

	PLAN ANUAL DE AUDITORIA		Código:	CI-PL-01
	DINÁMICA SERVICIOS PÚBLICOS E INGENIERÍA		Proceso:	Control Interno
	E.S.P S.A.S		Versión:	02
			Fecha Vigencia:	23-04-2026

PLAN ANUAL DE AUDITORIA

DINÁMICA SERVICIOS PUBLICOS E INGENIERIA E.S.P

2026

	PLAN ANUAL DE AUDITORIA		Código:	CI-PL-01
	DINÁMICA SERVICIOS PÚBLICOS E INGENIERÍA		Proceso:	Control Interno
	E.S.P S.A.S		Versión:	02
			Fecha Vigencia:	23-04-2026

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	3
OBJETIVO GENERAL.....	3
ALCANCE	3
CRITERIO	3
RECURSOS	3
CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES.....	4
SEGUIMIENTO A PLANES Y PROGRAMAS	6
INFORMES DE LEY	6
AUDITORIA TESORERIA Y PRESUPUESTO	7
AUDITORIA TALENTO HUMANO	7
AUDITORIA CONTRATACIÓN	8
AUDITORIA SG-SST	8

	PLAN ANUAL DE AUDITORIA		Código:	CI-PL-01
	DINÁMICA SERVICIOS PÚBLICOS E INGENIERÍA		Proceso:	Control Interno
	E.S.P S.A.S		Versión:	02
			Fecha Vigencia:	23-04-2026

INTRODUCCIÓN

La formulación del Plan Anual de Auditoría constituye un aspecto fundamental para el cumplimiento de las funciones de Control Interno, pues sirve como guía para el desarrollo de las actividades de auditoría. Asimismo, su análisis y aprobación por parte de los integrantes del Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno permite comunicar de forma directa tanto la programación de trabajo como los asuntos que serán objeto de auditoría. Este procedimiento favorece la adopción de decisiones estratégicas, siempre enfocadas en el mejoramiento continuo de la entidad.

OBJETIVO GENERAL

Hacer el seguimiento correspondiente a las áreas auditadas y analizar la efectividad de los procesos aplicados, con el fin de asegurar la sostenibilidad y el cumplimiento de la misión institucional a través del sistema de control interno.

ALCANCE

Las dependencias que conforman la Empresa Dinámica Servicios Públicos e Ingeniería E.S.P. de Belén de Umbría serán auditadas de acuerdo con el cronograma previamente definido. Esta actividad tiene como propósito detectar posibles falencias o no conformidades que puedan incidir en el logro del objetivo general y, por ende, en el cumplimiento de la misión institucional. Con base en los resultados obtenidos, se adoptarán las acciones pertinentes para gestionar y subsanar los riesgos o hallazgos identificados durante el proceso de auditoría.

CRITERIO

Reglamentación actual, junto con las políticas y manuales que resulten pertinentes de acuerdo con el caso.

RECURSOS

En cuanto al recurso humano, la entidad dispone de un asesor de control interno encargado de desarrollar las actividades de auditoría interna y de informar oportunamente los resultados al representante legal. Asimismo, el personal de la entidad debe mantener total disposición para atender los requerimientos del auditor, conforme a las condiciones establecidas en las respectivas cartas de representación.

	PLAN ANUAL DE AUDITORIA		Código:	CI-PL-01
	DINÁMICA SERVICIOS PÚBLICOS E INGENIERÍA		Proceso:	Control Interno
	E.S.P S.A.S		Versión:	02
			Fecha Vigencia:	23-04-2026

Respecto al recurso tecnológico, se cuenta con equipos de oficina adecuados para la ejecución de estas actividades, así como con direcciones de correo electrónico habilitadas para facilitar la comunicación cuando sea necesario por este medio.

CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

El Plan Anual de Auditoría define las actividades que desarrollará el área de Control Interno durante la vigencia 2026, estructuradas conforme a los componentes o funciones asignadas a esta dependencia. Dentro de dichas funciones se incluyen la ejecución de auditorías, la asesoría y el acompañamiento a los procesos, el fortalecimiento de la cultura de control, la evaluación del sistema de gestión de riesgos y la articulación con los organismos de control del Estado.

Estas actividades se encuentran organizadas en un cronograma que establece los plazos estimados para su ejecución, los responsables designados, los procesos objeto de revisión y la normativa aplicable, configurando así una planeación integral y sistemática.

	PLAN ANUAL DE AUDITORIA DINÁMICA SERVICIOS PÚBLICOS E INGENIERÍA E.S.P S.A.S		Código:	CI-PL-01
			Proceso:	Control Interno
			Versión:	02
			Fecha Vigencia:	23-04-2026

	DINAMICA, SERVICIOS PUBLICOS E INGENIERIA E.S.P PLAN ANUAL DE AUDITORIA - CONTROL INTERNO		Elaborado por:											
			Control Interno											
			Revisó y aprobó:											
			Dirección Gerencial											
			Fecha											
			5/03/2026											
INFORMES	ENTIDAD A REPORTAR	RESPONSABLES	CRONOGRAMA											
			ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Publicación plan de acción 2026	*Pagina web Dinamica E.S.P	Dirección General, Dirección Administrativa												
Seguimiento plan de acción 2026	*Pagina web Dinamica E.S.P	Dirección General Control Interno												
Publicación Plan Anticorrupción y Atención al ciudadano 2026	*Pagina web Dinamica E.S.P	Dirección General Control Interno												
Seguimiento Plan Anticorrupción y Atención al ciudadano 2026	*Pagina web Dinamica E.S.P	Control Interno												
Publicación Informes de Austeridad y Eficiencia en el gasto público (trimestral) 2026	*Pagina web Dinamica E.S.P *CGR	Contabilidad presupuesto												
Evaluación de control interno contable 2025	*CHIP	Contabilidad Control interno		OK										
Plan anual de auditoria	Dinamica E.S.P	Control Interno				OK								
Informe Parametrizado de Control Interno	*Pagina web Dinamica E.S.P *Función	Control Interno												
Informe FURAG	*Función Publica	MIPG				OK								
Informe derechos de autor SOFTWARE	*DNDA	MIPG Control Interno			OK									
Reporte Anual de Bienes Inmuebles	SIGA	Contabilidad				OK								
Informe de seguimiento a PQRS	*Pagina web Dinamica E.S.P	Coordinación PQRS Control Interno												
Informe de gestión anual control interno	*CGR	Control Interno	OK											
Formatos cuenta anual consolidada Contraloria	*CGR	Contabilidad	OK	OK										
Seguimiento a los Comités Institucionales.	*Pagina web Dinamica E.S.P	Control Interno												
Seguimiento Informes por área	Dinamica E.S.P	Control Interno												
Evaluación y seguimiento a la Gestión Operativa.	*Pagina web Dinamica E.S.P	Gestion Operativa Control Interno												
Auditoria Tesorería y Presupuesto	Dinamica E.S.P	Control interno												
Auditoria Talento Humano	Dinamica E.S.P	Control interno												
Auditoria Contratación	Dinamica E.S.P	Control interno												
Auditoria Facturación y cartera	Dinamica E.S.P	Control interno												
Auditoria Gestión de Aspectos e Impactos Ambientales	Dinamica E.S.P	Control interno												
Auditoria SG-SST	Dinamica E.S.P	Control interno												

	PLAN ANUAL DE AUDITORIA		Código:	CI-PL-01
	DINÁMICA SERVICIOS PÚBLICOS E INGENIERÍA		Proceso:	Control Interno
	E.S.P S.A.S		Versión:	02
			Fecha Vigencia:	23-04-2026

SEGUIMIENTO A PLANES Y PROGRAMAS

De acuerdo a lo dispuesto por el decreto 648 de 2017, por medio del cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública, específicamente en su artículo 2.2.21.5.3, se expresa que las unidades u Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces desarrollarán su labor a través de los siguientes roles:

liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento y finalmente la relación con entes externos de control; por lo tanto y haciendo énfasis desde la esfera del liderazgo estratégico se realizara el acompañamiento a la gerencia para establecer el grado de ejecución de los planes, programas y proyectos de la entidad con el fin de establecer las alertas tempranas que permitan fortalecer los aspectos relacionados con la toma de decisiones en lo referente al cumplimiento de los compromisos adquiridos por la empresa a través de sus herramientas de planeación.

La meta de esta labor consiste en desarrollar un rol colaborativo desde la óptica del liderazgo estratégico que permita al gerente y a la entidad establecer un ciclo de mejora continua, para fortalecer la ejecución de las actividades establecidas en las herramientas de planeación con las que cuenta la Empresa Dinámica Servicios Públicos e Ingeniería E.S.P.

- Seguimiento plan de acción
- Seguimiento plan anticorrupción
- Seguimiento a comités institucionales
- Seguimiento área operativa
- Seguimiento planes de mejoramiento
- Seguimiento a informes por áreas

INFORMES DE LEY

De acuerdo a lo dispuesto por el decreto 648 de 2017, por medio del cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública, específicamente en su artículo 2.2.21.4.9, en el cual se encuentra relacionado el tema de los Informes, se encuentra la relación de la información y los requisitos normativos para la respectiva elaboración y rendición de los informes que hacen parte de la oficina de control interno o quien haga sus veces; por lo tanto dentro del presente plan de auditoría se incluye lo dispuesto por el decreto 648 de 2017 en lo referente a este aspecto con el fin de dar cumplimiento a las disposiciones y lineamientos establecidos para el desarrollo y fortalecimiento del Sistema de Control Interno de la entidad.

	PLAN ANUAL DE AUDITORIA		Código:	CI-PL-01
	DINÁMICA SERVICIOS PÚBLICOS E INGENIERÍA E.S.P S.A.S		Proceso:	Control Interno
			Versión:	02
			Fecha Vigencia:	23-04-2026

La meta relacionada con la presentación de informes de ley radica simplemente en el hecho de cumplir con la normatividad vigente y garantizar el acceso a la información relacionada con el Sistema de Control Interno, tanto a la ciudadanía en general como a los entes de control, regulación y vigilancia.

- Informe Final control Interno
- Informe control Interno Contable
- Informes Parametrizados
- Informes de austeridad en el gasto publico
- Informe FURAG
- Informe derechos de autor software
- Informe de seguimiento PQRS
- Rendición cuenta anual consolidada

AUDITORIA TESORERIA Y PRESUPUESTO

Verificar que los recursos de la entidad sean destinados de acuerdo a lo acordado en la proyección del presupuesto para la vigencia 2026, es decir, que los pagos realizados a contratistas, proveedores y demás, con los que la empresa tenga algún tipo de vinculación se realicen conforme a lo establecido en el contrato inicial.

La finalidad del proceso de auditoría al manejo del presupuesto, es realizar el seguimiento a las operaciones y actividades contable-financieras realizadas día a día en la entidad, además, hacer revisión del manejo que los funcionarios involucrados le dan a la distinta información que esta área acarrea, esto de la mano de los componentes relacionados a la gestión de bienes, conciliaciones bancarias, presentación de informes de manera oportuna y demás elementos que puedan presentarse en el transcurso de la auditoría o que sean necesarios para tal fin; logrando óptimos resultados que sirvan de base para la toma de decisiones.

AUDITORIA TALENTO HUMANO

El objetivo de esta auditoría es establecer controles para evaluar el grado de cumplimiento del proceso y los procedimientos del Talento Humano, tales como mecanismos para la atención al ciudadano, trámites y respuestas de las PQRS, y aspectos relacionados con el bienestar social y el clima laboral al interior de la entidad.



PLAN ANUAL DE AUDITORIA

DINÁMICA SERVICIOS PÚBLICOS E INGENIERÍA E.S.P S.A.S

Código:	CI-PL-01
Proceso:	Control Interno
Versión:	02
Fecha Vigencia:	23-04-2026

AUDITORIA CONTRATACIÓN

El propósito de la auditoría al área de contratación, es comprobar que el proceso de contratación se lleve a cabo de acuerdo a los siguientes parámetros:

- Cumplimiento con la normatividad vigente y al manual interno de la entidad.
- Anexo de los documentos soportes de acuerdo a las exigencias y finalidad de cada contrato.
- Verificar el cumplimiento de reporte de la información ante los distintos entes de control y sus respectivas plataformas virtuales (SECOP, SIA OBSERVA, PAGINA WEB DINAMICA E.S.P.).

AUDITORIA SG-SST

Velar por la integridad laboral y física de cada trabajador, dando cumplimiento a las disposiciones legales y requerimientos establecidos por el Sistema de Gestión de la Seguridad Salud en el Trabajo SG-SST.

AUDITORIA PROCESO DE FACTURACIÓN Y CARTERA

Formular recomendaciones que propendan por el mejoramiento, a partir de evidencias y soportes, sobre el grado de cumplimiento del Proceso de Facturación y Cartera; así como detectar debilidades y deficiencias presentadas en la implementación del Proceso. De igual manera, apoyar a la Gerencia en la toma de decisiones necesarias para corregir las desviaciones en el proceso sugiriendo la utilización de las acciones de mejoramiento correspondientes.

Elaborado por:	Reviso y Aprobó
Asesor Control Interno Nancy Giovana Velez Velez	Nancy Giovana Velez
Comité de Coordinación Control interno: Julián Andrés Rios Valencia	Juan A Rios
Marta Cecilia Rios Mesa	
Daiver Rivera Ruano	

Página 8 de 8

Carrera 10 No. 5-38 Piso 2, Belén de Umbria, Risaralda.
Cel. 313 661 02 22- E-mail: dinamica@dinamicaesp.com
www.dinamicaesp.com

Página 8 de 8