuo de las diferentes unidades auditables a ser evaluadas, a partir de la identificación de fortalezas u oportunidades de mejora que permitan la implementación de mejores prácticas. Con el propósito de hacer mejor lo que se viene haciendo bien y mejorar en aquellos aspectos en los que se identifiquen deficiencias, así mismo evaluar la gestión del proceso generando una cultura de mejoramiento continuo, de autocontrol, autorregulación y autogestión	2025	P													
Participación Ciudadana	Misional y Estratégico		2025	E													
Control Fiscal	Misional y Estratégico		2025	P													
Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva	Misional y Estratégico		2025	E													
TICS	Administrativo y Estratégico		2025	P													
Administrativa y Financiera	Administrativo y Estratégico		2025	E													
			2025	P													
			2025	E													
SEGUIMIENTOS E INFORMES DE LEY																	
NOMBRE DEL INFORME		PERIODICIDAD	NORMA														
Informe de Evaluación por Dependencias (Informe de Auditorías)		Anual	Decreto 2145 de 2003, Circular 05 de 2006		X												
Informe semestral Control Interno.		Semestralmente	Decreto 2106 de 2019 y circular externa No 100-006 de 2019		X						X						
Informe Control Interno Contable.		28 de febrero	Resolución /06 de 2016 Contaduría General de la Nación			X											
Informe Austeridad en el Gasto.		Trimestralmente	Decreto 1083 de 2015 y Decreto 648 de 2017		X			X			X			X			
Reporte actos de corrupción		Trimestralmente			X			X			X			X			
Informe PQRS.		Semestralmente	Decreto 1083 de 2015 y Decreto 648 de 2017		X						X						
Diligenciamiento FURAG - CONTROL INTERNO		Anual	Decreto 1083 de 2015, Decreto 1499 de 2017								X						
Informe de seguimiento al programa de transparencia y ética pública y mapa de riesgos de corrupción		el plazo de publicación del PAAC es el 31 de enero, su seguimiento se debe publicar los 10 primeros días de mayo, septiembre y enero respectivamente	Ley 1474 de 2011		X				X				X				
Informe avance al plan de mejoramiento AGR		Trimestral					X			X					X	X	
Informe avance al plan de mejoramiento Auditoria Interna de Gestión		Trimestral					X			X						X	
Verificación cumplimiento Rendición de la Cuenta AGR		Trimestral			X			X			X						



Contraloría General del Departamento del
GUAVIARE

Contraloría General del Departamento del Guaviare
Nit. 832.000.115-7

Cumplimiento uso del software	tercer viernes de marzo	COMITES											
Comité de Gestión y Desempeño	Por lo menos una vez cada tres meses y/o Cuando Convoquen								X				
Comité de Coordinación y Control Interno	Por lo menos cuatro veces al año								X				
Comité de Conciliaciones	mínimo cada mes								X	X	X	X	X


DIANA MARCELA VELEZ MONTOTOYA
Contralora Auxiliar de Control Fiscal
Designada para Ejercer el Control Interno de Gestión
Contraloría Departamental del Guaviare

 Contraloría Departamental del GUAVIARE	COMITÉ DE COORDINACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO		ACTA No. 01- /2025	PÁG
TEMA	APROBACIÓN DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA 2025			
FECHA:	21-ENERO-2025	LUGAR:	Sala de Juntas	
HORA INICIO:	3:00 p.m.	HORA FINALIZACIÓN:	3:45 p.m.	

OBJETIVO	Comité de Control Interno de Gestión	
INTEGRANTES		
NOMBRE		CARGO
CARLOS ALEJANDRO MONTOYA SANCHEZ		Contralor Departamental del Guaviare
DIANA MARCELA VELEZ MONTOYA		Contralora Auxiliar de Control Fiscal
SANDRA YULIETH MENDOZA MARIN		Directora Administrativa y Financiera
DIEGO ALEXANDER DE LA HOZ ORDOÑEZ		Contralor Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva

I. ORDEN DEL DÍA

- 1.1. Presentación del Plan Anual de Auditorías Interna de Gestión de la Oficina designada para ejercer el Control Interno de Gestión para el año 2025.
- 1.2. Propositiones y varios
- 1.3. Cierre.

II. DESARROLLO

Presentación del Plan Anual de Auditorías Interna de Gestión en el periodo enero a diciembre de 2025

El secretario técnico designado para ejercer el control interno en la entidad, presentó ante los integrantes del Comité el plan de auditoría a adelantar durante la vigencia 2025.

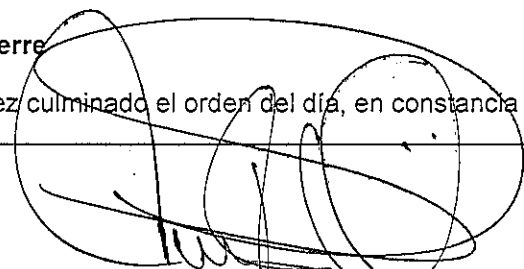
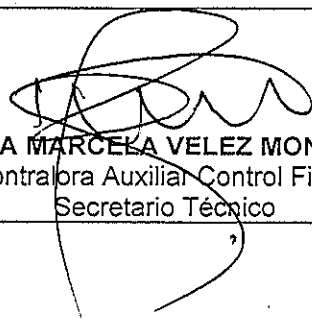
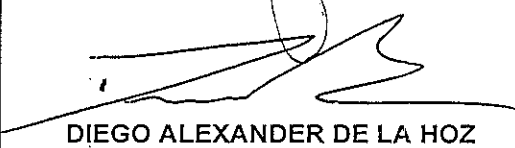
Los integrantes del Comité de Control Interno procedieron a aprobar el plan de auditoría interna de gestión a desarrollarse por parte del designado para ejercer el control interno de gestión en la Contraloría Departamental del Guaviare.

Proposiciones y varios

No hubo

Cierre

Una vez culminado el orden del día, en constancia se firma,

 CARLOS ALEJANDRO MONTOYA SANCHEZ Contralor Departamental	 SANDRA MENDOZA MARIN Directora Administrativa y Financiera
 DIANA MARCELA VELEZ MONTOYA Contralora Auxiliar Control Fiscal Secretario Técnico	 DIEGO ALEXANDER DE LA HOZ Contralor Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva

Integridad en el Control Fiscal