# ASESORÍA DE CONTROL INTERNO
# CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA



# INFORME DE EJECUCIÓN PLAN ANUAL DE AUDITORIAS INTERNA – PAI III TRIMESTRE DE 2026

## OCTUBRE DE 2026

## 1. Introducción

En cumplimiento del Plan de Auditorías Internas 2026 y lo establecido en la Ley 87 de 1993, la cual reza, *Que las normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones. Dispone que el Control Interno el Sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos.*

*Que el artículo 12 de la citada Ley 87 asigna a los jefes de Control Interno o auditores internos o quien haga sus veces, entre otras funciones, la competencia de verificar los procesos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y los sistemas de información de la entidad y recomendar los correctivos que sean necesarios.*

El presente informe expone el nivel de avance y cumplimiento alcanzado para el III trimestre de 2026, con el fin de llevar a cabo seguimiento y control a los procesos misionales, administrativos, estratégicos y de evaluación de la Contraloria Municipal de Pereira.

## 2. Ejecución PAI 2026

De acuerdo con las auditorias ejecutadas de acuerdo a la programación del PAI para el III trimestre fue de 15 auditorías internas de 2026, el porcentaje de cumplimiento fue del **100%**

Lo anterior refleja una ejecución integral de las metas programadas y las ejecutadas por la Asesoría de Control Interno, lo cual redunda en el logro de los objetivos propuestos por el área y la y la Entidad.

| ASESORIA DE CONTROL INTERNO<br>EJECUCIÓN PAI - I TRIMESTRE 2026 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **MISIONALES** | **ESTRATEGICAS** | **ADMINISTRATIVAS** | **EVALUACIÓN** | **TOTAL** |
| **3** | **3** | **3** | **3** | **12** |

| ASESORIA DE CONTROL INTERNO<br>EJECUCIÓN PAI – II TRIMESTRE 2026 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **MISIONALES** | **ESTRATEGICAS** | **ADMINISTRATIVAS** | **EVALUACIÓN** | **TOTAL** |
| **4** | **3** | **4** | **4** | **15** |

| ASESORIA DE CONTROL INTERNO<br>EJECUCIÓN PAI - III TRIMESTRE 2026 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **MISIONALES** | **ESTRATEGICAS** | **ADMINISTRATIVAS** | **EVALUACIÓN** | **TOTAL** |
| **4** | **2** | **6** | **3** | **15** |

Finalizada la ejecución del PAI – III trimestre de 2026, el porcentaje de cumplimiento fue del 100%, es importante resaltar el compromiso de todas las áreas en el reporte de los informes requeridos en cada trimestre lo que redundará en la certificación anual de la Contraloria Municipal de Pereira.

Finalmente la Asesoría de Control Interno se encuentra en proceso de ejecución el PAI 2026, dentro de los tiempos definidos, garantizando la cobertura total de los procesos administrativos, estratégicos, misionales, de evaluación. Asimismo, se evidencia el cumplimiento de los criterios normativos aplicables, la adecuada documentación de los informes y el seguimiento al plan de mejoramiento derivados de las AFG de la vigencia 2025

El cumplimiento del PAI 2026 de forma integral, ha contribuido al logro de los objetivos institucionales como es la certificación de la Contraloria, al resultado de la evaluación del FURAG y al cumplimiento de la normatividad vigente, reafirmando el compromiso institucional con la mejora continua, la transparencia, eficiencia administrativa y la calidad en la prestación del servicio de control fiscal en el municipio de Pereira.

**MARTHA LUCIA GIL GARCIA**
Asesora de Control Interno