

	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ADM-MC-10 Versión: 5
	ACTA DE REUNIÓN	Fecha de Aprobación: 22/08/2018
		Página: 1 de 7

Comité o Equipo: Comité Institucional Coordinador de Control Interno		Acta No. 01
Lugar: Auditorio Vive Digital	Fecha: 29-01-2024	Hora: 7:00 a 9:00 a.m.
Asistentes: Se anexa lista de asistencia		Ausentes:

1. Revisión de compromisos anteriores. NO hay compromisos

Compromisos anteriores	Responsable	Fecha de logro	Estado actual*

* Si un compromiso continua parcial o pendiente, debe ser listado nuevamente en el numeral 4 como un compromiso vigente.

2. Temas programados:

- 2.1. Instalación de la reunión
- 2.2. Presentación y Aprobación del plan estratégico, plan de acción de la oficina de control interno y del Plan Anual de Auditorias -PAA vigencia 2024.
- 2.3. Socialización Evaluación del SCI- Informe pormenorizado segundo semestre -2023 y seguimiento PAAC tercer cuatrimestre de 2023.
- 2.4. Propositiones y varios.

3. Desarrollo de los Temas Programados:

3.1. Oración e instalación de la reunión:

Se dio inicio a la reunión seguidamente a la reunión del comité Institucional de Gestión y Desempeño. El alcalde dio la bienvenida a todos los presentes puesto que era la primera reunión del Comité Institucional de Coordinación de Control interno acto seguido se presentó el orden del día cuyo objeto era la aprobación del plan anual de auditoria para la vigencia 2024 y socialización de la evaluación del SCI.

Se presentó el orden del día el cual fue aprobado por unanimidad.

3.2. Presentación y Aprobación del Plan estratégico 2024-2027, Plan de Acción de la Oficina de Control Interno y Plan Anual de Auditoria – PAA 2024.

Se presentó el plan anual de auditoria que contiene todos los informes de ley y el cronograma de las auditoria internas y demás actividades de acuerdo al rol de las oficinas de control interno. La alcaldía Municipal de Apartadó en el año 2023 inició con la implementación de la nueva metodología de la auditorias en riesgo, por ello se definieron las unidades y aspectos auditables a través de la Priorización del Universo de Auditoría Basado en Riesgos, propuesto por el Departamento Administrativo de la Función Pública –DAFP, arrojando la frecuencia de elaboración de las mismas.

	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ADM-MC-10 Versión: 5
	ACTA DE REUNIÓN	Fecha de Aprobación: 22/08/2018
		Página: 2 de 7

La identificación de este universo de auditorias para la vigencia de 2024, parte de la Priorización realizada en la vigencia anterior, de acuerdo a los criterios establecidos, **Código: F-ALC-EC-17:**

PODERACIÓN/CRITERIOS DE PRIORIZACIÓN

RIESGO INHERENTE Ponderación de Riesgos del Proceso: 20%	TIEMPO TRANSCURRIDO desde última auditoría (Calificación): 5%
TEMAS DE INTERÉS de la Alta Dirección – Calificación: 20%	CANTIDAD DE OBJETIVOS estratégicos asociados (Calificación): 25%
RESULTADOS AUDITORÍAS ANTERIORES internas y externas (Calificación): 10%	IMPACTO EN EL PRESUPUESTO (Calificación): 20%

Cuadro: Ciclo de rotación de la Auditorias.

Ciclo de Rotación auditorias	Priorización de Auditorías Basadas en Riesgos año 1	Priorización de Auditorías Basadas en Riesgos año 2	Priorización de Auditorías Basadas en Riesgos año 3	Priorización de Auditorías Basadas en Riesgos año 4
Cada año	Direccionamiento estratégico y planeación	Direccionamiento estratégico y planeación	Direccionamiento estratégico y planeación	Direccionamiento estratégico y planeación
Cada 2 años		Administración Financiera		Administración Financiera
Cada año	Gestión del talento Humano	Gestión del talento Humano	Gestión del talento Humano	Gestión del talento Humano
Cada 2 años		Comunicación Pública		Comunicación Pública
Cada 2 años		Gestión Tics		Gestión Tics
Cada 3 años			Gestión documental	
Cada año	Gestión de bienes y servicios	Gestión de bienes y servicios	Gestión de bienes y servicios	Gestión de bienes y servicios
Cada 2 años		Administración de Impuestos, tasas, contribuciones y conceptos no tributarios		Administración de Impuestos, tasas, contribuciones y conceptos no tributarios
Cada 2 años		Gestión de Asuntos Legales		Gestión de Asuntos Legales
Cada año	Gestión de la provisión de servicios sociales	Gestión de la provisión de servicios sociales	Gestión de la provisión de servicios sociales	Gestión de la provisión de servicios sociales

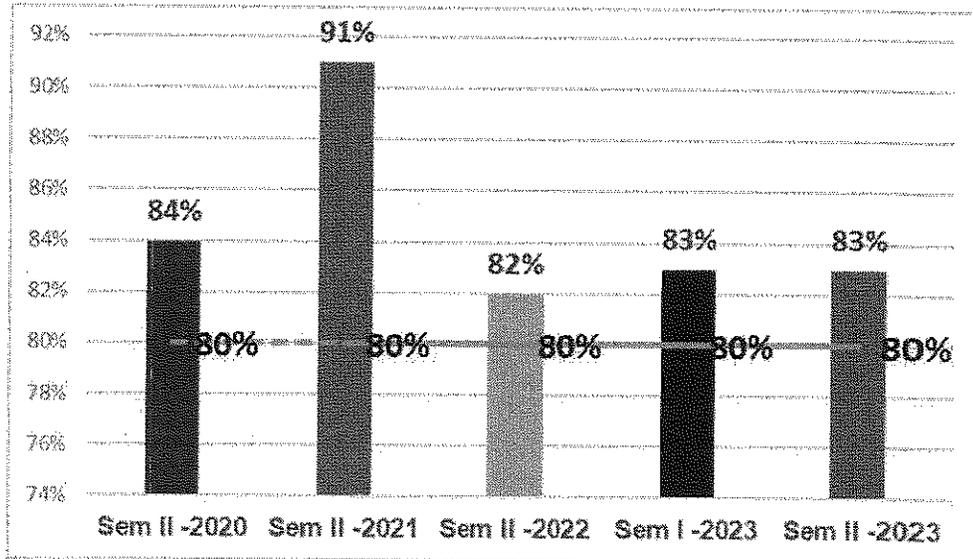


ACTA DE REUNIÓN

Cada año	Gestión del desarrollo económico			
Cada año	Gestión Ambiental	Gestión Ambiental	Gestión Ambiental	Gestión Ambiental
Cada 2 años		Atención al ciudadano		Atención al ciudadano
Cada 2 años		Participación ciudadana		Participación ciudadana
Cada 2 años		Inspección, vigilancia y control		Inspección, vigilancia y control
Cada año	Infraestructura Pública	Infraestructura Pública	Infraestructura Pública	Infraestructura Pública
Cada año	Derechos humanos, seguridad y convivencia			
Cada 2 años		Gestión de riesgos de desastres		Gestión de riesgos de desastres
Cada 2 años		Evaluación del Desempeño Institucional		Evaluación del Desempeño Institucional
Cada 2 años		Evaluación y Control		Evaluación y Control
Cada año	Garantía del servicio en salud para población pobre no asegurada	Garantía del servicio en salud para población pobre no asegurada	Garantía del servicio en salud para población pobre no asegurada	Garantía del servicio en salud para población pobre no asegurada
Cada año	Reglamentos Técnicos MEN			
Cada año	Sistema de Regalías			
Cada año	Inversión Programa Víctimas			
Cada 2 años		Sistema de seguridad y salud en el trabajo		Sistema de seguridad y salud en el trabajo

	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ADM-MC-10 Versión: 5
	ACTA DE REUNIÓN	Fecha de Aprobación: 22/08/2018 Página: 6 de 7

La oficina de control interno presenta el comportamiento de los resultados de las evaluaciones de los últimos cuatro (4) años, evidenciándose que al interior de la entidad se mantiene una calificación por encima de la meta mínima establecida por la DAF, como también el sostenimiento y mejoras del Modelo Estándar de Control Interno – MECI.



PAAC 2023. En cuanto al plan anticorrupción, desde la oficina no se efectuó el respectivo seguimiento, debido a que no se tuvo la información por parte de las dependencias y/o oficinas responsables.

Nota: *Hace parte integral de esta acta. El Plan de estratégico 2024-2027, Plan de Acción de la Oficina de Control Interno y Plan Anual de Auditorías -PAA.*

4. Proposiciones y Varios

Por parte de la Oficina de Control Interno (Jefe) se recomienda establecer acciones desde las siguientes dependencias y/o oficina que contribuyan al mejoramiento de las planificaciones de la entidad, entre estas:

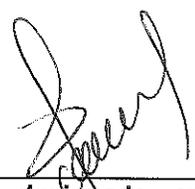
- Revisar y ajustar la metodología por parte de la planeación de los informes por parte de los procesos, tanto para el cierre de la vigencia 2023, como para el año 2024.
- Ajustar el documento del plan anticorrupción, teniendo en cuenta las observaciones y/o sugerencias realizadas por la OCI.

	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA MUNICIPIO DE APARTADÓ	Código: F-ADM-MC-10 Versión: 5
	ACTA DE REUNIÓN	Fecha de Aprobación: 22/08/2018
		Página: 7 de 7

- Teniendo en cuenta que la Ley 1474 de 2011, señala la obligación para las entidades públicas de publicar toda su gestión en la Página Web de la entidad teniendo en cuenta los criterios de publicación.
- Se dio a conocer que, en el Comité de Gestión del Desempeño Institucional, se hizo la presentación y aprobación de los planes de la oficina (plan estratégico y plan de acción)

5. Resumen de compromisos de la reunión.

Compromisos actuales	Responsable	Fecha de logro	Resultado esperado

Elaborada por:  Funcionario designado y/o secretario del Comité o Equipo	Revisada y aprobada por:  Responsable del comité o equipo y/o quien lo preside o coordina.
--	--



Priorización del Universo de Auditoría Basado en Riesgos

Código: F-ALC-EC-17
 Versión: 0
 Fecha de Aprobación: 29 de Junio de 2023
 Página: 1 de 1

FECHA DE ELABORACIÓN:		15/01/2024		FECHA DE APROBACIÓN				PODERACIÓN/CRITERIOS DE PRIORIZACIÓN																					
ASPECTOS EVALUABLES UNIDADES AUDITABLES (Proceso/Proyecto/Procedimiento/Área funcional/ Unidad de negocio/Unidad desconcentrada/ Plan/ Programa/Sistema de Gestión o de control/ Aspectos de TIC/ Otras Temáticas)						RIESGO INHERENTE				20%		5%		20%		25%		10%		20%									
						Extremo	Alto	Moderado	Bajo	Total	RIESGO INHERENTE Ponderación de Riesgos del Proceso	RIESGO INHERENTE Ponderación de Riesgos del Proceso	Tiempo transcurrido desde última auditoría (Criterio)	Tiempo transcurrido desde última auditoría (Calificación)	Temas de interés de la Alta Dirección (Criterios)	Temas de interés de la Alta Dirección - Calificación	Cantidad de objetivos estratégicos asociados (Criterios)	Cantidad de objetivos estratégicos asociados (Calificación)	Resultados auditorías anteriores internas y externas (Criterios)	Resultados auditorías anteriores internas y externas (Calificación)	Impacto en el presupuesto (Criterios)	Impacto en el presupuesto (Calificación)	Ponderación	Nivel de criticidad	Ciclo de Rotación auditorías	Priorización de Auditorías Basadas en Riesgos año 1	Priorización de Auditorías Basadas en Riesgos año 2	Priorización de Auditorías Basadas en Riesgos año 3	Priorización de Auditorías Basadas en Riesgos año 4
1	Direccionamiento estratégico y planeación					8				8	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	5 a 6 hallazgos abiertos	4	Catastrófico >= 50%	5	4,7	Extremo	Cada año	Direccionamiento estratégico y planeación			
2	Administración Financiera					4	3		1	8	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	2 objetivos estratégicos asociados	3	7 o más hallazgos abiertos	5	Moderado >=5% y <20%	3	3,9	Alto	Cada 2 años	Administración Financiera			Administración Financiera
3	Gestión del talento Humano					3	2			5	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 4 y 5 seguimientos por alta dirección	3	3 objetivos estratégicos asociados	4	5 a 6 hallazgos abiertos	4	Catastrófico >= 50%	5	4,1	Extremo	Cada año	Gestión del talento Humano			
4	Comunicación Pública					4	3	1		8	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 6 y 7 seguimientos por alta dirección	4	3 objetivos estratégicos asociados	4	3 a 4 hallazgos abiertos	3	Menor >=1% y <5%	2	3,6	Alto	Cada 2 años		Comunicación Pública		Comunicación Pública
5	Gestión Tics					2	2			4	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	3 objetivos estratégicos asociados	4	5 a 6 hallazgos abiertos	4	Moderado >=5% y <20%	3	3,5	Alto	Cada 2 años		Gestión Tics		Gestión Tics
6	Gestión documental					5	4	1		10	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	2 objetivos estratégicos asociados	3	7 o más hallazgos abiertos	5	Insignificante <1%	1	2,9	Moderado	Cada 3 años			Gestión documental	
7	Gestión de bienes y servicios					8	2			10	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	2 objetivos estratégicos asociados	3	5 a 6 hallazgos abiertos	4	Catastrófico >= 50%	5	4,2	Extremo	Cada año	Gestión de bienes y servicios			
8	Administración de Impuestos, tasas, contribuciones y conceptos no tributarios					1	1	3		5	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	2 objetivos estratégicos asociados	3	3 a 4 hallazgos abiertos	3	Insignificante <1%	1	3,3	Alto	Cada 2 años		Administración de Impuestos, tasas, contribuciones		Administración de Impuestos, tasas, contribuciones
9	Gestión de Asuntos Legales					7		1		8	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 6 y 7 seguimientos por alta dirección	4	2 objetivos estratégicos asociados	3	5 a 6 hallazgos abiertos	4	Moderado >=5% y <20%	3	3,6	Alto	Cada 2 años		Gestión de Asuntos Legales		Gestión de Asuntos Legales
10	Gestión de la provisión de servicios sociales					9	6	1		16	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	7 o más hallazgos abiertos	5	Catastrófico >= 50%	5	4,8	Extremo	Cada año	Gestión de la provisión de servicios sociales			
11	Gestión del desarrollo económico					2	4	2	4	12	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	7 o más hallazgos abiertos	5	Moderado >=5% y <20%	3	4,4	Extremo	Cada año	Gestión del desarrollo económico			
12	Gestión Ambiental					2	4	2	4	12	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	3 a 4 hallazgos abiertos	3	Moderado >=5% y <20%	3	4,2	Extremo	Cada año	Gestión Ambiental	Gestión Ambiental	Gestión Ambiental	Gestión Ambiental
13	Atención al ciudadano					5		1		6	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	3 objetivos estratégicos asociados	4	5 a 6 hallazgos abiertos	4	Menor >=1% y <5%	2	3,9	Alto	Cada 2 años		Atención al ciudadano		Atención al ciudadano
14	Participación ciudadana					3	2			5	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	3 objetivos estratégicos asociados	4	7 o más hallazgos abiertos	5	Menor >=1% y <5%	2	4,0	Alto	Cada 2 años		Participación ciudadana		Participación ciudadana
15	Inspección, vigilancia y control					5				5	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	2 objetivos estratégicos asociados	3	7 o más hallazgos abiertos	5	Menor >=1% y <5%	2	3,7	Alto	Cada 2 años		Inspección, vigilancia y control		Inspección, vigilancia y control
16	Infraestructura Pública					4		4	1	9	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	5 a 6 hallazgos abiertos	4	Catastrófico >= 50%	5	4,7	Extremo	Cada año	Infraestructura Pública	Infraestructura Pública	Infraestructura Pública	Infraestructura Pública

17	Derechos humanos, seguridad y convivencia	7	3		10	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	7 o más hallazgos abiertos	5	Mayor >=20 y <50%	4	4,6	Extremo	Cada año	Derechos humanos, seguridad y convivencia			
18	Gestión de riesgos de desastres	0	0		0	Bajo	1	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	3 objetivos estratégicos asociados	4	5 a 6 hallazgos abiertos	4	Mayor >=20 y <50%	4	3,5	Alto	Cada 2 años		Gestión de riesgos de desastres		Gestión de riesgos de desastres
19	Evaluación del Desempeño Institucional	5			5	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	2 objetivos estratégicos asociados	3	3 a 4 hallazgos abiertos	3	Insignificante <1%	1	3,3	Alto	Cada 2 años		Evaluación del Desempeño Institucional		Evaluación del Desempeño Institucional
20	Evaluación y Control		3		3	Alto	4	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	1 objetivo estratégico asociado	2	7 o más hallazgos abiertos	5	Insignificante <1%	1	3,1	Alto	Cada 2 años		Evaluación y Control		Evaluación y Control
					0	Bajo	1	> 4 años	5	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	7 o más hallazgos abiertos	5	Moderado >=5% y <20%	3	3,8	Alto	Cada 2 años		0		0
					0	Bajo	1	> 2 años <= 3 años	3	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	7 o más hallazgos abiertos	5	Catastrófico >= 50%	5	4,1	Extremo	Cada año	0			
					0	Bajo	1	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	2 objetivos estratégicos asociados	3	5 a 6 hallazgos abiertos	4	Catastrófico >= 50%	5	3,4	Alto	Cada 2 años				
					0	Bajo	1	> 4 años	5	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	3 objetivos estratégicos asociados	4	7 o más hallazgos abiertos	5	Moderado >=5% y <20%	3	3,6	Alto	Cada 2 años				
					0	Bajo	1	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	2 objetivos estratégicos asociados	3	5 a 6 hallazgos abiertos	4	Menor >=1% y <5%	2	2,8	Moderado	Cada 3 años			0	