

Plan de Auditoria OCI 2019

Bogotá, marzo 2019



La educación
es de todos

Mineducación

Agenda

- 1. Metodología generación Plan auditoria**
- 2. Propuesta Plan de Auditoria 2019**
- 3. Otras acciones OCI**



1 Metodología generación Plan de Auditoría



1. Establecer Criterios

El plan de Auditoría de la OCI para la vigencia 2019 se establece bajo los siguientes criterios:

No.	Criterios	Ponderación	
1	Análisis de los riesgos del proceso	40%	
2	Evaluación de otras fuentes de información	Análisis Gestión	20%
3		Informes de Auditoría CGR	20%
4		Informes de Auditoría OCI	10%
5		Rotación de Auditorías	10%
Total		100%	

No.	Criterios		Ponderación
1	Análisis de los riesgos del proceso		40%
2	Evaluación de otras fuentes de información	Análisis Gestión	20%
3		Informes de Auditoría CGR	20%
4		Informes de Auditoría OCI	10%
5		Rotación de Auditorías	10%
Total			100%



Variables	Ponderación
1. Calificación Riesgos Mapa de Riesgos SARO	40%
2. Registro Eventos de Riesgo Materializado	30%
3. Cumplimiento Plan de Tratamiento Eventos de Riesgo	30%
Total	100%

Calificación Riesgos Mapa de Riesgos SARO:

Criterio	Calificación
Aceptable	1
Tolerable	2
Grave	3
Crítico	4

1

Registro Eventos de Riesgo Materializado:

Criterio	Calificación
Proceso sin evento de riesgo materializado	1
Proceso con evento de riesgo materializado	4

2

Cumplimiento Plan de Tratamiento Eventos de Riesgo:

Criterio	Calificación
Cumple	1
Cumple parcialmente	3
No cumple	4

3

OPPORTUNITY RISK



No.	Criterios		Ponderación
1	Análisis de los riesgos del proceso		40%
2	Evaluación de otras fuentes de información	Análisis Gestión	20%
3		Informes de Auditoría CGR	20%
4		Informes de Auditoría OCI	10%
5		Rotación de Auditorías	10%
Total			100%



Variables	Ponderación
Indicadores	30%
Sistema de Gestión de la Calidad (No Conformidades)	30%
PQRS	40%
Total	100%

Indicadores (Cumplimiento de Metas 2018):

Criterio	Calificación
Cumplimiento entre 90% y 100%	1
Cumplimiento entre 80% y 90%	2
Cumplimiento entre 70% y 80%	3
Cumplimiento inferior al 70%	4

1

Sistema Gestión de Calidad:

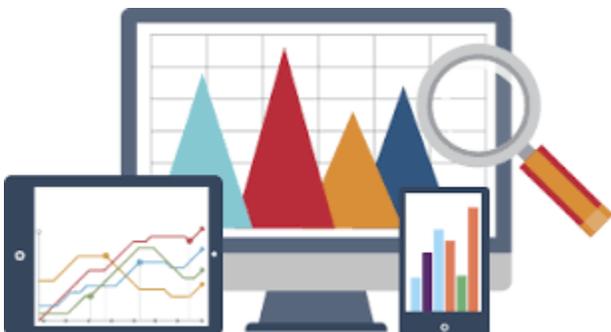
Criterio	Calificación
Proceso sin No Conformidades	1
Proceso con No Conformidades	4

2

PQRS:

Criterio	Calificación
Procesos no incluidos en pareto PQRS 2018	1
Procesos incluidos en pareto PQRS 2018	4

3



No.	Criterios		Ponderación
1	Análisis de los riesgos del proceso		40%
2	Evaluación de otras fuentes de información	Análisis Gestión	20%
3		Informes de Auditoría CGR	20%
4		Informes de Auditoría OCI	10%
5		Rotación de Auditorías	10%
Total			100%

Criterio	Calificación
El proceso se vio afectado con hallazgos con incidencia Fiscal y/o Disciplinaria , Otra Incidencia CGR últimas dos vigencias	4
El proceso se vio afectado con hallazgos con incidencia Administrativa CGR últimas dos vigencias	3
El proceso no se vio afectado con hallazgos de la CGR ultimas dos vigencias	1

Criterio	Calificación
El proceso no presenta mejoras, los compromisos no se han implementado	4
El proceso presenta mejoras parciales	3
El proceso demuestra un mejoramiento importante y los compromisos implementados han solucionado las observaciones	1

Criterio	Calificación
El proceso no fue auditado en las dos vigencias anteriores	4
El proceso no fue auditado en la vigencia inmediatamente anterior	3
El proceso fue auditado en la vigencia inmediatamente anterior	1



Proceso	Resultado de la evaluación
Administración de la cartera	3,12
Otorgamiento de crédito a través de la administración de recursos de terceros	3,10
Gestión de servicios tecnológicos	3,04
Liquidación de fondos en administración	2,98
Gestión comercial y de mercadeo	2,96
Atención al Cliente	2,94
Gestión Contractual	2,94
Gestión de archivo	2,76
Gestión de legalización y renovación para aprobación del desembolso	2,64
Gestión contable y tributaria	2,44
Gestión de Recuperación de Cartera	2,24
Otorgamiento de servicios programas internacionales	2,06
Gestión de pagos y Liquidez	2,06
Gestión de correspondencia	1,98
Gestión de apoyo a programas internacionales	1,90
Administración de Activos Fijos	1,88
Gestión de Comunicación Organizacional	1,88
Servicios generales y Apoyo Logístico	1,84
Gestión de Inversiones	1,82



Proceso	Resultado de la evaluación
Otorgamiento de crédito	1,80
Administración de personal	1,78
Representación Judicial y asesoría jurídica	1,60
Planeación financiera	1,60
Administración del TAE	1,42
Terminación o cumplimiento de obligaciones de crédito	1,42
Permanencia	1,42
Gestión de Riesgo operativo	1,40
Planeación estratégica	1,36
Gestión de comunicación externa	1,34
Gestión presupuestal	1,30
Ingreso	1,20
Gestión de Riesgo de crédito	1,18
Gestión de Riesgo de Mercado	1,16
Gestión Riesgo de liquidez	1,16
Gestión de Riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo	1,16



2 Propuesta Plan de Auditoría 2019



OBJETIVO

Evaluar de manera independiente y objetiva la gestión de los procesos y el Sistema de Control Interno con el fin de contribuir al mejoramiento continuo del ICETEX.

ALCANCE

Se auditarán los procesos establecidos en la programación del presente Plan, tomando como base ejecución de 2018 y lo corrido de 2019.

CRITERIOS

Ley 87 de 1993, Ley 1474 de 2011, Decreto 1083 de 2015, Decreto 648 de 2017, Decreto 1499 de 2017, ISO 9001:2015, ISO 27001:2013, Decreto 1072 de 2015, Resolución 0312 de 2019, Normas, políticas y procedimientos internos del ICETEX, Estatuto de Auditoría Interna ICETEX, Código de Ética del Auditor ICETEX.

AUDITORIAS DE GESTIÓN	PROCESOS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
		1. Procesos relacionados con otorgamiento y administración de Recursos de Terceros (FA)	Otorgamiento de crédito a través de la administración de recursos de terceros										
Gestión de legalización y renovación para aprobación del desembolso													
Gestión contable y tributaria													
Gestión de pagos y Liquidez													
Gestión presupuestal													
Gestión de servicios tecnológicos (T)													
Gestión de archivo (T)													
2. Gestión de Servicio al cliente y acceso a la información	Atención al Cliente y (SAC)												
	Gestión comercial y de mercadeo												
	Gestión de archivo (T)												
3. Gestión de operaciones	Administración de la cartera												
	Liquidación de fondos en administración												
	Gestión de Recuperación de Cartera												
	Gestión de servicios tecnológicos (T)												
	Gestión de archivo (T)												
4. Gestión contractual	Gestión Contractual												
	Gestión de archivo (T)												

(T): Procesos que se auditan de forma transversal en las auditorías programadas

AUDITORIAS ESPECIALES Y/O NORMATIVAS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
5. Auditorías Internas de Calidad (SGC)			■	■	■	■	■					
6. Auditoria Proyecto COREFX					■	■	■					
7. Auditoria MIPG							■					
8. Auditoría Sistema de Gestión de Seguridad de la Información								■	■			
9. Gestión de Riesgo operativo									■			
10. Gestión de Riesgo de crédito									■			
11. Gestión de Riesgo de Mercado										■		
12. Gestión de Riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo										■		
13. Auditoria Sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo											■	
14. Gestión Riesgo de liquidez											■	
15. Auditoría Ley de Transparencia Resolución MINTIC											■	

■ Auditoria Especial
■ Auditoria Normativa

ACTIVIDADES ESPECIALES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Arqueo Caja Menor Territoriales (Norte - Oriente- Noroccidente- Suroccidente- Centro)					■							
Inventario de bienes (Barranquilla - Bucaramanga- Medellín - Cali)									■			
Arqueo Caja menor Dirección General - Bogotá					■							
Inventario de bienes Dirección General - Bogotá										■		

} Incluyen viaje territoriales

INFORMES DE LEY	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Informe Austeridad del Gasto (seguimiento mensual y consolidado trimestral)												
Informe trimestral Gestión Contractual Res. 7350 de 2013 CGR (trimestral)												
Certificación de eKOGUI Decreto 1795 de 2007 (semestral)												
Informe Ejecutivo Anual, sobre el avance del Sistema de Control Interno de cada vigencia (anual)												
Informe Control Interno Contable (anual)												
Informe Cuenta Fiscal Consolidada Res. 7350 de 2013 CGR (anual)												
Informe de Personal y Costos - P y C CGR (anual)												
Informe a Derechos de Autor Software (Anual)												
Informe de Evaluaciones Sistema de Control Interno Ley 1474 de 2011 (Cuatrimestral)												
Informe Seguimiento Decreto 1716 de 2009 (Comité de Conciliación) Artículo 26 De las acciones de repetición - Parágrafo Único. (Trimestral)												
Informe de Atención al Ciudadano Ley 1474 de 2011 (Informe Auditoría SAC)												
Informe Seguimiento Plan de Mejoramiento Archivístico - Decreto 0106 de 2015 Artículo 18 Parágrafo 2.												
Informe Sistema SARLAFT (Junta Directiva)												

ASISTENCIA A COMITÉS (interinstitucionales e institucionales)	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Comite de Auditoria; Comité Institucional de Coordinación de Control Interno; Comité Financiero y de Inversiones; Comité de Riesgo de Credito; Comité de Activos y Pasivos CAP; Comité Ejecutivo de Presidencia; Comité de Conciliación; Comité SARO Y SARLAFT; Comité Institucional de Gestión y Desempeño; Comité de Bienes.												

SEGUIMIENTOS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Seguimiento a las Planes de Mejoramiento Auditorías realizadas en la vigencia.												
Seguimiento a los Derechos de Petición presentados ante la CGR.												
Seguimiento Razonalización de Tramites DAFP												
Seguimiento Mapa de Riesgos de Corrupción.												
Seguimiento Plan Anticorrupción de la Entidad Ley 1474 de 2011												
Seguimiento y Consolidación al Plan de Mejoramiento CGR Res 7350 de 2013. (semestral)												
Seguimiento Planes de Mejoramiento Sistema de Gestión de Calidad												
Seguimiento Plan de Mejoramiento Revisoría Fiscal												
Seguimiento Programa de Gestión Documental - Decreto 1080 de 2015 Artículo 2,8,2,5,11												
Seguimiento Auditoría Externa Proyecto PACCES (Banco Mundial).												
Cierre Plan Anual Auditorías Vigencia 2019 y Planeación Vigencia 2020												

ACTIVIDADES ESPECIALES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Indagaciones Administrativas												



Gracias



La educación
es de todos

Mineducación