



Avance al cumplimiento del Plan Anual de Auditoría Interna 2024

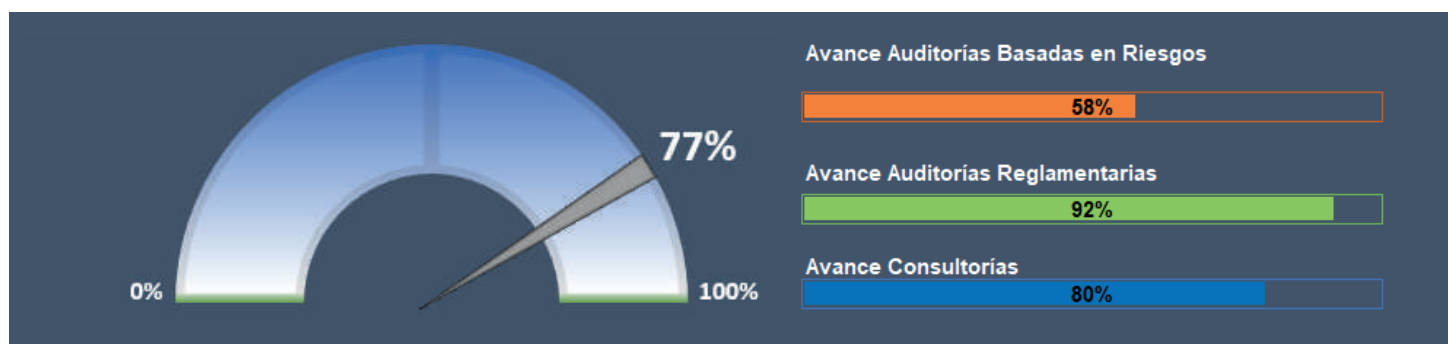
La Secretaría de Evaluación y Control desarrolla la actividad de auditoría interna en el Distrito, con servicios de aseguramiento y asesoría.

El Plan Anual de Auditoría como instrumento de planeación alineado a la estrategia del Plan de Desarrollo, está conformado con auditorías, consultorías y asesorías. El plan fue aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno presidido por el señor alcalde distrital.

Para 2024, se encuentra con un cumplimiento del 77%, correspondiente a un avance del 58% en las auditorías basadas en riesgos, 92% auditorías reglamentarias y 80% consultorías.



Avance al cumplimiento del Plan Anual de Auditoría Interna 2024



Fuente: Secretaría Evaluación y Control (octubre 15 de 2024)

Auditorías Basadas en Riesgos

Las auditorías basadas en riesgos tienen como objetivo fundamental contribuir con el cumplimiento de los objetivos estratégicos del distrito y evaluar los planes, programas y proyectos de mayor impacto definidos en el Plan de Desarrollo 2024-2027.

Estas auditorías brindan aseguramiento sobre la eficacia y eficiencia de la gestión administrativa, mediante un análisis detallado de los procesos de gobierno, riesgos y controles.

De esta manera, se genera una mejora continua en la gestión pública, ya que las observaciones y recomendaciones derivadas de estas auditorías buscan garantizar el debido uso de los recursos y así fortalecer la transparencia en la administración, lo que refuerza el compromiso con la ciudadanía.

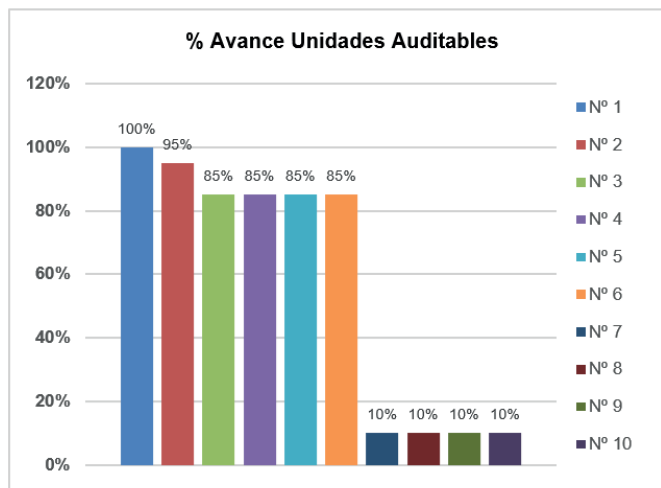


Para la vigencia 2024, se priorizaron 10 unidades auditables (ver Tabla 1 y gráfica 1):

Seis (6) auditorías con avance de ejecución de un 85%.
Cuatro (4) en etapa de entendimiento.

Nº	UNIDAD AUDITABLE
1	Sistema Integrado de Información sobre las Multas y Sanciones de Tránsito (SIMIT) - Registro Único Nacional de Tránsito (RUNT).
2	Sistema de Costos, Modelo Estándar de Costos – MEC.
3	Controles de Tecnologías de la Información – TI.
4	Pagadores Alternativos.
5	Cumplimiento de los fallos judiciales, dada la participación de los múltiples actores judiciales.
6	Alumbrado público.
7	Mejoramiento de infraestructura educativa.
8	Fondo de Estabilización Tarifaria - FET.
9	Bureau de convenciones.
10	Contrato No. 4600097524 del 2023 – Implementación de promoción de equidad de género.

Tabla 1: Unidades Auditables



Gráfica 1: % de avance Unidades Auditables

De los potenciales riesgos críticos identificados en la auditoría interna “Sistema Integrado de Información sobre las multas y sanciones por infracción de tránsito (SIMIT) - Registro Único Nacional de Tránsito (RUNT)”; que pueden impactar la entidad, se identificaron tres (3) riesgos:

RIESGO	CRITICIDAD
Posibilidad de afectación económica y reputacional por terminación del Convenio interadministrativo entre UNE-Distrito de Medellín debido a falta de capacidad profesional y técnica para operar todos los trámites en términos de oportunidad.	Extremo
Posibilidad de afectación económica por debilidades en la aplicación de los lineamientos de prescripción de la cartera asociada a las fotodetecciones, debido a vencimiento de términos de ley y no realizar la gestión pertinente para el cobro de la sanción.	Alto
Posibilidad de que un servidor o contratista, reciba o solicite una dádiva a cambio de entrega información dispuesta en el CAD; desviando la gestión de lo público en beneficio propio o de un tercero.	Alto

Auditorías Reglamentarias

Las auditorías reglamentarias contribuyen al aseguramiento y eficacia de los controles y la gestión de riesgos de cumplimiento legal, a fin de contribuir a la mejora de los procesos y el logro de los objetivos institucionales.

De acuerdo a lo anterior, y de conformidad con Ley 87 de 1993, Ley 1474 de 2011 y el Decreto 648 de 2017, se planearon 36 trabajos de Ley (175 informes) a desarrollar en 2024, de los cuales según ajustes normativos aplicables a la auditoría interna quedan 35 trabajos que corresponden a 173 informes (18 auditorías, 152 verificaciones y 3 relacionamiento entes de control).



EVALUACIÓN Y CONTROL TE CUENTA



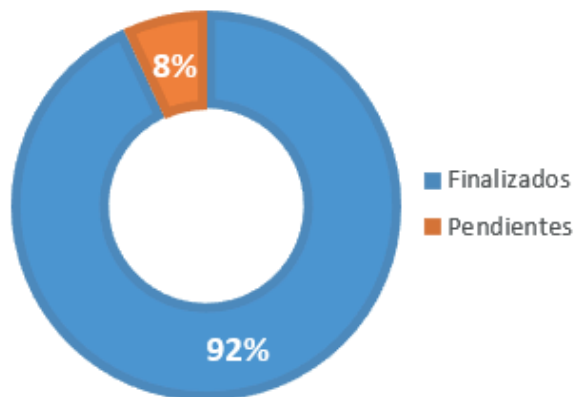
Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

No.	INFORMES DE AUDITORÍA REGLAMENTARIA VIGENCIA 2024	Cant. Prog
1	Seguimiento a planes de mejoramiento - Entes de Control - Secretaría de Evaluación y Control.	58
2	Informe de Evaluación a la Gestión por Dependencias.	28
3	Medición Índice de Desempeño Institucional - Formulario Único de Reporte de Administrativo de la Gestión -FURAG (Políticas).	23
4	Medición Índice de Transparencia y Acceso a la Información Pública - ITA - Procuraduría General de la Nación.	14
5	Informe anual de Evaluación del sistema de Control Interno Contable Instituciones Educativas.	5
6	Informe de Austeridad en el Gasto.	4
7	Seguimiento a plan de mejoramiento Archivístico - Archivo General de la Nación.	4
8	Seguimiento Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.	3
9	Seguimiento al Mapa de Riesgos de Corrupción.	3
10	Seguimiento al proceso de compras y publicación en el SECOP - Política de Compra Pública Innovadora, Sostenible y Socialmente Responsable.	2
11	Informe de seguimiento a las peticiones, quejas, reclamos y sugerencias - PQRSD.	2
12	Seguimiento a la Política de Transparencia e Integridad Administrativa.	2
13	Informe de Evaluación Independiente para el estado del Sistema de Control Interno – MECI.	2
14	Integración de Planes Institucionales y Estratégicos y su publicación.	1
15	Seguimiento y evaluación provisión de empleo.	1
16	Verificación Ley de Cuotas.	1
17	Verificación del cumplimiento en el SIGEP.	1
18	Verificación de la Implementación de la Política de Integridad.	1
19	Informe anual de Evaluación del sistema de Control Interno Contable.	1
20	Seguimiento al proceso de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública	1
21	Seguimiento al Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos - PGIRS.	1
22	Seguimiento a la Política de Participación Ciudadana.	1
23	Informe de cumplimiento normativo de uso de software - Derechos de Autor.	1
24	Verificar en el Comité de Conciliaciones la realización de los estudios pertinentes para determinar la procedencia de la acción de repetición.	1
25	Informe de seguimiento a la Gestión Documental.	1
26	Seguimiento a la Ley de Transparencia e Información Pública - Estrategia de Gobierno en Línea.	1
27	Seguimiento al Pacto por la Transparencia.	1
28	Seguimiento a compromisos - Índice Nacional Anticorrupción - INAC.	1
29	Seguimiento al cumplimiento del programa de formalización laboral.	1
30	Fondos fijos.	1
31	Seguimiento al Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información - MSPI	1
32	Seguimiento al Plan de acción de la Rendición de cuentas de Niños, Niñas, Jóvenes y Adolescentes - NNJA	1
33	Seguimiento a la inscripción de trámites administrativos en el Sistema Único de Información de Trámites (SUIT).	1
34	Rendición de la cuenta anual - Plan de Mejoramiento Contraloría Distrital de Medellín.	1
35	Verificación SIRECI - Contraloría General de la República - Plan de Mejoramiento Contraloría General de la República - CGR.	2
TOTAL TRABAJOS		173

Fuente: Secretaría Evaluación y Control



El plan de auditorías reglamentarias a octubre 15 de 2024 se encuentra con un avance del 92% (160 informes).



Fuente: Secretaría Evaluación y Control (octubre 15 de 2024)

Se destacan algunas auditorías reglamentarias ejecutadas de interés público:



01 Evaluación al Sistema de Control Interno, cumplimiento del 99% con oportunidades de mejora y recomendaciones para el fortalecimiento del diseño y ejecución de los controles internos.

02 Seguimiento a los planes de mejora, que permiten a la entidad vigilar y asegurar que las acciones hayan sido implementadas de manera eficaz y aporten a la mejora continua.

03 Evaluación a la gestión de las PQRSD, con observaciones y recomendaciones con alcance preventivo que le sirven a la entidad para brindar respuestas con oportunidad y calidad a los grupos de valor o la Ciudadanía, según normatividad vigente.

04 Seguimiento al cumplimiento de las disposiciones establecidas en la Ley 1712 de 2014 y a las directrices del MINTIC en su estrategia de Gobierno Digital, generando resultados para la mejora en el acceso a la información de la entidad.

05 Evaluación al cumplimiento de las medidas de austeridad y eficiencia del gasto público, con el fin de analizar los comportamientos y variaciones del gasto y fortalecer las medidas de control en el Distrito.



Servicios de Asesoría y Consultoría

Su función es proporcionar asesoría o consultoría al Distrito, el Conglomerado Público u otro grupo de valor o interés, donde se requiera analizar la estructura de gobierno, los riesgos y controles de un proceso proyecto o actividad; lo anterior sin asumir responsabilidades en la gestión. La naturaleza y alcance de los servicios de consultoría o asesoría, están sujetos al acuerdo efectuado con las partes interesadas.

Para el 2024, se planeó una (1) consultoría a la Gestión de Riesgos del Distrito, la cual concluyó la etapa de planificación y su ejecución se llevará a cabo en el mes de noviembre, con un avance del 40%.

Nº	ASESORÍA Y CONSULTORÍAS	Corte 31 octubre
1	Consultoría Gestión de Riesgos del Distrito	40%
2	Asesoría a los rectores de las Instituciones Educativas de la Alcaldía de Bello	100%
3	Asesorías mejores prácticas de control interno, Alcaldía de Bello	100%
Subtotal		80%

Dos (2) asesorías, las cuales se ejecutaron en un 100%, conforme a los requerimientos elevados por las partes interesadas así:

01

ASESORÍA A LOS RECTORES DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DE LA ALCALDÍA DE BELLO Y LA SECRETARÍA CONTROL INTERNO, SOBRE LA EVALUACIÓN ANUAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE.

El 30 de julio de 2024, la Secretaría de Evaluación y Control fue invitado por la Alcaldía de Bello, a participar en una capacitación y asesoría para los rectores de las Instituciones Educativas del municipio de Bello; el equipo auditor explicó la normatividad en la que se establece el desarrollo y ejecución de la Evaluación Anual del Sistema de Control Interno Contable, expuso la metodología utilizada, los componentes objeto de análisis y el reporte al ente de control correspondiente, la Contaduría General Nación.

El evento contó con la presencia de la Alcaldesa quien instaló la jornada académica, asistieron más de treinta rectores de las Instituciones Educativas, Directivos de la Secretarías de Educación y de Servicios de la Administración.

02

ASESORÍA MEJORES PRÁCTICAS DE CONTROL INTERNO ALCALDÍA DE ENVIGADO

Entre el 21 de agosto y el 18 de septiembre del 2024, la Secretaría de Evaluación y Control brindó asesoría a los servidores que conforman la Oficina de Control Interno de la Alcaldía de Envigado, sobre las Mejores Prácticas de Control interno en el Distrito de Medellín. En estas jornadas se abordaron los temas solicitados como son: roles de la secretaría de evaluación y control frente al control interno de la entidad – estructura orgánica y funciones de los equipos conformados; metodología para la construcción del Plan Estratégico de la Auditoría Interna y el Plan Anual de Auditoría; instrumentos de auditoría y papeles de trabajo, riesgos identificados para el proceso de auditoría y controles propuestos; seguimiento al progreso – planes de mejoramiento; indicadores del proceso y acciones desplegadas para la obtención del certificado otorgado por el Instituto de Auditores Internos de Colombia, en el cumplimiento de las normas del Marco Internacional para la Práctica Profesional de Auditoría Interna en el 2022.



En el marco de la Gerencia y el Gobierno de la Auditoría interna, el equipo de trabajo de la Subsecretaría de Asesoría y Acompañamiento ejecuta actividades administrativas, que son avaladas dentro del Plan Anual de Auditoría Interna, como se detalla en el siguiente cuadro:

N°	ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS DE LA AUDITORÍA INTERNA	Corte 31 octubre	Observaciones
1	Programa de Aseguramiento y mejora de la Calidad (PAMC) Cuatrimestral	83%	Seguimiento cuatrimestral
2	Comité Distrital jefes de auditoría interna	100%	Se llevó a cabo uno extraordinario
3	Secretaría Técnica Comité Institucional Coordinador de Control Interno – CICCI	50%	Programado para el mes de noviembre
4	Secretaría Técnica Comité de Transparencia y Probidad	75%	Programado para el mes de noviembre
5	XI Seminario Internacional de Auditoría Interna	100%	Realizado el 27 de junio de 2024
6	Plan Estratégico de la Auditoría Interna	90%	Socializado en Comité Primario, en proceso de ajuste
7	Rendición Pública de Cuentas	60%	En etapa de Preparación: en proceso de construcción del informe de gestión
8	Autoevaluación Periódica	100%	Se socializó en Comité Primario Autoevaluación Periódica del 2023
9	Formulación del Plan Anual de Auditoría Interna	50%	Se encuentra en proceso de ajuste la metodología de priorización. Asesoría en inteligencia artificial con la universidad EAFIT
10	Capacitación para el fortalecimiento de competencias de los auditores	80%	En ejecución contrato de capacitación en Normas Globales de Auditoría Interna, suscrito con el IIA Colombia
Subtotal		82%	

Escanea este QR
para que realices tus
preguntas sobre el
tema.

