

	GESTIÓN DE CONTROL Y EVALUACIÓN	200.FO.GC.01
	<b>PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS Y EVALUACIÓN BASADO EN RIESGOS AÑO 2022</b>	Versión: 02
		Página 1 de 9

## 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 recibe 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 2021.
- ✓ Salvaguardar los recursos 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 auditorías.

	<b>GESTIÓN DE CONTROL Y EVALUACIÓN</b>	200.FO.GC.01
	<b>PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS Y EVALUACIÓN BASADO EN RIESGOS AÑO 2022</b>	Versión: 02
		Página 2 de 9

## 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 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	

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
Dirección Estratégico y Planeación	3	3	3	5	1	5	3	1	3
Gestión Académica	3	1	3	3	1	5	3	3	3
Bienestar Estudiantil	1	3	3	3	1	5	5	3	3
Gestión del Talento Humano y SST	3	3	3	4	1	5	3	5	3
Gestión de Tecnologías de Información y Comunicación	3	1	3	1	1	5	3	3	3
Gestión de Control y Evaluación	1	1	3	1	1	5	3	3	3
Gestión Administrativa, Recursos y Servicios	1	1	3	1	1	5	3	3	3
Gestión Financiera	1	1	3	1	3	1	3	1	3
Gestión Jurídica y Contratación	1	1	3	1	1	5	5	3	3
Gestión Documental	1	1	3	1	1	5	3	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
Dirección Estratégico y Planeación	0.45	0.45	0.45	0.5	0.1	0.5	0.3	0.1	0.15	3
Gestión Académica	0.45	0.15	0.45	0.3	0.1	0.5	0.3	0.3	0.15	2.7
Bienestar Estudiantil	0.15	0.45	0.45	0.3	0.1	0.5	0.5	0.3	0.15	2.9
Gestión del Talento Humano y SST	0.45	0.45	0.45	0.4	0.1	0.5	0.3	0.5	0.15	3.3
Gestión de Tecnologías de Información y Comunicación	0.45	0.15	0.45	0.1	0.1	0.5	0.3	0.3	0.15	2.5
Gestión de Control y Evaluación	0.15	0.15	0.45	0.1	0.1	0.5	0.3	0.3	0.15	2.2
Gestión Administrativa, Recursos y Servicios	0.15	0.15	0.45	0.1	0.1	0.5	0.3	0.3	0.15	2.2
Gestión Financiera	0.15	0.15	0.45	0.1	0.3	0.1	0.3	0.1	0.15	1.8
Gestión Jurídica y Contratación	0.15	0.15	0.45	0.1	0.1	0.5	0.5	0.3	0.15	2.4
Gestión Documental	0.15	0.15	0.45	0.1	0.1	0.5	0.3	0.3	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 2022.

PROCESO	VALOR PONDERA DO FINAL	RANKING DE PRIORIDAD
Gestión del Talento Humano y SST	3.3	Prioridad No. 1
Dirección Estratégica y Planeación	3	Prioridad No. 2
Bienestar Estudiantil	2.9	Prioridad No. 3
Gestión Académica	2.7	Prioridad No. 4
Gestión de Tecnologías de Información y Comunicación	2.5	Prioridad No. 5
Gestión Jurídica y Contratación	2.4	Prioridad No. 6
Gestión de Control y Evaluación	2.2	Prioridad No. 7
Gestión Documental	2.2	Prioridad No. 8
Gestión Administrativa, Recursos y Servicios	2.2	Prioridad No. 9
Gestión Financiera	1.8	Prioridad No. 10

## 8. DETERMINACION DEL UNIVERSO DE LA AUDITORIA

El programa anual de auditorías para la vigencia 2022 se aplicará a la totalidad de los procesos del IMETY.

**REQUISITOS A EVALUAR:** Se evaluarán los Requisitos que se encuentran en las Normas ISO 9001-2015- NTC 5555-2011 Y NTC 5581 y los legales que aplican a cada proceso.

## 9. PLAN ANUAL DE AUDITORIAS INTERNAS AÑO 2022

**PERIODO A EVALUAR:** Octubre de 2021 a Septiembre de 2022



**GESTIÓN DE CONTROL Y EVALUACIÓN**

200.FO.GC.01

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS  
Y EVALUACIÓN BASADO EN  
RIESGOS AÑO 2021**

Versión: 02

Página 5 de 9

PROCESO	NORMA/REQUISITOS, COMPONENTES/LEGAL	JUL	AGO	SEP	Responsable del Proceso	Auditor Líder	Auditor Observadora	
<b>Gestión del Talento Humano y SST</b>	Normatividad aplicable -MIPG -ISO 9001:2015 Sistema de Gestión de la Calidad NTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581 Programas de Formación para el Trabajo.				XIMENA LOPEZ OLGA CAÑO	MANUEL TORRES	Laura Franco	
<b>Direccionamiento Estratégico y Planeación</b>	Normatividad aplicable -MIPG - ISO 9001:2015 Sistema de Gestión de la Calidad NTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581 Programas de Formación para el Trabajo.				JAIME SANCHEZ MANUEL TORRES MAIRA BARRIGA CLAUDIA VELEZ	Hegny Bon Lenis	Diego García	
<b>Bienestar Estudiantil</b>	ISO 9001:2015 Sistema de Gestión de la Calidad NTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581 Programas de Formación para el Trabajo.				KELLY RIVERA	Ximena Lopez	Olga Caño	
Gestión Académica / TLC en Operario de Maquinas Industriales de la Confección	Normatividad aplicable -MIPG -ISO 9001:2015 Sistema de Gestión de la Calidad NTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581 Programas de Formación para el Trabajo.				Franky Gonzales e Instructores de TLC	Hegny Bon Lenis		
Gestión Académica / TLC en Cocinero Principal						Diego Garcia		
Gestión Académica / TLC en Entrenador de Actividad Física						MANUEL TORRES	Laura franco	
Gestión Académica / TLC en Panadero Pastelero						Ledy Ortiz		
Gestión Académica / TLC en Peluquero Estilista						Ximena Lopez		
Gestión Académica / TLC en Trazo y Corte						Laura Franco	Manuel Torres	
Gestión Académica / TLC en Auxiliar Contable y Financiero						Jhon Jairo Ortiz	Diana Márquez	
Gestión Académica / TLC en Auxiliar en Almacén y Bodega						CLAUDIA VELEZ	Norma Castellanos	
Gestión Académica / TLC en Auxiliar Administrativo						Yamileth Jaramillo		
Gestión Académica / TLC en Salud y Saneamiento Ambiental						Maira Barriga		
<b>Gestión Académica</b>						Franky Gonzalez	CLAUDIA VELEZ	Norma Castellanos
<b>Gestión de Tecnologías de Información y Comunicación</b>		Normatividad aplicable -MIPG - ISO 9001:2015 Sistema de Gestión de la Calidad NTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581 Programas de Formación para el Trabajo.					Vanessa Olave Ruben Dario Barreto	MANUEL TORRES
<b>Gestión Jurídica y Contratación</b>	Normatividad aplicable -MIPG -ISO 9001:2015 Sistema de Gestión de la Calidad NTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581 Programas de Formación para el Trabajo.				Julio Cesar Valencia	Hegny Bon Lenis		
<b>Gestión de Control y Evaluación</b>	MIPG- ISO 9001:2015 Sistema de Gestión de la Calidad NTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581 Programas de Formación para el Trabajo.				Hegny Bon Lenis	Laura Franco		
<b>Gestión Documental</b>	Normatividad aplicable -MIPG ISO 9001:2015 Sistema de Gestión de la Calidad NTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581 Programas de Formación para el Trabajo.				Laura Franco	Diego Garcia		
<b>Gestión Administrativa, Recursos y Servicios</b>	Normatividad aplicable -ISO 9001:2015 Sistema de Gestión de la Calidad NTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581 Programas de Formación para el Trabajo.				Jhon Jairo Ortiz Diana Márquez	Maira Barriga	Ximena López	
<b>Gestión Financiera</b>	Normatividad aplicable -MIPG ISO 9001:2015 Sistema de Gestión de la Calidad NTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para Instituciones de Formación para el Trabajo. NTC 5581 Programas de Formación para el Trabajo.				Viviana Tenorio Fernanda Pungo	Karime Cardona	Lenin Ruiz	
<b>Atención al Usuario</b>	Normatividad aplicable -MIPG Y ISO 9001:2015 Sistema de Gestión de la Calidad NTC 5555 Sistemas de Gestión de la Calidad para el Trabajo.				Vanessa Olave	Ximena Lopez	Norma Castellanos	



**10. PLAN DE EVALUACIONES, INFORMES Y SEGUIMIENTOS AÑO 2022**

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 2021-2022 de la Contraloría Municipal de Yumbo	Todos los procesos con hallazgos y Oficina de Control Interno	Trimestral	Enero 21/22 Abril 20 2022
	Seguimiento al cumplimiento al Plan de Mejoramiento por proceso.	Todos los procesos con hallazgos y Oficina de Control Interno	Trimestral	Febrero /22 Mayo /22 Julio/22 Octubre /22 Diciembre /22
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	Semestral	Julio 30 de 2022  Enero 15 de 2023
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 16 de 2022 Septiembre 16/22 Enero 15 de 2023



**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS  
Y EVALUACIÓN BASADO EN  
RIESGOS AÑO 2021**

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 2022
Contratación Pública	Seguimiento a los contratos suscritos por el IMETY en la vigencia 2022.	Gestión Jurídica y Contratación Gestión de Talento Humano y SST Oficina de Control Interno	Semestral	Julio 31 de 2022 Enero 30 de 2023
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 2022 Diciembre de 2022
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 2022 enero 30 de 2023
Control Interno Contable	Realizar el Informe de Control Interno Contable año 2021 y Subirlo al Chip.	Gestión Financiera y Oficina de Control Interno	Anual	Febrero 28 de 2022

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS  
Y EVALUACIÓN BASADO EN  
RIESGOS AÑO 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, Planeación y Oficina de Control Interno	Semestral	Julio 16 de 2022, Diciembre 30 de 2022
Austeridad en el Gasto	Realizar seguimiento e informe a la austeridad del gasto del IMETY	Gestión Financiera y Oficina de Control Interno	Trimestral	Abril de 2022, Julio de 2022, Octubre de 2022, Enero de 2023
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	Mes a mes y semestral	Julio 16 de 2022, Diciembre 30 de 2022
Plan Anual de Adquisiciones	Seguimiento a la ejecución y actualización del Plan Anual de Adquisiciones 2022	Gestión de Planeación y Oficina de Control Interno	Cuatrimestral	Mayo de 2022 Septiembre 22 Enero de 2023
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



GESTIÓN DE CONTROL Y EVALUACIÓN

200.FO.GC.01

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS  
Y EVALUACIÓN BASADO EN  
RIESGOS AÑO 2021**

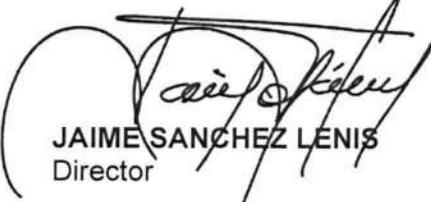
Versión: 02

Página 9 de 9

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	Trimestral y/o a Petición de Dirección o de acuerdo a la norma mínimo 2 veces al año	Junio /22 Septiembre /22 Noviembre /22 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 2022
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 el 30 de junio de 2022

**HEGNY BON LENIS**  
Asesora de Control Interno

  
**JAIME SANCHEZ LENIS**  
Director

Revisó: Claudia Vélez

