

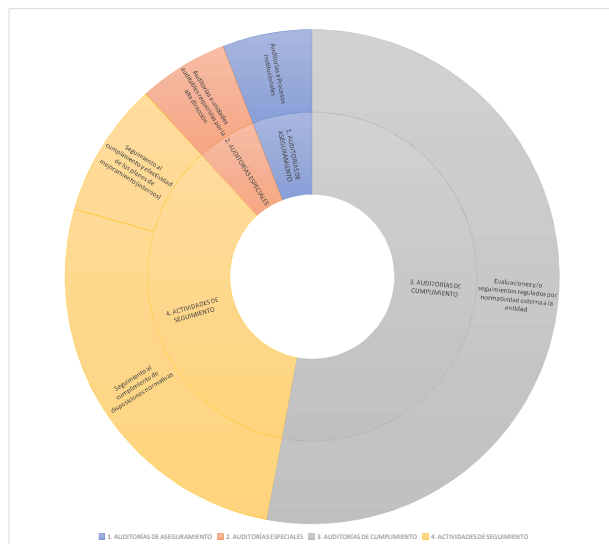


Clasificación de la Información: Pública  Reservada  Clasificada

Fecha de aprobación: 12/12/2025

**RESUMEN EJECUTIVO DE LAS TIPOLOGÍAS DE ACTIVIDADES DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA APROBADO**


ROLES OFICINA DE CONTROL INTERNO	ACTIVIDAD	NUMERO ACTIVIDADES	PESO PORCENTUAL
1. AUDITORÍAS DE ASEGURAMIENTO	Auditorías a Procesos Institucionales	2	6%
2. AUDITORÍAS ESPECIALES	Auditorías a unidades auditables requeridas por la alta dirección	2	6%
3. AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO	Evaluaciones y/o seguimientos regulados por normatividad externa a la entidad	18	53%
4. ACTIVIDADES DE SEGUIMIENTO	Seguimiento al cumplimiento y efectividad de los planes de mejoramiento (internos)	3	9%
	Seguimiento al cumplimiento de disposiciones normativas	9	26%
<b>TOTAL</b>		<b>34</b>	<b>100%</b>



**ACTIVIDADES BAJO LOS CINCO (5) ROLES DE LAS OFICINAS DE CONTROL INTERNO**

La Oficina de Control Interno presenta de manera ejecutiva las actividades del Programa Anual de Auditoría, aquí se precisa el nombre de las actividades agrupadas en los Roles asignados (Decreto 848 de 2017) y el peso porcentual asignado facilita el seguimiento cuantitativo y cualitativo durante la anualidad.

1. LIDERAZGO ESTRATÉGICO	2. ENFOQUE A LA PREVENCIÓN	3. RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS	4. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO	5. EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO
Organización y Desarrollo de Comités Institucionales de Coordinación de Control Interno (Mínimo cuatro (4) en la vigencia 2026)	Ejecución de cuatro (4) auditorías de aseguramiento (dos (2) a procesos y dos (2) especiales), las cuales son basadas en riesgos	Acompañamiento en la formulación del plan de mejoramiento derivado de las auditorías programada y ejecutadas por la Contraloría General de la República	Proyección de tres (3) seguimientos al mapa de riesgos de corrupción	Proyección de dieciocho (18) trabajos de cumplimiento normativo
Comunicación de los resultados obtenidos productos de los diferentes procesos evaluativos a los directivos que conforman el CICCI a partir de: - Socialización de informes a través de correo electrónico - Realización de dos (2) sesiones del CICCI donde se detallan los aspectos más relevantes	Inclusión de recomendación en los 34 informes previstos para emitirse en la vigencia 2026.  Generación de alertas oportunas situaciones susceptibles de mejora producto de los seguimientos efectuados, elevando al CICCI de considerarse necesario, en el marco de sus funciones.	Coordinación y reporte de los informes a cargo de la Entidad, en el portal web SIRECI de la CGR, respecto a: - Obras Civiles Inconclusas (Mensual) - Gestión Contractual (Mensual) - Delitos contra la Administración Pública (Semestral) - Acción de repetición (Semestral) - Peticionario (Semestral) - Seguimiento a Planes de Mejoramiento (Semestral) - Formulación de plan de mejoramiento (Ocasional) - Cuentas Anuales Consolidadas (Anual) - Informe Nacional Focalizado - Enfoque Diferencial (Anual)	Emisión de un (1) informe de seguimiento frente a riesgos de gestión, fiscales y seguridad de la información  Ejecución de cuatro (4) auditorías de aseguramiento (dos (2) a procesos y dos (2) especiales), las cuales son basadas en riesgo	Proyección de doce (12) trabajos de seguimiento  Ejecución de Actividades de Arqueos de Caja Menor (sorpresivas)
			Acompañamiento en la formulación del mapa de riesgos 2027	Evaluación del proceso de rendición de cuentas 2025  Reporte de formulario FURAG vigencia 2025.

	<b>UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE GESTIÓN DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS</b>	PÁGINA: 2 de 2
	<b>PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b>	CÓDIGO: CI-FO-01
	<b>PLAN ANUAL DE AUDITORIAS</b>	VERSIÓN: 11

Clasificación de la Información: Pública  Reservada  Clasificada

Fecha de aprobación: 12/12/2025

<b>1. OBJETIVO DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA</b>	Establecer las actividades de auditoría a desarrollar dentro de la vigencia, para que, a partir de un enfoque sistemático, se evalúe y determine la eficacia y efectividad de la operatividad de los procesos, la gestión de riesgos, control y gobierno, en procura de la mejora continua que permitan agregar valor y coadyuve en el cumplimiento de sus objetivos.		
<b>2. ALCANCE</b>	Trabajos de Aseguramiento (Auditorías a procesos y Especiales, Seguimiento de los Planes de Mejoramiento producto de los trabajos de aseguramiento y auditorías externas, trabajos de cumplimiento Legal y/o Normativo y las demás contempladas en los roles de la Oficina de Control Interno, que afecten la disponibilidad de recursos.		
<b>3. VIGENCIA APLICABLE</b>	<b>2026</b>		
<b>4. VERSIÓN</b>	1	<b>5. FECHA DE ELABORACIÓN</b>	13-ene-26

No.	DENOMINACIÓN TRABAJO	TIPOLOGÍA DE TRABAJO	PERFIL MÍNIMO REQUERIDO PARA SU EJECUCIÓN	FECHAS PLANEADAS DE EJECUCIÓN													
				ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC		
1	Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno ( <i>Segundo Semestre 2025</i> )	Informe de cumplimiento legal y/o normativo	Multidisciplinario														
2	Evaluación de la Atención al Ciudadano y Gestión de PQRSD ( <i>Segundo Semestre 2025</i> )	Informe de cumplimiento legal y/o normativo	Multidisciplinario														
3	Seguimiento cumplimiento Plan de Mejoramiento CGR ( <i>Segundo Semestre 2025</i> )	Informe de cumplimiento legal y/o normativo	Multidisciplinario														
4	Evaluación a la Gestión por Dependencias ( <i>Vigencia 2025</i> )	Informe de cumplimiento legal y/o normativo	Multidisciplinario														
5	Seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública ( <i>Tercer Cuatrimestre 2025</i> )	Informe de cumplimiento legal y/o normativo	Multidisciplinario														
6	Seguimiento de derechos de autor software ( <i>Vigencia 2025</i> )	Informe de cumplimiento legal y/o normativo	Ing. Sistemas														
7	Evaluación del Sistema de Control Interno Contable ( <i>Vigencia 2025</i> )	Informe de cumplimiento legal y/o normativo	Contador(a)														
8	Seguimiento a la actividad litigiosa del estado EKOGUI ( <i>Segundo Semestre 2025</i> )	Informe de cumplimiento legal y/o normativo	Abogado (a)														
9	Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público ( <i>Cuarto Trimestre 2025</i> )	Informe de cumplimiento legal y/o normativo	Multidisciplinario														
10	Evaluación de la implementación de la Ley 1712 de 2014	Seguimiento	Multidisciplinario														
11	Seguimiento a la Ejecución Presupuestal ( <i>Primer Trimestre 2026</i> )	Seguimiento	Multidisciplinario (De preferencia en áreas contables)														
12	Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el trabajo	Auditoría Especial	Con conocimiento y/o certificación en HSEQ														
13	Seguimiento al cumplimiento de: obligaciones normativas de la operación del sistema de información y gestión del empleo público (SIGEP), cumplimiento de la Directiva 015 de 30 agosto 2023 de la Procuraduría General de la Nación (Acuerdos de Gestión) y Reporte de Ley de Cuotas (Ley 581 de 2000)	Seguimiento	Multidisciplinario														
14	Seguimiento a Planes de Mejoramiento Internos (OCI)	Seguimiento	Multidisciplinario														
15	Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información (ISO27001)	Auditoría Especial	Ing. Sistemas														
16	Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público ( <i>Primer Trimestre 2026</i> )	Informe de cumplimiento legal y/o normativo	Multidisciplinario														
17	Seguimiento a Planes de Mejoramiento Internos (OCI)	Seguimiento	Multidisciplinario														
18	Seguimiento a la Ejecución Presupuestal ( <i>Segundo Trimestre 2026</i> )	Seguimiento	Multidisciplinario (De preferencia en áreas contables)														
19	Seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública ( <i>Primer Cuatrimestre 2026</i> )	Informe de cumplimiento legal y/o normativo	Multidisciplinario														
20	Seguimiento cumplimiento Plan de Mejoramiento CGR ( <i>Primer Semestre 2026</i> )	Informe de cumplimiento legal y/o normativo	Multidisciplinario														
21	Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno ( <i>Primer Semestre 2026</i> )	Informe de cumplimiento legal y/o normativo	Multidisciplinario														
22	Evaluación de la Atención al Ciudadano y Gestión de PQRSD ( <i>Primer Semestre 2026</i> )	Informe de cumplimiento legal y/o normativo	Multidisciplinario														
23	Seguimiento a la actividad litigiosa del estado EKOGUI ( <i>Primer Semestre 2026</i> )	Informe de cumplimiento legal y/o normativo	Abogado (a)														
24	Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público ( <i>Segundo Trimestre 2026</i> )	Informe de cumplimiento legal y/o normativo	Multidisciplinario														
25	Gestión financiera	Auditoría de Aseguramiento	Contador(a)														

