



CONCEJO DISTRITAL
DE CARTAGENA DE INDIAS

Formato Programa de Auditorías Internas

CONTROL INTERNO

Código: FOCI-05

Versión: 1.0

Fecha Aprobado:

Objetivo del programa:	Establecer el Programa Anual de Auditoría y Evaluación de la Oficina de Control Interno año 2025, que permita realizar la tarea de evaluación independiente de manera integral en todos los ámbitos de aplicación, con lo cual se contribuya al análisis, evaluación, seguimiento y mejora continua en las áreas objeto de auditoría y evaluación.
Alcance:	Todos los procesos del Concejo Distrital de Cartagena
Fecha de Elaboración:	20 de enero de 2025
Nombre y cargo responsable del programa:	Nagib Chalave González - Jefe Oficina Asesora de Control Interno

PLAN ANUAL DE AUDITORIAS 2025

No	Proceso o Actividad para auditar	Temas Para Auditar	Criterios de auditoría	Vigencia fiscal	Fechas		Auditores
					Inicio	Fin	
01	Rol Liderazgo Estratégico - Comité de Control Interno	Presentación del Plan Anual de Auditorías	Presentación y Aprobación del Plan Anual de Auditorías, ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	2025	Enero	Enero	Oficina de Control Interno
02	Rol Liderazgo Estratégico - Comité de Control Interno	Reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Realizar las reuniones del Comité de conformidad a lo establecido en la Ley 87 de 1993 y el Artículo 2.2.21.1.5 del Decreto 1083 de 2015.	2025	Enero Junio Diciembre	Enero Junio Diciembre	Comité Coordinación de Control Interno

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Responsable del Proceso y Funcesia	Jefe de oficina de control interno	



CONCEJO DISTRITAL
DE CARTAGENA DE INDIAS

Formato Programa de Auditorías Internas

CONTROL INTERNO

Código: FOCI-05

Versión: 1.0

Fecha Aprobado:

No	Proceso o Actividad para auditar	Temas Para Auditar	Criterios de auditoría	Vigencia fiscal	Fechas		Auditores
					Inicio	Fin	
03	Rol Evaluación y Seguimiento - Todos los procesos	Evaluación a la Gestión Institucional por dependencias	Realizar análisis comparativo. Ley 909 de 2004 artículo 39. Acuerdo 6176 de 2018 - Comisión Nacional del Servicio Civil. ANUAL	Se evalúa vigencia 2024	Enero 23 de 2025	Enero 29 de 2025	Sandra Herrera Nagib Chalave
04	Rol Evaluación y Seguimiento -- Informe ejecutivo anual sobre el sistema de control interno vigencia 2024.	Sistema de control Interno – Diligenciamiento FURAG	Evaluar de forma articulada en el aplicativo FURAG internamente de acuerdo con los seguimientos que se programen. Decreto 648 de 2017, artículo 2.2.21.1.4 El diligenciamiento se realizará una vez se active la plataforma en la Pagina de la Función Pública.	Se evalúa vigencia 2024	Marzo	Junio	Nagib Chalave Sandra Herrera Directivos
05	Rol Liderazgo Estratégico – Informes de Ley	Sistema de control Interno Contable	Determinar el estado del sistema de Control Interno Contable. Decreto 1083 de 2015 artículo 2.2.21.4.9. Resolución 193 de 2016, de la Contaduría General de la Nación	Se evalúa vigencia 2024	21 de febrero	29 de febrero	Nagib Chalave Fabio Villamil Financiera

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Responsable del Proceso y Funcesia	Jefe de oficina de control interno	



CONCEJO DISTRITAL
DE CARTAGENA DE INDIAS

Formato Programa de Auditorías Internas

CONTROL INTERNO

Código: FOCI-05

Versión: 1.0

Fecha Aprobado:

No	Proceso o Actividad para auditar	Temas Para Auditar	Criterios de auditoría	Vigencia fiscal	Fechas		Auditores
					Inicio	Fin	
06	Rol Evaluación y Seguimiento - Gestión administrativa	Administración de bienes (Caja menor)	Comprobar Existencia real de Fondos, Exactitud, veracidad, confiabilidad de registros; cumplimiento de normas; adecuado y correcto destino de los fondos.	2025			Nagib Chalave
			<ul style="list-style-type: none"> Auditorías Caja Menor 		Abril 7 Agosto 11 Octubre 20	Abril 11 Agosto 15 Octubre 28	Fabio Villamil
			<ul style="list-style-type: none"> Arqueos de Caja Menor 		Enero	Diciembre	Luz Estella Oquendo
07	Informes de Ley - Gestión de Sistemas	Derechos de autor de Software	Evaluar el cumplimiento de las normas en materia de derechos de autor referente al software. Decreto 1083 de 2015, artículo 2.2.21.4.9. Directiva Presidencial 002 de 2002	2025	Marzo	Marzo	Nagib Chalave Sandra Herrera

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Responsable del Proceso y Funcnesia	Jefe de oficina de control interno	



CONCEJO DISTRITAL
DE CARTAGENA DE INDIAS

Formato Programa de Auditorías Internas

CONTROL INTERNO

Código: FOCI-05

Versión: 1.0

Fecha Aprobado:

No	Proceso o Actividad para auditar	Temas Para Auditar	Criterios de auditoría	Vigencia fiscal	Fechas		Auditores
					Inicio	Fin	
08	Rol Evaluación y Seguimiento - Informe pormenorizado de control interno	Informe de evaluación independiente del estado del sistema de control interno	Evaluar semestralmente el control interno de la entidad. Decreto 2106 de 2019, artículo 156 SEMESTRALMENTE.	2025	Julio 7 Enero 02 de 2026	Julio 11 Enero 9 de 2026	Nagib Chalave Sandra Herrera
09	Rol Evaluación y Seguimiento - Informe Austeridad del Gasto	Gasto	Verificar el cumplimiento de las disposiciones de austeridad. Decreto 1083 de 2015 artículo 2.2.21.4.9. Decreto 1068 de 2015. Directiva presidencial 09 de 2018 (austeridad). TRIMESTRAL	2025	Abril 7	Abril 11	Nagib Chalave
					Julio 7	Julio 11	
					Octubre 6	Octubre 10	
					Enero 6 de 2026	Enero 13 de 2026	
10	Rol Evaluación y Seguimiento - Informe PQRSD	Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias	Vigilar que la atención prestada a la ciudadanía se realice de acuerdo con las normas legales vigentes. Artículo 76 de la Ley 1474 de 2011. Ley 1755 de 2015. SEMESTRALMENTE.	2025	Julio 14 Enero 8 de 2026	Julio 18 Enero 16 de 2026	Nagib Chalave Luz Estela Oquendo

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Responsable del Proceso y Funcesia	Jefe de oficina de control interno	



CONCEJO DISTRITAL
DE CARTAGENA DE INDIAS

Formato Programa de Auditorías Internas

CONTROL INTERNO

Código: FOCI-05

Versión: 1.0

Fecha Aprobado:

No	Proceso o Actividad para auditar	Temas Para Auditar	Criterios de auditoría	Vigencia fiscal	Fechas		Auditores
					Inicio	Fin	
11	Enfoque Hacia la Prevención - Seguimiento al Programa de Transparencia Ética Publica	Programa de Transparencia y Ética Pública.	Verificar que la entidad está aplicando las estrategias adecuadas del Programa de Transparencia y Ética Pública. Ley 2195 artículo 31. Decreto 1081 de 2015, artículo artículo 2.1.4.6. CUATRIMESTRAL	2025	Mayo 12	Mayo 16	Nagib Chalave Sandra Herrera
					Septiembre 8	Septiembre 12	
					Enero 7 de 2026	Enero 13 de 2026	
12	Rol Liderazgo Estratégico – Seguimiento Gestión del talento humano	Sigep / Declaración de Renta	Verificar que los funcionarios y contratistas cumplan con la normatividad vigente. Artículo 13 de la Ley 190 de 1995. Decreto 1083 de 2015. Constatar que los funcionarios de la Corporación realizaran la respectiva declaración de bienes y rentas de la vigencia 2024 en la página de la Función pública.	2025	Agosto 11	Agosto 15	Nagib Chalave Sandra Herrera
13	Rol Liderazgo Estratégico – Informe Seguimiento Plan de mejoramiento	Plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría Distrital	Reportar el cumplimiento el Plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría Distrital.	2025	Junio 24 Diciembre 22	Junio 27 Diciembre 29	Nagib Chalave Sandra Herrera

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Responsable del Proceso y Funcesia	Jefe de oficina de control interno	



CONCEJO DISTRITAL
DE CARTAGENA DE INDIAS

Formato Programa de Auditorías Internas

CONTROL INTERNO

Código: FOCI-05

Versión: 1.0

Fecha Aprobado:

No	Proceso o Actividad para auditar	Temas Para Auditar	Criterios de auditoría	Vigencia fiscal	Fechas		Auditores
					Inicio	Fin	
14	Rol Evaluación y Seguimiento - Gestión documental	Archivo y correspondencia	<p>Evaluar la eficiencia de los controles existentes en el funcionamiento del Sistema de Gestión Documental y de Correspondencia, verificando que estos permitan minimizar los riesgos y fortalecer la operatividad del sistema. Decreto 106 de 2015.</p> <p>Elaboración de Tablas de Retención documental</p>	2025	Septiembre 15	Septiembre 25	<p>Luz Estela Oquendo</p> <p>Saul Correa</p>
15	Rol Evaluación y Seguimiento - Seguimiento a las auditorías	Informes de seguimiento a las Auditorías	Seguimiento del Plan Anual de Auditorías	2025	Junio Diciembre	Junio Diciembre	<p>Sandra Herrera</p> <p>Nagib Chalave</p>
16	Rol Evaluación y Seguimiento - Gestión administrativa	Almacén	Verificar el cumplimiento del objetivo de los procedimientos: Manejo de Almacén — Ingreso de Bienes y Elementos, Manejo y Control de Inventarios, Egreso o Salida Definitiva por Baja, Manejo y Control de Egresos y/o Traslado de Bienes.	2025	Julio 7	Julio 18	<p>Saul Correa</p> <p>Luz Oquendo</p> <p>Nagib Chalave</p>

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Responsable del Proceso y Funcesia	Jefe de oficina de control interno	



CONCEJO DISTRITAL
DE CARTAGENA DE INDIAS

Formato Programa de Auditorías Internas

CONTROL INTERNO

Código: FOCI-05

Versión: 1.0

Fecha Aprobado:

No	Proceso o Actividad para auditar	Temas Para Auditar	Criterios de auditoría	Vigencia fiscal	Fechas		Auditores
					Inicio	Fin	
17	Rol Evaluación y Seguimiento - Gestión del talento Humano	Liquidación de nómina y prestaciones sociales	Evaluar la eficiencia de los controles existentes para la liquidación de nómina y prestaciones sociales.	2025	Junio 16 Noviembre 18	Junio 25 Noviembre 28	Nagib Chalave Sandra Herrera
18	Rol Evaluación y Seguimiento - Gestión del Talento Humano	Plan de capacitaciones – Plan de salud y seguridad en el trabajo	Evaluar la ejecución del Plan de Formación y Capacitación de la Corporación. Auditoría al Sistema de Gestión en Salud y Seguridad en el Trabajo 2025.	2025	Diciembre 15	Diciembre 22	Oficina Control Interno
19	Rol Evaluación y Seguimiento - Gestión Contractual	Contratación	Medir y verificar eficiencia, eficacia y efectividad del proceso de contratación, ajustado al manual de contratación y normas.	2025	Junio 9 Diciembre 9	Junio 27 Diciembre 26	Fabio Villamil Sandra Herrera Nagib Chalave

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Responsable del Proceso y Funcesia	Jefe de oficina de control interno	



CONCEJO DISTRITAL
DE CARTAGENA DE INDIAS

Formato Programa de Auditorías Internas

CONTROL INTERNO

Código: FOCI-05

Versión: 1.0

Fecha Aprobado:

No	Proceso o Actividad para auditar	Temas Para Auditar	Criterios de auditoría	Vigencia fiscal	Fechas		Auditores
					Inicio	Fin	
20	Rol Evaluación de la Gestión del Riesgo - Gestión Financiera	Procesos Financieros y Tesorería	Verificar y evaluar la existencia de los controles para minimizar riesgos.	2025	Diciembre	Diciembre	Nagib Chalave Sandra Herrera
21	Rol Evaluación y Seguimiento – Gestión contractual	Informes de Pago de seguridad social, formato SCAP y de actividades de contratistas	Verificar el correcto aporte a seguridad social de los contratistas de la Corporación. Verificar la correcta presentación de los informes de actividades de los contratistas de conformidad a lo establecido en la norma.	2025	Diciembre	Diciembre	Nagib Chalave Fabio Villamil
22	Rol Evaluación y Seguimiento - Gestión Jurídica	Procesos jurídicos	Verificar inventario, control de actividades, valoración de la oportunidad (lapso temporal), contenido de las respuestas administrativas y judiciales de los procesos jurídicos de la dependencia.	2025	Diciembre 11	Diciembre 19	Nagib Chalave Sandra Herrera

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Responsable del Proceso y Funcesia	Jefe de oficina de control interno	



CONCEJO DISTRITAL
DE CARTAGENA DE INDIAS

Formato Programa de Auditorías Internas

CONTROL INTERNO

Código: FOCI-05

Versión: 1.0

Fecha Aprobado:

No	Proceso o Actividad para auditar	Temas Para Auditar	Criterios de auditoría	Vigencia fiscal	Fechas		Auditores
					Inicio	Fin	
23	Rol Evaluación y Seguimiento – Gestión Financiera	Conciliaciones bancarias	Verificar y evaluar el estado de las conciliaciones bancarias del Concejo Distrital de Cartagena	2025	Julio Enero 2026	Julio Enero 2026	Nagib Chalave Fabio Villamil
24	Enfoque hacia la Prevención - Ley de Transparencia	Revisión de la pagina web de la Corporación	Verificar que la Corporación cumple con lo preceptuado en temas de Ley de transparencia y acceso a la información – Ley 1712 de 2014.	2025	Agosto 4	Agosto 15	Nagib Chalave Sandra Herrera

Atentamente,


NAGIB CHALAVE GONZALEZ
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Proyectó: Sandra Herrera
P.U. Control Interno

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Responsable del Proceso y Funcsía	Jefe de oficina de control interno	