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 | |
|---|---|---