



INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE-INFIBAGUE

Codigo: FOR-EI-001

Version: 04

Vigencia: 2024/07/05

PLAN DE AUDITORIA

Pag. 1 de 1

Objetivo del Plan de auditoría : Evaluar la eficiencia, eficacia, economía y transparencia en el desarrollo del proceso de Gestión Contractual de INFIBAGUÉ, verificando el cumplimiento de la normatividad aplicable, la correcta planeación, ejecución y supervisión de los contratos, así como la contribución de este proceso al logro de los objetivos institucionales y al adecuado uso de los recursos públicos.

Criterios: Los criterios que orientarán la auditoría se basan en la normativa, lineamientos y políticas institucionales aplicables al proceso, entre ellos:

Ley 80 de 1993 – Estatuto General de Contratación de la Administración Pública.

Ley 1150 de 2007 – Por la cual se introducen medidas para la eficiencia y transparencia en la contratación estatal.

Decreto 1082 de 2015 – Reglamentario del Sistema de Compra Pública.

Guía de Auditoría de Gestión de la Contraloría General de la República.

Manual de Contratación de INFIBAGUÉ.

Planes, metas e indicadores institucionales relacionados con la Gestión contractual.

Alcance del Plan de auditoría : La auditoría abarcará el proceso completo de gestión contractual, incluyendo:

Planeación contractual: estudios previos, disponibilidad presupuestal, necesidad del contrato y selección objetiva.

Ejecución contractual: cumplimiento de plazos, supervisión, control de calidad, modificaciones y adiciones.

Liquidación contractual: cierre, cumplimiento de obligaciones y manejo de garantías.

Evaluación de resultados: coherencia con los objetivos institucionales, eficiencia en el uso de recursos y aportes al cumplimiento de metas del plan estratégico.

Se evaluará la calidad y oportunidad del registro de los procesos contractuales en el SECOP II y el Sistema Integral de Auditoría. (SIA Observa) verificando la integridad y consistencia de la información publicada.

Identificación de Fortalezas y Oportunidades de Mejora:

Se realizará un análisis integral de las prácticas y procedimientos implementados en el proceso de contratación, con el propósito de identificar áreas de mejora y proponer recomendaciones que contribuyan al fortalecimiento de la gestión contractual.

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

Recursos:

Recursos humanos:

Profesionales del area de Control Interno.
 Coordinador o líder del proceso de auditoría.

a.

b. Recursos materiales y tecnológicos:

Equipos de cómputo, acceso al sistema de información de INFIBAGUÉ (plataforma SECOP, sistema financiero, archivos físicos y digitales).

Documentación institucional (manuales, contratos, informes de supervisión, actas, etc.).

c. Recursos financieros:

Asignación presupuestal del área de control interno para la ejecución de auditorías programadas. Físicos y Disponibilidad de Auditores

FECHA	HORA DE INICIO DE LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA	HORA DE FINALIZACIÓN DE LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA	PROCESO/ ACTIVIDAD - REQUISITOS POR AUDITAR/ CRITERIOS	PARTICIPANTES (CARGO Y NOMBRE)	EQUIPO AUDITOR	AREA / SITIO
Viernes 24/10/2025	8:00 AM	2:00PM	ETAPA PLANEACIÓN – PRELIMINAR /IDENTIFICAR NECESIDADES Y FORMULAR EL PLAN DE AUDITORIA – SECRETARIA GENERAL GESTIÓN CONTRACTUAL	OFICNA CONTROL INTERNO-DANIELA J. TORRES /CONTRATISTA	AUDITORES: JOSUE ROJAS (JEFE DE OFICINA CONTROL INTERNO) DANIELA J. TORRES CHITIVA (CONTRATISTA CONTROL INTERNO).	OFICINA CONTROL INTERNO - INFIBAGUE

FECHA	HORA DE INICIO DE LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA	HORA DE FINALIZACIÓN DE LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA	PROCESO/ ACTIVIDAD - REQUISITOS POR AUDITAR/ CRITERIOS	PARTICIPANTES (CARGO Y NOMBRE)	EQUIPO AUDITOR	AREA / SITIO
Viernes 24/10/2025	8:00 AM	2:00PM	APROBACIÓN PLAN DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN AL PROCESO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OFICINA CONTROL INTERNO	AUDITORES: JOSUE ROJAS (JEFE DE OFICINA CONTROL INTERNO) DANIELA J. TORRES CHITIVA (CONTRATISTA CONTROL INTERNO)	OFICINA CONTROL INTERNO - INFIBAGUE
Lunes 27/10/2025	2:00 PM	3:00 PM	COMUNICACIÓN PLAN DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN AL PROCESO DE GESTIÓN CONTRACTUAL	OFICINA CONTROL INTERNO	AUDITORES: JOSUE ROJAS (JEFE DE OFICINA CONTROL INTERNO) DANIELA J. TORRES CHITIVA (CONTRATISTA CONTROL INTERNO)	OFICINA CONTROL INTERNO - INFIBAGUE
Martes 28/10/2025 AL Lunes 31/10/2025			ETAPA PLANEACIÓN –Identificación de necesidades y solicitudes de informacion	OFICINA CONTROL INTERNO	AUDITORES: JOSUE ROJAS (JEFE DE OFICINA CONTROL INTERNO) DANIELA J. TORRES CHITIVA (CONTRATISTA CONTROL INTERNO)	SECRETARIA GENERAL – OFICINA GESTIÓN CONTRACTUAL - CONTOL INTERNO - INFIBAGUE

FECHA	HORA DE INICIO DE LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA	HORA DE FINALIZACIÓN DE LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA	PROCESO/ ACTIVIDAD - REQUISITOS POR AUDITAR/ CRITERIOS	PARTICIPANTES (CARGO Y NOMBRE)	EQUIPO AUDITOR	AREA / SITIO
Martes 28/10/2025 AL Lunes 10/11/2025	7:00 a. m.	5.00 PM	PLANEACION - Análisis de antecedentes del proceso contractual. Revisión de auditorías anteriores (Contraloría, internas, externas) y de los planes de mejoramiento. Identificación de riesgos y definición del alcance, criterios y plan de auditoría.	SECRETARIA GENERAL – OFICINA GESTIÓN CONTRACTUAL - CONTROL INTERNO - INFIBAGUE	AUDITORES: JOSUE ROJAS (JEFE DE OFICINA CONTROL INTERNO) DANIELA J. TORRES CHITIVA (CONTRATISTA CONTROL INTERNO)	SECRETARIA GENERAL – OFICINA GESTIÓN CONTRACTUAL - CONTROL INTERNO - INFIBAGUE
Martes 04/11/2025	8:00 AM	9:00 AM	REUNION DE APERTURA/ PRESENTACION	SECRETARIA GENERAL – OFICINA GESTIÓN CONTRACTUAL - CONTROL INTERNO - INFIBAGUE	AUDITORES: JOSUE ROJAS (JEFE DE OFICINA CONTROL INTERNO) DANIELA J. TORRES CHITIVA (CONTRATISTA CONTROL INTERNO)	SECRETARIA GENERAL – OFICINA GESTIÓN CONTRACTUAL - CONTROL INTERNO- INFIBAGUE
Viernes 14/11/2025 hasta Martes 25/11/2025	8:00 AM	12:00 PM	ETAPA DE EJECUCIÓN - REVISIÓN Y CUMPLIMIENTO DEL MANUAL DE CONTRATACIÓN EN LAS ETAPAS PRE-CONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y POS CONTRACTUAL/ – SECRETARIA GENERAL GESTIÓN CONTRACTUAL	SECRETARIA GENERAL – OFICINA GESTIÓN CONTRACTUAL - CONTROL INTERNO - INFIBAGUE	AUDITORES: JOSUE ROJAS (JEFE DE OFICINA CONTROL INTERNO) DANIELA J. TORRES CHITIVA (CONTRATISTA CONTROL INTERNO)	SECRETARIA GENERAL – OFICINA GESTIÓN CONTRACTUAL - CONTROL INTERNO - INFIBAGUE

FECHA	HORA DE INICIO DE LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA	HORA DE FINALIZACIÓN DE LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA	PROCESO/ ACTIVIDAD - REQUISITOS POR AUDITAR/ CRITERIOS	PARTICIPANTES (CARGO Y NOMBRE)	EQUIPO AUDITOR	AREA / SITIO
Jueves 27/11/2025 AL Jueves 04/12/2025	8: 00 AM	5:00 PM	TRASLADO INFORME DE AUDITORÍA PRELIMINAR – RECEPCIÓN DE OBSERVACIONES Y/O ACLARACIONES	SECRETARIA GENERAL – OFICINA GESTIÓN CONTRACTUAL - CONTROL INTERNO - INFIBAGUE	AUDITORES: JOSUE ROJAS (JEFE DE OFICINA CONTROL INTERNO) DANIELA J. TORRES CHITIVA (CONTRATISTA CONTROL INTERNO)	SECRETARIA GENERAL – OFICINA GESTIÓN CONTRACTUAL - INFIBAGUE
Miercoles 10/12/2025 al Jueves 18/12/2025	8: 00 AM	11:00 AM	ENTREGA INFORME FINAL- PLAN DE MEJORAMIENTO	CONTROL INTERNO - SECRETARIA GENERAL – OFICINA GESTIÓN CONTRACTUAL - INFIBAGUE	AUDITORES: JOSUE ROJAS (JEFE DE OFICINA CONTROL INTERNO) DANIELA J. TORRES CHITIVA (CONTRATISTA CONTROL INTERNO)	OFICINA CONTROL INTERNO - INFIBAGUE
Viernes 19/12/2025	11:00 AM	2:00 PM	REUNIÓN CIERRE AUDITORIA	SECRETARIA GENERAL – OFICINA GESTIÓN CONTRACTUAL - CONTROL INTERNO - INFIBAGUE	AUDITORES: JOSUE ROJAS (JEFE DE OFICINA CONTROL INTERNO) DANIELA J. TORRES CHITIVA (CONTRATISTA CONTROL INTERNO)	SECRETARIA GENERAL – OFICINA GESTIÓN CONTRACTUAL - INFIBAGUE
			AUDITOR LIDER			