

CRITERIOS DE EVALUACIÓN PARA PRIORIZACIÓN DE AUDITORÍAS

	CESAR Y MAURICIO	YAMILE Y OLGA	ALEXI Y DIEGO	PAO Y ANA	LEO Y DIEGO	YAMILE Y OLGA	CESAR Y MAURICIO
Puntaje	Nivel riesgo	Ultima Auditoría	Resultados Indicadores	Cantidad de hallazgos por proceso del plan de mejoramiento Contraloría o de la Of.	Impacto en el Presupuesto	Impacto en objetivos estratégicos	Intereses del nivel directivo y la alta dirección
50	10	2	3	10	10	10	5
100%	20,00%	4,00%	6,00%	20,00%	20,00%	20,00%	10,00%
1	No tiene Riesgos Asociados	1 año o menos	No se requiere medir	No presenta hallazgos para plan de mejoramiento	El presupuesto asignado representa menos del 1% del presupuesto general de la entidad	No tiene objetivo asociado	No solicitado o solicitado por 1 Gerente o Directivo. En su defecto, temas de seguimiento por la alta dirección tratados en Comité Directivo con menor repetición en un periodo de seis meses a 1 año (de 0 a 3 repeticiones en diferentes comités)
2	Los riesgos están en zona baja (zona de aceptación)	>1 año y <=2 años	Los resultados de todos los Indicadores se encuentran en estado deseable (>=90%)	Tiene hallazgos para plan de mejoramiento entre 1 y 3	El presupuesto asignado representa un valor >= al 1% < al 5% del presupuesto general de la entidad	Impacta 1 objetivo	Solicitado por 2 Gerentes o Directivos. En su defecto, temas de seguimiento alta dirección tratados en Comité Directivo con penúltimo valor de repetición en un periodo de seis meses a 1 año (de 4 a 7 repeticiones en diferentes comités)
3	Tiene un riesgo o más en Calificación Moderada	3 años	Tiene indicadores en estado deseable y al menos uno en estado aceptable (>= 70% y < 90%)	Tiene hallazgos para plan de mejoramiento entre 4 y 8	El presupuesto asignado representa un valor >= al 5% < al 10 % del presupuesto general de la entidad	Impacta 2 objetivos	Solicitado por 3 Gerentes o Directivos. En su defecto, temas de seguimiento alta dirección tratados en Comité Directivo con ante penúltimo valor de repetición en un periodo de seis meses a 1 año (de 8 a 11 repeticiones en diferentes comités)
4	Tiene un riesgo o más en calificación Alta	4 años	Tiene un solo indicador en estado crítico (<70%)	Tiene hallazgos para plan de mejoramiento entre 9 y 12	El presupuesto asignado representa un valor >= al 10% < al 20 % del presupuesto general de la entidad	Impacta 3 objetivos	Solicitado por 4 Gerentes o Directivos. En su defecto, temas de seguimiento alta dirección tratados en Comité Directivo con el segundo mayor valor de repetición en un periodo de seis meses a 1 año (de 12 a 15 repeticiones en diferentes comités)
5	Tiene un riesgo en calificación Extrema	5 años o más	Tiene dos o más indicadores en estado crítico. No tiene indicador asociado pero sí se requiere medir. Cuenta con indicador pero no se ha realizado la medición.	Tiene hallazgos para plan de mejoramiento entre 12 y más	El presupuesto asignado representa un valor >= al 20% del presupuesto general de la entidad	Impacta 4 o más objetivos	Solicitado por 5 ó más Gerentes o Directivos. En su defecto, temas de seguimiento alta dirección tratados en Comité Directivo con el mayor valor de repetición en un periodo de seis meses a 1 año (16 o más repeticiones en diferentes comités)

MATRIZ DE PRIORIZACIÓN DE AUDITORÍAS

UNIDAD AUDITABLE	Nivel riesgo			Última Auditoría			Resultados Indicadores		
	p	Criterio		P	Criterio	V	p	Criterio	V
Gestión Estratégica Organizacional	4	Tiene un riesgo o más en calificación Alta	0,80	2	>1 año y <=2 años	0,08	5	Tiene dos o más indicadores en estado crítico. No tiene indicador asociado pero sí se requiere medir. Cuenta con indicador pero no se ha realizado la medición.	0,30
Investigación y Aprendizaje para la Gestión Penitenciaria	1	No tiene Riesgos Asociados	0,20	5	5 años o más	0,20	4	Tiene un solo indicador en estado crítico (<70%)	0,24
Gestión Interinstitucional	1	No tiene Riesgos Asociados	0,20	5	5 años o más	0,20	4	Tiene un solo indicador en estado crítico (<70%)	0,24
Gestión de la Comunicación Institucional	1	No tiene Riesgos Asociados	0,20	2	>1 año y <=2 años	0,08	3	Tiene indicadores en estado deseable y al menos uno en estado aceptable (>= 70% y < 90%)	0,18
Gestión de las Tecnologías de la Información	5	Tiene un riesgo en calificación Extrema	1,00	2	>1 año y <=2 años	0,08	3	Tiene indicadores en estado deseable y al menos uno en estado aceptable (>= 70% y < 90%)	0,18

Gestión de Atención a Establecimientos de Reclusión	3	Tiene un riesgo o más en Calificación Moderada	0,60	5	5 años o más	0,20	2	Los resultados de todos los Indicadores se encuentran en estado deseable (>=90%)	0,12
Gestión de la Infraestructura	5	Tiene un riesgo en calificación Extrema	1,00	2	>1 año y <=2 años	0,08	5	Tiene dos o más indicadores en estado crítico. No tiene indicador asociado pero sí se requiere medir. Cuenta con indicador pero no se ha realizado la medición.	0,30
Gestión de Suministro de Bienes y Prestación de Servicios	5	Tiene un riesgo en calificación Extrema	1,00	2	>1 año y <=2 años	0,08	3	Tiene indicadores en estado deseable y al menos uno en estado aceptable (>= 70% y < 90%)	0,18
Gestión Contractual	5	Tiene un riesgo en calificación Extrema	1,00	1	1 año o menos	0,04	4	Tiene un solo indicador en estado crítico (<70%)	0,24
Gestión Jurídica	4	Tiene un riesgo o más en calificación Alta	0,80	2	>1 año y <=2 años	0,08	2	Los resultados de todos los Indicadores se encuentran en estado deseable (>=90%)	0,12

Gestión del Talento Humano	5	Tiene un riesgo en calificación Extrema	1,00	1	1 año o menos	0,04	2	Los resultados de todos los Indicadores se encuentran en estado deseable (>=90%)	0,12
Gestión de Atención al Ciudadano	4	Tiene un riesgo o más en calificación Alta	0,80	3	3 años	0,12	4	Tiene un solo indicador en estado crítico (<70%)	0,24
Gestión Financiera	4	Tiene un riesgo o más en calificación Alta	0,80	2	>1 año y <=2 años	0,08	4	Tiene un solo indicador en estado crítico (<70%)	0,24
Gestión de Recursos Físicos y Suministros	4	Tiene un riesgo o más en calificación Alta	0,80	5	5 años o más	0,20	2	Los resultados de todos los Indicadores se encuentran en estado deseable (>=90%)	0,12
Gestión Documental	4	Tiene un riesgo o más en calificación Alta	0,80	5	5 años o más	0,20	4	Tiene un solo indicador en estado crítico (<70%)	0,24
Evaluación de la Gestión Institucional	5	Tiene un riesgo en calificación Extrema	1,00	5	5 años o más	0,20	2	Los resultados de todos los Indicadores se encuentran en estado deseable (>=90%)	0,12

Cantidad de hallazgos por proceso del plan de mejoramiento Contraloría o de la Of. Control Interno			Impacto en el Presupuesto			Impacto en objetivos estratégicos			A solicitud de los directivos			Total puntos
P	Criterio	V	P	Criterio	V	P	Criterio	V	P	Criterio	V	
3	Tiene hallazgos para plan de mejoramiento entre 4 y 8	0,60	2	El presupuesto asignado representa un valor $\geq$ al 1% < al 5% del presupuesto general de la entidad	0,40	2	Impacta 1 objetivo	0,40	1	No solicitado o solicitado por 1 Gerente o Directivo. En su defecto, temas de seguimiento por la alta dirección tratados en Comité Directivo con menor repetición en un periodo de seis meses a 1 año (de 0 a 3 repeticiones en diferentes comités)	0,10	2,68
1	No presenta hallazgos para plan de mejoramiento	0,20			-	1	No tiene objetivo asociado	0,20			-	1,04
1	No presenta hallazgos para plan de mejoramiento	0,20			-	1	No tiene objetivo asociado	0,20			-	1,04
1	No presenta hallazgos para plan de mejoramiento	0,20			-	2	Impacta 1 objetivo	0,40			-	1,06
1	No presenta hallazgos para plan de mejoramiento	0,20	1	El presupuesto asignado representa menos del 1% del presupuesto general de la entidad	0,20	2	Impacta 1 objetivo	0,40	1	No solicitado o solicitado por 1 Gerente o Directivo. En su defecto, temas de seguimiento por la alta dirección tratados en Comité Directivo con menor repetición en un periodo de seis meses a 1 año (de 0 a 3 repeticiones en diferentes comités)	0,10	2,16

1	No presenta hallazgos para plan de mejoramiento	0,20	3	El presupuesto asignado representa un valor $\geq$ al 5% < al 10 % del presupuesto general de la entidad	0,60	2	Impacta 1 objetivo	0,40	1	No solicitado o solicitado por 1 Gerente o Directivo. En su defecto, temas de seguimiento por la alta dirección tratados en Comité Directivo con menor repetición en un periodo de seis meses a 1 año (de 0 a 3 repeticiones en diferentes comités)	0,10	2,22
5	Tiene hallazgos para plan de mejoramiento entre 12 y más	1,00	4	El presupuesto asignado representa un valor $\geq$ al 10% < al 20 % del presupuesto general de la entidad	0,80	2	Impacta 1 objetivo	0,40	5	Solicitado por 5 ó más Gerentes o Directivos. En su defecto, temas de seguimiento alta dirección tratados en Comité Directivo con el mayor valor de repetición en un periodo de seis meses a 1 año (16 o más repeticiones en diferentes comités)	0,50	4,08
5	Tiene hallazgos para plan de mejoramiento entre 12 y más	1,00	5	El presupuesto asignado representa un valor $\geq$ al 20% del presupuesto general de la entidad	1,00	2	Impacta 1 objetivo	0,40	5	Solicitado por 5 ó más Gerentes o Directivos. En su defecto, temas de seguimiento alta dirección tratados en Comité Directivo con el mayor valor de repetición en un periodo de seis meses a 1 año (16 o más repeticiones en diferentes comités)	0,50	4,16
5	Tiene hallazgos para plan de mejoramiento entre 12 y más	1,00	1	El presupuesto asignado representa menos del 1% del presupuesto general de la entidad	0,20	2	Impacta 1 objetivo	0,40	5	Solicitado por 5 ó más Gerentes o Directivos. En su defecto, temas de seguimiento alta dirección tratados en Comité Directivo con el mayor valor de repetición en un periodo de seis meses a 1 año (16 o más repeticiones en diferentes comités)	0,50	3,38
4	Tiene hallazgos para plan de mejoramiento entre 9 y 12	0,80	1	El presupuesto asignado representa menos del 1% del presupuesto general de la entidad	0,20	2	Impacta 1 objetivo	0,40	5	Solicitado por 5 ó más Gerentes o Directivos. En su defecto, temas de seguimiento alta dirección tratados en Comité Directivo con el mayor valor de repetición en un periodo de seis meses a 1 año (16 o más repeticiones en diferentes comités)	0,50	2,90

1	No presenta hallazgos para plan de mejoramiento	0,20	2	El presupuesto asignado representa unvalor >= al 1% < al 5% del presupuesto general de la entidad	0,40	2	Impacta 1 objetivo	0,40	5	Solicitado por 5 ó más Gerentes o Directivos. En su defecto, temas de seguimiento alta dirección tratados en Comité Directivo con el mayor valor de repetición en un periodo de seis meses a 1 año (16 o más repeticiones en diferentes comités)	0,50	2,66
1	No presenta hallazgos para plan de mejoramiento	0,20	1	El presupuesto asignado representa menos del 1% del presupuesto general de la entidad	0,20	2	Impacta 1 objetivo	0,40	1	No solicitado o solicitado por 1 Gerente o Directivo. En su defecto, temas de seguimiento por la alta dirección tratados en Comité Directivo con menor repetición en un periodo de seis meses a 1 año (de 0 a 3 repeticiones en diferentes comités)	0,10	2,06
5	Tiene hallazgos para plan de mejoramiento entre 12 y más	1,00	2	El presupuesto asignado representa unvalor >= al 1% < al 5% del presupuesto general de la entidad	0,40	2	Impacta 1 objetivo	0,40	5	Solicitado por 5 ó más Gerentes o Directivos. En su defecto, temas de seguimiento alta dirección tratados en Comité Directivo con el mayor valor de repetición en un periodo de seis meses a 1 año (16 o más repeticiones en diferentes comités)	0,50	3,42
2	Tiene hallazgos para plan de mejoramiento entre 1 y 3	0,40	1	El presupuesto asignado representa menos del 1% del presupuesto general de la entidad	0,20	2	Impacta 1 objetivo	0,40	5	Solicitado por 5 ó más Gerentes o Directivos. En su defecto, temas de seguimiento alta dirección tratados en Comité Directivo con el mayor valor de repetición en un periodo de seis meses a 1 año (16 o más repeticiones en diferentes comités)	0,50	2,62
1	No presenta hallazgos para plan de mejoramiento	0,20	1	El presupuesto asignado representa menos del 1% del presupuesto general de la entidad	0,20	2	Impacta 1 objetivo	0,40	1	No solicitado o solicitado por 1 Gerente o Directivo. En su defecto, temas de seguimiento por la alta dirección tratados en Comité Directivo con menor repetición en un periodo de seis meses a 1 año (de 0 a 3 repeticiones en diferentes comités)	0,10	2,14
3	Tiene hallazgos para plan de mejoramiento entre 4 y 8	0,60	1	El presupuesto asignado representa menos del 1% del presupuesto general de la entidad	0,20	2	Impacta 1 objetivo	0,40	1	No solicitado o solicitado por 1 Gerente o Directivo. En su defecto, temas de seguimiento por la alta dirección tratados en Comité Directivo con menor repetición en un periodo de seis meses a 1 año (de 0 a 3 repeticiones en diferentes comités)	0,10	2,62

Numero de Riesgos Inherentes por calificación de Impacto y Probabilidad de Ocurrencia

Proceso/Proyecto/Procedimiento	N° R. de gestión				N° R. de corrupción				N° R. S. de la información				N° R. Fiscal				Totales			
	Extremo	Alto	Moderado	Bajo	Extremo	Alto	Moderado	Bajo	Extremo	Alto	Moderado	Bajo	Extremo	Alto	Moderado	Bajo	Extremo	Alto	Moderado	Bajo
Gestión Estratégica Organizacional		2	1														0	2	1	0
Investigación y Aprendizaje para la Gestión Penitenciaria																				
Gestión Interinstitucional																				
Gestión de la Comunicación Institucional																				
Gestión de las Tecnologías de la Información		1			1	1					4	1					1	2	4	1
Gestión de Atención a Establecimientos de Reclusión			1														0	0	1	0
Gestión de la infraestructura	4					1											4	1	0	0
Gestión de Suministro de Bienes y Prestación de Servicios		1	1		1												1	1	1	0
Gestión Contractual	1		1		1												2	0	1	0
Gestión Jurídica		2															0	2	0	0
Gestión del Talento Humano			3		1	1	1										1	1	4	0
Gestión de Atención al Ciudadano		1															0	1	0	0
Gestión Financiera		2	1			1											0	3	1	0
Gestión de Recursos Físicos y Suministros		1				1											0	2	0	0
Gestión Documental			1			1											0	1	1	0
Evaluación de la Gestión Institucional	1		2		1												2	0	2	0

PROCESO	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Gestión Estratégica Organizacional SECOPII - MIPG - 2023		X										
Gestión de la Comunicación Institucional MIPG - 2023 Comunicación Institucional - 2020 Aplicación nrmatividad, comunicación interna - externa - 2019 <u>Gestión de la comunicación - 2015</u>		X			X	X				X		
Gestión de las Tecnologías de la Información SECOPII - MIPG - 2023 Seguimiento Sistemas de Información y Licencias - 2020 Cumplimiento Gobierno Digital y Seguridad de la Información - 2019 Cumplimiento Ley de Transparencia - 2018		X			X	X	X					
Gestión de Atención a Establecimientos de Reclusión Establecimiento Libano - 2018 Establecimiento Mocoa - 2018 Establecimiento Espinal - 2018 Establecimiento Coiba- Ibague - 2018 Establecimiento EPAMSCAS Cómbita -2018 Establecimiento EPMSC Chiquinquirá -2018 Establecimiento EPMSC Girardot -2018 Establecimiento EPMSC Santa Rosa de Viterbo -2018 Establecimiento EPMSC Tierra Alta -2018 Establecimiento ERE Corozal - 2018 Establecimiento EPMSC Arauca -2018 Establecimiento EPMSC Armenia-2018 Establecimiento EPMSC Buga-2018 Establecimiento EPMSC Calarca - 2018 Establecimiento EPAMSC Honda -2018 Establecimiento EPAMSC Tulua-2018 Establecimiento RM Pereira-2018 Establecimiento EPC Chaparral-2018 Establecimiento EPMSC Guamo -2018 Establecimiento EPMSC Leticia - 2018 Establecimiento ERON Puerto Triunfo - 2018 Establecimiento EPAMSCAS Girón - 2018 Establecimiento EPMSC Ipiales - 2018 Establecimiento EPMSC La Plata - 2018 Establecimiento EPMSC Paz de Ariporo - 2018 Establecimiento EPMSC Pitalito - 2018 Establecimiento EPMSC Quibdo - 2018 <u>Establecimiento Florencia - Heliconias -2013</u>												
							X					X

Establecimiento Florencia - Conduy -2013 Establecimiento EPAMSCAS Popayán -2013 Establecimiento EPMSC San Andrés Isla -2013 Establecimiento EPMSC Acacias -2013 Establecimiento EPAMS CAS Valledupar -2013 Establecimiento EPMS Valledupar -2013 Establecimiento EPMS Pasto -2013 Establecimiento El Buen Pastor -2013 Establecimiento Establecimiento Barranquilla el Bosque y la Modelo -2013 Establecimiento Cartagena la Ternerera -2013 Establecimiento EPMSC Armenia -2013 Establecimiento EPMSC Calarca -2013 Establecimiento EPMSC Calarca Manizales - 2013 Establecimiento EPMSC Calarca Pereira - 2013 Establecimiento RM Armenia -2013 Establecimiento RM Manizales - 2013 Establecimiento RM Pereira - 2013 Establecimiento EPC paz de Ariporo -2013 Establecimiento EPC Yopal - 2013 Establecimiento CMR Yopal - 2013													
Gestión de la Infraestructura Construcción de establecimientos de reclusión - 2023 Mantenimiento de Infraestructura Física y Rehabilitación de Cupos en Establecimientos - 2023 SECOPII - MIPG - 2023 - 2022 Gestión de Construcción y Conservación - CMSBA - Barranquilla - 2023 Gestión de Construcción y Conservación - CPAMSEB El Barne - 2023 Gestión de Construcción y Conservación - Buen Pastor - 2023 Ejecución de recursos - 2021 Gestión operacional infraestructura - 2018 Contratos -2018 Gestión operacional infraestructura - 2017 Obra COMEB Metropolitano - Bogotá - 2013 Obra Picota - Bogotá - 2013 Obra Pitalito -2013 Obra Cúmbita -2013 Obra Cúcuta -2013		X	X	X			X	X					X
Gestión de Suministro de Bienes y Prestación de Servicios Dirección Logística - SECOPII - 2023 Salud y Servicio alimentación - CMSBA La Modelo Barranquilla - 2023 Salud y Servicio alimentación - COJAM Jamundi - 2023 Salud y Servicio alimentación -COPEC Pedregal - 2022 Salud y Servicio alimentación -CPAMS Valledupar - 2022 Salud y Servicio alimentación -CPMSACS Acacias - 2022 Salud y Servicio alimentación -EMPSC Cartagena - 2022 Salud y Servicio alimentación -CPMSBEL Bellavista - 2022 Salud y Servicio alimentación -CPAMSPY Popayán - 2022 Ejecución de recursos - 2021 Seguimiento plan de mejoramiento servicio alimentación -Población Privada de la Libertad PPL - 2020 Alimentación - 2019 Salud - 2018 Alimentación - 2018 Vigilancia electrónica - 2018 Prestación de servicios de salud - 2018 Salud - 2016		X	X	X	X	X	X		X				

Gestión Contractual SECOPII - 2024 SECOPII - MIPG - 2023 - 2022 Ejecución de recursos - 2021 Seguimiento plan mejoramiento contrato 306 del 2016 - 2020 - 2019 Alimentación - 2019 Vigilancia electrónica - 2018 Gestión operacional - 2015		X	X	X	X	X	X	X				X		
Gestión Jurídica SECOPII - MIPG - 2023 Ejecución de recursos - 2021 Gestión de la operación Jurídica -2019 Gestión de la operación Jurídica -2018 Gestión de la operación Disciplinaria -2015			X		X		X	X				X		
Gestión del Talento Humano Incapacidades -2024 Grupo Administrativo (accesibilidad 6047) - 2024 Indemnización vacaciones - 2018 Vinculación personal - 2016 Sigep II - 2015		X						X			X	X		
Gestión Financiera SECOPII - MIPG - 2023 Ejecución PAC -2022 MIPG 2022 Ejecución de recursos - 2021 - 2020 - 2019 Seguimiento plan mejoramiento contrato 306 del 2016 - 2020 - 2019 Seguimiento al Programa Institucional de Gestión Ambiental - PIGA - 2020 -2019 Anticipos- Contabilidad - 2020 Pago impuestos - 2019 Estados financieros - 2019 Cuentas por pagar - 2018 Viáticos y gastos de desplazamiento - 2018 Boletín de deudores morosos del estado - BDME -2018 Gestión operacional - 2015			X	X	X	X	X	X				X		
Gestión de Recursos Físicos y Suministros Ejecución de recursos -2020 - 2019 Viáticos y gastos de desplazamiento - 2018					X	X	X							
Gestión Documental Administración de comunicaciones oficiales, préstamos consultas de expedientes, control de riesgos - 2018							X							

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]