

 Centro Nacional de Memoria Histórica	PLAN ANUAL DE AUDITORIA															CÓDIGO	CIT-FT-003		
																VERSIÓN	003		
VIGENCIA:	2025																		
OBJETIVO:	<p>Evaluar la gestión de los diferentes procesos de la Entidad y su conformidad con las disposiciones legales vigentes, así como los componentes establecidos en el Modelo Estándar de Control Interno "MECI" y el Modelo Integrado de Planeación y de Gestión "MIPG".</p> <p>Evaluar la efectividad de los controles establecidos por la Entidad en relación con su capacidad para garantizar la mitigación de los riesgos identificados mediante la aplicación de las técnicas de auditoría y procedimientos establecidos en materia de evaluación y seguimiento.</p> <p>Asesorar y establecer recomendaciones en relación al desempeño de planes, programas, procesos, y de esta manera contribuir con el Mejoramiento del CNMH, respondiendo así al ejercicio de los roles que por ley le corresponden, con el fin de agregar valor a las operaciones de la entidad y contribuir desde la autoevaluación al cumplimiento de los objetivos.</p> <p><input type="checkbox"/></p>																		
ALCANCE:	Contexto del Plan: El Plan anual de auditoria incluye todas las actividades desarrolladas por la Oficina de Control Interno, en el marco de los roles asignados de Liderazgo Estratégico, Enfoque Hacia la Prevención, Relación con Entes Externos de Control, Evaluación de la Gestión del Riesgo y Rol de Evaluación y Seguimiento. En consecuencia registra las sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, como Secretaría Técnica, las asesorías y acompañamientos, los seguimientos a mapas institucionales de riesgos, las auditorias y seguimientos internos a procesos, planes e informes de ley, entre otros.																		
RECURSOS:	Equipo de trabajo de Control interno: Asesor de Control Interno, 3 profesionales (Un funcionario de planta y dos contratistas), Financieros: Presupuesto asignado para la contratación de los profesionales para la vigencia 2025. Tecnológicos: Equipos de computo, sistemas de información, sistemas de redes , correo electrónico de la entidad, entre otros.																		
RIESGOS:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Cambios y ajustes a los procesos y procedimientos establecidos en Centro Nacional de Memoria Histórica - CNMH. 2. Situaciones de fuerza mayor que afecten la disponibilidad de alguno(s) de los profesionales de Control Interno 3. Imprevistos - eventuales compromisos nuevos de la entidad, con carácter prioritario para la Alta Dirección 4. Entrega de información incompleta, inoportuna e inconsistente por parte del líder del proceso 5. Fallas en la infraestructura tecnológica que soporta la gestión y limita la disponibilidad, integridad y confidencialidad de la información 6. Insuficiencia de recursos Financieros, Humanos, Tecnológicos, entre otros 																		
Descripción	Procesos				Equipo Auditor o responsable de la actividad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero 2026	Observaciones
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control															
ROL DE LIDERAZGO ESTRATÉGICO																			
Escenarios Estratégicos de Interacción																			
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - Decreto 648 de 2017	X	X	X	X	Todos				F3						F31				Responsables: Alta Dirección / Control Interno - Secretaria Técnica
Comité Institucional de Gestión y Desempeño - Decreto 1499 de 2017, artículo 2.2.22.3.8.	X	X	X	X	Asesor con funciones de Control Interno	F31	F28	F31	F30	F30	F27	F31	F29	F30	F31	F28	F31		Actividad convocada por OAP mensualmente
Otros comités internos institucionales - acorde con normatividad aplicable	X	X	X	X	Asesor con funciones de Control Interno	De acuerdo con las invitaciones recibidas conforme a la normatividad aplicable											Lider que convoca / Control Interno asiste con voz sin voto		
Comités Sectorial de Auditoría -Decreto 648 de 2017, artículo 2.2.21.3.13				X	Asesor con funciones de Control Interno	De acuerdo a convocatoria por el DPS cabeza de sector											Convoca DPS		

Descripción	Procesos				Equipo Auditor o responsable de la actividad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero 2026	Observaciones
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control															
Cumplimiento a políticas de operación, procedimientos y otros mecanismos de gestión establecidos por el CNMH																			
Archivo de Gestión (Físico y electrónicos) organizado de Control Interno																			
Participar en las asistencias técnicas del primer y segundo semestre orientada por el proceso de gestión documental, para fijar los acuerdos y compromisos de avance en la organización del Archivo de Gestión 2025.				X	Todos			F31	F15 F22			F7	F15		F9				El cumplimiento de la actividad se verificará mensualmente en seguimiento gestión interna Control Interno
Actualizar a corte del 30 de junio las hojas de control de cada uno de los expedientes que se conservan en el Archivo de Gestión 2025.				X	Todos	F31	F28	F31	F30	F30	F3								El cumplimiento de la actividad se verificará mensualmente en seguimiento gestión interna Control Interno
Crear una copia de los Inventarios Documentales (FUID) del Archivo de Gestión (Dependencia) del primer semestre del año 2025 y anonimizar la información de cada registro (cuando sea el caso), atendiendo la Guía para la anonimización de datos e información no estructurada del CNMH vigente.				X	Todos	F31	F28	F31	F30	F30	F3								El cumplimiento de la actividad se verificará mensualmente en seguimiento gestión interna Control Interno
Remitir con corte al 30 de junio los Inventarios Documentales (FUID) del Archivo de Gestión (Dependencia) organizado durante la vigencia 2025 al Proceso de Gestión.				X	Todos	F31	F28	F31	F30	F30	F3								El cumplimiento de la actividad se verificará mensualmente en seguimiento gestión interna Control Interno
Actualizar a corte del 30 de diciembre las hojas de control de cada uno de los expedientes que se conservan en el Archivo de Gestión 2025.				X	Todos							F31	F10	F30	F31	F28	F4		El cumplimiento de la actividad se verificará mensualmente en seguimiento gestión interna Control Interno
Crear una copia de los Inventarios Documentales (FUID) del Archivo de Gestión (Dependencia) del segundo semestre del año 2025 y anonimizar la información de cada registro (cuando sea el caso), atendiendo la Guía para la anonimización de datos e información no estructurada del CNMH vigente.				X	Todos							F31	F10	F30	F31	F28	F4		El cumplimiento de la actividad se verificará mensualmente en seguimiento gestión interna Control Interno
Remitir con corte al 30 de diciembre los Inventarios Documentales (FUID) del Archivo de Gestión (Dependencia) organizado durante la vigencia 2025 al Proceso de Gestión.				X	Todos							F31	F10	F30	F31	F28	F4		El cumplimiento de la actividad se verificará mensualmente en seguimiento gestión interna Control Interno

Descripción	Procesos				Equipo Auditor o responsable de la actividad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero 2026	Observaciones
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control															
Actualización del Modelo de Operación por Procesos del CNMH																			
Realizar el diagnóstico de necesidades de actualización y elaboración del plan de mantenimiento del Modelo de Operación por Procesos a cargo de la dependencia, de acuerdo con los lineamientos dados por el Grupo de Planeación actualización procedimientos				X	Todos			F31											El cumplimiento de la actividad se verificará mensualmente en seguimiento gestión interna Control Interno
Formular el Plan de Mantenimiento del Modelo de Operación por Procesos para la dependencia				X	Todos			F31											El cumplimiento de la actividad se verificará mensualmente en seguimiento gestión interna Control Interno
Realizar las actividades de actualización, elaboración o anulación de los métodos de operación definidos para el periodo en el Plan de Mantenimiento de Modelo de Operación por Procesos a cargo de la dependencia.				X	Todos			F31	F30	F30	F27	F31	F29	F30	F31	F28	F31		El cumplimiento de la actividad se verificará mensualmente en seguimiento gestión interna Control Interno
Participar en la asistencia y sensibilización brindada por el Grupo de Planeación sobre la actualización del Modelo de operación por procesos.				X	Todos			F31	F30	F30	F27	F31	F29	F30	F31	F28	F31		El cumplimiento de la actividad se verificará mensualmente en seguimiento gestión interna Control Interno
Implementación de acciones en el marco de los programas operativos de Gestión del Conocimiento y la Innovación.																			
Elaborar y acordar con el Grupo de Planeación un plan de trabajo de la dependencia frente a los programas operativos de Gestión del Conocimiento y la Innovación.				X	Todos			F31											El cumplimiento de la actividad se verificará mensualmente en seguimiento gestión interna Control Interno
Participar en los espacios de transferencia de conocimiento y sensibilizaciones convocados por el Grupo de Planeación.				X	Todos			F31	F30	F30	F27	F31	F29	F30	F31	F28	F31		El cumplimiento de la actividad se verificará mensualmente en seguimiento gestión interna Control Interno
Implementar las actividades contempladas en el plan de trabajo de la dependencia frente a los programas operativos de Gestión del Conocimiento y la Innovación.				X	Todos			F31	F30	F30	F27	F31	F29	F30	F31	F28	F31		El cumplimiento de la actividad se verificará mensualmente en seguimiento gestión interna Control Interno

Descripción	Procesos				Equipo Auditor o responsable de la actividad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero 2026	Observaciones	
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control																
Acciones de gestión interna Control Interno																				
Informe de Gestión Institucional Insumo de CI				X	Profesional Especializado											I1 F28			Se reporta a OAP	
Reporte de acciones, correspondientes a los riesgos de Control Interno identificados en la Mapa de Riesgos Corrupción				X	Contratista 2											I1 F10			Se reporta a OAP	
Reporte de evidencias de los controles, correspondientes a los riesgos de Control Interno identificados en la Mapa de Riesgos Gestión				X	Profesional Especializado				I1 F10			I1 F10			I1 F10			I1 F10	Se reporta a OAP	
FURAG - Reporte de evidencias de ejecución de acciones de CI en Planes de Mejoramiento				X	Profesional Especializado					F9				F10					Se reporta a OAP	
Reporte de indicadores de Control Interno a OAP				X	Profesional Especializado				I1 F10			I1 F10			I1 F10			I1 F10	Se reporta a OAP	
Seguimiento a la Gestión Interna de Control Interno				X	Todos			I3 F31	I1 F30	I2 F30	I3 F27	I1 F31	I1 F29	I1 F30	I1 F31	I4 F28	I1 F31		Reunión mensual grupo CI	
ROL ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN (Asesoría, acompañamiento y fomento de la cultura del control)																				
Plan de Mejoramiento Institucional como herramienta de prevención																				
Acompañamiento a los procesos de la entidad en la formulación de planes de mejoramiento Contraloría General de la República	X	X	X		Asesor con funciones de Control Interno - Profesional Especializado				Cada vez que se requiera por los procesos y de acuerdo a solicitudes de la CGR.											Control interno y de conformidad con las visitas de CGR.
Seguimiento parcial al Plan de Mejoramiento Institucional suscrito con la Contraloría General de la República	X	X	X		Profesional Especializado				I1 F30							I1 F31			Responsables: Líderes de proceso con planes de mejoramiento activos y Control Interno	

Descripción	Procesos				Equipo Auditor o responsable de la actividad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero 2026	Observaciones
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control															
Seguimiento a Planes de Mejoramiento Internos																			
Acompañamiento a los procesos de la entidad en la formulación de planes de mejoramiento internos	X	X	X		Todos			F31	F30	F30	F27	F31	F29	F30	F31	F28	F31		Actividad que se efectua cada vez que se solicite la formulación de plan de mejoramiento
Informe seguimiento a planes de mejoramiento internos	X	X	X		Contratistas					I19	F27				I14	F28			se efectua seguimiento a todos los planes de mejoramiento internos con acciones de mejora abiertas a la fecha, el asesor de control interno realiza la distribución y designación de los planes a verificar.
Otras asesorías, acompañamientos y fomento de la cultura del control																			
Acompañamiento politica de Integridad				X	Profesional Especializado				De acuerdo a convocatoria por parte de los líderes de implementación.										Control Interno participa con voz sin voto y se mantiene su rol como tercera línea sde defensa.
Designación Jurado de votación para elecciones COPASST y CCL				X	Profesional Especializado			I3 F22											De conformidad con la normatividad correspondiente se designa a Control Interno como jurado de votación.
Transferencia de conocimiento interna - CI				X	Todos					I2 F30				I1 F30	I1 F31				A nivel de grupo de trabajo se efectuaron charlas de transferencia de conocimiento en las actividades que se realizan y que pueden ser de conocimiento para los demas integrantes.
Actividades de sensibilización				X	Todos					F27							F31		Responsable Control Interno
Demás acompañamientos y asesorías que requieran de Control Interno	X	X	X	X	Todos				De acuerdo a solicitud de los procesos										Durante la vigencia los porcesos requieren asesoria en temas o asuntos de control interno y roles.

Descripción	Procesos				Equipo Auditor o responsable de la actividad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero 2026	Observaciones	
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control																
ROL EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN DEL RIESGO																				
Seguimiento de Control Interno (tercera línea) a Mapa de Riesgos de Corrupción	X	X	X	X	Profesional Especializado (Enero 2025) Contratista 2	I1 F16									I1	F7			I1 F16	Teniendo en cuenta que la implementación del PTEP tiene plazo de implementación 31 de agosto de 2025, Control Interno efectuará seguimiento al desarrollo del mismo incluida la gestión de riesgos de corrupción en la fecha programada. Sin embargo y de acuerdo a lo mencionado por el DAFP, la Guía de Riesgos será actualizada, para lo cual Control Interno tendrá en cuenta las directrices que se divulguen.
Seguimiento de Control Interno (tercera línea) a Mapa de Riesgos de Gestión	X	X	X	X	Profesional Especializado Contratista 2								I11	F30						Se efectuará seguimiento a la efectividad de la gestión a los riesgos de gestión con corte a 30 de junio de 2025 y conforme a reporte de monitoreo emitido por OAP.
Seguimiento de Control Interno (tercera línea) a Mapa de Riesgos de Fiscales	X	X	X	X	Contratista 1 Contratista 2								I11	F30						Se efectuará seguimiento a la efectividad de la gestión a los riesgos fiscales con corte a 30 de junio de 2025 y conforme a reporte de monitoreo emitido por OAP.
Seguimiento de Control Interno (tercera línea) a Mapa de Riesgos de TI	X	X	X	X	Contratista 2						I3	F31								Responsable Control Interno
ROL EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO																				
Auditorías																				
																				No se programan auditorías a procesos misionales, por necesidades de personal en Control Interno

Descripción	Procesos				Equipo Auditor o responsable de la actividad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero 2026	Observaciones
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control															
Informes de Ley																			
Informe de seguimiento Estrategía Plan Anticorrupción (corte a 31 Dic)	X	X	X	X	Profesional Especializado	I1 F16													Se verifica solo hasta enero toda vez que la entidad migra a PTEP y no se formulo PAAC para la vigencia 2025
Seguimiento a la implementación del Programa de Transparencia y Ética pública	X	X	X	X	Profesional Especializado										I1	F14			Se realizará evaluación a las acciones de implementación y se efectuará seguimiento de acciones a corte 27 de junio de 2025
Informe de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno -Circular 100-006-2019 (Semestral)	X	X	X	X	Profesional Especializado	I1 F31						I1 F30					I1	F31	Se inician verificaciones a los procesos involucrados con acciones MECI, desde el mes de diciembre de 2025, para presentación de evaluación en enero de 2026.
Evaluación por Dependencias vigencia 2024	X	X	X	X	Contratista 2			I17		F9									Responsables: Todos los porcesos - Control Interno
Informe de Control Interno a la Comisión Legal de Cuentas			X		Profesional Especializado Contratista 1			I7 F10											Responsables:Control Interno reporta su puntos asignados - DAYF consolidó información.
Informe derechos de autor sobre software 2024			X		Contratista 2		I25	F21											Responsables: DAYF - Control Interno
Informe de Verificación Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado Ekogui			X		Profesional Especializado			I1 F14				I1	F29						Responsables: OAJ - CI
Informe de seguimiento al sistema de quejas y reclamos - PQRSD			X		Profesional Especializado				I1 F30				I1 F30						Responsables: DAYF - Control Interno
Colaboración interinstitucional en el apoyo de la Vigilancia de la Carrera Administrativa con las Oficinas de Control Interno			X		Profesional Especializado Contratista 2						I3	F25							Responsables: DAYF - Comisión de Personal - Control Interno La actividad se inicio en la vigencia 2025 y por ausencia de personal en CI se retoma en la presente vigencia.
Formulario Único de Reporte y Avance de Gestión - FURAG	X	X	X	X	Asesor con Funciones de Control Interno y equipo de trabajo			I17	F25										Responsable: Control Interno

Descripción	Procesos				Equipo Auditor o responsable de la actividad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero 2026	Observaciones
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control															
Seguimiento a la Ley de Transparencia Ley 1712 de 2014 - ITA	X	X	X	X	Profesional Especializado									I1 F30					Responsable: Control Interno Si durante la vigencia se asigna el profesional universitario a CI, este realizará la evaluación.
Informe ejecutivo anual del Sistema de Control Interno Contable			X		Contratista 1		I1 F28												Responsables: DAYF - Control Interno
Informe Trimestral de austeridad del gasto			X		Contratista 1		I27 F28	I07	F04		I 04	F31		I6	F7				Responsables: DAYF - Control Interno
Seguimiento a Caja Menor (Arqueos)			X		Contratista 1			I20 F31									I11 F19		Responsables: DAYF - Control Interno
Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF Nación (Cumplimiento de políticas de operación y seguridad del SIIF Nación).			X		Contratista 1					I5 F30									Responsables: DAYF - Control Interno
Seguimiento Internos																			
Informe de seguimiento a la ejecución presupuestal			X		Contratista 1			I17 F30						I1 F10					Responsables: DAYF - Control Interno
Seguimiento Operador Logístico contrato 2024			X		Contratista 1					I3	F31								Responsables: DAYF - Control Interno
Seguimiento parcial al Sistema de Control Interno Contable, insumo para informe de ley instructivo 001 de la CGN.			X		Contratista 1										I4 F28				Responsables: DAYF - Control Interno
Seguimiento parcial a la evaluación por dependencias vigencia 2025	X	X	X	X	Contratista 2								I1 F29		I4 F28				Responsables: todos los procesos - Control Interno

Descripción	Procesos				Equipo Auditor o responsable de la actividad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero 2026	Observaciones
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control															
ROL DE RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL																			
Verificación mensual de notificaciones en el SIRECI, generando las alertas necesarias.	X	X	X		Profesional Especializado	I1 F10	I1 F10	I1 F10	I1 F10	I1 F10	I1 F10	I1 F10	I1 F10	I1 F10	I1 F10	I1 F10	I1 F10		Responsable: Control Interno
SIRECI - Reporte Cuenta Anual Consolidada Vigencia 2025 - Transmisión Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes SIRECI	X	X	X	X	Profesional Especializado		I23	F06											Responsables: todos los procesos - Control Interno
SIRECI - Reporte semestral avance planes de mejoramiento institucional suscritos con la Contraloría General de la República	X	X	X		Profesional Especializado	I1 F30						I1 F31					I1	F16	Responsables: procesos con planes de mejoramiento activos - Control Interno.
Entrega de evidencias y consolidado de acciones cumplidas de los planes de mejoramiento institucionales, suscritos con la Contraloría General de la República, para valoración de efectividad por parte de la CGR					Profesional Especializado							I15					F31		Responsable: Control Interno En visita de la CGR Control Interno entregará la evidencia de las acciones cumplidas, para que la CGR realice la valoración de la efectividad.
Aprobó: Integrantes Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Acta No. 01/2025										Versión : 01									
Presentó: Doris Yolanda Ramos Vega - Asesor con funciones de Control Interno																			
Elaboró: Liz García - PE - CI										Fecha de aprobación: 02 de abril de 2025									
<small>*I: Inicio de la actividad/cuando alguna actividad no cuenta con fecha de inicio, esta es potestativa del profesional que realiza la actividad *F: Fin de la actividad *Las casillas resaltadas con color refieren actividades que requieren reporte o presentación</small>																			