¿CÓMO ES UNA AUDITORÍA DE GESTIÓN?

Es una evaluación **objetiva, independiente y basada en riesgos** de la eficiencia, eficacia y economía de los procesos (Ley 87 de 1993, MIPG y Guía de Auditoría del DAFP).

1 — Planeación
Memorando al auditado, reunión de apertura, solicitud de información y Plan de Auditoría (FOR-EI-001).

2 — Ejecución
Entrevistas, revisión documental, mesas de trabajo, visitas y evaluación de controles.

3 — Informe
Informe preliminar, controversia, informe final y reunión de cierre.

4 — Seguimiento
Plan de mejoramiento y verificación de la efectividad de las acciones.

¡TEN EN CUENTA!

- **5 días hábiles** para controvertir el informe preliminar.
- **5 días hábiles** para suscribir el plan de mejoramiento (FOR-SI-012).
- **6 meses** como plazo máximo para ejecutar las acciones.
- **Seguimiento trimestral** de la OCI al plan de mejoramiento (FOR-EI-008).
- **Cada hallazgo** tiene condición, criterio, causa, efecto y recomendación.

INFIBAGUÉ
Instituto de Financiamiento, Promoción y Desarrollo de Ibagué



¡Las auditorías son **compromiso de todos!**

AUDITORÍA	APERTURA	EJECUCIÓN
Gestión Humana	28 sep.	1 oct. – 6 nov.
Financiera y de Gestión	5 oct.	6 oct. – 16 nov.
Plazas de Mercado	5 oct.	6 oct. – 5 nov.

Entrega a tiempo la información solicitada y atiende las reuniones programadas.

Toda la información está publicada en nuestra página web **INTEGRA**.

PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS · VIGENCIA 2026

BOLETÍN INFORMATIVO

AUDITORÍAS INTERNAS: APERTURA Y EJECUCIÓN



INFIBAGUÉ
Instituto de Financiamiento, Promoción y Desarrollo de Ibagué

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

1 AUDITORÍA DE GESTIÓN HUMANA



Proceso: Dirección de Servicios Administrativos – Grupo de Gestión Humana
Duración: 28 sep. – 9 dic. 2026

Apertura REALIZADA
28 de septiembre de 2026
Revisa: Presentación de la auditoría al proceso.
Auditores: S. Londoño y J. C. Vidal (Control Interno)

Ejecución 1 · Talento Humano REALIZADA
1 al 8 de octubre de 2026
Revisa: Plan Estratégico de Gestión Humana, Plan de Vacantes y Plan de Previsión.
Auditores: S. Londoño y J. C. Vidal (Control Interno)

Ejecución 2 · Bienestar REALIZADA
14 al 22 de octubre de 2026
Revisa: Plan de Bienestar y Plan de Estímulos e Incentivos.
Auditores: S. Londoño, J. C. Vidal y V. Barreto

Ejecución 3 · Meritocracia EN CURSO
27 oct. al 6 nov. de 2026
Revisa: Meritocracia y MECI, Plan de Capacitaciones y Plan SG-SST.
Auditores: S. Londoño, J. C. Vidal y V. Barreto

2 AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN



Proceso: Dirección Financiera (Contabilidad y Cartera) y Dirección Administrativa (Almacén)
Duración: 23 sep. – 15 dic. 2026

Apertura REALIZADA
5 de octubre de 2026
Revisa: Presentación de la auditoría al proceso.
Auditores: S. Londoño y E. Jiménez (Control Interno)

Ejecución · Cartera REALIZADA
6 al 19 de octubre de 2026
Revisa: Procedimientos de cartera y cobranza.
Auditores: S. Londoño y E. Jiménez (Control Interno)

Ejecución · Contabilidad EN CURSO
20 oct. al 2 nov. de 2026
Revisa: Estados financieros comparativos a 31 de julio 2025–2026.
Auditores: S. Londoño y E. Jiménez (Control Interno)

Ejecución · Almacén PENDIENTE
3 al 16 de noviembre de 2026
Revisa: Saldos de almacén frente a libros y Plan Anual de Adquisiciones.
Auditores: S. Londoño y E. Jiménez (Control Interno)

3 AUDITORÍA DE PLAZAS DE MERCADO



Proceso: Plazas La 14, La 21, La 28, El Jardín y El Salado
Duración: 23 sep. – 1 dic. 2026

Apertura REALIZADA
5 de octubre de 2026
Revisa: Presentación de la auditoría al proceso.
Auditores: S. Londoño, E. Jiménez y D. Ortiz

Ejecución · Ambiental EN CURSO
6 oct. al 5 nov. de 2026
Revisa: Manejo ambiental en las cinco plazas.
Auditores: S. Londoño, E. Jiménez y D. Ortiz
Experto técnico: J. Rojas (Planeación)

Ejecución · Jurídica EN CURSO
6 oct. al 5 nov. de 2026
Revisa: Adjudicación y cesión de puestos.
Auditores: S. Londoño y D. Ortiz

Ejecución · SST EN CURSO
6 oct. al 5 nov. de 2026
Revisa: Seguridad y salud en el trabajo y planes de emergencia.
Auditores: S. Londoño y E. Jiménez
Experto técnico: C. Celis (Dir. Administrativa)