www.medellin.gov.co

Consejo de Gobierno del Distrito Especial de Medellín

16 de enero de 2023

MEDELLÍN

Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Plan Anual de Auditorías
vigencia 2023
Secretaría de Evaluación y Control

Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS DEL DISTRITO DE MEDELLIN

(Norma 2030 del MIPP)

El Plan anual de auditoría interna basado en riesgos, es un instrumento dinámico de planeación, alineado con los objetivos estratégicos de la entidad en un horizonte de tiempo, se fundamenta en temas y riegos relevantes de la política pública y su impacto en la sociedad, en el marco del Plan de Desarrollo Municipal y el Marco Internacional para la Práctica Profesional MIPP, como mejor práctica en el mundo en auditoría interna.

Es sistemático y disciplinado, porque emplea un método de trabajo en su formulación, a partir del análisis de riesgos y variables que, pudieran impactar la estrategia y el cumplimiento de los objetivos de la Entidad, a través de un análisis detallado en los procesos de gobierno, riegos y control de las unidades auditables.

MEDELLÍN

Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS DEL DISTRITO DE MEDELLIN

Fundamento Normativo

(Norma 2030 del MIPP – Marco Internacional para la Práctica Profesional de Auditoría Interna)

- Ley 87 de 1993
- Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública", Artículo 2.2.21.5.3., 2.2.21.1.5 y 2.2.21.1.6
- Decreto 1499 de 2017
- Decreto 648 de 2017
- Guía de Auditoría para Entidades Públicas emitida por el DAFP
- Decretos Distritales 0784 y 1006 de 2021

Se dejará constancia de la aprobación del plan por parte del Comité de Coordinación de Control Interno, según artículo 13 de la Ley 87 de 1993 y el Decreto 648 de 2017 (Subrayado fuera de texto).
Validado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en reunión del 14 de diciembre de 2022 – Acta No. 03 de 2022.

Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

¿CÓMO SE CONFORMA EL PLAN?

MEDELLÍN

Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

1. Auditorías Reglamentarias 2023

No.	INFORMES DE AUDITORÍA REGLAMENTARIA VIGENCIA 2023	DEPENDENCIA (S)	Cant.
1	Integración de Planes Institucionales y Estratégicos y su publicación	Departamento Administrativo de Planeación	1
2	Seguimiento y evaluación provisión de empleo	Secretaría de Gestión Humana y Servicio a la Ciudadanía	1
3	Verificación Ley de Cuotas	Secretaría de Gestión Humana y Servicio a la Ciudadanía	1
4	Verificación del cumplimiento en el SIGEP	Secretaría de Gestión Humana y Servicio a la Ciudadanía	1
5	Monitoreo del sistema de seguimiento y evaluación de la implementación del Código de Integridad.	Secretaría de Gestión Humana y Servicio a la Ciudadanía	1
6	Evaluación al proceso de gestión de riesgos	Secretaría de Gestión Humana y Servicio a la Ciudadanía - Subsecretaría de Desarrollo Institucional.	1
7	Verificación SIRECI - Contraloría General de la Republica - Plan de Mejoramiento Contraloría General de la República - CGR	Transversal - Dependencias con planes de mejoramiento suscritos.	2
8	Medición del Índice de Control Interno – MECI - Formulario Único de Reporte de Administrativo de la Gestión -FURAG	Secretaría de Gestión Humana y Servicio a la Ciudadanía - Subsecretaría de Desarrollo Institucional.	1
9	Medición Índice de Desempeño Institucional - Formulario Único de Reporte de Administrativo de la Gestión -FURAG	Secretaría de Gestión Humana y Servicio a la Ciudadanía - Líderes de Política MIPG.	19
10	Informe anual de Evaluación del sistema de Control Interno Contable	Secretaría de Hacienda - Transversal otras dependencias.	1
11	Informe anual de Evaluación del sistema de Control Interno Contable Instituciones Educativas	Secretaría de Hacienda - Secretaría de Educación (Instituciones Educativas que se definan en la muestra).	5
12	Seguimiento al Control Interno Contable	Secretaría de Hacienda - Transversal otras dependencias.	1
13	Informe de Austeridad en el Gasto	Secretaría de Hacienda - Secretaría de Suministros y Servicios - Secretaría de Gestión Humana y Servicio a la Ciudadanía	4
14	Seguimiento al PGIRS	Secretaría de Gestión y Control Territorial - Secretaría de Medio Ambiente	1
15	Seguimiento al proceso de compras y publicación en el SECOP	Secretaría de Suministros y Servicios.	2
16	Seguimiento a la inscripción de trámites administrativos en el Sistema Único de Información de Trámites (SUIT)	Secretaría de Gestión Humana y Servicio a la Ciudadanía - Subsecretaría de Servicio a la Ciudadanía.	1
17	Seguimiento a la Política de Participación Ciudadana	Secretaría de Participación Ciudadana.	1

1. Auditorías Reglamentarias 2023

No.	INFORMES DE AUDITORÍA REGLAMENTARIA VIGENCIA 2023	DEPENDENCIA (S)	Cant.
18	Informe de seguimiento a las peticiones, quejas, reclamos y sugerencias - PQRS	Secretaría de Gestión Humana y Servicio a la Ciudadanía - Subsecretaría de Servicio a la Ciudadanía.	2
19	Informe de cumplimiento normativo de uso de software - Derechos de Autor	Secretaría de Innovación Digital - Secretaría de Suministros y Servicios - Secretaría de Educación.	1
20	Verificar en el Comité de Conciliaciones la realización de los estudios pertinentes para determinar la procedencia de la acción de repetición.	Secretaría General.	1
21	Informe de Evaluación a la Gestión por Dependencias	Todas las dependencias.	26
22	Informe de seguimiento a la Gestión Documental	Secretaría de Innovación Digital.	1
23	Seguimiento Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	Secretaría de Gestión Humana y Servicio a la Ciudadanía - Subsecretaría de Desarrollo Institucional - Responsables de componentes.	3
24	Seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción	Secretaría de Gestión Humana y Servicio a la Ciudadanía - Subsecretaría de Desarrollo Institucional - Procesos que apliquen según muestreo.	3
25	Medición Índice de Transparencia y Acceso a la Información Pública - ITA - Procuraduría General de la Nación	Departamento Administrativo de Planeación - Subdirección de Prospectiva, Información y Evaluación Estratégica - Transversal a otras dependencias.	12
26	Seguimiento a la Ley de Transparencia e Información Pública - Estrategia de Gobierno en Línea	Departamento Administrativo de Planeación - Subdirección de Prospectiva, Información y Evaluación Estratégica.	1
27	Rendición de la cuenta anual - Plan de Mejoramiento Contraloría General de Medellín.	Dependencias con Planes de Mejoramiento suscritos.	1
28	Seguimiento al Pacto por la Transparencia	Departamento Administrativo de Planeación - Oficial de Transparencia.	2
29	Seguimiento a la Política de Transparencia e Integridad Administrativa	Departamento Administrativo de Planeación.	2
30	Seguimiento a compromisos - Índice Nacional Anticorrupción - INAC	Todas las dependencias.	1
31	Seguimiento a planes de mejoramiento - Entes de Control - Secretaría de Evaluación y Control	Todas las dependencias con planes de mejoramiento suscritos.	52
32	Informe Ejecutivo Medición Índice de Desempeño Institucional - Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno – MECI - Formulario Único de Reporte de Administrativo de la Gestión -FURAG.	Secretaría de Gestión Humana y Servicio a la Ciudadanía - Subsecretaría de Desarrollo Institucional - Transversal a toda la Entidad.	1
33	Informe de Evaluación Independiente para el estado del Sistema de Control Interno – MECI.	Secretaría de Gestión Humana y Servicio a la Ciudadanía - Subsecretaría de Desarrollo Institucional - Transversal a toda la Entidad.	2
34	Informe de Autoevaluación de Calidad de la Actividad de Auditoría Interna (Aseguramiento y consultoría).	Secretaría de Evaluación y Control.	1
	TOTAL		**156**

Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

2. Auditorías Basadas en Riesgos 2023

ANÁLISIS DE POTENCIALES UNIDADES AUDITABLES

179 Universo Auditable (Norma 2010 del MIPP)

Categorías

- Procesos (MOP)
- Sistemas de Gestión y Control
- Fondos
- Planes Institucionales
- Proyectos Estratégicos y del POT
- Unidades Administrativas
- Proveedores de aseguramiento de 2ª línea

NIVEL DE CRITICIDAD	
Extremo	35
Alto	68
Moderado	53
Bajo	23

A partir de la metodología implementada se analiza cada unidad auditable con relación a los criterios de priorización y su escala de calificación, lo que permite establecer nivel de criticidad.

Criterios de Priorización

Riesgos	Alineación Estratégica	Impacto en el Presupuesto	Intereses de la alta dirección	Última vez auditado
60%	15%	15%	5%	5%

Variables consideradas para la priorización de unidades auditables

NIVELES DE CRITICIDAD			CICLO DE ROTACIÓN
	EXTREMO	>= 2.2	CADA AÑO
	ALTO	> 1,8 y < 2,2	CADA 2 AÑOS
	MODERADO	> 1,3 y <= 1,8	CADA 3 AÑOS
	BAJO	<= 1,3	NO AUDITAR (PROMOVER AUTOEVALUACIÓN DE 1ª Y 2ª LD)

60% riesgo

CRITERRIOS O VARIABLES DE PRIORIZACIÓN UNIVERSO DE AUDITORÍA

CALIFICACION / UNIDAD AUDITABLE	21%	9%	12%	18%	15%	15%	5%	5%
	RIESGOS CRITICOS ESTRATÉGICOS (Asociados a la Unidad Auditable)	RIESGO CRÍTICOS DE PROCESO (GESTIÓN)	RIESGOS CRITICOS DE CORRUPCIÓN	RIESGOS MATERIALIZADOS (Nº DE REPETICIONES EN 2 AÑOS)	ALINEACION ESTRATÉGICA (Nº proyectos asociados)	IMPACTO EN EL PRESUPUESTO ASOCIADO CON LA ESTRATEGIA (MATERIALIDAD xa proyectos planes y fondos. Con criterio diferencial para las demas unidades auditables)	INTERESES DE LA ALTA DIRECCIÓN (último año)	ULTIMA VEZ AUDITADO X 3ªLD
0	RIESGO BAJO (Todos sus riesgos son bajos o no tiene riesgos asociados)	RIESGO BAJO (Todos sus riesgos son bajos o no tiene riesgos asociados)	RIESGO BAJO (No tiene riesgos asociados)	O REPETICIONES	Entre 0 y 2	<= 8mil millones (solo si es proyecto, plan o fondo. Para las demas unidades auditables <= 20mil millones)	No propuesto	Auditado en el último año
1	RIESGO MODERADO (Tiene al menos un riesgo moderado)	RIESGO MODERADO (Tiene al menos un riesgo moderado)	RIESGO MODERADO (Tiene al menos un riesgo moderado)	1 REPETICIÓN	Entre 3 y 4	> 8mil millones y <= 20mil millones (solo si es proyecto, plan o fondo. Para las demás unidades auditables > 20 mil millones y <= 50mil millones)	Propuesto en 2 ocasiones o menos	2 años
2	RIESGO ALTO (Tiene al menos un riesgo en nivel alto)	RIESGO ALTO (Tiene al menos un riesgo en nivel alto)	RIESGO ALTO (Tiene al menos un riesgo en nivel alto)	2 REPETICIONES	>=5	> 20mil millones y <= 50mil millones (solo si es proyecto, plan o fondo. Para las demás unidades auditables >50mil millones)	Propuesto entre 3 y 4 ocasiones	3 años
3	RIESGO EXTREMO (Tiene al menos un riesgo en nivel extremo)	RIESGO EXTREMO (Tiene al menos un riesgo en nivel extremo)	RIESGO EXTREMO (Tiene al menos un riesgo en nivel extremo)	3 Ó MAS REPETICIONES	Es un proyecto, plan o fondo	> 50mil millones (solo si es proyecto, plan o fondo)	Propuesto en 5 o mas ocasiones	Mas de 3 años

2. Auditorías Basadas en Riesgos

Criterios considerados 2023 Plan de Auditorías

Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

2. Auditorías Basadas en Riesgos

PROCESO	DEPENDENCIAS	NIVEL DE CRITICIDAD	UNIDAD AUDITABLE	RANKING
Proceso: Direccionamiento Estratégico	Secretaría Privada, Secretaría de Gobierno y Gestión del Gabinete	2,40	Modelo de Gerencia Pública - Conglomerado Distrito de Medellín (Pilares del Conglomerado, Mauales de Gestión del Conglomerado).	1
Proceso: Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	Secretaría de Innovación Digital - Departamento Administrativo de Planeación.	2,40	Ciberseguridad.	2
Proceso: Gestión de Servicios Públicos Domiciliarios y No Domiciliarios.	Secretaría de Gestión y Control Territorial - Subsecretaría de Servicios Públicos	2,30	Fondo de solidaridad y redistribución del ingreso	3
Proceso: Gestión Ambiental.	Secretaría de Medio Ambiente	2,28	Protección de biodiversidad y los ecosistemas estratégicos de Medellín	4
Proceso: Gestión de la Movilidad.	Secretaría de Movilidad - Gerencia de Movilidad.	2,22	Cultura de la Movilidad (Gerencia de Movilidad Humana, TPM Transporte Público de Medellín).	5
Proceso: Gestión de Desarrollo Económico.	Secretaría de Desarrollo Económico.	2,22	Reactivación, transformación y competitividad del sector turístico (incluye proyecto: Desarrollo de Medellín como destino turístico inteligente).	6
Proceso: Gestión Cultural	Secretaría de Cultura Ciudadana.	1,98	Sistema de equipamientos culturales.	7
Proceso: Hacienda ública	Secretaría de Hacienda	1,83	Portafolio de inversiones.	8

Incluida por riesgo y Solicitada por el Secretario de Despacho.

Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

2. Auditorías Basadas en Riesgos

PROCESO	DEPENDENCIAS	NIVEL DE CRITICIDAD	UNIDAD AUDITABLE	RANKING
Proceso: Gestión de la Educación.	Secretaría de Inclusión Social - Secretaría de Educación.	Solicitud Alta Dirección	Programa de Alimentación Escolar PAE	9
	Secretaría de Las Mujeres	Solicitud Alta Dirección	Proyecto "Inversiones en bienes de Capital a favor de las mujeres con dedicación a trabajo doméstico y de cuidado no remunerado" – Secretaría de las Mujeres	10
	Secretaría de Juventud	Solicitud Alta Dirección	Contrato 4600093493 de 2022 - Juventud - Corporación Altavista _ Organizaciones Juveniles.	11
	Gerencia de Diversidades Sexuales	Solicitud Alta Dirección	Política LGBTI (lesbianas, gay, bisexuales, transgeneristas e intersexuales) de Medellín.	12
Proceso: Evaluación y Mejora.	Secretaría de Gestión Humana y Servicio a la Ciudadanía - Subsecretaría de Desarrollo Institucional.	Consultoría Institucional.	Gestión de Riesgos Institucionales - Acción de mejora del Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad para la Auditoría Interna.	13
	Por definir.	Consultoría Conglomerado Público.	A demanda.	14
	Por definir.	Solicitud Alcalde Distrital.	A demanda.	15
	Por definir.	Solicitud Alcalde Distrital.	A demanda.	16

Solicitudes Alta Dirección

Suministros y Servicios: Obligaciones Urbanísticas (CGM 2023), Bodegas e Inventarios (Realizada vigencia 2022).
Seguridad y Convivencia: FONSET (Realizada vigencia 2022).
Infraestructura: Unidad de Mantenimiento (En análisis con Subsecretaría de Desarrollo Inst..
Participación Ciudadana: Planes de Desarrollo Local (Realizada vigencia 2022).

Solicitudes Alta Dirección Incluidas.

Área Consultoría

Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

3. Administración de la Actividad de Auditoría Interna

ADMINISTRACIÓN DE LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
Gestión Plataforma Isolución (2 horas por día x mes x 2 auditores)
Gestión Plataforma Audisoft
Seguimiento a la Rendición en la Cuenta (1 hora por día x mes x 2 Audit.)
Atención auditorías entes de control (80 horas por auditoría x persona)
Secretaría Técnica Comité Institucional de Coordinación de Control Interno
Secretaría Técnica Comité de Transparencia Administrativa y Probidad
Rediseño metodológico del Plan Anual de Auditorías
Comité Distrital de Jefes de Control Interno
Seguimiento plan de mejoramiento Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad -PAMC
Formulación, revisiones y aprobación de ajustes al proceso - mesa técnica proceso MIPG
Normas técnicas de calidad (FURAG – Formulario único de reporte de avance en la gestión)
Acompañamiento empalmes e informe ejecutivo (15 auditores x 24 horas x 2 dependencias).
Seminario internacional de auditoría

7. Administración de la Actividad de Auditoría Interna

***NUEVOS* PROYECTOS**
Gestión Módulo SAIS - Auditoría SAP (3 auditores 4 horas semanales x 52 semanas).
Plan Estratégico de componente T.I. para auditoría (2 auditores x 2 diarias * 15 días)
Plan Estratégico de Auditoría (Diseño, consolidación)
Revisión y ajuste metodología universo de auditoría y priorización basado en riesgos.

Gracias

MEDELLÍN

Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación