DNBC	PROCESO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO PLAN ANUAL DE AUDITORÍA	Código: FO-ES-01-07 Versión: 3 Vigente desde: 05/02/2026

OBJETIVO:
Planificar las Auditorías, Informes de ley y Seguimientos a ejecutar en la vigencia 2026, para evaluar la gestión institucional y el estado del Sistema de Control Interno de la Dirección Nacional de Bomberos de Colombia.

ALCANCE:
El presente plan delimita el ejercicio de aseguramiento y consulta a ejecutar por la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2026. Su alcance cubre la ejecución de auditorías internas, seguimiento y elaboración de informes internos y externos, participación en los diferentes comités institucionales y realización del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

CRITERIOS:
- Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el Sistema de Gestión.
- Normatividad vigente aplicable a la Entidad y a cada uno de los procesos - Normograma.
- Requisitos de los usuarios, del producto y del servicio.
- Modelo Integrado de Planeación y Gestión.

RIESGOS DE AUDITORIA:
1. Cambios y ajustes a los procesos y procedimientos establecidos en la Dirección Nacional de Bomberos de Colombia.
2. Situaciones de fuerza mayor que afecten la disponibilidad de colaboradores de la Oficina 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

RECURSOS:
- Humanos: Equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno.
- Financiero: Presupuesto asignado.
- Tecnológicos: Equipos informático, sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico de la entidad

TÉCNICAS DE AUDITORIA:
- Auditoría basada en riesgos con enfoque en procesos
- Revisión documental.
- Entrevistas.
- Observación directa

ACTIVIDAD		ROLES					PROCESOS				ENERO				FEBRERO				MARZO				ABRIL				MAYO				JUNIO				JULIO				AGOSTO				SEPTIEMBRE				OCTUBRE				NOVIEMBRE				DICIEMBRE				TOTAL TRIMESTRAL								TOTAL ANUAL	
		1	2	3	4	5	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4										
No.	Descripción	Liderazgo estratégico	Enfoque hacia la prevención	Evaluación de la gestión del riesgo	Evaluación y Seguimiento	Relación con entes externos de control	Estratégicos	Misionales	Apoyo	Evaluación	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P	E	P TRIM 1	E TRIM 1	P TRIM 2	E TRIM 2	P TRIM 3	E TRIM 3	P TRIM 4	E TRIM 4	Total programado	Total ejecutado
AUDITORIAS DE CONTROL INTERNO									