



**PLAN ANUAL DE AUDITORÍA
VIGENCIA 2026**

CÓDIGO: EKP01-F01
VERSION: 7
FECHA: 2015/06/09
PÁGINA 1 DE 1

Objetivo:
Realizar las Auditorías y Seguimientos a ejecutar en la vigencia 2026, relacionando de manera ordenada las actividades de aseguramiento y consulta que realizará el equipo de control interno, para agregar valor y mejorar a las operaciones de la entidad, ayudando a cumplir sus objetivos mediante la aplicación de un enfoque sistemático y disciplinario, para evaluar y buscar la mejora continua de los procesos en la gestión de riesgos y controles, para evaluar la gestión institucional y el estado del Sistema de Control Interno de Club Militar de Oficiales.

Alcance:
El plan anual de auditorías basado en riesgos que cubre el Club Militar entendiendo (las 3 sedes) tiene como alcance la ejecución de auditorías internas, seguimiento y elaboración de informes internos y externos, participación en los diferentes comités institucionales, realización de reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y situaciones imprevistas que afecten el tiempo del programa, entre otros.

Criterios:
* Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el Sistema de Gestión de la Calidad
* Normatividad vigente aplicable al Club Militar de Oficiales a cada uno de los procesos - Manual de Control Interno

Riesgos de las auditorías y seguimientos:
* Procedimientos, Guías, Manuales, e instructivo interno registrados en el Sistema Integrado de Gestión con sus cambios y ajustes establecidos por la entidad.
* Actos administrativos entendidos como Resoluciones, directivas internas entre otros
* Situaciones de fuerza mayor que afecten la disponibilidad de alguno(s) de los profesionales de la Oficina de Control Interno
* Imprevistos -eventuales compromisos nuevos de la entidad, con carácter prioritario para la Alta Dirección
* Entrega de información incompleta, inoportuna e inconsistente por parte de los líderes del proceso

Recursos:
* Humanos: Equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno (Contador público profesional especializado e Ingeniero Industrial (conocimientos en gestión ambiental y Seguridad y Salud en el Trabajo - preferiblemente con especialización - Abogado (conocimiento en contratación estatal y código disciplinario - Ingeniero de sistemas)
* Financieros: Presupuesto asignado
* Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la Entidad

		AÑO: 2026																												
		I TRIMESTRE						II TRIMESTRE						III TRIMESTRE						IV TRIMESTRE										
ACTIVIDAD	PERIODICIDAD	C	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC				
SD DELEY (Valoración del riesgo - Relación con entes externos - Evaluación y seguimiento)		P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E			
Informe de gestión del estado del sistema de control interno y los resultados de evaluación de la gestión.	Anual	1	31																											
Informe ejecutivo anual de evaluación del sistema de control interno ▶▶▶ (A través del aplicativo FURAG)	Anual	1			28																									
Informe Pormenorizado de Control Interno (Informe semestral de evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno.	Semestral	2	31						15																					
Preparar y consolidar Informe Cuenta Anual Consolidado para la Contraloría General de la República. Publicados en el SIRECI "Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta e Informes".	Anual	1		28																										
Seguimiento y presentar Informes de avance en el Plan de Mejoramiento, suscrito con la C.G.R - SIRECI	Semestral	2	23						15																					
Evaluación a la Gestión Institucional (Evaluación de gestión por dependencias)	Semestral	2	31						15																					
Seguimiento PTEP - Programa de Transparencia y Ética Pública (Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. (Mapas de riesgos y componentes)	Cuatrimestral	3	7					10				10																		
Seguimiento Atención al Ciudadano (Informe sobre las quejas, sugerencias y reclamos - PORD	Semestral	2	31											30																
Seguimiento a la Rendición de Cuentas de la entidad de acuerdo a la norma legal - Audiencia pública	Anual	1						15																						
Seguimiento a Directiva de cierre anual de la entidad	Anual	1			15																									
Elaborar el informe anual de la evaluación de control interno contable ▶▶▶ (A través del aplicativo CHIP)	Anual	1		20																										
Realizar seguimiento a los reportes de información contable a la Contaduría General de la Nación de conformidad con los plazos y formalidades establecidos en la ley.	Anual	1										30																		
Informe de seguimiento a las medidas de Austeridad en el Gasto	Trimestral	4		12			20		20			20										20								
Seguimiento al Sistema Integrado de Información Financiera, SIF Nación.	Anual	1												30																
Informes Seguimiento Ejecución Presupuestal	Trimestral	4	31				30		30			30										30								
Seguimiento a la aplicación de la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional (Ley 1712 de 2014) - Matriz 1519 2020 Min TIC (ITA)	Anual	1						30																						
Elaborar y presentar Informe de Derechos de Autor - Software.	Anual	1			15																									
Seguimiento implementación del MSPI - Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información (Continuidad de Negocio)	Anual	1										30																		
Seguimiento al uso del Sistema Único de Gestión de Información Litigiosa del Estado - Ekoqui y a la política de daño antijurídico	Semestral	2		15								15																		
Seguimiento a las Funciones del Comité de Conciliaciones.	Anual	1							30																					
Seguimiento al Sistema de Información y Gestión del Empleo Público "SIGEP" y a la Declaración de Bienes y Rentas, conflicto de interés e impuestos sobre la renta y complementarios (Ley 2013 de 2019).	Anual	1							30																					
Seguimiento y Verificación gestión documental (Seguimiento plan de mejoramiento)	Cuatrimestral	2			15							15																		
Seguimiento a las políticas implementadas a través del Programa de Gestión Documental- PGD, al Plan Institucional del Sistema Integrado de Conservación de Documentos- SIC	Semestral	2			15																				30					
Revisión y evaluación de los trámites en proceso de racionalización en el sistema de información SUIT (Plataforma)	Cuatrimestral	3	31				20					20																		
Formulario de Control Interno en SMO 4.0	Anual	1					20																							
Verificación del proceso de control interno disciplinario	Anual	1						30																						
TOTAL		43	8	0	4	0	5	0	4	0	2	0	2	0	2	0	9	0	2	0	2	0	2	0	3	0	2	0	0	0

		AÑO: 2026																								
		I TRIMESTRE						II TRIMESTRE						III TRIMESTRE						IV TRIMESTRE						
ACTIVIDAD	PERIODICIDAD	Q	ENE	ENE3	FEB	FEB3	MAR	MAR3	ABR	ABR3	MAY	MAY3	JUN	JUN3	JUL	JUL3	AGO	AGO3	SEP	SEP3	OCT	OCT3	NOV	NOV3	DIC	DEC3
TIPO DE SEGUIMIENTO A LA GESTION (Rol de evaluación y seguimiento - valoración del riesgo)		P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	
Seguimiento al cumplimiento el Plan Estratégico, Plan de Acción	Semestral	2									30														30	
Seguimiento a la Administración de Riesgos de la Entidad.	Cuatrimestral	4					30							30					30							30
Evaluación a la efectividad de los Controles Riesgos Compusión (componente gestión del riesgos para la integridad publica)	Anual	1																							30	
Evaluar el control en el seguimiento a la ejecución de los contratos, verificación CONTROL informes de supervisor y liquidación. Publicación en el SECOF	Trimestral	4							30						30				30							30
Seguimiento a la gestión de la Sede Las Mercedes *Pruebas físicas selectivas de los activos de operación *Pruebas físicas selectivas de inventarios de materias primas en puntos de producción y puntos de venta (Inocuidad) *Pruebas físicas selectivas de inventario de los almacenes de Materiales y Suministros y almacén de Alimentos y Bebidas. *Pruebas físicas selectivas de inventario de Propiedad Planta y Equipo Evaluar la política *Arqueos Cajas Menores.	Semestral	2									30														30	
Seguimiento a la gestión de la Sede Sochagota *Pruebas físicas selectivas de los activos de operación *Pruebas físicas selectivas de inventarios de materias primas en puntos de producción y puntos de venta (Inocuidad) *Pruebas físicas selectivas de inventario de los almacenes de Materiales y Suministros y almacén de Alimentos y Bebidas. *Pruebas físicas selectivas de inventario de Propiedad Planta y Equipo Evaluar la política *Arqueos Cajas Menores.	Semestral	2							30																	15
Seguimiento a la gestión de la Sede Principal *Pruebas físicas selectivas de los activos de operación *Pruebas físicas selectivas de inventarios de materias primas en puntos de producción y puntos de venta (Inocuidad) *Pruebas físicas selectivas de inventario de los almacenes de Materiales y Suministros y almacén de Alimentos y Bebidas. *Pruebas físicas selectivas de inventario de Propiedad Planta y Equipo Evaluar la política *Arqueos Cajas Menores.	Semestral	2					30															30				
Revisión controles definidos en la gestión financiera de cuentas por cobrar, facturación y cuentas por pagar	Semestral	2									30															30
Seguimiento a conciliaciones bancarias y partidas conciliatorias	Semestral	2											30													30
Verificación efectividad de los controles definidos para garantizar el destino final de los residuos generados por el Club Militar y Seguimiento plan de trabajo del SGA.	Anual	1													30											
Seguimiento Sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo (SGSST) GTC - 45 - NTC 6047 - Decreto 0312	Anual	1																								30
Seguimiento Sistema de gestión Ambiental (SGA) GTC - 104 - Seguridad Alimentaria NTC ISO 22000	Anual	1															30									
Seguimiento Sistema de Gestión NTC ISO 37000 - ISO	Anual	1																				30				
Seguimiento a la estrategia de Gobierno Digital. - Norma NTC 5854	Anual	1													30											
TOTAL		22	0	0	0	0	2	0	2	0	3	0	2	0	3	0	1	0	2	0	2	0	4	0	5	0
RIAS INTERNAS A LOS PROCESOS (Rol de evaluación y seguimiento - valoración del riesgo - A		P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	
Proceso de Gestión de Mercadeo y servicios	Anual	1							1		30			30												
Proceso misional de Alimentos y bebidas - Eventos	Anual	1												1		30			30							
Procesos misionales de Alojamiento y deportes	Anual	1																1		30						
TOTAL		3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0
ENTO PLANES DE MEJORAMIENTO (Rol asesoramiento – seguimiento y evaluación – relación		P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	
*** Seguimiento planes de mejoramiento auditorías externas (realizadas por el MDN OCJ, CGR, IA-RF)	Bimestral	5	5				5								5				5						5	
*** Seguimiento planes de mejoramiento auditorías internas	Bimestral	5	5				5								5				5						5	
Seguimiento y medición de efectividad de los planes de mejoramiento de la entidad	Semestral	1															5									
TOTAL		10	2	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	2	0	1	0	2	0	0	0	2	0	0	

		AÑO: 2026																								
		I TRIMESTRE						II TRIMESTRE						III TRIMESTRE						IV TRIMESTRE						
ACTIVIDAD	PERIODICIDAD	Q	ENE	ENE	FEB	FEB	MAR	MAR	ABR	ABR	MAY	MAY	JUN	JUN	JUL	JUL	AGO	AGO	SEP	SEP	OCT	OCT	NOV	NOV	DIC	DIC
DE LA ALTA DIRECCION (NO PROGRAMANDOS PARA LA ANUALIDAD)			P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E
			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Y SENSIBILIZACIÓN DE LA CULTURA DEL CONTROL (Rol: Enfoque hacia la prevención)			P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E
Realización de Boletines informativos sobre temas transversales de competencia como apuntando a la prevención,	Semestral	2							20															20		
Sensibilización y capacitación sobre temas transversales de competencia con el enfoque de prevención y otras áreas que afectan la eficacia, eficiencia y economía de las operaciones.	Semestral	2							30															30		
	TOTAL	4	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0
gestión OCI (Rol relación con entes externos)			P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E
Informe de Gestión Proceso Evaluación y Seguimiento	Anual	1	8																							
Informe sobre posibles actos de corrupción.(Cuando se presenten) SACI	N/A	0																								
Informes de posibles actos de corrupción Oficina de Presidencia Transparencia	N/A	0																								
Reporte de indicadores, riesgos y plan de acción a planeación proceso de Gestión y control	Trimestral	4	5						5						5								5			
Actualización de normograma	Anual	0																								
Evaluación a la efectividad de los Controles Riesgos Corrupción (componente gestión del riesgos para la integridad pública)	Anual	1																						30		
Verificar la implementación de mecanismos de control orientados a la verificación periódica de la integridad, confiabilidad y precisión de la información, garantizando un adecuado control interno sobre la gestión de la información institucional.	Anual	1																	30							
Seguimiento y medición de efectividad de los planes de mejoramiento de la entidad	Anual	1													30											
validar la implementación de mecanismos de control que aseguren la actualización, consistencia y disponibilidad de la documentación relacionada con la gestión de la información institucional, tales como manuales de procedimientos, políticas y normativas, garantizando un adecuado control interno.	Anual	1																			30					
Evaluar la implementación del Gestor de Integridad en el Grupo de Talento Humano, a fin de diseñar e incorporar acciones que permitan generar una cultura de integridad y apropiación de los lineamientos enmarcados en la política y código de integridad	Anual	1																						30		
Cargue de certificados SIRECI	Mensual	12	10		10		10		10		10		10		10		10		10		10		10		10	
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO	Semestral	1	30																					30		
	TOTAL	22	2	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	2	0
TOTAL TRABAJOS POR REALIZAR AL AÑO		83	10	0	4	0	9	0	8	0	5	0	5	0	14	0	5	0	6	0	6	0	10	0	5	0
			23						18						25						21					
			0						0						0						0					
			0%						0%						0%						0%					

Aprobado mediante Comité de Coordinación de Control Interno celebrado el 23 de enero de 2026.