



www.medellin.gov.co

PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS DE ASEGURAMIENTO Y CONSULTORÍA INDEPENDIENTES 2021

Secretaría de Evaluación y Control

13 DE ENERO DE 2021



Alcaldía de Medellín

ME
DE
LLÍN

Para la construcción del Plan Anual de Auditoría 2021, se contempló la siguiente metodología:

Categoría de Análisis y Unidades Auditables

Procesos

Planes
(eje estratégico)

Proyectos (estratégicos,
destacados y POT)

Sistemas de Gestión y
Control

Unidades
administrativas

Fondos

Proveedores de
Aseguramiento 2 línea
(media y alta gerencia son los
generadores de lineamientos o
información para el
aseguramiento de la operación)

Unidades
auditables

Criterios o Variables
de priorización



Ciclo de Rotación y Criterios o variables de priorización

			CICLO DE ROTACIÓN
NIVELES DE CRITICIDAD	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)

CRITERIOS 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 proyectos planes y fondos. Con criterio diferencial para las demás 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)	0 REPETICIONES	Entre 0 y 2	<= 8mil millones (solo si es proyecto, plan o fondo. Para las demás 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

El resultado de los proyectos priorizados para el Plan Anual de Auditoría interna, para la vigencia 2021:

NIVEL DE CRITICIDAD	NRO	PLAN ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA BASADA EN RIESGOS 2021
2,60	1	FONGRD (Fondo Municipal para la Gestión del Riesgo de Emergencias y Desastres)
2,55	2	Plan Integral de Gestión de la Calidad del Aire del Valle de Aburrá PIGECA 2017-2030 (Incluye los Planes de Movilidad Empresarial Sostenible de las entidades asentadas en el municipio de Medellín).
2,55	3	Plan territorial de salud (Resol 1536 de 2015 y Acuerdo Municipal 02 de 2020)
2,46	4	Gobierno de Infraestructura Física (Etapa de la planeación del proceso y su articulación con la nueva Gerencia de Proyectos Estratégicos) Incluye el proyecto 200028: Construcción, mejoramiento y rehabilitación de vías rurales.
2,45	5	Estrategias de acceso y permanencia. Planes: Plan Educativo Municipal PEM (cobertura parcial), Planes Educativos Personalizados (PEP).
2,45	6	Orientar la gestión de las Entidades Prestadoras del Servicio para la atención de la educación inicial.
2,45	7	Fondo Territorial de Seguridad y Convivencia Ciudadana – FONSET (verificar Comando Metropolitano de Policía)
2,40	8	Sistema de Gestión Ambiental Municipal (SIGAM)
2,40	9	FLS (Fondo Local de Salud)
2,40	10	FONPET (Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales)
2,32	11	Construcción Corredor Vial Y De Transporte Avenida 80 Y Obras Complementarias
2,31	12	Autopistas Para La Prosperidad
2,31	13	Prestación Del Servicio Y Modernización Del Alumbrado Público Y La Iluminación Ornamental
2,31	14	Subsidio Al Acueducto, Alcantarillado Y Aseo
2,30	15	Modelo De Ciudad - Uso Y Ocupación Del Territorio (POT Y PDM)
2,30	16	Modelo Institucional (Plataforma Estratégica, MOP, Estructura Administrativa, Articulación Dinámica De Los Planes Institucionales Y Estratégicos Respecto Del Plan De Acción, Decreto 612/2018)
2,30	17	FSRI (Fondo De Solidaridad Y Redistribución Del Ingreso)
2,30	18	FMCV (Fondo Medellín Ciudad Para La Vida)
2,28	19	Recurso Hídrico (Producto Del Proceso).
2,28	20	Protección De La Biodiversidad Y Los Ecosistemas Estratégicos De Medellín (Producto Del Proceso)
2,27	21	Construcción Parques Del Rio Norte
2,25	22	Sistema De Gestión De Seguridad De La Información - (Nota: Incluye El MSPI Modelo De Seguridad Y Privacidad De La Información)
2,25	23	Sistema Municipal De Planeación (Incluye Los Planes De Desarrollo Local)
2,25	24	Sistema Municipal De Derechos Humanos
2,24	25	Proceso Tecnología De La Información Y De Las Comunicaciones(Incluye: Rediseño Institucional De La Secretaría De Tecnología De La Información Y Las Telecomunicaciones, Plan Estratégico De Las Tecnologías De Información-PETI).
2,22	26	Cultura De La Movilidad (Gerencia De Movilidad Humana, TPM Transporte Público De Medellín)

Plan Anual de Auditoría y Consultoría 2021

Auditorías Internas – Reglamentarias

#	INFORMES DE AUDITORÍA REGLAMENTARIA VIGENCIA 2021	Cant.
1	Seguimiento y evaluación provisión de empleo	1
2	Verificación Ley de Cuotas	1
3	Verificación del cumplimiento en el SIGEP	1
4	Monitoreo del sistema de seguimiento y evaluación de la implementación del Código de Integridad.	1
5	Gobierno corporativo	1
6	Evaluación al proceso de gestión de riesgos	1
7	Integración de Planes Institucionales y Estratégicos y publicación	1
8	Verificación SIRECI - Contraloría General de la Republica - Plan de Mejoramiento CGR	2
9	Informe anual de Evaluación del sistema de control interno contable	1
10	Seguimiento al Control Interno Contable – NICSP	1
11	Informe de Austeridad en el Gasto	4
12	Seguimiento al PGIRS	1
13	Seguimiento al proceso de compras y publicación en el SECOP	1
14	Seguimiento a la inscripción de trámites administrativos en el Sistema Único de Información de Trámites (SUIT)	1
15	Informe de PQRS	2
16	Informe de cumplimiento normativo de uso de software - Derechos de Autor	1
17	Verificar en el Comité de Conciliaciones la realización de los estudios pertinentes para determinar la procedencia de la acción de repetición.	1
18	Informe de Evaluación a la Gestión por Dependencias	26

Plan Anual de Auditoría y Consultoría 2021

Auditorías Internas – Reglamentarias

#	INFORMES DE AUDITORÍA REGLAMENTARIA VIGENCIA 2021	Cant.
19	Informe de seguimiento a la Gestión Documental	1
20	Seguimiento Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	3
21	Seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción	3
22	Seguimiento a la Ley de Transparencia e Información Pública - Estrategia de Gobierno en Línea	1
23	Rendición de la cuenta anual - Plan de Mejoramiento CGM	1
24	Seguimiento al Pacto por la Transparencia	2
25	Rendición de la cuenta anual - Autoevaluación Sistema de Control Interno CGM	1
26	Seguimiento a planes de mejoramiento - Entes de Control - Secretaría de Evaluación y Control	52
27	Medición Índice de Desempeño Institucional - Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno – MECI - Formulario Único de Reporte de Administrativo de la Gestión -FURAG	1
28	Informe de Evaluación Independiente para el estado del Sistema de Control Interno – MECI	2
	Subtotal	115

#	RELACIONAMIENTO CON ENTES DE CONTROL 2021	Cant.
1	Rendiciones CGM-CGR: Reporte Chip, Actas de Informes de Gestión.	8
2	Seguimiento a procesos de auditorías de los entes de control (CGM - CGR)	3
	TOTAL	11
	GRAN TOTAL	126

Plan Anual de Asesoría y Acompañamiento para la vigencia 2021

ACTIVIDADES ASESORÍA Y ACOMPAÑAMIENTO
1. Proyectos Especiales (Recertificación de la actividad de auditoría interna en normas internacionales):
Revisar, ajustar y formular el plan anual de auditorías 2022
Revisar, ajustar y socializar de los instrumentos de auditoría interna(Estatuto de Auditoría, Código de Etica y Manual de Auditoría)
Construir y socializar el Mapa de Aseguramiento
Operativizar el PAMC (hacer seguimiento al plan de mejoramiento y presentar resultados al Comité Primario para toma de decisiones)
Coordinar y ejecutar la autoevaluación periódica 2021
Inducción y entrenamiento -Instrumentos de AI
2. Participar en el equipo operativo MIPG
3. Coordinar y articular el Comité Técnico de Enlace(MIPP e instrumentos de los Decretos 648 y 1499 de 2017) y Alineación de los jefes de control interno según MIPP.
4. Apoyar a otras dependencias de la Secretaría - auditorías reglamentarias
5. Apoyar a otras dependencias de la Secretaría - apoyo a la supervisión de trabajos
6. Realizar el Seminario de Auditoría Interna
7. Apoyar el Comité Institucional Coordinador de Control Interno
8. Cambio de jefes de control interno (Despacho y Conglomerado)
9. Realizar apoyo Administrativo (Rol técnico y supervisión de 1 contrato) - Se estima 1 auditor
10. Realizar consultorías especiales solicitadas por el señor Alcalde o Secretarios de Despacho - Se estima 3 consultorias

**ME
DE
LLÍN**

Gracias



Alcaldía de Medellín