

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS
Y EVALUACIÓN BASADO EN
RIESGOS AÑO 2023****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 2022-2023.
- ✓ Evaluar los Mapas de Riesgos por Proceso
- ✓ 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.

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 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
Dirección Estratégico y Planeación	3	3	3	5	1	5	1	3	3
Gestión Académica	5	1	5	3	1	5	3	5	3
Gestión del Talento Humano y SST	3	3	3	5	1	5	3	5	3
Gestión de Tecnologías de Información y Documental	3	1	1	1	1	5	3	1	3
Gestión de Control y Evaluación	3	1	1	1	1	5	3	1	3
Gestión Administrativa, Recursos y Servicios	3	1	5	1	1	5	3	3	3
Gestión Financiera	3	1	5	1	1	3	3	1	3
Gestión Jurídica y Contratación	3	1	1	1	1	5	5	3	3
Gestión de Comunicaciones y Atención al ciudadano	1	1	3	1	1	5	3	3	3
Agencia Pública de Empleo	3	5	5	3	1	5	3	0	0

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	0.1	0.3	0.15	3
Gestión Académica	0.75	0.15	0.75	0.3	0.1	0.5	0.3	0.5	0.15	3.5
Gestión del Talento Humano y SST	0.45	0.45	0.45	0.5	0.1	0.5	0.3	0.5	0.15	3.4
Gestión de Tecnologías de Información y Documental	0.45	0.15	0.15	0.1	0.1	0.5	0.3	0.1	0.15	2
Gestión de Control y Evaluación	0.45	0.15	0.15	0.1	0.1	0.5	0.3	0.1	0.15	2
Gestión Administrativa, Recursos y Servicios	0.45	0.15	0.75	0.1	0.1	0.5	0.3	0.3	0.15	2.8
Gestión Financiera	0.45	0.15	0.75	0.1	0.1	0.3	0.3	0.1	0.15	2.4
Gestión Jurídica y Contratación	0.45	0.15	0.15	0.1	0.1	0.5	0.5	0.3	0.15	2.4
Gestión de Comunicaciones y Atención al ciudadano	0.15	0.15	0.45	0.1	0.1	0.5	0.3	0.3	0.15	2.2
Gestión Empleabilidad	0.45	0.75	0.75	0.3	0.1	0.5	0.3	0	0	3.15

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 2023.

PROCESO	VALOR PONDERADO FINAL	RANKING DE PRIORIDAD
Gestión Académica	3.5	Prioridad No. 1
Gestión del Talento Humano y SST	3.4	Prioridad No. 2
Gestión Empleabilidad	3.15	Prioridad No. 3
Dirección Estratégica y Planeación	3	Prioridad No. 4
Gestión Administrativa, Recursos y Servicios	2.8	Prioridad No. 5
Gestión Jurídica y Contratación	2.4	Prioridad No. 6
Gestión Financiera	2.4	Prioridad No. 7
Gestión de Tecnologías de Información Y Documental	2.2	Prioridad No. 8
Gestión de Comunicaciones y Atención al ciudadano	2	Prioridad No. 9
Gestión de Control y Evaluación	2	Prioridad No. 10

8. DETERMINACION DEL UNIVERSO DE LA AUDITORIA

El programa anual de auditorías para la vigencia 2023 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 2023

PERIODO A EVALUAR: Julio de 2022 a Julio 30 de 2023



GESTIÓN DE CONTROL Y EVALUACIÓN

200.FO.GC.01

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS
Y EVALUACIÓN BASADO EN
RIESGOS AÑO 2023**

Versión: 02

Página 5 de 9

PROCESO	NORMA /REQUISITOS, COMPONENTES/LEGAL	Jul	Ago	Sep	Responsable del Procesos	Auditor Líder	Auditor Observadora
Gestión Académica / TLC en Operario de Maquinas Industriales de la Confección	ISO 9001:2015 NTC 5555 NTC 5581 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.				Franky Gonzales e Instructores de TLC	NORMA CASTELLANOS	HEGNY BON LENIS DIEGO GARCIA CLAUDIA VELEZ ARIAS
Gestión Académica / TLC en Cocinero Principal							
Gestión Académica / TLC en Entrenador de Actividad Física							
Gestión Académica / TLC en Panadero Pastelero							
Gestión Académica / TLC en Peluquero Estilista							
Gestión Académica / TLC en Trazo y Corte							
Gestión Académica / TLC en Auxiliar Contable y Financiero							
Gestión Académica / TLC en Auxiliar en Almacén y Bodega							
Gestión Académica / TLC en Auxiliar Administrativo							
Gestión Académica / TLC en Salud y Saneamiento Ambiental							
Gestión Académica					Franky Gonzalez		
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.Sistema Ambiental				XIMENA LOPEZ	CLAUDIA VELEZ	LEIDY ORTIZ
GESTION DE EMPLEABILIDAD	SO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.				CLAUDIA VELEZ	HEGNY BON LENIS	NORMA CASTELLANOS CAMILA ERAZO
Direccionamiento Estratégico y Planeación	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.				RUBEN MILLAN Y MANUEL TORRES	XIMENA LOPEZ	DIEGO GARCIA
Gestión Administrativa, Recursos y Servicios	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.				DIANA MARQUEZ	LAURA FRANCO	YAMILETH JARAMILLO
Gestión Jurídica y Contratación	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.				JULIO CESAR VALENCIA	MANUEL TORRES	HEGNY BON LENIS
Gestión Financiera	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.				VIVIANA TENORIO	HEGNY BON LENIS	LUZ KARIME CORTES LENIN RUIZ
Gestión de Tecnologías de Información y Documental	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.				RUBEN BARRETO	DIEGO GARCIA	LAURA FRANCO
Gestión de Comunicaciones y Atención al ciudadano	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.				WILLAR GONZALEZ CAMILA ERAZO	NORMA CASTELLANOS	XIMENA LOPEZ
Gestión de Control y Evaluación	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.				HEGNY BON LENIS	NORMA CASTELLANOS	LAURA FRANCO

10. PLAN DE EVALUACIONES, INFORMES Y SEGUIMIENTOS AÑO 2023

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-de la Contraloría Municipal de Yumbo	Todos los procesos con hallazgos y Oficina de Control Interno	Trimestral	Enero 21/23 Abril 20 2023
	Seguimiento al cumplimiento al Plan de Mejoramiento por proceso.	Todos los procesos con hallazgos y Oficina de Control Interno	Cuatrimestral	Mayo /23 Septiembre/23 Diciembre /23
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 2023 Enero 15 de 2024
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 de 2023 Septiembre 16/23 Enero de 2024



**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS
Y EVALUACIÓN BASADO EN
RIESGOS AÑO 2023**

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 2023
Contratación Pública	Seguimiento a los contratos suscritos por el IMETY en la vigencia 2023.	Gestión Jurídica y Contratación Gestión de Talento Humano y SST Oficina de Control Interno	Semestral	Julio 31 de 2023 Enero 30 de 2024
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 2023 Diciembre de 2023
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 2023 enero 30 de 2024
Control Interno Contable	Realizar el Informe de Control Interno Contable año 2022 y Subirlo al Chip.	Gestión Financiera y Oficina de Control Interno	Anual	Febrero 28 de 2023

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS
Y EVALUACIÓN BASADO EN
RIESGOS AÑO 2023**

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 2023, Diciembre 30 de 2023
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 2023, Julio de 2023, Octubre de 2023, Enero de 2024
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 2023, Noviembre 30 de 2023
Plan Anual de Adquisiciones	Seguimiento a la ejecución y actualización del Plan Anual de Adquisiciones 2023	Gestión de Planeación y Oficina de Control Interno	Semestral	Junio de 2023 Diciembre 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



**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS
Y EVALUACIÓN BASADO EN
RIESGOS AÑO 2023**

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	A Petición de Dirección o de acuerdo a la norma mínimo 2 veces al año	Abril /23 Junio /23 Octubre /23
	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 2023
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 28 de junio de 2023


HEGNY BON LENIS
Asesora de Control Interno


RUBEN DARIO MILLAN VARGAS
Director

PROCESO	NORMA /REQUISITOS, COMPONENTES/LEGAL	Jul	Ago	Sep	Responsable del Procesos	Auditor Lider	Auditor Observadora
Gestión Académica / TLC en Operario de Maquinas Industriales de la Confección	ISO 9001:2015 NTC 5555 NTC 5581 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.				Franky Gonzales e Instructores de TLC	NORMA CASTELLANOS	HEGNY BON LENIS DIEGO GARCIA CLAUDIA VELEZ ARIAS
Gestión Académica / TLC en Cocinero Principal							
Gestión Académica / TLC en Entrenador de Actividad Física							
Gestión Académica / TLC en Paradero Pastelero							
Gestión Académica / TLC en Peluquero Estilista							
Gestión Académica / TLC en Trazo y Corte							
Gestión Académica / TLC en Auxiliar Contable y Financiero							
Gestión Académica / TLC en Auxiliar en Almacén y Bodega							
Gestión Académica / TLC en Auxiliar Administrativo							
Gestión Académica / TLC en Salud y Saneamiento Ambiental							
Gestión Académica							
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, Sistema Ambiental				XIMENA LOPEZ	CLAUDIA VELEZ	LEIDY ORTIZ
GESTION DE EMPLEABILIDAD	SO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.				CLAUDIA VELEZ	HEGNY BON LENIS	NORMA CASTELLANOS CAMILA ERAZO
Direccionamiento Estratégico y Planeación	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.				RUBEN MILLAN Y MANUEL TORRES	XIMENA LOPEZ	DIEGO GARCIA
Gestión Administrativa, Recursos y Servicios	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.				DIANA MARQUEZ	LAURA FRANCO	YAMILETH JARAMILLO
Gestión Jurídica y Contratación	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.				JULIO CESAR VALENCIA	HEGNY BON LENIS	
Gestión Financiera	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.				VIVIANA TENORIO	HEGNY BON LENIS	LUZ KARIME CORTES LENIN RUIZ
Gestión de Tecnologías de Información y Documental	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.				RUBEN BARRETO	DIEGO GARCIA	LAURA FRANCO
Gestión de Comunicaciones y Atención al ciudadano	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.				WILLAR GONZALEZ CAMILA ERAZO	NORMA CASTELLANOS	XIMENA LOPEZ
Gestión de Control y Evaluación	ISO 9001:2015 Modelo Integrado de Planeación y Gestión. Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.				HEGNY BON LENIS	NORMA CASTELLANOS	LAURA FRANCO