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, NTC 5555 y NTC 5581 que permita alcanzar los Objetivos Estratégicos y la Misión Institucional.

2. OBJETIVOS ESPECIFICOS:

- ✓ Evaluar el desempeño de los procesos que contribuya al cumplimiento de la estrategia institucional.
- ✓ Evaluar el cumplimiento de los programas educativos del IMETY y las actividades de soporte que conllevan a la certificación de aprendices.
- ✓ Evaluar la seguridad y privacidad de la información que produce o recepciona el IMETY.
- ✓ Evaluar el cumplimiento de la gestión documental del IMETY.
- ✓ Evaluar el cumplimiento de las acciones definidas en los planes de mejoramiento por proceso de la vigencia 2020.
- ✓ 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, NTC 5555 y NTC 5581, 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, NTC 5555 y NTC 5581, el modelo integrado de planeación y gestión MIPG, el modelo de Seguridad y Privacidad de la Información y la Política de Gestión Documental.

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.

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 DIEZ (10) procesos del IMETY.

CODIGO	CRITERIO	FUENTE DE INFORMACIÓN DEL CRITERIO	VARIABLES DE IMPACTO Y/O CUMPLIMIENTO	VALOR	PONDERACIÓN
C1	Alineación con el Plan Estrategico Institucional	Plan Estrategico Institucional	El proceso es responsable de más de tres (3) estrategia definidas en el Plan Estrategico Institucional	5	15%
			El proceso es responsable de hasta tres (3) estrategia definidas en el Plan Estrategico Institucional	3	
			El proceso no es responsable de estrategia definidas en el Plan Estrategico 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 Estrategcio	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 mayoria de los riesgos residuales correponde a una calificación extrema o alta	5	10%
			La mayoria de los riesgos residuales correponde a una calificación maderada	3	
			La mayoria de los riesgos residuales correponde 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 Ultima Auditoria Realizada	Archivo de Gestión Oficina de Control Interno Informe de Auditoria del Proceso Plan de Mejoramiento	El proceso obtuvo más de tres (3) no conformidades en su ultima auditoria.	5	10%
			El proceso obtuvo hasta tres (3) no conformidades en su ultima auditoria.	3	
			El proceso no obtuvo no conformidades en su ultima auditoria.	1	
C9	Ultima Auditoria Realizada	Archivo de Gestión Oficina de Control Interno	Auditoria ejecutada hace dos (2) años o más	5	5%
			Auditoria ejecutada el año anterior	3	
			Auditoria ejecutada hace menos de seis (6) meses	1	

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
Direccion Estrategico y Planeación	3	1	3	5	5	3	1	1	3
Gestión Academica	5	1	5	3	3	3	5	5	3
Bienestar Estudiantil	1	1	3	3	1	5	5	3	3
Gestión del Talento Humano y SST	3	1	3	1	3	1	3	3	3
Gestión de Tecnologias de Información y Comunicación	3	3	3	1	5	5	3	1	3
Gestión de Control y Evaluacion	1	1	3	1	5	3	5	1	3
Gestión Administrativa, Recursos y Servicios	1	1	3	1	3	3	1	3	3
Gestión Financiera	1	1	3	1	3	1	5	3	3
Gestión Juridica y Contratación	1	1	3	1	2	1	5	3	3
Gestión Documental	1	5	3	1	1	1	3	1	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
Direccion Estrategico y Planeación	0,45	0,15	0,45	0,5	0,5	0,3	0,1	0,1	0,15	2,7
Gestión Academica	0,75	0,15	0,75	0,3	0,3	0,3	0,5	0,5	0,15	3,7
Bienestar Estudiantil	0,15	0,15	0,45	0,3	0,1	0,5	0,5	0,3	0,15	2,6
Gestión del Talento Humano y SST	0,45	0,15	0,45	0,1	0,3	0,1	0,3	0,3	0,15	2,3
Gestión de Tecnologias de Información y Comunicación	0,45	0,45	0,45	0,1	0,5	0,5	0,3	0,1	0,15	3
Gestión de Control y Evaluacion	0,15	0,15	0,45	0,1	0,5	0,3	0,5	0,1	0,15	2,4
Gestión Administrativa, Recursos y Servicios	0,15	0,15	0,45	0,1	0,3	0,3	0,1	0,3	0,15	2
Gestión Financiera	0,15	0,15	0,45	0,1	0,3	0,1	0,5	0,3	0,15	2,2
Gestión Juridica y Contratación	0,15	0,15	0,45	0,1	0,2	0,1	0,5	0,3	0,15	2,1
Gestión Documental	0,15	0,75	0,45	0,1	0,1	0,1	0,3	0,1	0,15	2,2

Finalmente se realizó la sumatoria de cada uno de los criterios ponderados y se priorizaron los diez (10) 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 2021.

PROCESO	VALOR PONDERADO FINAL	RANKING DE PRIORIDAD
Gestión Academica	3,7	Prioridad No. 1
Gestión de Tecnologias de Información y Comunicación	3	Prioridad No. 2
Direccion Estrategico y Planeación	2,7	Prioridad No. 3
Bienestar Estudiantil	2,6	Prioridad No. 4
Gestión de Control y Evaluacion	2,4	Prioridad No. 5
Gestión del Talento Humano y SST	2,3	Prioridad No. 6
Gestión Financiera	2,2	Prioridad No. 7
Gestión Documental	2,2	Prioridad No. 8
Gestión Juridica y Contratación	2,1	Prioridad No. 9
Gestión Administrativa, Recursos y Servicios	2	Prioridad No. 10

8. DETERMINACION DEL UNIVERSO DE LA AUDITORIA

El programa anual de auditorías para la vigencia 2021 se aplicará a la totalidad de los procesos del IMETY.

9. PLAN DE AUDITORIAS INTERNAS NORMAS TECNICAS NTC 5555 – NTC5581 JULIO DE 2021

10.

PERIODO A EVALUAR: Julio 2020 a Abril de 2021

REQUISITOS A EVALUAR: Se evaluarán los Requisitos que no se encuentran en la Norma ISO 9001-2015

11. PLAN ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS AÑO 2021

PERIODO A EVALUAR: Octubre de 2020 a Septiembre de 2021

PROCESO	NORMA /REQUISITOS, COMPONENTES/LEGAL		12 al 16 de julio	19 al 23 de julio	26 al 30 de julio			Responsable del Procesos	Auditor Lider	Auditor Observadora
Gestión Academica / TLC en Operario de Maquinas Industriales de la Confección	NTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581 Programas de Formación para el Trabajo.Requisitos							Franky Gonzales e Instructores de TLC	Diego Garcia	
Gestión Academica / TLC en Cocinero Principal									Hegny Bon Lenis	
Gestión Academica / TLC en Entrenador de Actividad Fisica									Manuel Torres	
Gestión Academica / TLC en Auxiliar Panadero y Pastelero									Eder Jair Muñoz	
Gestión Academica / TLC en Peluquero Estilista									Diego Garcia	
Gestión Academica / TLC en Trazo y Corte									Leidy Ortiz	
Gestión Academica / TLC en Auxiliar Contable y Financiero									Jhon Jairo Ortiz	
Gestión Academica / TLC en Auxiliar en almacen y Bodega									Laura Franco	
Gestión Academica / TLC en Auxiliar Administrativo									Ximena López	
Gestión Academica / TLC en salud y Saneamiento Ambiental									Yamileth Jaramillo	Maira Barriga
Gestión Academica								Franky Gonzalez	Manuel Torres	
Gestión de Tecnologias de Información y Comunicación	NTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581 Programas de Formación para el Trabajo.Requisitos							Ruben Dario Barreto Vanessa Olave	Johanna Orejuela G.	
Direccionamiento Estrategico y Planeación	NTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581 Programas de Formación para el Trabajo.Requisitos, Sistema Ambiental							Jaime Sanchez Lenis, Manuel Torres, Claudia Vélez Arias, Maira Barriga, Johana Orejuela	Eder Jair Muñoz	
Bienestar Estudiantil	NTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581 Programas de Formación para el Trabajo.Requisit							Kelly Rivera	Laura Franco	
Gestión de Control y Evaluacion	INTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581 Programas de Formación para el Trabajo.Requisitos.							Hegny Bon Lenis	Jhon Jairo Ortiz	
Gestión del Talento Humano y SST	NTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581 Programas de Formación para el Trabajo.Requisitos. Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo							Eder Jair Muñoz Olga Patricia Cano	Claudia Vélez	Maira Barriga
Gestión Financiera	NTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581 Programas de Formación para el Trabajo.Requisitos							Viviana Tenorio	Claudia Vélez	
Gestión Juridica y Contratación	INTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581 Programas de Formación para el Trabajo.Requisitos							Julio Valencia	Hegny Bon Lenis	
Gestión Administrativa, Recursos y Servicios	NTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581 Programas de Formación para el Trabajo.Requisitos							Jhon Jairo Ortiz Ximena López	Johanna Orejuela G.	
Gestión Documental	INTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581							Laura Franco	Eder Jair Muñoz	

PROCESO	NORMA /REQUISITOS, COMPONENTES/LEGAL	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Responsable del Procesos	Auditor Lider	Auditor Observadora
Gestión Academica / TLC en Operario de Maquinas Industriales de la Confección	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.							Franky Gonzales e Instructores de TLC	Diego Garcia	
Gestión Academica / TLC en Cocinero Principal									Hegny Bon Lenis	
Gestión Academica / TLC en Entrenador de Actividad Fisica									Manuel Torres	
Gestión Academica / TLC en Panadero Pastelero									Eder Jair Muñoz	
Gestión Academica / TLC en Peluquero Estilista									Diego Garcia	
Gestión Academica / TLC en Trazo y Corte									Leidy Ortiz	
Gestión Academica / TLC en Auxiliar Contable y Financiero									Jhon Jairo Ortiz	
Gestión Academica / TLC en Auxiliar en Almacén y Bodega									Laura Franco	
Gestión Academica / TLC en Auxiliar Administrativo									Ximena López	
Gestión Academica / TLC en Salud ySaneamiento Ambiental									Yamileth Jaramillo	Maira Barriga
Gestión Academica								Franky Gonzalez	Manuel Torres	
Gestión de Tecnologias de Información y Comunicación	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.							Ruben Dario Barreto Vanessa Olave	Johanna Orejuela G.	
Direccionamiento Estrategico y Planeación	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.Sistema Ambiental							Jaime Sanchez Lenis, Manuel Torres, Claudia Vélez Arias, Maira Barriga, Johana Orejuela	Eder Jair Muñoz	
Bienestar Estudiantil	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.							Kelly Rivera	Laura Franco	
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	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.Sistema de Seguridad y salud en el Trabajo							Eder Jair Muñoz Olga Patricia Cano	Claudia Vélez	
Gestión Financiera	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.							Viviana Tenorio	Claudia Vélez	Luz Karime Cardona
Gestión Juridica y Contratación	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.							Julio Valencia	Hegny Bon Lenis	
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	Johanna Orejuela G.	
Gestión Documental	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y							Laura Franco	Eder Jair Muñoz	

12. PLAN DE EVALUACIONES, INFORMES Y SEGUIMIENTOS AÑO 2021

TEMA	ACTIVIDAD A EJECUTAR	PROCESOS QUE INTERVIENEN	PERIODICIDAD	FECHA TENTATIVA DE ENTREGA
Planes de Mejoramiento	Seguimiento al cumplimiento al Plan de Mejoramiento según auditoria de la vigencia 2019-2020 de la Contraloría Municipal de Yumbo	Todos los procesos con hallazgos y Oficina de Control Interno	Trimestral	Enero 21/21 Abril 20 2021
	Seguimiento al cumplimiento al Plan de Mejoramiento por proceso.	Todos los procesos con hallazgos y Oficina de Control Interno	Trimestral	Abril 20/21 Julio 21 /21 Octubre 20 /21 Diciembre 20 /21
Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Felicitaciones.	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	Julio 16 de 2021 Enero 15 de 2022
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 18 de 2021 Septiembre 15/21 Enero 15 de 2022

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 de 2021
Contratación Pública	Seguimiento a los contratos suscritos por el IMETY en la vigencia 2021.	Gestión Jurídica y Contratación Gestión de Talento Humano y SST Oficina de Control Interno	Semestral	Julio 31 de 2021 Enero 30 de 2022
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	Junio de 2021 Diciembre de 2021
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 2021, enero 30 de 2022
Control Interno Contable	Realizar el Informe de Control Interno Contable año 2020 y Subirlo al Chip.	Gestión Financiera y Oficina de Control Interno	Anual	Febrero 28 de 2021

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, Planeacion y Oficina de Control Interno	Semestral	Julio 16 de 2021, Diciembre 30 de 2021
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 2021, Julio 16 de 2021, Octubre 16 de 2021, Enero 16 de 2022
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 2021, Diciembre 30 de 2021
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 15 de 2021 Septiembre 16/21 Enero 16 de 2022
Auditorias 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

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 Direccion	Marzo 23/21 Mayo 21 /21 Julio /21 Septiembre 24 /21 Noviembre 23/21 Enero de 2022
	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	Septiembre de 2021
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 Junio 17 de 2021

HEGNY BON LENIS
Asesora de Control Interno

JAIME SANCHEZ LENIS
Director

Revisó: Johanna Orejuela G.