

	GESTIÓN DE CONTROL Y EVALUACIÓN	200.FO.GC.01
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS Y EVALUACIÓN BASADO EN RIESGOS AÑO 2020	Versión: 02
		Página 1 de 10

1. OBJETIVO GENERAL:

Evaluar el desempeño de los procesos orientado al cumplimiento de los planes, programas, políticas, procedimientos y controles establecidos por el IMETY, así como la normatividad vigente, el modelo integrado de planeación y gestión y la norma ISO 9001:2015 que permita alcanzar los Objetivos Estratégicos y la Misión Institucional.

2. OBJETIVOS ESPECIFICOS:

- ✓ Evaluar el cumplimiento de los programas educativos del IMETY.
- ✓ Evaluar el proceso de matrícula de estudiantes para programas técnicos laborales y cursos cortos su planeación, ejecución, controles y uso aplicativo Q10.
- ✓ Evaluar la seguridad y privacidad de la información que produce o recepciona el IMETY.
- ✓ Evaluar los controles existentes en las practicas estudiantiles.
- ✓ Evaluar el cumplimiento de las acciones definidas en los planes de mejoramiento por proceso de la vigencia 2019.
- ✓ Salvaguardar los recurso físicos y financieros del IMETY.

3. **ALCANCE:** Todos los procesos establecidos en el Sistema de Gestión de la entidad, basados en los requisitos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión –MIPG, Norma NTC ISO 9001:2015, la ISO 19011:2018 y la Normatividad Vigente.

4. **CRITERIOS:** Se auditarán todos los procesos del IMETY, teniendo en cuenta los requisitos legales, reglamentos, planes, programas, manuales, riesgos e indicadores en cumplimiento de los objetivos de proceso, estratégicos y la misión institucional, el sistema de Gestión bajo las normas NTC ISO 9001:2015, el modelo integrado de planeación y gestión MIPG y el modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.

5. **RIESGOS:** Riesgo Inherente: Resistencia a la Auditoría

Riesgo de Control: Que los sistemas de control interno que estén implementados en la entidad lleguen a ser insuficientes o inadecuados para la aplicación y detección oportuna de irregularidades.

Riesgo de Detección: Los procedimientos de auditoría utilizados no logren la detección de la existencia de errores en el proceso realizado.

6. **RECURSOS NECESARIOS:** Personal Idóneo, Sistemas de Información, Equipos de Cómputo, Destinación de tiempo para ejecutar las auditorias.

	GESTIÓN DE CONTROL Y EVALUACIÓN	200.FO.GC.01
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS Y EVALUACIÓN BASADO EN RIESGOS AÑO 2020	Versión: 02
		Página 2 de 10

7. PRIORIZACIÓN DE AUDITORIAS INTERNAS BASADO EN RIESGOS

De acuerdo a la priorización de los criterios establecidos por el IMETY en el procedimiento de Auditorías Internas código 200.PR.GC.01, el cual se menciona a continuación se realizó la priorización de auditorías internas basada en riesgos para los doce (12) proceso del IMETY.

CODIGO	CRITERIO	FUENTE DE INFORMACIÓN DEL CRITERIO	VARIABLES DE IMPACTO Y/O CUMPLIMIENTO	VALOR	PONDERACIÓN
C1	Alineación con el Plan Estratégico Institucional	Plan Estratégico Institucional	El proceso es responsable de más de tres (3) estrategia definidas en el Plan Estratégico Institucional	5	15%
			El proceso es responsable de hasta tres (3) estrategia definidas en el Plan Estratégico Institucional	3	
			El proceso no es responsable de estrategia definidas en el Plan Estratégico Institucional	1	
C2	Nivel de Cumplimiento del Plan de Acción	Plan de Acción por Procesos Seguimiento al Plan de Acción Informes de Gestión del Proceso	El proceso obtuvo un % de cumplimiento general menor al 70%	5	15%
			El proceso obtuvo un % de cumplimiento general entre el 70% y menor al 90%	3	
			El proceso obtuvo un % de cumplimiento general mayor al 90%	1	
C3	Asignación Presupuestal	Presupuesto Aprobado Plan de Acción Plan Anual de Adquisiciones	Apropiación presupuestal anual superior a \$100.000.000	5	15%
			Apropiación presupuestal anual entre \$40.000.000 y \$100.000.000	3	
			Apropiación presupuestal anual inferior a \$40.000.000	1	
C4	Estratificación del Proceso	Mapa de Procesos Caracterización del Proceso	El proceso es Estratégico	5	10%
			El proceso es Misional	3	
			El proceso es de Apoyo o Transversal	1	
C5	Administración de Riesgos de Gestión	Mapa de Riesgos Institucional Mapa de Riesgos por Proceso Seguimiento al mapa de riesgo Revisión por la Dirección Informe de Seguimiento de OCI	La mayoría de los riesgos residuales corresponde a una calificación extrema o alta	5	10%
			La mayoría de los riesgos residuales corresponde a una calificación moderada	3	
			La mayoría de los riesgos residuales corresponde a una calificación baja o leve	1	
C6	Administración de Riesgos de Corrupción	Mapa de Riesgos Institucional Mapa de Riesgos por Proceso Seguimiento al mapa de riesgo Informe de Dirección Informe de Seguimiento de OCI	El proceso no tiene identificados riesgos de corrupción	5	10%
			El proceso tiene identificados riesgos de corrupción y su ponderación corresponde a una calificación extrema o alta	3	
			El proceso tiene identificados riesgos de corrupción y su ponderación corresponde a una calificación moderada o baja	1	
C7	Administración de Riesgos de Seguridad de la Información	Mapa de Riesgos Institucional Mapa de Riesgos por Proceso Seguimiento al mapa de riesgo Informe de Dirección Informe de Seguimiento de OCI	El proceso no tiene identificados riesgos de seguridad de la información.	5	10%
			El proceso tiene identificados riesgos de seguridad de la información y su ponderación corresponde a una calificación extrema o alta	3	
			El proceso tiene identificados riesgos de seguridad de la información y su ponderación corresponde a una calificación moderada o baja	1	
C8	Resultados Última Auditoría Realizada	Archivo de Gestión Oficina de Control Interno Informe de Auditoría del Proceso Plan de Mejoramiento	El proceso obtuvo más de tres (3) no conformidades en su última auditoría.	5	10%
			El proceso obtuvo hasta tres (3) no conformidades en su última auditoría.	3	
			El proceso no obtuvo no conformidades en su última auditoría.	1	
C9	Última Auditoría Realizada	Archivo de Gestión Oficina de Control Interno	Auditoría ejecutada hace dos (2) años o más	5	5%
			Auditoría ejecutada el año anterior	3	
			Auditoría ejecutada hace menos de seis (6) meses	1	

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS
Y EVALUACIÓN BASADO EN
RIESGOS AÑO 2020**

Versión: 02

Página 3 de 10

A cada proceso se le aplicó cada uno de los criterios establecidos por el IMETY y se le asignó el valor correspondiente de acuerdo a las variables de impacto y/o cumplimiento, obteniendo los siguientes resultados:

PROCESO	C1	C2	C3	C4	C5	C6	C7	C8	C9
Gestión de Dirección	3	1	5	5	5	1	5	1	3
Gestión de Planeación	3	1	3	5	3	1	5	3	3
Gestión Académica	5	1	5	3	5	1	5	5	3
Gestión de Registro y Matrícula	5	1	3	3	3	1	5	3	3
Gestión de Responsabilidad Social	3	3	3	3	5	5	5	5	3
Gestión del Talento Humano y SST	3	1	3	1	5	1	5	1	3
Gestión de Tecnologías de Información y Comunicación	3	1	5	1	5	5	3	3	3
Gestión de Control y Evaluación	3	1	3	1	5	1	5	3	3
Gestión Administrativa, Recursos y Servicios	3	1	5	1	5	1	5	3	3
Gestión Financiera	3	1	3	1	5	1	5	3	3
Gestión Jurídica y Contratación	3	3	3	1	5	1	5	5	3
Gestión Documental	3	3	3	1	5	1	5	3	3

Una vez se le asignó valor a cada uno de los criterios se aplicó la ponderación establecida por el IMETY así:

PROCESO	C1 X 15%	C2 X 15%	C3 X 15%	C4 X 10%	C5 X 10%	C6 X 10%	C7 X 10%	C8 X 10%	C9 X 5%	VALOR PONDERADO FINAL
Gestión de Dirección	0,45	0,15	0,75	0,5	0,5	0,1	0,5	0,1	0,15	3,2
Gestión de Planeación	0,45	0,15	0,45	0,5	0,3	0,1	0,5	0,3	0,15	2,9
Gestión Académica	0,75	0,15	0,75	0,3	0,5	0,1	0,5	0,5	0,15	3,7
Gestión de Registro y Matrícula	0,75	0,15	0,45	0,3	0,3	0,1	0,5	0,3	0,15	3
Gestión de Responsabilidad Social	0,45	0,45	0,45	0,3	0,5	0,5	0,5	0,5	0,15	3,8
Gestión del Talento Humano y SST	0,45	0,15	0,45	0,1	0,5	0,1	0,5	0,1	0,15	2,5
Gestión de Tecnologías de Información y Comunicación	0,45	0,15	0,75	0,1	0,5	0,5	0,3	0,3	0,15	3,2
Gestión de Control y Evaluación	0,45	0,15	0,45	0,1	0,5	0,1	0,5	0,3	0,15	2,7
Gestión Administrativa, Recursos y Servicios	0,45	0,15	0,75	0,1	0,5	0,1	0,5	0,3	0,15	3
Gestión Financiera	0,45	0,15	0,45	0,1	0,5	0,1	0,5	0,3	0,15	2,7
Gestión Jurídica y Contratación	0,45	0,45	0,45	0,1	0,5	0,1	0,5	0,5	0,15	3,2
Gestión Documental	0,45	0,45	0,45	0,1	0,5	0,1	0,5	0,3	0,15	3



GESTIÓN DE CONTROL Y EVALUACIÓN

200.FO.GC.01

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS
Y EVALUACIÓN BASADO EN
RIESGOS AÑO 2020**

Versión: 02

Página 4 de 10

Finalmente se realizó la sumatoria de cada uno de los criterios ponderados y se priorizaron los doce (12) procesos de mayor a mejor puntaje obtenido, así mismo se priorizarán en el tiempo para la ejecución de las auditorías internas basada en riesgos para la vigencia 2020.

PROCESO	VALOR PONDERADO FINAL	RANKING DE PRIORIDAD
Gestión de Responsabilidad Social	3,8	Prioridad No. 1
Gestión Académica	3,7	Prioridad No. 2
Gestión de Dirección	3,2	Prioridad No. 3
Gestión de Tecnologías de Información y Comunicación	3,2	Prioridad No. 4
Gestión Jurídica y Contratación	3,2	Prioridad No. 5
Gestión de Registro y Matricula	3	Prioridad No. 6
Gestión Administrativa, Recursos y Servicios	3	Prioridad No. 7
Gestión Documental	3	Prioridad No. 8
Gestión de Planeación	2,9	Prioridad No. 9
Gestión de Control y Evaluación	2,7	Prioridad No. 10
Gestión Financiera	2,7	Prioridad No. 11
Gestión del Talento Humano y SST	2,5	Prioridad No. 12

PROCESO	NORMA /REQUISITOS, COMPONENTES/LEGAL	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Responsable del Procesos
Gestión Jurídica y Contratación	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.							Julio Valencia
Gestión Administrativa, Recursos y Servicios	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.							Jhon Jairo Ortiz Ximena López
Gestión de Registro y Matricula	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.							Franky Gonzalez Catalina Moncada
Gestión Documental	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.							Laura Franco
Gestión de Planeacion	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.							Manuel Torres Johanna Orejuela Francisco Erazo
Gestión de Control y Evaluacion	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.							Hegny Bon Lenis
Gestión Financiera	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.							Liliana Medina Jhon Jairo Ortiz
Gestión del Talento Humano y SST	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.							Eder Jair Muñoz

	GESTIÓN DE CONTROL Y EVALUACIÓN	200.FO.GC.01
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS Y EVALUACIÓN BASADO EN RIESGOS AÑO 2020	Versión: 02
		Página 7 de 10

10. PLAN DE EVALUACIONES, INFORMES Y SEGUIMIENTOS AÑO 2020

TEMA	ACTIVIDAD A EJECUTAR	PROCESOS QUE INTERVIENEN	PERIODICIDAD	FECHA TENTATIVA DE ENTREGA
Planes de Mejoramiento	Seguimiento al cumplimiento al Plan de Mejoramiento según auditoría de la vigencia 2018 de la Contraloría Municipal de Yumbo	Todos los procesos con hallazgos y Oficina de Control Interno	Bimensual	Marzo 12 de 2020 Mayo 15 de 2020
	Seguimiento al cumplimiento al Plan de Mejoramiento por proceso.	Todos los procesos con hallazgos y Oficina de Control Interno	Bimensual	Marzo 12/20 Mayo 15 /20 Julio 17 /20 Septiembre 18 /20 Noviembre 13/20 Enero 15 de 2021
Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Felicidades.	Realizar el Seguimiento y Evaluación a la atención de Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias, y felicitaciones recibidas en el IMETY	Gestión de Registro y Matricula y Oficina de Control Interno	Trimestral y Semestral	Abril 12 de 2020 Julio 12 de 2020 Octubre 12 de 2020 Enero 14 de 2021
Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano - Mapa de Riesgos de Corrupción	Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano y Mapa de Riesgos de Corrupción del IMETY, Ley 1474 de 2011	Gestión de Planeación y Oficina de Control Interno	Cuatrimestral	Mayo 10 de 2020 Septiembre 08/20 Enero 11 de 2021



GESTIÓN DE CONTROL Y EVALUACIÓN

200.FO.GC.01

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS
Y EVALUACIÓN BASADO EN
RIESGOS AÑO 2020**

Versión: 02

Página 8 de 10

TEMA	ACTIVIDAD A EJECUTAR	PROCESOS QUE INTERVIENEN	PERIODICIDAD	FECHA TENTATIVA DE ENTREGA
Derechos de Autor	Reportar la información sobre la utilización del software a través del aplicativo que disponga la Dirección Nacional de Derechos de Autor	Gestión de Tecnologías de la Información y Comunicación y Oficina de Control Interno	Anual	Marzo 15 de 2020
Contratación Pública	Seguimiento a los contratos suscritos por el IMETY en la vigencia 2020.	Gestión Jurídica y Contratación Gestión de Talento Humano y SST Oficina de Control Interno	Semestral	Julio 15 de 2020 Enero 14 de 2021
Publicación de Contratos	Informe sobre el seguimiento y oportunidad a la publicación de los contratos suscritos en el Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP.	Responsable del SECOP y Oficina de Control Interno.	Semestral	Julio de 2020 Diciembre de 2020
Estado de Control Interno.	Realizar informe pormenorizado del Estado de Control Interno.y subirlo a la página web de la entidad	Todos los procesos y Oficina de Control Interno	Semestral	Julio 31 de 2020, enero 31 de 2021
Control Interno Contable	Realizar el Informe de Control Interno Contable año 2019 y Subirlo al Chip.	Gestión Financiera y Oficina de Control Interno	Anual	Febrero 28 de 2020



GESTIÓN DE CONTROL Y EVALUACIÓN

200.FO.GC.01

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS Y EVALUACIÓN BASADO EN RIESGOS AÑO 2020

Versión: 02

Página 9 de 10

TEMA	ACTIVIDAD A EJECUTAR	PROCESOS QUE INTERVIENEN	PERIODICIDAD	FECHA TENTATIVA DE ENTREGA
Informe de seguimiento y evaluación por procesos	Solicitar a cada líder de proceso el informe basado en metas del Plan Estratégico Institucional, Plan de Desarrollo y Planes de Acción	Todos los procesos, Planeación y Oficina de Control Interno	Semestral	Julio 16 de 2020, Diciembre 30 de 2020
Austeridad en el Gasto	Realizar seguimiento e informe a la austeridad del gasto del IMETY	Gestión Financiera y Oficina de Control Interno	Trimestral	Abril 16 de 2020, Julio 16 de 2020, Octubre 16 de 2020, Enero 16 de 2020
Manejo de Caja Menor	Realizar arqueo de caja menor verificando el cumplimiento de la resolución del manejo de caja menor	Gestión de Dirección y Oficina de Control Interno	Semestral	Julio 16 de 2020, Diciembre 30 de 2020
Plan Anual de Adquisiciones	Seguimiento a la ejecución y actualización del Plan Anual de Adquisiciones 2020	Gestión de Planeación y Oficina de Control Interno	Cuatrimestral	Mayo 10 de 2020, Septiembre 08/20, Enero 11 de 2021
Auditorías Especiales o Eventuales	Realizar auditorías especiales o eventuales cuando se requiera en temas puntuales.	Gestión de Dirección y Oficina de Control Interno	Por evento	Cuando se requiera

	GESTIÓN DE CONTROL Y EVALUACIÓN	200.FO.GC.01
	PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS Y EVALUACIÓN BASADO EN RIESGOS AÑO 2020	Versión: 02
		Página 10 de 10

TEMA	ACTIVIDAD A EJECUTAR	PROCESOS QUE INTERVIENEN	PERIODICIDAD	FECHA TENTATIVA DE ENTREGA
Asesoría y Acompañamiento	Coordinar reuniones y actas del Comité Institucional Coordinador de Control Interno	Gestión de Dirección y Oficina de Control Interno	Bimensual y/o a Petición de Dirección	Marzo 12/20 Mayo 15 /20 Julio 17 /20 Septiembre 18 /20 Noviembre 13/20 Enero 15 de 2021
	Asistir al Comité Institucional de Gestión y Desempeño, Comité de Contratación y demás que fuere convocada	Gestión de Dirección y Oficina de Control Interno	Por evento	Cuando se requiera
	Realizar una campaña de sensibilización del control interno	Oficina de Control Interno	Anual	Agosto de 2020
Atención a Entes de Control	Brindar asistencia y acompañamiento a la Contraloría Municipal de Yumbo durante la auditoria regular o especial al IMETY.	Gestión de Dirección y Oficina de Control Interno	Anual	Según el cronograma de la Contraloría Municipal de Yumbo

Documento aprobado mediante acta de Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de julio 08 de 2020.

HEGNY BON LENIS
 Asesora de Control Interno
 Proyectó: Johanna Orejuela G.

JAIME SANCHEZ LENIS
 Director