



**INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE-INFIBAGUE**

**Codigo:** FOR-EL-001  
**Version:** 03  
**Vigencia:** 2023/08/01  
**Pag.** 1 de 1

**PLAN DE AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION**

**Objetivo del Plan de auditoria :** Evaluar los registros y controles de las operaciones financieras, verificando el cumplimiento de las normas de contabilidad establecidas en la Resolución 414 de 2014, emitida por la Contaduría General de la Nación, así como lo dispuesto en el Manual de Políticas Contables de INFIBAGUÉ, el Manual de Cartera y los procedimientos del almacén.

**Criterios:** Manual de políticas contables MAN-GF-002 - Version 02 de 2023 de INFIBAGUE, RESOLUCION 414 de 2014 emitida por la contaduria general de la nacion, Manual de cartera MAN-GF-001 - Version 01 de 2022 y Recuperacion de cartera PRO-GF-009, Gestion de cartera PRO-GF-019 Y Procedimiento plan anual de adquisiciones PRO-RF-001 y Procedimiento actualizacion plan anual de adquisiciones PRO-RF-002 del almacen.

**Alcance del Plan de auditoria :** Sera realizada al proceso de la Direccion financiera -Grupo contable y Grupo de cartera y a la Direccion administrativa - Grupo de almacen a partir del 22 de Septiembre de 2025 fecha de apertura planeacion de la auditoria, hasta el 19 de Diciembre de 2025 fecha de presentacion de informe final.

**Lugar:** Calle 60 Carrera 5 Edif. CAMI NORTE Barrio La Floresta - INFIBAGUE.

**Recursos:** Financieros y Disponibilidad de Auditores.

FECHA - HORARIO (DD/MM/A: HH:MM)	PROCESO/ ACTIVIDAD-REQUISITO/ CRITERIO	PARTICIPANTES (RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD)	AREA / SITIO
Viernes 08/08/2025 8:00 AM - Lunes 08/09/2025 5:30 PM	<b>ETAPA PRELIMINAR - IDENTIFICAR NECESIDADES Y FORMULAR EL PLAN DE AUDITORIA.</b>	<b>AUDITORES:</b> JOSUE ROJAS (JEFE OFICINA CONTROL INTERNO) EDINSON JIMENEZ (CONTRATISTA CONTROL INTERNO).	<b>CONTROL INTERNO</b>
Jueves 11/09/2025 8:00 AM	<b>APROBACIÓN Y DESIGNACION PLAN DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTION POR PARTE DEL COMITÉ COORDINADOR</b>	<b>COMITÉ COORDINADOR DE CONTROL INTERNO (DIRECTIVOS)</b>	<b>CONTROL INTERNO</b>
Lunes 15/09/2025 8:00 AM - Viernes 19/09/2025 3:00 PM	<b>ETAPA PLANEACION - SOLICITUD DE INFORMACION</b>	<b>AUDITORES:</b> JOSUE ROJAS (JEFE OFICINA CONTROL INTERNO) EDINSON JIMENEZ (CONTRATISTA CONTROL INTERNO).	<b>CONTROL INTERNO</b>
Lunes 22/09/2025 2:30 PM	<b>REUNION DE APERTURA/ PRESENTACION</b>	<b>AUDITORES:</b> JOSUE ROJAS (JEFE OFICINA CONTROL INTERNO) EDINSON JIMENEZ (CONTRATISTA CONTROL INTERNO). <b>AUDITADOS:</b> JOSE YESID BARRAGAN, NANCY VELOSA, WILSON RODRIGUEZ, JHON FERLEY AMAYA Y VICTOR ARIZA	<b>SALA DE JUNTAS</b>
Martes 23/09/2025 8:00 AM - Viernes 10/10/2025 3:00 PM	<b>ETAPA DE EJECUCION AUDITORIA CONTABILIDAD / SOLICITUD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE JULIO 2024 - 2025 PARA EL ANALISIS DE LA INFORMACION.</b>	<b>AUDITORES:</b> JOSUE ROJAS (JEFE OFICINA CONTROL INTERNO) EDINSON JIMENEZ (CONTRATISTA CONTROL INTERNO). <b>AUDITADOS:</b> NANCY VELOSA	<b>CONTABILIDAD</b>
Martes 14/10/2025 8:00 AM - Viernes 31/10/2025 3:00 PM	<b>ETAPA DE EJECUCION AUDITORIA CARTERA/ REALIZAR SEGUIMIENTO A LOS PROCEDIMIENTOS DE CARTERA Y COBRANZA ESTABLECIDOS POR LA INSTITUCION.</b>	<b>AUDITORES:</b> JOSUE ROJAS (JEFE OFICINA CONTROL INTERNO) EDINSON JIMENEZ (CONTRATISTA CONTROL INTERNO). <b>AUDITADOS:</b> WILSON RODRIGUEZ	<b>CARTERA</b>
Martes 04/11/2025 8:00 AM - Lunes 24/11/2025 5:30 PM	<b>ETAPA DE EJECUCION AUDITORIA ALMACEN/ EFECTUAR SEGUIMIENTO A LOS SALDOS DE ELEMENTOS EN ALMACEN Y SU CRUCE CON VALORES REFLEJADOS EN LIBROS/ VERIFICAR EL PROCEDIMIENTO DEL PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES.</b>	<b>AUDITORES:</b> JOSUE ROJAS (JEFE OFICINA CONTROL INTERNO) EDINSON JIMENEZ (CONTRATISTA CONTROL INTERNO). <b>AUDITADOS:</b> VICTOR ARIZA	<b>ALMACEN</b>

FECHA - HORARIO (DD/MM/A: HH:MM)	PROCESO/ ACTIVIDAD-REQUISITO/ CRITERIO	PARTICIPANTES (RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD)	AREA / SITIO
Martes 25/11/2025 8:00 - Miércoles 03/12/2025 5:30 PM	<b>ELABORACION INFORME PRELIMINAR</b>	<b>AUDITORES:</b> JOSUE ROJAS (JEFE OFICINA CONTROL INTERNO) EDINSON JIMENEZ (CONTRATISTA CONTROL INTERNO).	<b>CONTROL INTERNO</b>
Jueves 04/12/2025 8:00 AM	<b>TRASLADO INFORME DE AUDITORÍA PRELIMINAR</b>	<b>AUDITORES:</b> JOSUE ROJAS (JEFE OFICINA CONTROL INTERNO) EDINSON JIMENEZ (CONTRATISTA CONTROL INTERNO). <b>AUDITADOS:</b> JOSE YESID BARRAGAN, NANCY VELOSA, WILSON RODRIGUEZ, JHON FERLEY AMAYA Y VICTOR ARIZA	<b>CONTROL INTERNO</b>
Viernes 05/12/2025 8:00 AM - Viernes 12/12/2025 3:00 PM	<b>RESPUESTA DE OBSERVACIONES</b>	<b>AUDITADOS:</b> JOSE YESID BARRAGAN, NANCY VELOSA, WILSON RODRIGUEZ, JHON FERLEY AMAYA Y VICTOR ARIZA	<b>CONTROL INTERNO</b>
Viernes 19/12/2025 12:30 PM	<b>ENTREGA INFORME FINAL Y REUNION CIERRE AUDITORIA</b>	<b>AUDITORES:</b> JOSUE ROJAS (JEFE OFICINA CONTROL INTERNO) EDINSON JIMENEZ (CONTRATISTA CONTROL INTERNO). Y AUDITADOS	<b>SALA DE JUNTAS</b>
Viernes 26/12/2025 8:00 AM - Martes 06/01/2026 5:30 PM	<b>PLAN DE MEJORAMIENTO</b>	<b>AUDITORES:</b> JOSUE ROJAS (JEFE OFICINA CONTROL INTERNO) EDINSON JIMENEZ (CONTRATISTA CONTROL INTERNO).	<b>CONTROL INTERNO</b>
	AUDITOR LIDER		