



---

**RESOLUCION No. 107  
29 de abril de 2026**

**“POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL PLAN ANUAL DE AUDITORIAS  
DEL CONCEJO DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS PARA LA VIGENCIA  
2026”**

**LA PRESIDENTE DEL CONCEJO DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS**

En usos de sus atribuciones legales. y en especial las conferidas por la Ley 136 de 1994, Ley 87 de 1993 en especial las conferidas por el artículo 313 de la Constitución Nacional, y

**CONSIDERANDO**

Que la constitución Política de Colombia en sus artículos 209 Y 269 dispone que la Administración Pública tendrá un Control Interno responsable de diseñar y aplicar los métodos y procedimientos de control de conformidad con la ley.

Que la ley 87 de 1993 establece normas para el ejercicio de Control Interno en la entidad y organismo de estado entendido como el Sistema Integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismo de verificación y evaluación adoptados por una entidad con el fin de procurar que todas las actividades operaciones y actuaciones así como la administración de la información y los recursos se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a la meta u objetivos previstos.

Que el Decreto 648 de 2017, el cual modifica y adiciona al decreto 1083 de 2015, consagra que la entidad pública debe crear un Comité Institucional de Coordinación de Control Interno que funcionará como órgano asesor e instancia decisoria en los asuntos de Control Interno para evaluar el estado de Sistema de Control Interno y aprobar las modificaciones actualizaciones y acciones de fortalecimiento del sistema. Aprobar el Plan Anual de Auditoria de la entidad, aprobar el Estatuto de Auditoria Interna y el Código de Ética del auditor, así como verificar su cumplimiento revisar la información contenida en los estados financieros de la entidad y hace las recomendaciones a que haya lugar entre otras funciones.

Que mediante resolución 301 del 20 de diciembre de 2019, el Concejo Distrital de Cartagena de Indias actualizó el funcionamiento del comité Institucional de Coordinación de Control Interno, estableciendo como una de sus funciones, la aprobación del Plan Anual de Auditoras para cada vigencia.

Que el Plan Anual de Auditorías debe guardar concordancia con la Misión y Visión de la entidad.

Que en reunión del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del día 21 de enero 2026, el jefe de la Oficina Asesora de Control Interno puso a consideración de sus integrantes del Plan Anual de Auditoría, el cual fue debidamente analizado y aprobado de manera unánime por sus integrantes.

Que el día 29 de abril de 2026, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se reunió extraordinariamente, con el fin de aprobar modificación al Plan Anual de Auditorias de la presente vigencia, el cual fue adoptado mediante Resolución 019 de 2026.



## Concejo Distrital de Cartagena de Indias D. T. Y C.

NIT. 806 000 199 – 0

Que se hace necesario modificar el Plan Anual de Auditorías del Concejo Distrital de Cartagena de Indias, de la vigencia del 2026, para incluir auditorias necesarias en el sistema de control interno tales como: planes de acción, mapas de riesgos, gestión ambiental, procesos disciplinarios, Secretaría General, resoluciones, y establecer nuevas fechas a las auditorias de las PQRSD y el PTEP.

Por lo anteriormente expuesto,

### RESUELVE:

**ARTÍCULO PRIMERO:** Modificar el Plan Anual de Auditorias para la vigencia 2026, el cual hace parte integral del presente acto.


**ARTÍCULO SEGUNDO: PUBLICIDAD.** El presente acto administrativo, así como el documento que contiene la modificación del Plan Anual de Auditorías 2026, de esta corporación, se dará a conocer a todos los funcionarios a través de su página web institucional.

**ARTÍCULO TERCERO: VIGENCIA Y DEROGATORIA.** La presente Resolución rige a partir de la fecha de su publicación y deroga la Resolución 019 del 21 de enero de 2026.

Dada en Cartagena de Indias D. T. Y C., el veintinueve (29) días del mes de abril de 2026.

### PUBLIQUESE Y CUMPLASE

**HERNANDO PIÑA ELLES**  
Presidente Concejo Distrital de Cartagena

Proyectó:  Oficina de Control Interno

Revisó: Pedro Fuentes Lorduy - Jefe Oficina Jurídica



CONCEJO DISTRITAL  
DE CARTAGENA DE INDIAS

Formato Programa de Auditorías Internas

**CONTROL INTERNO**

Código: FOCI-05

Versión: 1.0

Fecha Aprobado:

<b>Objetivo del programa:</b>	Establecer el Programa Anual de Auditoría y Evaluación de la Oficina de Control Interno año 2026, 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.
<b>Alcance:</b>	Todos los procesos del Concejo Distrital de Cartagena
<b>Fecha de Modificación:</b>	29 de abril de 2026.
<b>Nombre y cargo responsable del programa:</b>	Iván José Torres Arrauth - Jefe Oficina Asesora de Control Interno

**PLAN ANUAL DE AUDITORIAS 2026**

No	Proceso o Actividad para auditar	Temas Para Auditar	Criterios de auditoría	Vigencia fiscal	Fechas		Auditores
					Inicio	Fin	
01	<b>Rol Liderazgo Estratégico</b> - 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	2026	Enero	Enero	Oficina de Control Interno
02	<b>Rol Liderazgo Estratégico</b> - 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.	2026	Enero Junio Diciembre	Enero Junio Diciembre	Comité Coordinación de Control Interno

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Sandra Herrera Castañeda – P. U. Control Interno	Iván Torres A. - Jefe de oficina de control interno	Comité de Coordinación Institucional 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	<b>Rol Evaluación y Seguimiento</b> - 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.  <b>ANUAL</b>	Se evalúa vigencia 2025	Enero 23 de 2025	Enero 29 de 2025	Iván Torres  Sandra Herrera  Yorciris Villa
04	<b>Rol Evaluación y Seguimiento</b> -- Informe ejecutivo anual sobre el sistema de control interno vigencia 2025.	Sistema de control Interno – Diligenciamiento FURAG	Evaluar de forma articulada en el aplicativo <b>FURAG</b> 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 2025	Marzo	Junio	Iván Torres  Sandra Herrera  Directivos
05	<b>Rol Liderazgo Estratégico</b> – 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 2025	19 de febrero	26 de febrero	Iván Torres  Fabio Villamil  Financiera

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Sandra Herrera Castañeda – P. U. Control Interno	Iván Torres A. - Jefe de oficina de control interno	Comité de Coordinación Institucional 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.	2026			Iván Torres
			<ul style="list-style-type: none"><li>Auditorías Caja Menor</li></ul>		Febrero 23	Febrero 27	Fabio Villamil
			<ul style="list-style-type: none"><li>Arqueos de Caja Menor</li></ul>		Abril 23	Abril 30	
					Julio 21	Julio 31	
					Noviembre 23	Noviembre 30	
					Cualquier mes de la vigencia 2026		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	2026	Marzo	Marzo	Iván Torres Yorciris Villa

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Sandra Herrera Castañeda – P. U. Control Interno	Iván Torres A. - Jefe de oficina de control interno	Comité de Coordinación Institucional 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	<b>Rol Evaluación y Seguimiento</b> - 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  <b>SEMESTRALMENTE.</b>	2026	Julio 6 Enero 04 de 2027	Julio 10 Enero 8 de 2027	Iván Torres
09	<b>Rol Evaluación y Seguimiento</b> - 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).  <b>TRIMESTRAL</b>	2026	Abril 15 Julio 13 Octubre 8 Enero 12 de 2027	Abril 22 Julio 17 Octubre 16 Enero 15 de 2027	Iván Torres
10	<b>Rol Evaluación y Seguimiento</b> - 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.  <b>TRIMESTRALMENTE.</b>	2026	Abril Julio 15 Octubre 5 Enero 4 de 2027	Abril Julio 24 Octubre 16 Enero 12 de 2027	Iván Torres Luz Estela Oquendo

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Sandra Herrera Castañeda – P. U. Control Interno	Iván Torres A. - Jefe de oficina de control interno	Comité de Coordinación Institucional 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	<b>Enfoque Hacia la Prevención</b> - Seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública	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.  <b>Plazo máximo presentación del programa 29 de Agosto de 2026.</b>	2026	Diciembre 14	Diciembre 30	Iván Torres
12	<b>Rol Liderazgo Estratégico</b> – 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 2025 en la página de la Función pública.	2026	Agosto 10	Agosto 14	Iván Torres Sandra Herrera
13	<b>Rol Liderazgo Estratégico</b> – 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.	2026	Julio 1 Enero 1 de 2027	Junio 15 Enero 15 de 2027	Iván Torres Sandra Herrera

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Sandra Herrera Castañeda – P. U. Control Interno	Iván Torres A. - Jefe de oficina de control interno	Comité de Coordinación Institucional 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	<b>Rol Evaluación y Seguimiento -</b> Gestión documental	Archivo y correspondencia	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.  Elaboración de Tablas de Retención documental	2026	Septiembre 14	Septiembre 25	Iván Torres  Luz Estela Oquendo  Eduard Madariaga
15	<b>Rol Evaluación y Seguimiento -</b> Seguimiento a las auditorías	Informes de seguimiento a las Auditorías	Seguimiento del Plan Anual de Auditorías	2026	Julio 1  Enero 12 de 2027	Julio 8  Enero 15 de 2027	Iván Torres  Sandra Herrera
16	<b>Rol Evaluación y Seguimiento -</b> 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.	2026	Marzo 1  Septiembre 13	Marzo 17  Septiembre 24	Iván Torres  Eduar Madariaga  Fabio Villamil

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Sandra Herrera Castañeda – P. U. Control Interno	Iván Torres A. - Jefe de oficina de control interno	Comité de Coordinación Institucional 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	<b>Rol Evaluación y Seguimiento</b> - 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.	2026	Junio 24 Noviembre 22	Junio 30 Noviembre 30	Iván Torres Sandra Herrera
18	<b>Rol Evaluación y Seguimiento</b> - 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 2026.	2026	Diciembre 14	Diciembre 18	Oficina Control Interno
19	<b>Rol Evaluación y Seguimiento</b> - Gestión Contractual	Contratación	Medir y verificar eficiencia, eficacia y efectividad del proceso de contratación, ajustado al manual de contratación y normas.	2026	Abril 6 Julio 13 Octubre 23 Diciembre 21	Abril 24 Julio 31 Octubre 23 Enero 12 de 2027	Iván Torres Fabio Villamil Sandra Herrera Yorciris Villa

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Sandra Herrera Castañeda – P. U. Control Interno	Iván Torres A. - Jefe de oficina de control interno	Comité de Coordinación Institucional 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	<b>Rol Evaluación y Seguimiento –</b> Gestión contractual	Informes de Pago de seguridad social, formato de supervisión 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.	2026	Abril 6 Julio 1 Octubre 1 Diciembre 1	Abril 21 Julio 17 Octubre 16 Diciembre 18	Iván Torres  Luz Estela Oquendo  Eduar Madariaga
21	<b>Rol Evaluación y Seguimiento -</b> 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.	2026	Mayo 19 Diciembre 14	Mayo 29 Diciembre 30	Iván Torres  Sandra Herrera

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Sandra Herrera Castañeda – P. U. Control Interno	Iván Torres A. - Jefe de oficina de control interno	Comité de Coordinación Institucional 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	
22	<b>Rol Evaluación y Seguimiento – Gestión Financiera</b>	Conciliaciones bancarias	Verificar y evaluar el estado de las conciliaciones bancarias del Concejo Distrital de Cartagena	2026	Febrero 16 Agosto 3 Diciembre 1	Febrero 27 Agosto 21 Diciembre 18	Iván Torres Fabio Villamil
23	<b>Enfoque hacia la Prevención - Ley de Transparencia</b>	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.	2026	Agosto 3	Agosto 21	Iván Torres Luz Estela Oquendo
24	<b>Rol enfoque hacia la prevención - Oficina Planeación / Planes de acción</b>	Planes de acción por dependencia y seguimiento.	Verificar que la oficina de Planeación de la Corporación cumple con realizar el seguimiento a la ejecución de los planes de acción y metas institucionales de la Corporación.	2026	Junio 22	Junio 30	Iván Torres Sandra Herrera
25	<b>Evaluación a la Gestión del Riesgo. - Oficina Planeación</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Mapa de riesgos y seguimientos.</li><li>• Indicadores institucionales.</li><li>• Políticas de Admon de riesgos. Efectividad y control</li></ul>	Verificar que la oficina de Planeación de la Corporación cumple con realizar la publicación y los seguimientos a los mapas de riesgos a la ejecución de los planes de acción y metas institucionales de la Corporación.	2026	Julio 1	Julio 10	Iván Torres Sandra Herrera

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Sandra Herrera Castañeda – P. U. Control Interno	Iván Torres A. - Jefe de oficina de control interno	Comité de Coordinación Institucional 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	
26	<b>Rol Evaluación y Seguimiento</b> – Gestión Administrativa	Resoluciones.	Verificar las resoluciones ya expedidas en la corporación.	2026	Julio 6	Julio 17	Iván Torres Luz Estela
27	<b>Rol Evaluación y Seguimiento</b> – Gestión normativa	Procesos de gestión normativa de la Secretaría General	Verificar que la Secretaría General cumple con los procesos de la gestión normativa en torno a los trámites de los Proyectos de Acuerdo y su gestión documental.  Digitalización.	2026	Mayo 19 Agosto 18 Diciembre 21	Mayo 29 Agosto 28 Diciembre 31	Iván Torres Eduard Madarriaga Sandra Herrera
28	<b>Rol Evaluación y Seguimiento</b> – Procesos Disciplinarios	Informe de seguimiento a procesos disciplinarios	Verificar la aplicación de las normas y procedimientos disciplinarios a los servidores públicos del Concejo distrital cuando se requiera.	2026	Noviembre 17	Noviembre 30	Iván Torres

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Sandra Herrera Castañeda – P. U. Control Interno	Iván Torres A. - Jefe de oficina de control interno	Comité de Coordinación Institucional 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	
29	<b>Rol Evaluación y Seguimiento</b> – Gestión ambiental	Servicios públicos	Verificar el cumplimiento de la Ley 2294 de 2024 y la Resolución 40412 de 2024	2026	Julio 13	Julio 24	Iván Torres Yorciris Villa Fabio Villamil
30	<b>Rol Evaluación y Seguimiento</b> – Gestión ambiental	Plan de Adquisición sostenible, movilidad y sensibilización ambiental sostenible	Verificar la Gestión ambiental en la Corporación.	2026	Noviembre 17	Noviembre 27	Iván Torres Eduard Madariaga

Atentamente,

**IVAN JOSE TORRES ARRAUTH**

Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Proyectó: Sandra Herrera  
P.U. Control Interno

Elaborador por:	Revisor por:	Aprobado por:
Sandra Herrera Castañeda – P. U. Control Interno	Iván Torres A. - Jefe de oficina de control interno	Comité de Coordinación Institucional de Control Interno