



**Fondo Rotatorio  
de la  
Policía**

Proceso	CRÉDITO Y CARTERA	Formato	AAAA	MM	DD
	PLAN DE AUDITORIA BASADAS EN RIEGOS		FECHA <sup>1</sup>	2024	5 28

OBJETIVO:<sup>2</sup>

Evaluar la efectividad de los controles en el proceso de Créditos y Cartera, verificando el cumplimiento de la normatividad y los lineamientos internos, con el propósito de aportar en el mejoramiento de la gestión del proceso.

ALCANCE:<sup>3</sup>

Comprende las actividades realizadas en el Proceso de Créditos y Cartera durante la vigencia 2023 y lo transcurrido hasta el mes de mayo del 2024.

CRITERIOS:<sup>4</sup>

- \*Constitución Política.
- \*Ley 87 de 1993.
- \*Ley 45 de 1990.
- \*Ley 42 de 1993.
- \*Ley 1266 de 2008.
- \*Ley 1066 de 2006.
- \*Ley 1474 de 2011
- \*Ley 1527 de 2012.
- \*Ley 1581 de 2012.
- \*Ley 1480 de 2011.
- \*Ley 2294 de 2023.
- \*Decreto 410 de 1971.
- \*Decreto 1727 de 2009.
- \*Decreto 4473 de 2006.
- \*Plan estrategico 2024-2026.
- \*Plan de Acción.
- \*Indicadores.
- \*Circular 04 del 05/05/2024 Lineamientos para el programa de créditos del Fondo Rotatorio de la Policía.
- \*Instructivo I-2-3-03 V2 del 2021/07/09 Administración de la Cartera de Créditos.
- \*Instructivo I-2-3-4 V2 del 2021/04/19 Gestión de Cobro
- \*Instructivo I-2-3-01 V2 del 2021/07/09 Otorgamiento de Créditos.
- \*Instructivo I-2-3-05 V1 del 2020/12/22 Trámite Devoluciones.
- \*Instructivo I-2-3-02 V3 del 2021/07/09 Trámite de Solicitudes de Siniestros.
- \*Instructivo I-2-3-06 V1 del 2021/07/09 Elaboración y Generación de Certificaciones.

NOMBRE AUDITOR(ES):<sup>5</sup>

Contadora Pública. Leydi Johanna Alonso Torres  
Adm. Emp. Carol Liliana Reina Díaz  
Abogado Juan David Cardona Marín

NOMBRE AUDITADO(S):<sup>6</sup>

Subdirector Operativo, Teniente Coronel EDWIN JAIRO AREVALO PARRA (e)  
Coordinador Grupo Crédito y Cartera, Economista WILLIAM RICARDO TELLO NOVOA.

PLAN DE AUDITORÍA	PERIODO <sup>8</sup>	
	Inicio	Terminación
Planeación de la Auditoría	2024-05-01	2024-05-27
Acta de apertura	2024-05-28	2024-05-28
Prueba de recorrido	2024-05-29	2024-06-07
Identificación de riesgos a verificar	2024-06-11	2024-06-14
Programa de auditoría	2024-06-11	2024-06-14
Ejecución de Auditoría	2024-06-17	2024-06-21
Informe preliminar	2024-06-24	2024-06-26
Discusión del Informe	2024-06-27	2024-07-02
Informe Final	2024-07-03	2024-07-04
Elaboración del Plan de Mejoramiento por parte del auditado	2024-07-05	2024-07-11

Abog. Juan David Cardona Marin

Admin de empresas. Carol Liliana Reina Diaz

Contadora Pública. Leydi Johanna Alonso Torres  
Elaborado: Equipo Auditor Oficina Control Interno

Economista Omar Antonio Pereira Gómez  
Jefe Oficina Control Interno  
Aprobó: