



www.medellin.gov.co

Presentación Plan Anual de Auditorías y Estado de los Planes de Mejoramiento

Secretaría de Evaluación y Control



Alcaldía de Medellín

ME
DE
LLÍN

PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS

PAA 2022 (Norma 2030 del MIPP)

ME
DE
LLÍN

¿Qué es?

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 riesgos relevantes de la política pública y su impacto en la sociedad, en el marco del Plan de Desarrollo Municipal y el 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. Lo anterior, posibilita el cumplimiento del MIPP, fortaleciendo una estratégica planificación de los trabajos de aseguramiento y consultoría en los procesos de gestión de riesgos, gobierno y control, consistente con los retos o desafíos de la pandemia y post pandemia.



Alcaldía de Medellín

PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS

PAA 2022 (Norma 2030 del MIPP)

ME
DE
LLÍN

Fundamento normativo

- 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

Se debe dejar constancia de la aprobación del plan por parte del Comité de Coordinación de Control Interno, con fundamento en el artículo 13 de la Ley 87 de 1993 y el Decreto 648 de 2017 (Subrayado fuera de texto).



Alcaldía de Medellín

**ME
DE
LLÍN**

Presentación Plan Anual de Auditorías

Análisis de potenciales Unidades Auditables

179 Universo Auditable (Norma 2010 del MIPP)

**ME
DE
LLÍN**

Procesos
(MOP)

Sistemas de
Gestión y Control

Fondos

Planes
Institucionales

Proyectos
Estratégicos y
del POT

Unidades
Administrativas

Proveedores de
aseguramiento de 2ª
línea

Categorización

Extremo

35

Alto

68

Moderado

53

Bajo

23

Criterios de Priorización

Riesgos
60%

Alineación
Estratégica
15%

Impacto en el
Presupuesto
15%

Intereses de
la alta
dirección
5%

Última vez
auditado **5%**



Detalle de los Criterios asociados al Riesgo

Ciclo de Rotación y Criterios o Variables de Priorización

NIVELES DE CRITICIDAD		CICLO DE ROTACIÓN
EXTREMO	$\geq 2,2$	CADA AÑO
ALTO	$> 1,8 \text{ y } < 2,2$	CADA 2 AÑOS
MODERADO	$> 1,3 \text{ y } \leq 1,8$	CADA 3 AÑOS
BAJO	$\leq 1,3$	NO AUDITAR (PROMOVER AUTOEVALUACIÓN DE 1ª Y 2ª LD)

60% riesgo 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 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)	0 REPETICIONES	Entre 0 y 2	≤ 8 mil millones (solo si es proyecto, plan o fondo. Para las demas unidades auditables ≤ 20 mil 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	> 8 mil millones y ≤ 20 mil millones (solo si es proyecto, plan o fondo. Para las demás unidades auditables > 20 millones y ≤ 50 mil 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	> 20 mil millones y ≤ 50 mil millones (solo si es proyecto, plan o fondo. Para las demás unidades auditables > 50 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	> 50 mil millones (solo si es proyecto, plan o fondo)	Propuesto en 5 o mas ocasiones	Mas de 3 años



Capacidad para ejecutar el Plan Anual de Auditoría Basadas en Riesgos 2022

Recursos / Cobertura – Posible 16 Auditorías

CAPACIDAD OPERATIVA RECURSO DE LA SECRETARÍA		
Profesionales de Auditorías Basadas en Riesgos	Capacidad ejecución	Total
9 Profesionales	10 Trabajos de auditorías basadas en riesgos	10 auditorías

La capacidad operativa podrá ser ajustada teniendo en cuenta los movimientos internos en la planta global de servidores que se de por, salidas o entradas, de servidores en encargo o que se jubilan.

Nota: El personal interno además apoya Auditorías Reglamentarias (Enero, febrero, marzo, junio, julio y Diciembre).

CAPACIDAD OPERATIVA CONTRATISTAS		
Profesionales de Auditorías Basadas en Riesgos	Capacidad ejecución	Total
4 Profesionales (9 meses*)	6 Trabajos de auditorías basadas en riesgos	6 auditorías

Teniendo en cuenta la capacidad total de la Secretaría, se podrían cubrir:

16 Trabajos

*El personal externo además apoya proyectos internos: Operativización de Audisoft (Gestión Auditoría) y Relacionamiento con entes de control, el contrato actual está por 6 meses pero se requieren recursos adicionales para la adición y ampliación para 3 meses, en caso contrario la capacidad se reduciría en 4 auditorías (3 de las realizadas por los contratistas y 1 por la destinación de personal de planta a actividades adicionales que apoyan los contratistas y por el apoyo a Auditorías Reglamentarias.



PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS

PAA 2022 (Norma 2030 del MIPP)

Auditorías Basadas en Riesgos

Tienen el propósito de proveer una evaluación independiente a los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno de la entidad de acuerdo con el Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna y Estatuto de Auditoría Interna

16

Auditorías Reglamentarias

Comprende evaluaciones, seguimientos e informes definidos por normas locales o nacionales; estas pueden definir el objeto y alcance, los tiempos de entrega y publicación de los informes, contribuyen especialmente al cumplimiento misional de la entidad y a la regulación establecida.

153

Asesoría y Acompañamiento

Actividades de asesoría a las dependencias municipales y al Conglomerado Público

20

190

Productos



Auditorías Basadas en Riesgos

Total
16

No	Nombre del Trabajo	Dependencia	Nivel de criticidad	Mes inicio	Mes Fin
1	Modelo Institucional (Plataforma Estratégica, MOP, Estructura Administrativa, Articulación Dinámica de los Planes Institucionales y Estratégicos respecto del Plan de Acción, Decreto 612/2018)	Departamento Administrativo de Planeación, Secretaría de Gestión Humana y Servicio a la Ciudadanía.	2,60	feb	abr
2	Actividad contractual	Secretaría de Suministros y Servicios, Secretarías con contratos seleccionados en la muestra.	2,97	mar	jun
3	Sistema de Gestión de Seguridad de la Información , PETI Gestión de riesgos de seguridad e Infraestructura. MSPI	Secretaría de Innovación Digital, Departamento Administrativo de Planeación.	2,70	mar	abr
4	Desarrollo y empresarismo rural (Incluye: Asistencia técnica agropecuaria, Fondo: FMATDR)	Secretaría de Desarrollo Económico, Gerencia de corregimientos.	2,37	mar	abr
5	Paisajismo urbano (Mantenimiento y ornato de separadores, glorietas y jardines en la ciudad)	Secretaría de Medio Ambiente, Secretaría de Infraestructura.		abr	may
6	Inspección Vigilancia y Control a los Establecimientos Educativos (proceso producto)	Secretaría de Educación, UAE Buen Comienzo.	2,55	abr	jun
7	Fondo Local de Salud	Secretaría de Salud.	2,40	may	jun
8	Implementación de la estrategia de Gobierno de datos en la ciudad y fortalecimiento de la política de gobierno digital.	Secretaría de Innovación digital, Departamento Administrativo de Planeación.	2,15	may	jun



Auditorías Basadas en Riesgos

Total
16

No	Nombre del Trabajo	Dependencia	Nivel de criticidad	Mes inicio	Mes Fin
9	Modelo de ciudad - uso y ocupación del territorio (POT y PDM)	Departamento Administrativo de Planeación.	2,60	ago	sep
10	Fortalecimiento del manejo y atención de desastres	DAGR.D.	2,46	ago	sep
11	Construcción Parques del Río Norte	Infraestructura física	2,27	ago	sep
12	Sistema Municipal de Planeación (Incluye los Planes de desarrollo local)	Departamento Administrativo de Planeación – Secretaría de Gestión Humana y Servicio a la Ciudadanía.	2,25	ago	oct
13	Control de la Movilidad (agentes de tránsito: regulando vía, sancionando al infractor; fotodetecciones; determina la regulación de movilidad)	Secretaría de Movilidad	2,22	ago	sep
14	Gobierno Corporativo: Gestión activos y propiedad societal, mandato jurídico, CONPES & Modelo de gerencia pública Conglomerado Municipio de Medellín (Pilares del Conglomerado, Manuales de Gestión del Conglomerado)	Secretaría Privada – Responsables de los Pilares.	2,30	sep	nov
15	Sistema de Gestión Ambiental Municipal (SIGAM)	Secretaría de Medio Ambiente.	2,25	sep	nov
16	Trámites en movilidad (matrículas posesión, infracciones, vehículos retenidos, contrato de concesión TIGO-UNE)	Secretaría de Movilidad.	2,22	sep	nov

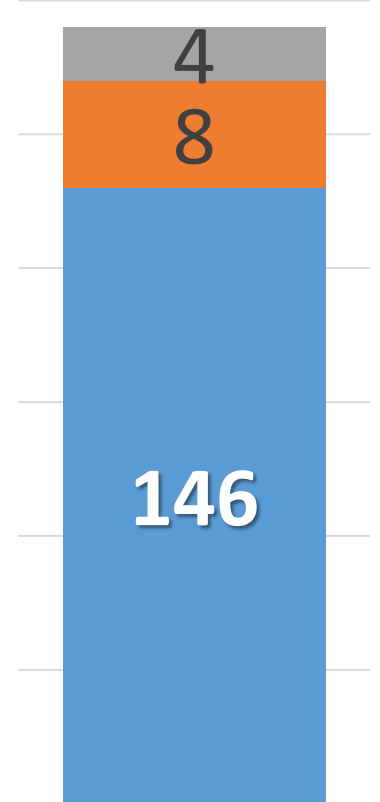


Auditorías Reglamentarias

Total
158

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	Evaluación al proceso de gestión de riesgos	1
6	Verificación SIRECI - Contraloría General de la Republica - Plan de Mejoramiento CGR	2
7	Medición del Índice de Control Interno – MECI - Formulario Único de Reporte de Administrativo de la Gestión -FURAG	1
8	Medición Índice de Desempeño Institucional - Formulario Único de Reporte de Administrativo de la Gestión -FURAG	19
9	Informe anual de Evaluación del sistema de control interno contable	1
10	Informe anual de Evaluación del sistema de control interno contable Instituciones Educativas	5
11	Seguimiento al Control Interno Contable – NICSP	1
12	Informe de Austeridad en el Gasto	4
13	Seguimiento al PGIRS	1
14	Seguimiento al proceso de compras y publicación en el SECOP	1
15	Seguimiento a la inscripción de trámites administrativos en el Sistema Único de Información de Trámites (SUIT)	1
16	Seguimiento a la Política de Participación Ciudadana	1

INFORMES DE AUDITORÍA REGLAMENTARIA VIGENCIA 2021		Cant.
17	Informe de PQRS	2
18	Informe de cumplimiento normativo de uso de software - Derechos de Autor	1
19	Verificar en el Comité de Conciliaciones la realización de los estudios pertinentes para determinar la procedencia de la acción de repetición.	1
20	Informe de Evaluación a la Gestión por Dependencias	26
21	Informe de seguimiento a la Gestión Documental	1
22	Seguimiento Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano	3
23	Seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción	3
24	Medición Índice de Transparencia y Acceso a la Información Pública - ITA - Procuraduría General de la Nación	5
25	Seguimiento a la Ley de Transparencia e Información Pública - Estrategia de Gobierno en Línea	1
26	Rendición de la cuenta anual - Plan de Mejoramiento CGM	1
27	Seguimiento al Pacto por la Transparencia	2
28	Seguimiento a la Política de Transparencia e Integridad Administrativa	2
29	Seguimiento a compromisos - Índice Nacional Anticorrupción - INAC	1
30	Seguimiento a planes de mejoramiento - Entes de Control - Secretaría de Evaluación y Control	52
31	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	1
32	Informe de Evaluación Independiente para el estado del Sistema de Control Interno – MECI	2



■ Informes ■ Rendiciones
■ Seguimientos

RELACIONAMIENTO CON ENTES DE CONTROL		Cant.
33	Rendiciones CGM-CGR: Reporte Chip, Autoevaluación CI y Autoevaluación CIC, Actas de Informes de Gestión.	8
34	Seguimiento a procesos de auditorías de los entes de control (CGM - CGR)	4



Alcaldía de Medellín

Asesoría y Acompañamiento

Total
20

NOMBRE - PRODUCTO		CANTIDAD
Proyecto Recertificación Internacional de la Auditoría Interna en el marco del MIPP		1
<i>Plan Anual de Auditoría Interna</i>		1
<i>Mapa de Aseguramiento</i>		1
Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad (PAMC) - Tres seguimientos tres		3
Comité Municipal de Auditoría	<i>Alineación con los jefes de control interno según MIPP (1) "Riesgos Corporativos del Conglomerado" Informe (1) "Informe del Pilar Ambiente Control"(1)</i>	3
Apoyar el Comité Institucional Coordinador de Control Interno (Informe ejecutivo de seguimiento acciones y propuestas)		1
Comité de Transparencia y Probidad (Informe de avance)		1
IX Seminario de Auditoría Interna		1
Desarrollo profesional continuo - fortalecimiento de competencias de los auditores		1
Apoyo a entendimiento de los trabajos de auditoría basadas en riesgos. mesas de planeación.		1
Consultorías - Asesorías		1
Asesorías Especiales		1
Rendición Pública de Cuentas de la Secretaría		1
Opiniones Globales		1
Autoevaluaciones periódicas		1
Revisión, actualización y construcción de ficha indicadores del proceso de Evaluación y Mejora.		1
Total		20

Para la ejecución de los productos que están resaltados en amarillo se requiere la adición de recursos solicitados.

**ME
DE
LLÍN**

Gracias



Alcaldía de Medellín