GOBERNACIÓN DE NARIÑO

# GOBERNACIÓN DE NARIÑO
# PLAN ANUAL DE AUDITORÍA
# VIGENCIA 2026

**Objetivo:** Planificar las actividades que realizará la Oficina de Control Interno de Gestión con su equipo de trabajo para evaluar y mejorar la eficacia de los controles en los diferentes procesos de la Administración Departamental.

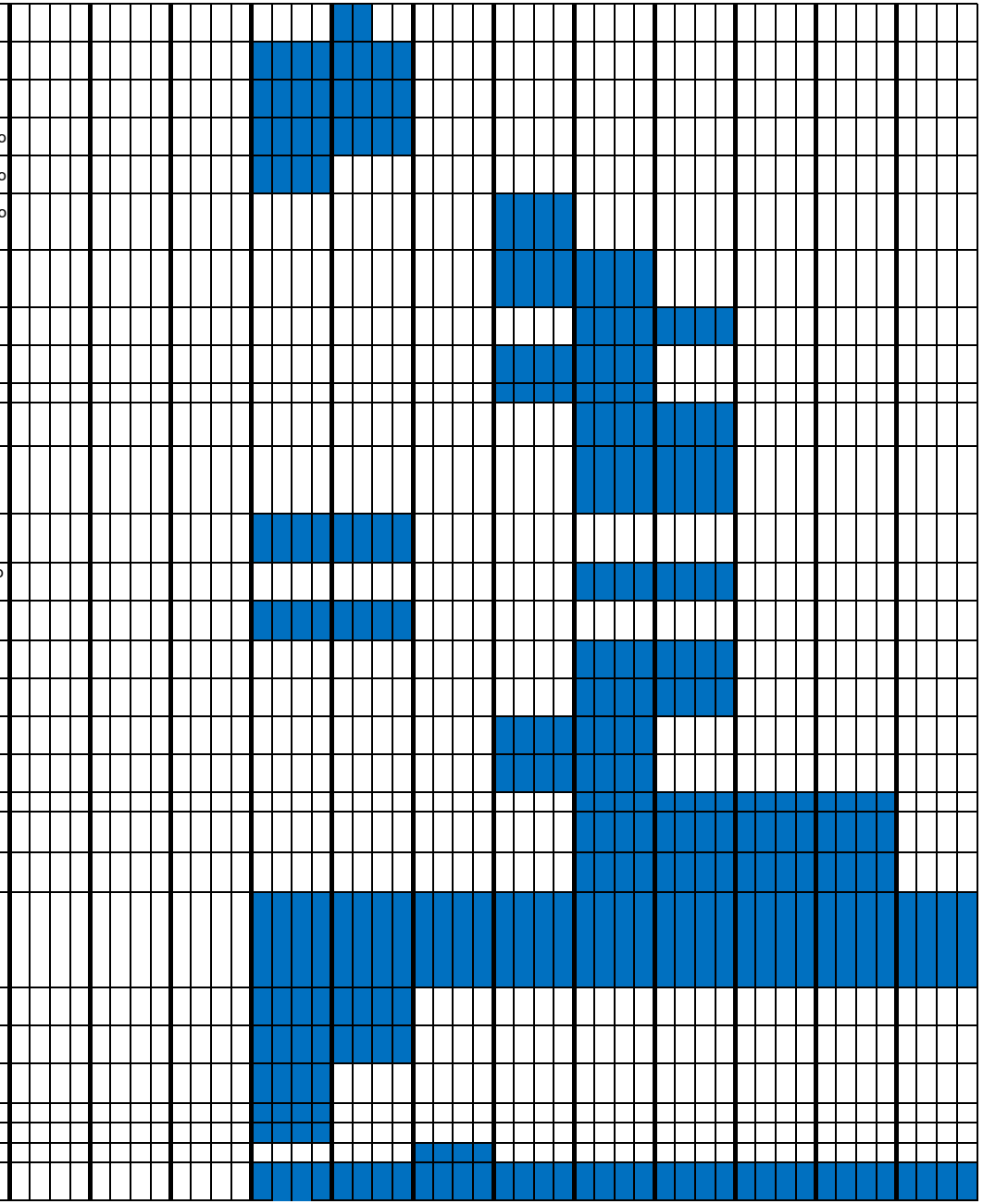
**Alcance:** Evaluación de los procesos y procedimientos implementados en la Administración Departamental.

**Riesgos:** Inclumplimiento del plan anual de auditorías, debido a retraso u omisión en la entrega de la información por parte de los líderes de procesos, rotación de personal, retiro temporal o permanente de los auditados y personal no idóneo para la ejecución de las actividades contempladas en el Plan Anual de Auditorías.

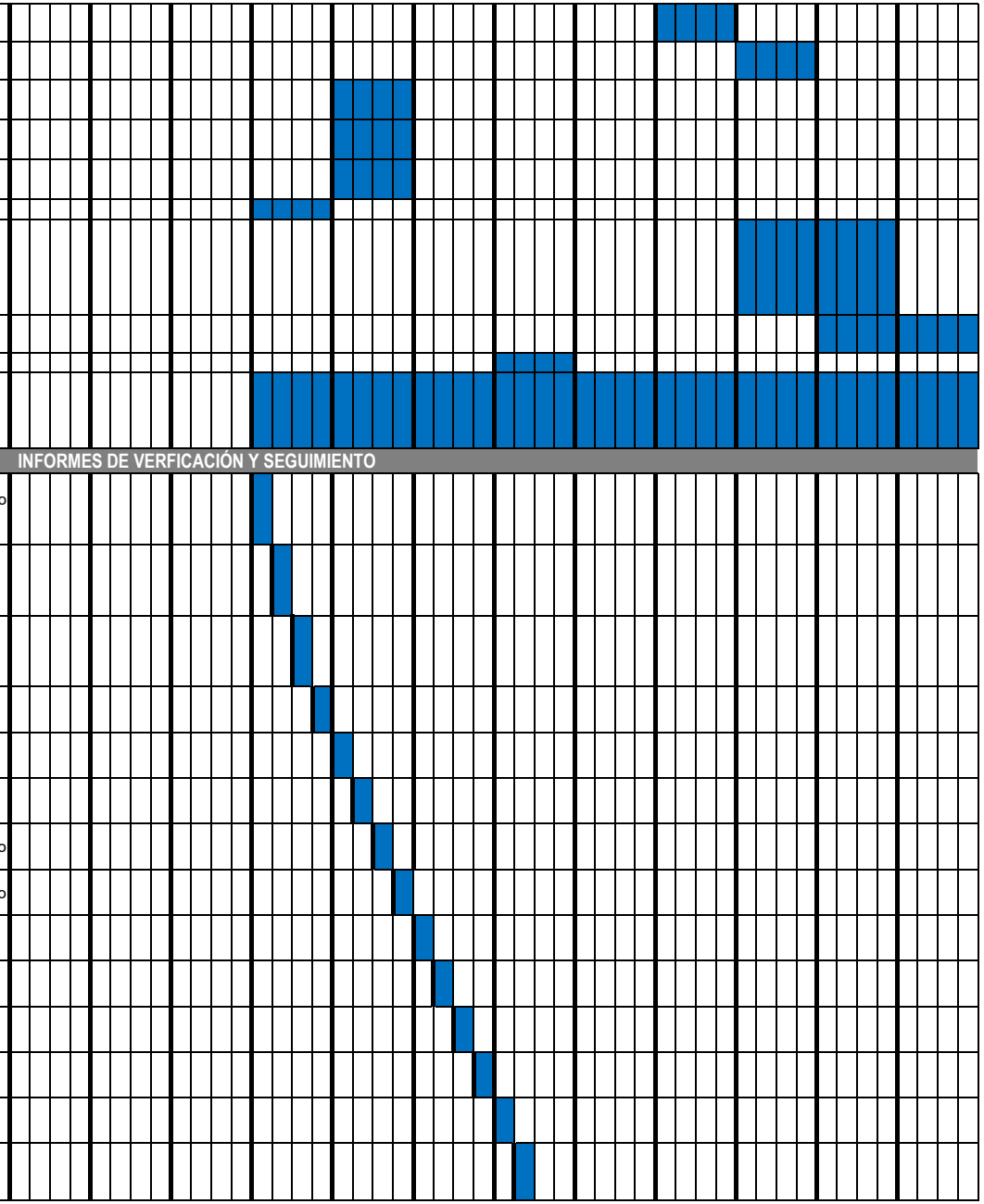
**Recursos:** Equipo de Auditores, tiempo asignado a cada auditoría, herramientas de tecnología y otras.

| TÍTULO DE LA AUDITORÍA<br>Auditorías Basadas en Riesgos | Enero | | | | Febrero | | | | Marzo | | | | Abril | | | | Mayo | | | | Junio | | | | Julio | | | | Agosto | | | | Septiembre | | | | Octubre | | | | Noviembre | | | | Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 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 |
| **AUDITORÍAS INTERNAS A LOS PROCESOS ESTRATÉGICOS/MISIONALES Y DE APOYO** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **TIPO DE ACTIVIDAD** | **DEPENDENCIA / PROCESO AUDITADO** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **AUDITORÍAS DE GESTIÓN** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gestión Contractual. | Todas las dependencias. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Proyectos Financiados con Recursos del Sistema General de Regalías | Secretaría de Planeación | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Proyectos de Ciencia y Tecnología. | Secretaría de Planeación | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Proceso de Adquisición de Bienes y Servicios | Secretaría General | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Proceso de Gestión Documental | Subsecretaría Administrativa - Archivo General del Departamento | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

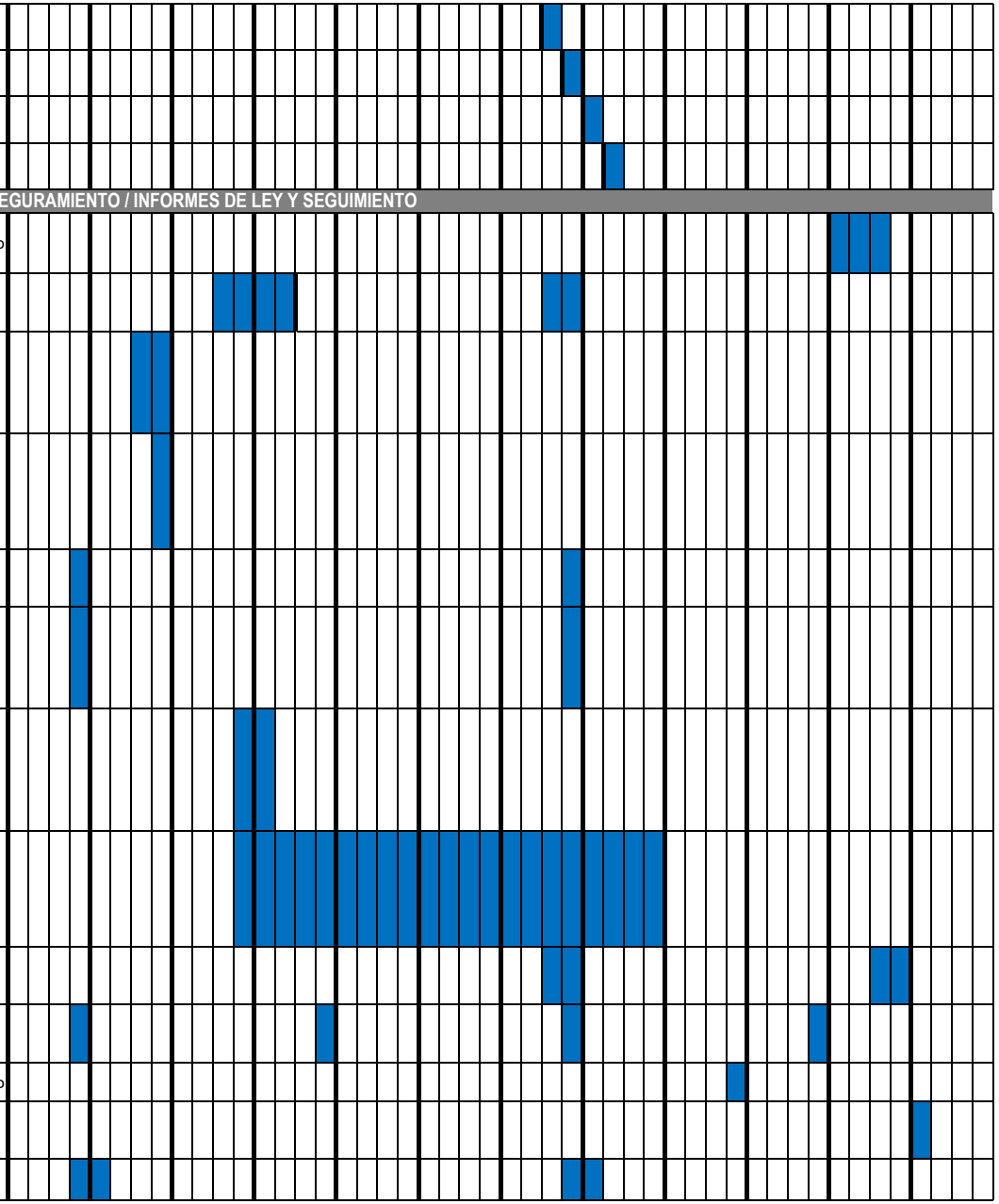
| | |
|---|---|
| Verificación de Inventario de Activos de Propiedad de la Gobernación. | Subsecretaría Administrativa - Almacén del Departamento |
| Verificación de elementos de consumo | Subsecretaría Administrativa - Almacén del Departamento |
| Inventario de Bienes inmuebles y automotores del Departamento | Subsecretaría Administrativa - Almacén del Departamento |
| Proceso de Desarrollo del Talento Humano | Subsecretaría de Talento Humano |
| Eficacia del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo | Subsecretaría de Talento Humano |
| Proceso de Atención al Ciudadano y acceso a la información | Subsecretaría de Relacionamiento Estado Ciudadano |
| Proceso Gobierno y Desarrollo Comunitario | Secretaría de Gobierno y Subsecretaría de Desarrollo Comunitario |
| Proceso de Seguridad y Derechos Humanos | Secretaría de Paz, Seguridad y Convivencia Ciudadana |
| Manteniento de la Red Vial Secundaria en el Departamento de Nariño | Secretaría de Infraestructura |
| Proytectos de Vivienda | Secretaría de Infraestructura |
| Proceso Gestión de Tecnología de Información | Secretaria TIC, Innovación y Gobierno Abierto |
| Proceso Gestión del Riesgo de Desastre. | Dirección Administrativa de Gestión del Riesgo y Desastres |
| Verificación al Cumplimiento de los Procedimientos Codificados. | Secretaría de Recreación y Deportes |
| Verificación al Cumplimiento de las Políticas Públicas | Secretaría de Equidad de Género e Inclusión social |
| Verificación al Cumplimiento de los Procedimientos | Secretaría de Hacienda |
| Verificación al Cumplimiento de los Procesos de Infracciones de Tránsito. | Subsecretaría de Tránsito y Transporte |
| Verificación al Cumplimiento de los Procesos Venales | Subsecretaría de Tránsito y Transporte |
| Verificación del Proceso de Maquila de Aguardiente Nariño | Subsecretaría de Rentas |
| Verificación del Proceso de Comercialización de Aguardiente Nariño | Subsecretaría de Rentas |
| Verificación del Cobro de Impuesto Vehicular | Subsecretaría de Rentas |
| Verificación del Recaudo de Impuesto y Tributos del Departamento | Subsecretaría de Rentas |
| Vigencias Expiradas | Subsecretaría de Presupuesto |
| Verificación del Plan Operativo Anual de Inversiones | Subsecretaría de Presupuesto |
| Seguimiento a la Concilación de Operaciones Recíprocras. | Contabilidad |
| Seguimiento al procedimeinto de Depuración Contable | Contabilidad |
| Verificacion al Cumplimiento de la liquidación y pago de impuestos del Departamento. | Contabilidad |
| Verificación Estados Financieros | Contabilidad |
| Cierre fiscal | Contabilidad |
| Verificación al Procedimiento pago terceros | Tesorería |
| Verificacion al procedimiento de Conciliaciones bancarias | Tesorería |



| | |
|---|---|
| Verificación al cumplimiento del proceso de Gestión Ambiental | Secretaría de Ambiente y Desarrollo Sostenible |
| Verificación al cumplimiento de los procedimietnos codificados. | Secretaría de Agricultura |
| Verificación a la Liquidación de Nómina de Docentes | Secretaría de Educación |
| Verificacion a la Liquidacion de Nómina de Personal Administrativos e Instituciones | Secretaría de Educación y Gobernación |
| Verificación al proceso de nombramientos de docentes en las Instituciones educativas | Secretaría de Educación |
| Estados Financieros de la SED | Secretaría de Educación |
| Verificación al Suministro de complemento alimentario en las instituciones y sedes educativas públicas de los municipios no certificados del Departamento de Nariño | Secretaría de Educación |
| Verificación al cumplimiento de las funciones de la Secretaría de Minas. | Secretaría de Minas y Transición Energética. |
| Proceso de Gestión Jurídica | Oficina Asesora Jurídica |
| Auditorías exprés: que surgen a petición de la Alta Dirección, previamente se revisara la disponibilidad de recursos humanos, tecnicos y financieros | Todas las dependencias. |
| **INFORMES DE VERFICACIÓN Y SEGUIMIENTO** | |
| Mecanismos de Participación Ciudadana, (Literal i, articulo 12 de la Ley 87 de 1993). | Subsecretaría de Relacionamiento Estado Ciudadano |
| Gestión del régimen disciplinario (Literal c del artículo 12 de la Ley 87 de 1993; Circular 09 octubre 06/2025 PGN. | Oficina de Control Interno Disciplinario con Funciones de Instrucción y Juzgamiento |
| Seguimiento a la ejecución del plan de acción de los proyectos de inversión con diferente fuentes de financiación. | Secretaría de Planeación |
| Seguimiento al cumplimiento del proceso de Depuracion Contable. | Contabilidad |
| Seguimiento a plataforma Gesproy | Secretaría de Planeación |
| Seguimiento a Banco de Proyectos | Secretaría de Planeación |
| Seguimiento al Plan de Bienestar y Plan Anual de Capacitaciones. | Subsecretaría de Talento Humano |
| Seguimiento a la politica de integridad | Subsecretaría de Talento Humano |
| Seguridad del ingreso a la sede central de la Gobernación de Nariño. | Subsecretaría Administrativa |
| Seguimiento al inventario del Almacen General. | Subsecretaría Administrativa - Almacén del Departamento |
| Vefícación a la implementación de politicas de MIPG | Secretaría de Planeación |
| Seguimiento CPDs y registro presupuestal | Subsecretaría de Presupuesto |
| Verificación a las Reservas Presupuestal | Subsecretaría de Presupuesto |
| Verificación al cumplimiento del procedimiento de operativos de control de licores, cigarrillos y cervezas. | Subsecretaría de Rentas |



| | |
|---|---|
| Plan Anual de Cajas | Tesorería |
| Seguimiento a las Políticas de las TIC, Innovación y Gobierno Abierto | Secretaría TIC, Innovación y Gobierno Abierto |
| Informe de verificación al SIMAT | Secretaría Educación |
| Programa de Eficiencia Energética | Secretaría de Minas y Transición Energética. |
| **ASEGURAMIENTO / INFORMES DE LEY Y SEGUIMIENTO** | |
| Evalución de los niveles de Autoridad y responsabilidad (Parágrafo del articulo 2.2.21.3.5 del decreto 1083 de 2015). | Subsecretaría de Talento Humano |
| Evaluación (Modelo Integrado de Gestión MIPG) - Formulario MECI- Evaluación Independiente - FURAG | Todas las dependencias |
| Informe anual de evaluación del sistema de control interno contable. (Literal d, del articulo 2.2.21.4.9 del decreto 1083 de 2015 y articulo 16 decreto 648 de 2017; Res 193 de 2016 CGN; Res 411 de 2023 CGN) | Secretaría de Hacienda |
| Evaluación institucional de la gestión por dependencias. (Art 39 Ley 909 de 2004; Circular No. 04 de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno de las entidades del Orden Nacional y Territorial). | Todas las dependencias |
| Evaluación independiente del estado del sistema de control interno. (Art 156, Decreto Ley 2106 de 2019). | Todas las dependencias |
| Seguimiento a peticiones, quejas, reclamos y denuncias -PQRSD (articulo 76 de la Ley 1474 de 2011, Ley 1755 de 2015). | Todas las dependencias |
| Cumplimiento normativo de uso de software. (Circular 027 de 2023 que modifica la Circular 017 de 2011 UAEDA). | Secretaría TIC, Innovación y Gobierno Abierto |
| Seguimiento Plan de Transición al Programa de Transparencia y Ética Pública (Art 9 Ley 1474 de 2011; Decreto 1122 de 2024; Circular CIR 25-00000026/GFPU13130000 de junio 6 de 2025 ). | Secretaría de Planeación |
| Seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción (Decreto 338 de 2019, art 1, pág. 1; Art 9 Ley 1474 de 2011). | Secretaría de Planeación |
| Informe de austeridad y transparencia del gasto público (Decreto Departamental 2025070003579 de agosto 05 de 2025). | Secretaría General |
| Cumplimiento Ley de Cuotas. | Subsecretaría de Talento Humano |
| Seguimiento al Sistema Único de Información de Trámites - SUIT (Ley 2052 de 2020; Decreto 2106 de 2019). | Secretaría de Planeación |
| Seguimiento a los planes de mejoramiento. CDN y CGR. | Todas las dependencias |



| | | |
|---|---|---|
| Seguimiento a Plan de Mejoramiento Rendición Publica de Cuentas sobre la garantía de los derechos de la niñez, la adolescencia y la juventud a nivel departamental (PGN). | Secretaría de Educación Secretaría de Equidad de Género e Inclusión social | |
| Seguimiento a cumplimiento en el SIGEP (Ley 2013 de 2019, Art 2.2.17.7, Dec. 1083 de 2015). | Subsecretaría de Talento Humano | |
| Carrera Administrativa (Circ. Ext 010 DE 2020 CNSC). | Subsecretaría de Talento Humano | |
| Seguimiento a Rendición de Cuentas. (Guía Función Publica). | Secretaría de Planeación | |
| Seguimiento al plan de mejoramiento archivístico del Archivo General de la Nación ( Parágrafo 2 del artículo 2.8.8.3.6 del decreto 1080 de 2015). | Subsecretaría Administrativa - Archivo | |
| Acciones de repetición - Sentencias y conciliaciones (Artículo 125 de la Ley 2220 de 2022; Circular Externa 09 de oct 28 de 2025 de ANDJE) | Oficina Asesora Jurídica, Subsecretaría de Talento Humano Tesorería | |
| Seguimiento a Circular 100-002 de 2026 lineamientos rendición de cuentas acuerdos de Paz | Secretaria de Planeación Secretaría de Paz, Convivencia y Seguridad Ciudadana | |
| Cumplimiento Ley 2365 de 2024 por medio de la cual se adoptan medidas de prevención, protección y atención del acoso sexual en el ámbito laboral. | Subsecretaría de Talento Humano | |
| Informe Seguimiento a cumplimiento de ley - Circular conjunta # 100-004-2024 Min W - DAFP- Prevención y Atención Acoso Laboral. | Subsecretaría de Talento Humano | |
| **ASESORÍAS EXTERNAS** | | |
| 1. Fomento de la Cultura del Control | | |
| 2. Encuentro Anual de Jefes de Control Interno | | |
| 3. Atención a Jefes de Control Interno | | |
| 4. Coordinación Comité Departamental de Auditorías | | |
| 5. Asesoría y Acompañamiento a las Diferentes Dependencias | | |
| 6. Asesoría y Acompañamiento al procedimiento de Rediseño Institucional. | | |

**TANIA CHAVES CAICEDO**
**JEFE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO**
**Sesión 20 de marzo 2026**

**FORMATO TOMADO DE LA CAJA DE HERRAMIENTAS DEL DEPARTAMENTO DE LA FUNCIÓN PUBLICA**