

FECHA APROBACION : 28/01/2026_SESION_CICCI		SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMIA SOLIDARIA Plan Anual de Auditoría Oficina de Control Interno año 2026 (Versión 1)																			
<b>Objetivo:</b>		Planificar y establecer los trabajos a cumplir anualmente para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos y control, acordes a los elementos de auditorías priorizadas en riesgos, a los roles de la oficina de control interno y el correspondiente a informes de Ley.																			
<b>Alcance:</b>		Ejecución de auditorías internas, seguimiento y elaboración de informes internos y externos, participación en los diferentes comités institucionales y realización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.																			
<b>Criterios:</b>		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el Sistema Integrado de Planeación y Gestión de la Supersolidaria.</li> <li>- Normatividad vigente aplicable a Función Pública y a cada uno de los procesos</li> <li>- Requisitos del usuario, del producto y del servicio.</li> <li>- Sistemas de Información establecidos en la Supersolidaria.</li> <li>- Guías y Circulares entes reguladores del control interno</li> <li>- Cartas circulares y alertas de entes de control y vigilancia</li> </ul>																			
<b>Riesgos de la auditoría:</b>		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Cambios y ajustes a los procesos y procedimientos establecidos en la Supersolidaria</li> <li>2. Situaciones de fuerza mayor que afecten la disponibilidad de alguno(s) de los profesionales de la Oficina de Control Interno</li> <li>3. Imprevistos - eventuales compromisos nuevos de la entidad, con carácter prioritario para la Alta Dirección</li> <li>4. Entrega de información incompleta, inoportuna e inconsistente por parte del lider del proceso</li> <li>5. Fallas en la infraestructura tecnológica que soporta la gestión y limita la disponibilidad, integridad y confidencialidad de la información</li> <li>6. Insuficiencia de recursos Financieros, Humanos, Tecnológicos, entre otros</li> </ol>																			
<b>Recursos:</b>		<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Humanos: Equipo de trabajo requerido de la Oficina de Control Interno</li> <li>2) Financieros: Presupuesto asignado</li> <li>3) Tecnológicos: Equipos de computo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la Entidad</li> </ol>																			
Nro. Aud	ACTIVIDAD DE AUDITORIA	ROL	DEPENDENCIA Y/O PROCESO A AUDITAR	TIPO_AUD T	Supervi sa	Auditor Líder	MES 2026												1 0	1 1	1 2
							1	2	3	4	5	6	7	8	9						
1	Informe Semestral de evaluación independiente del estado del Sistema de Control interno. (Artículo 156 del Decreto 2106 de 2019, el cual derogó art 9 Ley 1474/2011) (Plazo Fijado Circular Ext 100-006 _2019, el 31 enero y 31 julio)	Evaluación y seguimiento	Todas las dependencias despaho secretaria general, oficina asesora juridica, oaps, delegatura financiera delegatura asociativa	De Ley	JP	JLM	1							7							

2	Seguimiento reporte oportuno y con información de calidad, de los informes de Resolución 066 de 2024, CGR, en plataforma SIRECI	Evaluación y seguimiento	Secretaría General Grupo Contratos Grupo Financiera Oficina Jurídica	De Ley	JP	JCE/MR Y/JP	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3	Evaluación a la gestión por dependencias, del año anterior, como criterio para concertar compromisos laborales EDL (art 39 Ley 909 de 2004 y Acuerdo CNSC - 20181000006176 de 2018.	Evaluación y seguimiento	Todas las dependencias despacho secretaria general, oficina asesora juridica, oaps, delegatura financiera delegatura asociativa	De Ley	JP	MRY	1											
4	Realizar seguimiento semestral al plan anual de mejoramiento de la CGR, (Art 2,2,21,4,9. literal i) y Art. 41 Res. Orgánica #-066 de 2024). Entre 15 día habil hasta el 20 de enero y julio, respectivamente	Relación con Entes externos de Control	secretaria general/gestion de contratacion delegatura financiera delegatura asociativa despacho	De Ley	JP	MRY	1						7					
5	Informe Semestral sobre la atención prestada por la entidad, por parte de las Oficinas de Quejas, Sugerencias y Reclamos. (art 76 LEY 1474/2011). No establece fecha límite.	Evaluación y seguimiento	secretaria general / relacionamiento con el ciudadano	De Ley	JP	JCE/JP	1	2					7	8				
6	Socializar al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, los resultados de ejecución del PAA, hallazgos relevantes, avances planes de mejoramiento, los informes de FURAG, los avances del plan de acción anual, etc	Liderazgo Estratégico	N/A	De Ley	CICCI	JP	1			4			7			10		
7	Participación activa en los Comités creados por Ley y sea invitado obligatorio: Directivo (Decreto 338 de 2019); Contratación, conciliaciones, Gestión y Desempeño) y los demás que sea convocado por el despacho.	Liderazgo Estratégico	N/A	De Ley	N/A	AS/JP	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
8	Asistir al Comité Sector Hacienda y demás convocados por el Ministerio y entes de control.	Liderazgo Estratégico	N/A	De Ley	N/A	JP												
9	Verificar el cumplimiento de Políticas de Seguridad del SIIF Nación (Circular 040 de 2015 del MHCP)	Evaluación y seguimiento	Secretaria General Grupo Financiero	De Ley	JP	RC	1	2										

10	Informe de evaluación del Control Interno Contable. ( Art 2,2,21,2,2 Ley 1083 de 2015, literal a); Instructivo 001/2024 CGN)	Evaluación y seguimiento	secretaria general / grupo de recursos financieros	De Ley	JP	MRY	2										
11	Cumplimiento del seguimiento de los procesos, procedimientos, indicadores, planes y demás instrumentos relacionados con la Política de Prevención del Daño Antijurídico, por parte de las áreas responsables. Inciso 3 numeral 4,5, de la circular externa de la ANJDE, # 7 de 2025.	Evaluación de la Gestión del Riesgo	Comité de Conciliación Secretaría Técnica Comité de Conciliación Comité institucional de Gestión y Desempeño OAPS	De Ley	JP	AS		4				8					12
12	Seguimiento a la actividad litigiosa Ekoqui - Decreto 1069 de 2015- ADJE	Evaluación y seguimiento	secretaria general/gestion de contratacion	De Ley	JP	AS	2	3				7					
13	Informe de seguimiento al plan de mejoramiento archivístico con el AGN. (terminos Decreto 1080 /15, paragrafo 2, artículo 2.8.8.4.6. (A partir de la aprobación del comité de gestión y desempeño de la SES al ajuste al mismo , el 28/8/2024, otorgando por oficio el AGN sea el 10 de marzo y luego casa seis meses).	Relación con Entes externos	secretaria general/ GEDO	De Ley	JP	JLM	2	3					9				
14	Proceso de Contratación. Evaluación procesos realizado adherencia a la Ley y manual respectivo; en especial seguimiento a la exigencia, expedición y aprobación de pólizas en los contratos, conforme la directiva de la PGN, 025 de 2021, Art 1.	Evaluación de la Gestión del Riesgo	secretaria general/gestion de contratacion	Interna	JP	AS/JLM									10	11	

15	1...Implementación del ejercicio de la función disciplinaria, conforme a: Circular #09/2025 y Art 93 Ley 1952 de 2019 y Art 2.2.17.7. Decreto 1083 de 2015 2...Verificar que los controles definidos para los procesos y actividades de la organización, se cumplan por los responsables de su ejecución y en especial, que las áreas o empleados encargados de la aplicación del régimen disciplinario ejerzan adecuadamente esta función	Evaluación y seguimiento	Despacho Secretaría General	De Ley	JP	AS						6						
16	Seguimiento a planes de Mejoramiento OCI.	Evaluación y seguimiento	Todas las dependencias despacho secretaria general, oficina asesora jurídica, oaps, delegatura financiera delegatura asociativa	Interna	JP	JCE / y Equipo		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
17	Informe Trimestral de austeridad en el gasto. Decreto 1068 2015. Seguimiento Buenas Prácticas para el ahorro de energía y agua - Directiva Presidencial 01 de 2024	Evaluación y seguimiento	despacho secretaria general,	De Ley	JP	MRY			3		5			8				11
18	Informe de uso de software legal - (Directiva Presidencial 01 de 1999 y DP 002 de 2002 y conforme procedimiento determinado en Circular 027 de 2023). Plazo 20 marzo.	Evaluación y seguimiento	oaps / gestion de tecnologías de la información	De Ley	JP	RC			3									
19	Cajas Menores (4, una trimestral))	Evaluación y seguimiento	secretaria general / gestión de recursos financieros	Interna	JP	JLM/JC E			3			6			9			11
20	Seguimiento al fortalecimiento de la meritocracia en el Estado Colombiano (Directiva Procuraduría G N , # 015 de 2022 y circular 10 CNSC)	Evaluación y seguimiento	secretaria general/gestion integral del talento humano	De Ley	JP	JLM				4								
21	Liq. Nómina, nombramiento y asignación de personal en periodo de prueba, Liq viáticos, estado de pagos por Incapacidades laborales, ausentismo, EDL, teletrabajo, liquidaciones de prestaciones sociales perosnal retirado, etc.	Evaluación de la Gestión del Riesgo	secretaria general/gestion integral del talento humano	Interna	JP	JLM		2	3									

22	Ejecución Presupuestal, incluye seguimiento al Plan Anual de Adquisiciones.	Evaluación de la Gestión del Riesgo	oaps; secretaria general / gestion de recursos financieros	Interna	JP	MRY				4							11
23	Implementar estrategias para el fomento de la Cultura del Control	Enfoque hacia la prevención	n/a	De Ley	JP	RC	1		3		5		7		9		11
24	Plan de Acción Anual Supersolidaria 2026 (Ley 87 de 1993), no especifica periodos; sin embargo es oportuno en forma trimestral.	Evaluación y seguimiento	oaps	Interna	JP	MRY				4			7				10
25	Mapa de Riesgos de Corrupción. Ley 1474 de 2011, Decreto 124 de 2016. No especifica periodos reportes, se hará una cada semestre.	Evaluación de la Gestión del Riesgo	despaho secretaria general, oficina asesora juridica, oaps, delegatura financiera delegatura asociativa	De Ley	JP	JLM					5				9		
26	Mapas de Riesgos de Gestión (coordinar con planeación, se realice luego del monitoreo respectivo y las veces necesarias en el año).	Evaluación de la Gestión del Riesgo	oaps/ procesos con riesgos identificados y valorados por la oaps	De Ley	JP	JLM					5				9		
27	Informe seguimiento Comité de Conciliación. Del Art. 125. De la acción de repetición.Ley 2220 de 2022.	Evaluación y seguimiento	secretaria general/gestion de contratacion	De Ley	JP	AS					5						10
28	Misional a Delagaturas para la Supervisión. (2 al año, semestral una) definir procesos	Evaluación y seguimiento	delegatura asociativa delegatura financiera	Interna	JP	AS				4	5		7	8			
29	Diligenciar el formulario respectivo en FURAG, sobre estado Modelo Estandar de Control Interno MECI en el marco del MIPG - Decreto 1083 de 2015.	Relación con Entes externos de Control	despaho secretaria general, oficina asesora juridica, oaps, delegatura financiera delegatura asociativa	De Ley	JP	MRY			3	4							
30	Seguimiento y mantenimiento Mapa de Aseguramiento, segunda tercera línea de defensa. Manual Operativo del MIPG - Versión2	Evaluación y seguimiento	oaps	De Ley	JP	MRY		2			5				9		



39	Seguimiento Plan de Continuidad del Negocio de la SES . DAFP Versión 05 ENE2023	Evaluación y seguimiento	oaps/gestión de tecnologías de la información	De Ley	JP	RC							6					
40	Seguimiento al PETI Plan estratégico de tecnologías de información	Evaluación y seguimiento	oaps/gestión de tecnologías de la información	Interna	JP	RC				4	5							
41	Rendición Pública de Cuentas. cumplimiento de las obligaciones legales relacionadas (Conpes 3654 del 12 de abril de 2010 y manual MURC del DAFP)	Evaluación y seguimiento	oaps	De Ley	JP	AS /MRY		2										
42	Informe sobre posibles actos de corrupción.Art 14 Ley 1474 /2011, párrafo dos y Directiva Presidencial 01 de 2015 (cuando se presente)	Relación con Entes externos de Control	n/a	De Ley	JP	JP												
43	Reportar al Sistema de Alertas del Control Interno (SACI), aquellos hechos u operaciones, actos, contratos, programas, proyectos o procesos en ejecución, en donde, en el ejercicio de sus funciones, evidencien un riesgo de afectación o pérdida de los recursos públicos y/o de bienes o intereses patrimoniales de naturaleza pública. Dec403 de 2020, Art 62,	Relación con Entes externos de Control	n/a	De Ley	JP	JP												
44	Realizar reportes a comités de temas o informes que correspondan a recomendaciones de la dimensión de control interno en formulario FURAG, que no se encuentren relacionadas ni definidas en los anteriores numerales de actividades del plan anual OCI 2026.	Evaluación y seguimiento	Todas las dependencias	De Ley	JP	JLM							7	8	9	10		
45	Proceso de gestión administrativa SES	Evaluación y seguimiento	GEAD	De Ley	JP	AS /MRY							7	8				