

PLAN DE AUDITORÍA AL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO - 2026																		
Fecha de aprobación				23-dic-25				Soporte de aprobación			Acta del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno N° 2 de 2025				Versión		1	
Objetivo				Programar el desarrollo de las actividades de auditoría, seguimiento y evaluación de competencia de la Oficina de Control Interno para el mejoramiento de las operaciones del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible; ayudando a cumplir sus objetivos mediante la aplicación de un enfoque sistémico y disciplinado de evaluación de la gestión de riesgos y el diseño e implementación de controles.														
Alcance				Incluye la evaluación del diseño e implementación del Sistema Institucional de Control Interno a través del desarrollo de los cinco roles de la Oficina de Control Interno: liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento y relación con entes externos de control, mediante acompañamiento independiente, evaluaciones periódicas y ejercicios de auditoría interna priorizados según los recursos asignados para la vigencia 2026														
ID_Gral	ID_Rol	ID_Cat	ID_act	Rol	Categoría	Sublínea Plan de Acción	Actividad	Fundamento normativo	Productos	Fechas de corte u horizonte de los productos	Frecuencia o número de veces al año	Número de Productos	Fecha inicial	Fecha Final	Observaciones			
1	1	1.1	1.1.1	Liderazgo Estratégico	Liderazgo	1.4	Realizar las Sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Ley 87 de 1993, Decreto 1083 de 2015, Decreto 648 de 2017 y Resolución 2140 de 2017	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. > Acta del CIOCI (junio y diciembre)	31-dic-26	Dos	2	1-may-26	31-dic-26				
2	1	1.1	1.1.2	Liderazgo Estratégico	Liderazgo	1.4	Realizar seguimiento a los indicadores asociados al Seguimiento al Sistema de metas del Gobierno SINERGIA.	(Directiva Presidencial 21 del 01-09-2011).	Seguimiento SINERGIA. > Primer informe (marzo) > Segundo informe (septiembre)	1) 28-feb-2026 2) 30-ago-2026	Dos	2	1-feb-26	30-ago-26				
3	1	1.1	1.1.3	Liderazgo Estratégico	Liderazgo	1.4	Evaluar los planes estratégicos sectoriales e institucionales		Seguimiento a Planes Estratégicos: Sectorial, Institucional, de Tecnologías y de Talento Humano. > Informe	1) 28-feb-2026 2) 30-ago-2026	Dos	2	1-feb-26	30-ago-26				
4	1	1.1	1.1.4	Liderazgo Estratégico	Liderazgo	1.4	Realizar las sesiones del Comité Sectorial de Auditoría	Decreto 648 de 2017 y Resolución Minambiente 2140 de 2017	Comité Sectorial de Auditoría > Acta comité.	1) 31-mar-2026 2) 30-jun-26 3) 30-sep-26	Tres	3	1-mar-26	31-oct-26				
5	1	1.1	1.1.5	Liderazgo Estratégico	Liderazgo	1.4	Realizar capacitaciones relacionadas con la auditoría interna por parte del equipo funcionarios (nivel profesional y directivo) de la Oficina de Control Interno		Certificado de curso relacionado con auditoría interna > Cada funcionario presentará un certificado del curso realizado.		Una	4	1-ene-26	30-nov-26				
6	1	1.1	1.1.6	Liderazgo Estratégico	Liderazgo	1.4	Realizar inducciones a nuevos directivos en el Sistema Control Interno		Inducción en Sistema de Control Interno a nuevos directivos. > Listado de asistencia	No aplica	No aplica	5	1-feb-26	30-nov-26				
7	1	1.1	1.1.7	Liderazgo Estratégico	Liderazgo	1.4	Formular la planeación de la evaluación del Sistema de Control Interno del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible	Artículo 13 de la Ley 87 de 1993, Artículo 2.2.21.1.6 Decreto Único Reglamentario Sector Función Pública 1083 de 2015, Resolución Ministerio 2140 de 2017.	Instrumentos desagregados de planeación. > Plan Anual de Auditorías 2027. > Plan de Acción Institucional 2027. > Plan Anual de Adquisiciones 2027.	31-dic-27	Anual	3	15-nov-26	31-dic-26				
8	2	2.1	2.1.1	Enfoque hacia la prevención	Prevención	1.2	Realizar asesorías en: gestión del riesgo, planes de mejoramiento, líneas de defensa e indicadores de gestión		Diseñar y presentar a los "enlaces del Sistema de Control Interno" y "facilitadores del SIG", test de apropiación del conocimiento de la asesoría impartida sobre gestión del riesgo, planes de mejoramiento, líneas de defensa e indicadores de gestión > Listas de asistencia > Informe de grado a apropiación del conocimiento	No aplica	Cuatro	4	1-feb-26	30-nov-26				
9	2	2.1	2.1.2	Enfoque hacia la prevención	Prevención	1.2	Desarrollar campaña en pro de la Cultura de la integridad, la transparencia y el sentido de lo público		Jornadas de reflexión y análisis de la integridad la transparencia y el sentido de lo público > Retos de apropiación de conocimiento	No aplica	Cuatro	4	1-feb-26	30-nov-26				
10	2	2.1	2.1.5	Enfoque hacia la prevención	Prevención	1.2	Presentar alertas sobre próximos vencimientos de actividades de planes de mejoramiento internos y externos		Reporte de alertas trimestrales > Reportes (feb - abr - jul - oct)	1) 31-dic-2026 2) 31-mar-2026 3) 30-jun-2026 4) 30-sep-2026	Trimestral	4	1-feb-26	31-oct-26				
11	3	3.1	3.1.1	Evaluación de la Gestión del Riesgo	Riesgo	1.3	Evaluar la calidad y actualización de los insumos que se deben tener antes de la fase de identificación de riesgos según la metodología de		Evaluación de los insumos previos a fase de identificación del riesgo. > Informe	No aplica	Anual	1	1-feb-26	30-abr-26				
12	3	3.1	3.1.2	Evaluación de la Gestión del Riesgo	Riesgo	1.3	Verificar la implementación de la gestión del riesgo de acuerdo con el cronograma de gestión del cambio establecido por la OAP, para cada una de la categorías de riesgos definidas por el Ministerio de Ambiente con énfasis en riesgos con severidad extrema y alta	Política de administración del riesgo del Minambiente. Guía Administración Riesgos DAFP.	Evaluación y seguimiento a la implementación de la gestión del riesgo según lineamientos vigentes. > Informe (octubre)	30-sep-26	Anual	1	1-oct-26	31-oct-26				
13	4	4.1	4.1.1	Evaluación y seguimiento	Evaluación	1.1	Realizar evaluación al Proceso de Contratación del SIG. (Convenios Fondo para la Vida)	Artículo 65 ley 80 (Fase postcontractual) (Normas en materia contractual vigentes- Manual de Contratación Minambiente).	Informe de Auditoría Evaluación Proceso de Contratación del SIG. > Informe final de auditoría	No aplica	No aplica	1	1-may-26	31-jul-26				
14	4	4.1	4.1.2	Evaluación y seguimiento	Evaluación	1.1	Evaluar el entorno de control de las actividades que le concierne al Ministerio en la convocatoria, control y evaluación del Sistema General de Regalías.	Ley 2056 de 2020: "Por la cual se regula la organización y el funcionamiento del Sistema General de Regalías". Decreto 1821 de 2020: "Por el cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sistema General de Regalías". Ley 2441 de 2024: "Por la cual se decreta el presupuesto del Sistema General de Regalías para el bienio del 1° de enero de 2025 al 31 de diciembre de 2026". Documento Orientaciones Transitorias para la Gestión de Proyectos de Inversión del SGR (2025) actualizado conforme a los lineamientos expedidos por el Acuerdo 12 de 2024 el 06 de febrero de 2025 Acuerdo 03 de 2021: "Por el cual se expide el Acuerdo Único del Sistema General de Regalías -SGR"	Informe de Auditoría al Sistema General de Regalías. > Informe final de auditoría	No aplica	No aplica	1	1-mar-26	31-may-26				

PLAN DE AUDITORÍA AL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO - 2026																		
Fecha de aprobación				23-dic-25			Soporte de aprobación			Acta del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno N° 2 de 2025					Versión		1	
Objetivo				Programar el desarrollo de las actividades de auditoría, seguimiento y evaluación de competencia de la Oficina de Control Interno para el mejoramiento de las operaciones del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible; ayudando a cumplir sus objetivos mediante la aplicación de un enfoque sistémico y disciplinado de evaluación de la gestión de riesgos y el diseño e implementación de controles.														
Alcance				Incluye la evaluación del diseño e implementación del Sistema Institucional de Control Interno a través del desarrollo de los cinco roles de la Oficina de Control Interno: liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento y relación con entes externos de control, mediante acompañamiento independiente, evaluaciones periódicas y ejrcios de auditoría interna priorizados según los recursos asignados para la vigencia 2026														
ID_Gral	ID_Rol	ID_Cat	ID_act	Rol	Categoría	Sublínea Plan de Acción	Actividad	Fundamento normativo	Productos	Fechas de corte u horizonte de los productos	Frecuencia o número de veces al año	Número de Productos	Fecha inicial	Fecha Final	Observaciones			
15	4	4.1	4.1.3	Evaluación y seguimiento	Evaluación	1.1	Evaluar el Proceso de Gestión Documental del SIG	Circular Externa No.002 del 6 de marzo de 2012 del Archivo General de la Nación. Artículos 1.3.4., 4.2.1, 4.2.3, 4.3.2.1, 4.1.4. Acuerdo 001 de 2024. NTC-ISO 15489 (MOREQ).	Informe de Auditoría al Proceso de Gestión Documental del SIG. > Informe final de auditoría	No aplica	No aplica	1	1-abr-26	30-jun-26				
16	4	4.1	4.1.4	Evaluación y seguimiento	Evaluación	1.1	Evaluar el Proceso de Gestión Integrada de Portafolio de Planes Programas y Proyectos del SIG	Decreto 612 de 2018 “Por el cual se fijan directrices para la integración de los planes institucionales y estratégicos al Plan de Acción por parte de las entidades del Estado”. Decreto 1083 de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública”. (Art. 2.2.22.3.8; 2.2.22.3.9)	Informe de Auditoría al Proceso de Gestión Integrada de Portafolio de Planes Programas y Proyectos del SIG. > Informe final de auditoría	No aplica	No aplica	1	1-ago-26	31-oct-26				
17	4	4.2	4.2.1	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Presentar ante el comité de conciliación la verificación del cumplimiento del seguimiento de los procesos, procedimientos indicadores, planes y demás instrumentos relacionados con la PPDA		Informe de verificación de la formulación de la PPDA	31-dic-25	Anual	1	2-ene-26	31-ene-26				
18	4	4.2	4.2.2	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Reportar a través del SIRECI la información acerca de la administración, manejo y rendimiento de fondos, bienes o recursos públicos, para la vigencia fiscal anterior	Resolución Reglamentaria Orgánica 0066 de 2024 de la CGR.	Informe electrónico cuenta anual consolidado FONAM. > Informe electrónico migrado ante SIRECI, con los acápites de las subcuentas ANLA y FONAM (marzo)	31-dic-25	Anual	1	1-feb-26	31-mar-26				
19	4	4.2	4.2.3	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Evaluar la gestión de cada dependencia de la Entidad (Evaluación Institucional de Gestión por Dependencias)	(Ley 909 de 2004 art. 39, Circular 04 de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno de las Entidades del Orden Nacional y Territorial, Acuerdo No. 6176 del 10-10-2018, de la CNSC; Decreto 648 de 2017, Acuerdo 565 de 2016 de la CNSC)	Evaluación por Dependencias. > Informe general (30 de enero)	31-dic-25	Anual	1	2-ene-26	30-ene-26				
20	4	4.2	4.2.4	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Evaluar la Política de Racionalización de Trámites que administra el Departamento Administrativo de la Función Pública (Sistema Único de Información de Trámites SUIIT)	Ley 962 del 2005 y del Decreto 019 de 2012, en el SUIIT que es el repositorio de los trámites y procedimientos administrativos con cara al usuario que ofrece el Minambiente.	Seguimiento SUIIT. > Reporte en línea (PDF) (abr - ago - dic)	1) 30-abr-26 2) 31-ago-26 3) 31-dic-26	Cuatrimetral	3	1-abr-26	31-dic-26				
21	4	4.2	4.2.5	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Realizar evaluación del cumplimiento legal en inclusión por discapacidad, edad y genero	Día libre remunerado para compartir con la Familia - Ley 1857 de 2017 por medio de la cual se modifica la Ley 1361 de 2009. Reporte Ley de Cuotas. Participación femenina en la entidad. Ley 581/2000. Ley 1955/2019, CONPES 3918 de 2018, Decreto 455/2020. Ley 2424 de 2024. Circular externa 100-005-2024. Circular externa 100-009-2024. Vinculación laboral de personas con discapacidad en el sector público. Decreto 2011 de 2017. Circular externa 100-005-2024. Vinculación y contratación de jóvenes entre 18 y 28 años. Directiva Presidencial No. 01 de 2020. Circular externa 100-005-2024 y la Circular 8300-2-0004 del 28 de febrero de 2020 de este Ministerio.	Informe Cumplimiento Inclusión (Mujer, Discapacidad y Jóvenes). > Informe general (15 de noviembre)	No aplica	Una	1	1-sep-26	15-nov-26				
22	4	4.2	4.2.6	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Efectuar los seguimiento al reportes obligatorios de información de planta de personal – sistemas específicos de carrera.	Verificar el Reporte Obligatorio (Artículo 24 de la Ley 909 de 2004, No. CNSC-20191000008736 de 2019; Circular Externa 0017 de 2017 de PGN). Seguimiento al reporte obligatorio de información de planta de personal. Artículo 24 Ley 909 de 2004, acuerdo CNSC-2019-1000008736 de 2019, Circular externa 0012 de 2020 de CNSC, Circular 17 de 2017. Seguimiento a la circular 010 de 2020 de la CNSC. Circular conjunta 100-001-2024. Seguir procesos de Carrera Administrativa.	Seguimiento carrera administrativa y meritocracia. > Informe de seguimiento (15 octubre)	No aplica	Anual	1	1-sep-26	15-oct-26				
23	4	4.2	4.2.7	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Verificar el cumplimiento del Ministerio frente al registro de información en SIGEP II y Aplicativo por la Integridad, que incluya la gestión de conflicto de interés según lineamientos internos	(Ley 909 de 2004, Circular 1000-010/2003 del DAFP, Circular Externa 100-019 de 2021 DAFP, Decreto No. 1083 de 2015, Circular externa del DAFP No. 100-002-2017, Directiva Presidencial 01 del 17 de enero de 2022), Ley 2013 de 2019, Decreto 830 de 2021.	Seguimiento a la actualización SIGEP II y Aplicativo por la Integridad (Datos públicos funcionarios y contratistas; PEP; Conflicto de Interés; y Declaración de Rentas Directivos). > Informes (15 abr- 15 ago- 15 nov)	No aplica	Tres	3	15-mar-26	15-nov-26				
24	4	4.2	4.2.8	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Reportar a la Contaduría General de la Nación la Evaluación del Sistema de Control Interno Contable del Minambiente y FONAM	Resolución 193 de 2016 de la CGN, Anexo procedimiento para la evaluación del Control Interno Contable; Resolución 693 de 2016 de la CGN, Art 6.	Evaluación del Control Interno Contable Ministerio y FONAM > Informe Ministerio (febrero) > Informe FONAM (febrero)	31-dic-25	Una	2	2-ene-26	28-feb-26				

PLAN DE AUDITORÍA AL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO - 2026																
Fecha de aprobación				23-dic-25			Soporte de aprobación			Acta del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno N° 2 de 2025				Versión		1
Objetivo				Programar el desarrollo de las actividades de auditoría, seguimiento y evaluación de competencia de la Oficina de Control Interno para el mejoramiento de las operaciones del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible; ayudando a cumplir sus objetivos mediante la aplicación de un enfoque sistémico y disciplinado de evaluación de la gestión de riesgos y el diseño e implementación de controles.												
Alcance				Incluye la evaluación del diseño e implementación del Sistema Institucional de Control Interno a través del desarrollo de los cinco roles de la Oficina de Control Interno: liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento y relación con entes externos de control, mediante acompañamiento independiente, evaluaciones periódicas y ejercios de auditoría interna priorizados según los recursos asignados para la vigencia 2026												
ID_Gral	ID_Rol	ID_Cat	ID_act	Rol	Categoría	Sublínea Plan de Acción	Actividad	Fundamento normativo	Productos	Fechas de corte u horizonte de los productos	Frecuencia o número de veces al año	Número de Productos	Fecha inicial	Fecha Final	Observaciones	
25	4	4.2	4.2.9	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Seguimiento al cumplimiento de la Gerencia Pública, que incluya: informe Cursos, suscripción y evaluación de acuerdos, aplicativo por la integridad	(Ley 909 de 2004, Decreto 1227 de 2005; Ley 951 de 2005 del DAFP, Resolución 069 de 2013 y Circulares Nos. 8300-3-2861 del 29 de enero de 2016 "Acuerdos de Gestión" y 8300-3-3452 del 3 de febrero de 2016 "Alcance Circular Acuerdos de Gestión" proferidas por el Minambiente), Ley 2013 de 2019.	Seguimiento al cumplimiento de la Gerencia Pública. > Informes (15 may - 15 nov)	No aplica	Dos	2	15-abr-26	15-nov-26		
26	4	4.2	4-feb-10	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Evaluación del cumplimiento de las políticas de seguridad SIIF Nación por el Ministerio.	(Decreto 1068 de 2015 Artículos 2.1.07.2.12, 2.1.07.2.13, 2.1.07.2.16; Circular Externa 040 de octubre 17 de 2015, del Minambiente de Hacienda y Crédito Público, -Políticas de Seguridad SIIF Nación, versión 2 fecha de publicación 23 de agosto de 2019).	Informe de Evaluación del cumplimiento de las políticas de seguridad SIIF Nación por el Ministerio. > Informe (15 de may)	No aplica	Una	1	15-abr-26	15-may-26		
27	4	4.2	4-feb-11	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Verificar el cumplimiento de lo relacionado con la protección de datos personales y registro nacional de bases de datos	Ley Estatutaria 1581 de 2012 "Por la cual se dictan disposiciones generales para la protección de datos personales"; Circular Presidencial 01 de 15 de Enero de 2019 "Obligación de Registro de Bases de Datos"; Circular Externa No. 003 del 01 de agosto de 2018 de la Superintendencia de Industria y Comercio – SIC, en la cual se establece la obligación que tienen las personas jurídicas de naturaleza pública de: "Actualizar la información inscrita en el Registro Nacional de Bases de Datos - RNBD; y la Circular Externa No. 003 del 30 /03/ 2020 de la Superintendencia de Industria y Comercio – SIC, en la cual se amplían los términos para actualizar la información contenida en el Registro Nacional de base de Datos (RNBD)"	Seguimiento a Registro Nacional de Base de Datos - RNBD. > Informe OTIC cumplimiento (15-jun)	No aplica	Una	1	15-may-26	15-jun-26		
28	4	4.2	4-feb-12	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Reportar a través del SIRECI la información acerca de la administración, manejo y rendimiento de fondos, bienes o recursos públicos, para la vigencia fiscal anterior	Resolución Reglamentaria Orgánica 0066 de 2024 de la CGR.	Informe electrónico cuenta anual consolidado Ministerio. > Informe ante SIRECI, con los acápites de las subcuentas ANLA y FONAM (31-mar)	31-dic-25	Anual	1	2-ene-26	31-mar-26		
29	4	4.2	4-feb-13	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Verificar el cumplimiento de la normatividad relacionada con el licenciamiento del Software y Hardware de la entidad	(Directiva Presidencial No.002 de 2002 y las Circulares Nos. 027 del 29 de diciembre de 2023; 004 del 22 de diciembre de 2006 y 017 del 01 de junio de 2011 de la Unidad Administrativa Especial Dirección Nacional de Derecho de Autor).	Seguimiento Derecho de Autor de Hardware y Software. > Informe técnico publicado en la página Web del Ministerio > Diligenciamiento del Formulario Web del DNDA Publicado en la Pagina Web del Ministerio con su certificado	31-dic-26	Anual	1	15-ene-26	15-mar-26		
30	4	4.2	4-feb-14	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Verificar la atención a las peticiones acorde con la normativa vigente	(Constitución Política artículo 23, Ley 1474/11 art,76, Decreto 19/12, Decreto 2641/12).	Informe de evaluación atención a peticiones. > Informes. (Incluye todas las comunicaciones oficiales que requieran respuesta) Primero (28-feb-26) Segundo (15-ago-26)	1) 31-dic-2026 2) 30-jun-2026	Semestral	2	2-ene-26	15-ago-26		
31	4	4.2	4-feb-15	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Verificar el cumplimiento y efectividad de las acciones descritas en el Plan de Mejoramiento Archivístico suscrito entre el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - Minambiente y el Archivo General de la Nación - AGN	Ley 592 de 2000 AGN - visitas de control Acuerdo 001 de 2024 AGN	Seguimiento al Plan de Mejoramiento AGN. > Informe al AGN (dentro del mes siguiente al corte)	1) dic-2025 2) mar-2026 3) jun-2026	Trimestral	3	2-ene-26	25-jul-26		
32	4	4.2	4-feb-16	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Evaluar el desarrollo del Sistema de Control Interno de la entidad a través de las encuestas contenidas en el aplicativo dispuesto por el DAFP y seguimiento al Plan de acción MIPG de la Oficina a nivel institucional y Sectorial	(Ley 87/93, Decreto 648/2017, Decreto 1083 de 2015, Decreto 1499 de 2017 y Circulares Anuales Reglamentarias)	Medición índice del desempeño MIPG - FURAG. > Seguimiento plan de acción MIPG 2025 > Reporte electrónico (componente MECI). > Informe (recomendaciones)	31-dic-25	Anual	3	15-mar-26	15-jun-26	Fecha tentativa depende de las directrices del DAFP	
33	4	4.2	4-feb-17	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Realizar seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública. - PTEP	Ley 2195 de 2022 y decreto reglamentario 1122 de 2024	Seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública. - PTEP > Verificación a la publicación PTEP (feb) > Seguimiento a la ejecución (jul)	1) 31-ene-26 2) 30-jun-26	Seguimiento	2	20-ene-26	31-jul-26		
34	4	4.2	4-feb-18	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Evaluar por cada componente del modelo estándar de control interno (MECI), las principales acciones que han permitido al Ministerio de Ambiente avanzar en el desarrollo y fortalecimiento del Sistema de Control Interno.	(Ley 87/93 art 14, Decreto 2106 de 2019, Artículo 156 y Circular Externa No. 100 – 006 de 2019 de Función Pública).	Informe de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno > Informe electrónico Primero (30-ene-26) Segundo (31-jul-26)	1) 31-dic-26 2) 30-jun-26	Semestral	2	15-ene-26	31-jul-26		
35	4	4.2	4-feb-19	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Realizar seguimiento a las estrategias de Rendición de Cuentas y Participación Ciudadana del Ministerio de Ambiente para la presente vigencia.	(Guía y Manual de Rendición de Cuentas DAFP - Ley 489 de 1998 y Conpes 3654 de 2010).	Informe de seguimiento a las Estrategias de Rendición de Cuentas y Participación Ciudadana 2026. > Verificación de las estrategias (feb) > Informe de la estrategia (nov)	1) 31-ene-26 2) 31-oct-26	Anual	2	1-feb-26	30-nov-26		

PLAN DE AUDITORÍA AL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO - 2026																
Fecha de aprobación				23-dic-25			Soporte de aprobación			Acta del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno N° 2 de 2025				Versión		1
Objetivo				Programar el desarrollo de las actividades de auditoría, seguimiento y evaluación de competencia de la Oficina de Control Interno para el mejoramiento de las operaciones del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible; ayudando a cumplir sus objetivos mediante la aplicación de un enfoque sistémico y disciplinado de evaluación de la gestión de riesgos y el diseño e implementación de controles.												
Alcance				Incluye la evaluación del diseño e implementación del Sistema Institucional de Control Interno a través del desarrollo de los cinco roles de la Oficina de Control Interno: liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento y relación con entes externos de control, mediante acompañamiento independiente, evaluaciones periódicas y ejercicios de auditoría interna priorizados según los recursos asignados para la vigencia 2026												
ID_Gral	ID_Rol	ID_Cat	ID_act	Rol	Categoría	Sublínea Plan de Acción	Actividad	Fundamento normativo	Productos	Fechas de corte u horizonte de los productos	Frecuencia o número de veces al año	Número de Productos	Fecha inicial	Fecha Final	Observaciones	
36	4	4.2	4-feb-20	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Verificar el cumplimiento de la Directiva por parte de la entidad; así como la normatividad vigente que lo regula, a fin de que cuente con la consistencia y coherencia de acuerdo con los lineamientos dados.	Directiva Presidencial 04 de 2019.	Directrices sobre cumplimiento de funciones de los ministerios y departamentos administrativos en el marco del sistema general de regalías > Seguimiento a la Directiva Presidencial 04 de 2019 (dentro de los 15 días posteriores al corte)	1) 28-feb-2026 2) 31-may-2026 3) 30-ago-2026 4) 30-nov-2026	Trimestral	4	2-ene-26	30-nov-26		
37	4	4.2	4-feb-21	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Verificar el cumplimiento de la estrategia de seguridad digital y del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información - MSPI.	Resolución 0500 de 10 marzo de 2021 del MINTIC "Por la cual se establecen los lineamientos y estándares para la estrategia de seguridad digital y se adopta el modelo de seguridad y privacidad como habilitador de la política de Gobierno Digital", y de la Resolución 0746 del 10 de marzo de 2021 del MINTIC "Por la cual se fortalece el Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información y se definen lineamientos adicionales a los establecidos en la Resolución No. 0500 de 2021".	Informe de Seguimiento a la estrategia de seguridad digital y del MSPI. > Informe a OTIC y OAP (15-oct)	30-sep-26	Anual	1	1-sep-26	15-oct-26		
38	4	4.2	4-feb-22	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Realizar seguimiento a la ejecución presupuestal - inversión, de cada una de las dependencias de Minambiente teniendo en cuenta los recursos apropiados y seguimiento a la ejecución de reservas y vigencias futuras	(Ley 87 de 1993).	Seguimiento a la Ejecución Presupuestal de las dependencias del Minambiente. > Informes (mes y medio después del corte)	1) 31-dic-25 2) 31-mar-26 3) 30-jun-26 4) 30-sep-26	Trimestral	4	2-ene-26	31-oct-26		
39	4	4.2	4-feb-23	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Verificar el cumplimiento de las políticas y normas vigentes para el manejo de las cajas menores.	(Decreto 2768 de diciembre de 2012. Art 12)	Informe Evaluación a la Gestión de Cajas Menores del Ministerio. > Informe por cada caja menor	No aplica	Una	2	2-ene-26	31-dic-26	Fecha tentativa depende de los arcos que realice la segunda línea de defensa	
40	4	4.2	4-feb-24	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Verificar el cumplimiento de la ejecución de los Planes Operativos del Ministerio.	(Ley 87/93, Ley 909 de 2004, Decreto 1227 de 2005, Circular No.4/05 Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno), Decreto 612 de 2018, Directiva Presidencial 06 del 2024.	Informe de Evaluación a los avances de los Planes Operativos del Ministerio. > Informe	No aplica	Una	1	1-ago-26	30-sep-26		
41	4	4.2	4-feb-25	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Realizar seguimiento a la implementación del Marco de Referencia de Arquitectura Empresarial - MAE para el Estado Colombiano	Verificar el cumplimiento de la RESOLUCIÓN NÚMERO 1978 DE MAYO 26 DE 2023 del MINTIC "Por la cual se adopta la Versión 3 del Marco de Referencia de Arquitectura Empresarial para el Estado Colombiano como el instrumento para implementar el habilitador de arquitectura de la Política de Gobierno Digital".	Informe de Seguimiento Marco de Referencia de Arquitectura Empresarial - MAE. > Informe de seguimiento.	No aplica	Una	1	1-oct-26	15-dic-26		
42	4	4.2	4-feb-26	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Realizar seguimiento a la actualización de la información reportada en SECOP II.	Artículo 65 ley 80 (fase pre y contractual) (Ley 80 de 1993, Ley 1150 de 2007, Decreto 3485 de 2011, Decreto 1510 de 2013, Decreto 103 de 2015, Resolución Orgánica CGR No. 0064 de 2023, y Circular No. 002 de 2014 SIC)	Informe de Seguimiento actualización de la información reportada en SECOP II. > Informe de seguimiento (may - nov)	No aplica	Semestral	2	1-abr-26	30-nov-26		
43	4	4.2	4-feb-27	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Rendir informes sobre el estado de las acciones de mejoramiento suscritas ante la CGR, a partir de los reportes de seguimiento y avances remitidos en el aplicativo SIRECI.	(Resolución Orgánica CGR No. 0066 de 2024, Directivas Presidenciales 03 del 2012 y 01 de 2015, Decreto 3570 de 2011).	Informe al Despacho de la Ministra sobre el estado de las acciones de mejoramiento suscritas ante la CGR. > Informe de seguimiento (feb - ago)	No aplica	Semestral	2	15-ene-26	30-ago-26		
44	4	4.2	4-feb-28	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Verificar el cumplimiento de las acciones de mejora suscritas frente a las auditorías internas de gestión.	Decreto 1499 de 2017, ley 2013 de 2019 y Decreto 830 de 2021, ley 2016 de 2020), al interior del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.	Seguimiento a los planes de mejoramiento derivados de auditorías interna de gestión. > Informe seguimiento plan de mejoramiento. (dentro del mes y medio siguiente al corte)	1) 31-dic-25 2) 31-mar-26 3) 30-jun-26 4) 30-sep-26	Trimestral	4	2-ene-26	15-nov-26		
45	4	4.2	4-feb-29	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Verificar que los estados financieros revelen la información cuantitativa en la estructura de su informe y cualitativa en las notas a los mismos, de tal manera que éstos reflejen la información financiera, económica y social de Minambiente y efectuar el seguimiento al Plan de Mejoramiento derivado de evaluaciones de la OCI.	Resolución No.357 de 2008 y Resolución 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación.	Evaluación a la Información Financiera del Minambiente y FONAM. > Seguimiento plan de mejoramiento.	No aplica	Una	1	1-ago-26	31-oct-26		
46	4	4.2	4-feb-30	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Verificar el cumplimiento de las medidas de austeridad en el Gasto Público de Minambiente	(Decretos 1737, 2209/98; 2445/00, Circular 002/08 y 984/12, Directiva Presidencial No. 04 de 2012 y 09 de 2018, Ley 2008 y el Decreto 2411 de 2019 y Decreto 1009 del 14 de julio de 2020, Resolución Orgánica 5289 de 2001, Decreto 1068 de 2015 y Decreto 648 de 2017, Decreto 397 del 17 de marzo de 2022, Decreto 444 del 29 de marzo de 2023)	Informes austeridad del gasto público. > Informe	1) 31-dic-25 2) 31-mar-26 3) 30-jun-26 4) 30-sep-26	Trimestral	4	2-ene-26	31-oct-26		

PLAN DE AUDITORIA AL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO - 2026																	
Fecha de aprobación					23-dic-25			Soporte de aprobación		Acta del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno N° 2 de 2025					Versión		1
Objetivo					Programar el desarrollo de las actividades de auditoría, seguimiento y evaluación de competencia de la Oficina de Control Interno para el mejoramiento de las operaciones del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible; ayudando a cumplir sus objetivos mediante la aplicación de un enfoque sistémico y disciplinado de evaluación de la gestión de riesgos y el diseño e implementación de controles.												
Alcance					Incluye la evaluación del diseño e implementación del Sistema Institucional de Control Interno a través del desarrollo de los cinco roles de la Oficina de Control Interno: liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento y relación con entes externos de control, mediante acompañamiento independiente, evaluaciones periódicas y ejercicios de auditoría interna priorizados según los recursos asignados para la vigencia 2026												
ID_Gral	ID_Rol	ID_Cat	ID_act	Rol	Categoría	Sublínea Plan de Acción	Actividad	Fundamento normativo	Productos	Fechas de corte u horizonte de los productos	Frecuencia o número de veces al año	Número de Productos	Fecha inicial	Fecha Final	Observaciones		
47	4	4.2	4-feb-31	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Verificar el cumplimiento de las acciones suscritas por las dependencias en los planes de mejoramiento suscritos ante la CGR y acompañar la suscripción de nuevos planes de mejoramiento productos de procesos de auditoría, visita fiscal y/o denuncias ciudadanas.	(Resolución Orgánica CGR 0066 de 2024 y Directivas Presidenciales 03 del 2012 y 01 de 2015, Circular interna CGR No. 15 de 2020)	Seguimiento y monitoreo de las acciones descritas en los Planes de Mejoramiento suscritos con la CGR - vigentes del Minambiente y FONAM > Comunicar lineamientos para la suscripción y formulación de nuevas acciones de mejoramiento. (mar-ago) > Comunicar lineamientos para el seguimiento y reporte de avance / novedades / cierre de las acciones de mejoramiento. (ocasional)	1) 31-dic-26 2) 30-jun-26	Semestral	2	2-ene-26	30-ago-26			
48	4	4.2	4-feb-32	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Consolidar y reportar a través del aplicativo SIRECI, los informes o documentos relacionados con la migración de nuevas acciones de mejoramiento, el avance y el reporte de cumplimiento de los planes de mejoramiento suscritos previamente.	Resolución Orgánica CGR 0066 de 2024 y Directivas Presidenciales 03 del 2012 y 01 de 2015, Circular interna CGR No. 15 de 2020.	Planes de mejoramiento ante la CGR (Ministerio y FONAM). > Informes electrónicos de avance para cada sujeto de control. (dentro del mes siguiente al corte)	1) 31-dic-26 2) 30-jun-26	Semestral	4	2-ene-26	31-jul-26			
49	4	4.2	4-feb-33	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Realizar seguimiento al funcionamiento de los comités institucionales - Gobierno Corporativo	Ley 1010 de 2006, Decreto 1295 de 1994, Resoluciones Mintrabajo 2646 de 2008, 652 de 2012, Circular conjunto 100-004-2024 DAFF - Mintrabajo Circular 003 del 18 de julio de 2024 PGN	Informe de seguimiento al funcionamiento de los comités institucionales. > Informe.	No aplica	Una	1	1-jun-26	30-sep-26			
50	4	4.2	4-feb-34	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Verificar el cumplimiento en el reporte de información en el aplicativo eKOGUI de acuerdo con la normativa vigente	Numeral 2 del Artículo 6 del Decreto Ley 4085 de 2011, Artículo 2.2.3.4.5 y 2.2.3.4.1.14 del Decreto 1069 de 2015, Artículo 2.2.21.4.9 del Decreto 648 de 2017, Circular Externa 03 del 12 de julio de 2021, Instructivo vigente del Perfil Control Interno expedido por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.	Certificación (eKOGUI). > Certificación - Informes (dos meses después del corte)	1) 31-dic-25 2) 30-jun-26	Semestral	2	2-ene-26	30-ago-26			
51	4	4.2	4-feb-35	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Verificar la organización, funcionamiento y autonomía del control interno disciplinario		Informe de seguimiento a la organización, funcionamiento y autonomía del control interno disciplinario > Informe (junio)	No aplica	Una	1	1-may-26	30-jun-26			
52	4	4.2	4-feb-36	Evaluación y seguimiento	Seguimiento	1.1	Verificar el cumplimiento de las directrices en materia de Transparencia y acceso a la información pública	Ley 1712 de 2014. Directiva 004 y 006 de 2024 PGN. Circular No. 018 del 22 de septiembre de 2021 PGN.	Informe índice de transparencia y acceso a información - ITA > Informe	No aplica	Anual	1	1-ago-26	30-ago-26	Fecha tentativa depende de las directrices de la PGN		
53	5	5.1	5.1.1	Relación Entes Externos Control	Relación	1.5	Presentar alertas de vencimiento en plazos de respuesta a comunicaciones oficiales de entes de control.	Guía de Roles para las Unidades de Control Interno - DAFF	Informe alertas de vencimiento en plazos de respuesta a Entes de Control. > Informes.	Quincenal	Quincenal	24	15-ene-26	31-dic-26			
54	5	5.1	5.1.2	Relación Entes Externos Control	Relación	1.5	Acompañar las Auditorías y Visitas Especiales de la Contraloría General de la República CGR al Ministerio.	Guía de Roles para las Unidades de Control Interno - DAFF	Diligenciamiento de la Matriz de Requerimientos de la Contraloría. > Matriz diligenciada con la relación de requerimientos por auditoría externa	No aplica	No aplica	100	2-ene-26	31-dic-26	Número de productos aproximado depende de la demanda de la CGR		
55	5	5.1	5.1.4	Relación Entes Externos Control	Relación	1.5	Verificar el reporte oportuno en SIRECI de cada una de las categorías de informes definidas por la CGR		Certificaciones de transmisión en SIRECI, Ministerio y FONAM > Certificaciones	Múltiples	Sesenta y seis	66	2-ene-26	31-dic-26			