

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA

DATOS PROGRAMA DE AUDITORÍA

VIGENCIA:	2026
VERSIÓN DEL PROGRAMA:	1 - 30/01/2026
OBJETIVO DEL PROGRAMA:	Realizar las auditorías, seguimientos e informes de Ley para la mejora continua del Sistema de Control Interno y otros Sistemas de gestión en la Corporación.
ALCANCE DEL PROGRAMA:	Las auditorías de primera parte (Gestión), Seguimientos e Informes de ley; auditorías internas del SIGCA; y auditorías de tercera parte (entes certificadores), en lo corrido de la vigencia 2026.
CRITERIOS DEL PROGRAMA:	<ul style="list-style-type: none">- Ley 87 de 1993.- Decreto 1083-2015 Artículo 2.2.21.4.9.- Resolución Reglamentaria 066-2024 Capítulo VI.- Circular No. 015 del 30-sep-2020.- Circular externa No. 07 del 10-sep-2025 – ANDJE.- Circular No. RS20250617123049 MinDefensa.- Decreto 1069 de 2015, artículo 2.2.3.4.1.14.- Decreto 1083-2015 artículo 2.2.21.2.2, literal a).- Ley 909 de 2004 artículo 39; Decreto Reglamentario 1227 de 2005 artículo 52; Concepto 20255000074841 Fecha: 04/02/2025.- Directiva Presidencial 002 de 2002 o aquella que la modifique, adicione o sustituya; Circular 04 de 2006; Circular Externa No. 027 de 2023 de la Dirección Nacional de derecho de autor.- Decreto 1499 de 2017 ARTÍCULO 2.2.23.3.- Circular No. 09 del 06-oct-2025 de la PGN.- Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el Sistema Integrado de Gestión de Calidad Aeronáutica de la CIAC.- Estatuto de Auditoría y Código de Ética del Auditor.- Normatividad vigente aplicable a la Entidad y a cada uno de los procesos, Normograma.- Normas ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, AS9100 Revisión D; AS9110 Revisión C.- Reglamentación Aeronáutica.- Decreto 1072 de 2015, Libro 2, Parte 2, Título 4, Capítulo 6 Decreto y sus modificatorios.- Resolución 0312 de 2019 del Ministerio de Trabajo.- Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación.- Decreto 2609 de 2012 y demás normas en materia de Gestión Documental.- Política de Gobierno Corporativo del GSED de 27-10-2017.- Resolución 15 de 2016 por la cual se reglamenta el Operador Económico Autorizado.- Resolución No 000015 de Feb.17 2016 de la DIAN-ICA-PONAL-INVIMA. “Por la cual se reglamenta el Operador Económico Autorizado”.- Resolución No 000067 de Oct-20-2016 DIAN-PONAL-ICA. “Por la cual se adiciona la Resolución 000015 del 17 de febrero de 2016”.- Circular No 000009 de abril-19-2017 DIAN. “Lineamientos para aplicación del tratamiento especial de presentación de la SAE en lugar de embarque por parte de los OEA”.- Decreto 4110 de 2004 “Por el cual se reglamenta la Ley 872 de 2003 y se adopta la Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública”.- Régimen de Zonas Francas.- Régimen Aduanero, Tributario y Cambiario.- Ley 2195 de enero 18 de 2022 del Congreso de la República.- Ley 1474 de 2011 y Decreto 2106 de 2019.- Circular Externa No. 100 – 006 de 2019 de Función Pública- Circular Conjunta No. 100 – 004 del 5 de agosto de 2025 – DAFP...
RIESGOS APLICABLES AL PROGRAMA:	<ul style="list-style-type: none">- Posibilidad de afectación reputacional por incumplimiento del programa anual de auditoría a causa de falta de personal o eventos imprevistos que impacten la ejecución del programa.- Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanciones a causa de presentar información inexacta, errada, incompleta o inoportuna...
RECURSOS:	<p>Humanos:</p> <ul style="list-style-type: none">- Equipo de trabajo interdisciplinario de la Oficina de Control Interno- Grupo de auditores Internos de la Entidad con cumplimiento de requisitos.

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA

	<div>- Expertos técnicos. Financieros: - Viáticos y gastos de transporte cuando aplique. Logísticos: - Transporte. Tecnológicos: - Infraestructura TI..</div>
--	---

PROGRAMACIÓN DE AUDITORÍAS

Nombre de la Auditoría	Objetivo	Coordinador Auditoría	Equipo Auditor	Fecha inicio	Fecha Fin	Auditado
Evaluación semestral del estado del Sistema de control Interno II semestre....	Realizar la evaluación de la efectividad de la estructura de control en la Corporación alineada al desarrollo de las políticas de gestión y desempeño del Modelo Integrado de Planeación y Gestión implementadas, con corte a diciembre.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	02/01/2026	30/01/2026	Todos los procesos.
Arqueos de cajas menores	Verificar el cumplimiento de lineamientos para cajas menores	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	02/01/2026	31/12/2026	Responsables de cajas menores
Participación en Comités	Participar en escenarios estratégicos de interacción con la alta Dirección, como: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno; Comité Institucional de Gestión y Desempeño; Comité Directivos o de Gerencia; Comité de Auditoría; Comités Sectoriales, Otros comités internos y escenarios de interacción.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	02/01/2026	31/12/2026	Todos los procesos
Acompañamiento a los procesos en la formulación de planes de mejoramiento	Asesorar en la formulación adecuada de Planes de Mejoramiento a través de: Lineamientos para la identificación de las causas de cada hallazgo; orientaciones para la formulación de acciones coherentes, cumplibles, viables, pertinentes y eficaces para atacar las causas identificadas y que se establezcan fechas de cumplimiento razonable para el cumplimiento de las acciones de mejora a cargo.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	02/01/2026	31/12/2026	Todos los procesos.
Relación entre entes externos de control y la entidad	Servir como puente entre los entes externos de control y la entidad, facilitando el flujo de información con dichos organismos.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	02/01/2026	31/12/2026	Todos los procesos.
Informe SIRECI para CGR (Seguimiento al Plan de mejoramiento) con corte a 31 de diciembre	Presentar el informe de avance del Plan de Mejoramiento con corte al 31 de diciembre de acuerdo con la información requerida en el Sistema de Rendición Electrónico de la Cuenta e Informe y Otra Información (Sireci).	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	05/01/2026	20/01/2026	Todos los procesos.
Seguimiento semestral de las PQRS	Realizar seguimiento a la atención de las peticiones, quejas, reclamos y sugerencias - PQRS de la Corporación de los meses de julio a diciembre de 2025.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	13/01/2026	30/01/2026	VICAD
Informe sobre la implementación de la Política de Prevención del Daño Antijurídico vigencias 2024-2025	Verificar el cumplimiento del seguimiento de los procesos, procedimientos, indicadores, planes y demás instrumentos relacionados con la PPDA por parte de las áreas responsables y presentar el informe al Comité de Conciliación.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	19/01/2026	30/01/2026	OJURI

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA

Nombre de la Auditoría	Objetivo	Coordinador Auditoría	Equipo Auditor	Fecha inicio	Fecha Fin	Auditado
Reporte de informes y planes de mejoramiento al GSED	Realizar el reporte de los resultados de auditorías internas y de la Contraloría General de la República y el avance de los planes de mejoramiento según Circular No. RS20250617123049 del 17-jun-2025 del GSED.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	20/01/2026	30/01/2026	Todos los procesos.
Informe E-Kogui II semestre	Verificar el cumplimiento de las obligaciones establecidas para el Sistema de Información Litigiosa del Estado - eKogui, de conformidad con la normatividad vigente y el protocolo establecido por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y enviar la certificación del resultado de la verificación efectuada en los formatos definidos.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	01/02/2026	13/02/2026	OJURIVICFIN
Evaluación anual del control interno contable	Realizar la medición del control interno en el proceso contable de la Corporación, con el propósito de determinar la existencia de controles y su efectividad para la prevención y neutralización del riesgo asociado a la gestión contable, y establecer el grado de confianza que se le puede otorgar; aplicando el Procedimiento para la evaluación del control interno contable, incorporado en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 193 de 2016 de la CGN.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	02/02/2026	28/02/2026	VICFIN
Auditoría externa Sistema de Gestión de Calidad ISO 9001 EN 9110 EN 9100	Determinar la conformidad del sistema de gestión de la calidad con base en los criterios establecidos	Auditor líder designado	Oficina de Planeación	02/02/2026	10/02/2026	Todos los procesos.
Informe de evaluación a la gestión por dependencias	Realizar la evaluación de la gestión por dependencias de la Corporación, con corte a 31 de diciembre, con el fin de constituirse en fuente de información objetiva para la evaluación de los Acuerdos de Gestión de los empleados del nivel gerencial de que trata el Título VIII de la Ley 909 de 2004.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	16/02/2026	13/03/2026	Todos los procesos
Auditoría externa Sistema de Gestión Ambiental	Determinar la conformidad del sistema de gestión ambiental con base en los criterios establecidos	Auditor líder designado	Oficina de Planeación	01/03/2026	30/04/2026	Todos los procesos.
Informe Derechos de autor software	Verificar el cumplimiento de las normas en materia de derechos de autor software, bajo los lineamientos del Ministerio del Interior y de la Dirección Nacional de derecho de autor de la vigencia anterior.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	02/03/2026	16/03/2026	GTICS
Informe de medición anual del Modelo Estándar de Control Interno	Realizar la medición anual a la efectividad del Modelo Estándar de Control Interno y enviarlo al Departamento Administrativo de la Función Pública a través del Formulario Único de Reporte y Avance Gestión - FURAG.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	02/03/2026	30/04/2026	Todos los procesos.
Reporte de informes y planes de mejoramiento al GSED	Realizar el reporte de los resultados de auditorias internas y de la Contraloria General de la República y el avance de los planes de mejoramiento según Circular No. RS20250617123049 del 17-jun-2025 del GSED.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	02/03/2026	06/03/2026	Todos los procesos.
Mesas de trabajo con los responsables de las acciones de los planes de mejoramiento	Realizar reuniones con las áreas responsables de las acciones alertando sobre acciones vencidas sin evidencia de cumplimiento, acciones inefectivas, acciones en curso y acciones con próximos	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	02/03/2026	31/12/2026	Todos los procesos.

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA

Nombre de la Auditoría	Objetivo	Coordinador Auditoría	Equipo Auditor	Fecha inicio	Fecha Fin	Auditado
	cumplimientos.					
Esquema asesoría y acompañamiento	Diseñar la estrategia de depuración para la eficiencia de indicadores de gestión de la Corporación	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	02/03/2026	31/12/2026	Todos los procesos.
Seguimiento eficacia plan de Mejoramiento Institucional	Realizar seguimiento al plan de mejoramiento institucional frente al avance y la eficacia de las acciones formuladas.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	17/03/2026	24/03/2026	Todos los procesos
Auditoria proceso gestión comercial	Verificar el nivel de adecuación y eficacia del control en la gestión de convenios de la Corporación.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	01/04/2026	29/05/2026	VICOMGELOGVICFIN
Seguimiento efectividad plan de Mejoramiento Institucional	Realizar seguimiento al plan de mejoramiento institucional frente a la efectividad de los planes formulados.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	01/04/2026	30/04/2026	Todos los procesos.
Seguimiento al ITA y norma técnica NTC 5854	Verificar el nivel de adecuación del control interno en la gestión de activos fijos de la Corporación.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	04/05/2026	29/05/2026	OPLAIGTICSPRES
Auditoría gestión de activos fijos	Verificar el nivel de adecuación y eficacia del control en la gestión de activos fijos de la Corporación.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	01/06/2026	31/07/2026	GADMI
Seguimiento Plan de Mejoramiento hallazgos CGR - Eficacia/Efectividad	Evaluar la eficacia y efectividad de los planes de mejoramiento derivados de las auditorías de la CGR.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	01/06/2026	30/06/2026	Todos los procesos
Informe sobre la implementación del ejercicio de la función disciplinaria	Presentar a la Procuraduría General de la Nación el informe del cumplimiento o estado de avance de lo establecido en el artículo 93 de la Ley 1952 de 2019 y el artículo 2.2.17.7 del Decreto 1083 de 2015, en cumplimiento de la Circular No. 09 del 06 de octubre de 2025.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	01/06/2026	05/06/2026	OCDIN
Reporte de informes y planes de mejoramiento al GSED	Realizar el reporte de los resultados de auditorias internas y de la Contraloria General de la República y el avance de los planes de mejoramiento según Circular No. RS20250617123049 del 17-jun-2025 del GSED.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	01/06/2026	05/06/2026	Todos los procesos.
Evaluación semestral del estado del Sistema de control Interno I semestre	Evaluar la efectividad de la estructura de control en la Corporación alineada al desarrollo de las políticas de gestión y desempeño del Modelo Integrado de Planeación y Gestión implementadas, con corte a junio.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	01/07/2026	31/07/2026	Todos los procesos.
Seguimiento semestral de las PQRSD	Realizar seguimiento a la atención de las peticiones, quejas, reclamos y sugerencias - PQRSD de la Corporación con corte a junio.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	01/07/2026	31/07/2026	VICAD
Informe SIRECI para CGR (Seguimiento al Plan de mejoramiento) con corte a junio	Presentar el informe de avance del Plan de Mejoramiento con corte al 30 de junio de acuerdo con la información requerida en el Sistema de Rendición Electrónico de la Cuenta e Informe y Otra Información (Sireci).	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	01/07/2026	22/07/2026	Todos los procesos.
Auditoría interna Sistema de Gestión de Calidad ISO 9001 EN 9110 EN 9100	Determinar la conformidad del sistema de gestión de la calidad con base en los criterios establecidos	Auditor líder designado	Equipo auditor designado	01/07/2026	31/07/2026	Todos los procesos.

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA

Nombre de la Auditoría	Objetivo	Coordinador Auditoría	Equipo Auditor	Fecha inicio	Fecha Fin	Auditado
Auditoría interna Sistema de Gestión Ambiental y de Seguridad y Salud en el Trabajo	Evaluar la capacidad del Sistema de Gestión Ambiental y de Seguridad y Salud en el Trabajo para cumplir los requisitos legales y otros requisitos	Auditor líder designado	Equipo auditor designado	01/07/2026	31/07/2026	Todos los procesos.
Reporte de informes y planes de mejoramiento al GSED	Realizar el reporte de los resultados de auditorias internas y de la Contraloria General de la República y el avance de los planes de mejoramiento según Circular No. RS20250617123049 del 17-jun-2025 del GSED.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	21/07/2026	30/07/2026	Todos los procesos.
Auditoría gestión financiera	Verificar el nivel de adecuación y eficacia del control en la gestión presupuestal de la Corporación.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	03/08/2026	28/08/2026	VICFINOPLAI
Informe E-Kogui I semestre	Verificar el cumplimiento de las obligaciones establecidas para el Sistema de Información Litigiosa del Estado - eKogui, de conformidad con la normatividad vigente y el protocolo establecido por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y enviar la cerificación del resultado de la verificación efectuada en los formatos definidos con extensión a las obligaciones del Comité de Conciliación.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	03/08/2026	28/08/2026	OJURIVICFIN
Auditoría gestión de proyectos	Verificar el nivel de adecuación y eficacia del control en la gestión de proyectos de la Corporación.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	01/09/2026	30/10/2026	OPLAIGPPMO
Seguimiento eficacia plan de Mejoramiento Institucional	Realizar seguimiento al plan de mejoramiento institucional frente al avance y la eficacia de las acciones formuladas.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	01/09/2026	15/09/2026	Todos los procesos.
Reporte de informes y planes de mejoramiento al GSED	Realizar el reporte de los resultados de auditorias internas y de la Contraloria General de la República y el avance de los planes de mejoramiento según Circular No. RS20250617123049 del 17-jun-2025 del GSED.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	01/09/2026	07/09/2026	Todos los procesos.
Auditoría interna sistema de control y seguridad con base en el Operador Económico Autorizado	Determinar la conformidad del sistema de gestión de control y seguridad con base en los criterios establecidos	Auditor líder designado	Equipo auditor designado	01/09/2026	30/09/2026	Todos los procesos.
Seguimiento SIGEP	Realizar seguimiento al Sistema de Información y Gestión del Empleo Público (SIGEP), con el fin de evaluar la gestión y actualización de la información institucional; y emitir las alertas y recomendaciones para su cumplimiento.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	16/09/2026	30/09/2026	Todos los procesos
Seguimiento efectividad plan de Mejoramiento Institucional	Realizar seguimiento al plan de mejoramiento institucional frente a la efectividad de los planes formulados.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	01/10/2026	30/10/2026	Todos los procesos
Desarrollo de diagnóstico para la mejora en la gestión del riesgo en todos sus ámbitos	Elaborar diagnóstico que permita identificar aspectos que dificulten el logro de los objetivos y resultados institucionales; lecciones aprendidas; riesgos fiscales, de corrupción y en general aquellos que puedan afectar la gestión de la entidad.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	01/11/2026	31/12/2026	Todos los procesos
Seguimiento Plan de Mejoramiento hallazgos CGR - Eficacia/Efectividad	Evaluar la eficacia y efectividad de los planes de mejoramiento derivados de las auditorías de la CGR.	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	01/12/2026	31/12/2026	Todos los procesos
Reporte de informes y planes de mejoramiento al GSED	Realizar el reporte de los resultados de auditorias internas y de la Contraloria General de la República y el avance de los planes de	Jefe de la Oficina de Control Interno	Equipo auditor de la Oficina de Control Interno	01/12/2026	07/12/2026	Todos los procesos.

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA

Nombre de la Auditoría	Objetivo	Coordinador Auditoría	Equipo Auditor	Fecha inicio	Fecha Fin	Auditado
	mejoramiento según Circular No. RS20250617123049 del 17-jun-2025 del GSED.					

MG. ANDRÉS GUZMÁN
MORALES
Presidente

Revisó:

Johanna Milena Duarte Sanchez -Jefe Oficina de
Control Interno

Revisó:

Alejandra Bernal Wesso -Coordinador SIGCA

Elaboró: Hector Jose Deantonio Cruz - Profesional Control Interno