

El Plan Anual de Auditorías para el año 2023 está compuesto por:

- ✓ Auditorías Legales o Reglamentarias
- ✓ Auditorías Financieras
- ✓ Auditorías Basadas en Riesgos

# PLAN DE AUDITORÍAS INTERNAS OFICINA DE CONTROL INTERNO

VIGENCIA FISCAL 2023

**SAPIENCIA**

Agencia de Educación  
Postsecundaria de Medellín



**Alcaldía de Medellín**

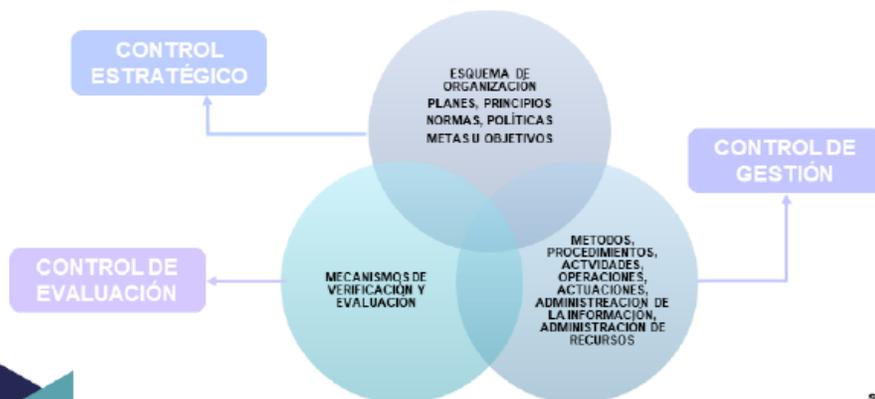
Oficina de  
Ciencia, Tecnología e Innovación



## MARCO NORMATIVO

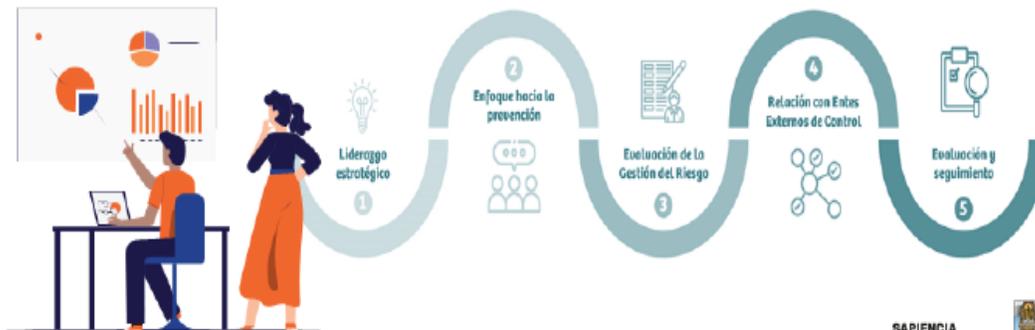
- ✓ Ley 87 de 1993: Por la cual se establecen normas para el ejercicio del **Control Interno** en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.
- ✓ Decreto reglamentario 1537 de 2001 (Art 3): El rol que deben desempeñar las oficinas de **Control Interno**, o quien haga sus veces, dentro de las organizaciones públicas, se enmarcan en cinco tópicos, a saber: valoración de riesgos, acompañar y asesorar, realizar evaluación y seguimiento, fomentar la cultura de control, y relación con entes externos.
- ✓ Ley 1474 de 2011: Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del **Control de la Gestión Pública**.
- ✓ Decreto 648 de abril 19 de 2017 (art 17): La cual redefine los roles de las Oficinas de **Control Interno**.
- ✓ Decreto 1499 de septiembre 11 de 2017: Define las dimensiones de **MIPG** (Modelo integrado de Planeación y gestión), donde la séptima dimensión es control interno, redefiniendo el **MECI** en cinco componentes.

## SISTEMA DE CONTROL INTERNO



# ROL DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO DECRETO 648 DE 2017

Las Unidades u Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces desarrollarán su labor a través de los siguientes roles:



SAPIENCIA  
Agencia de Educación  
Postsecundaria de Medellín

Alcaldía de Medellín  
Dinamiza, Gestiona, Innovamos  
Ciencia, Tecnología e Innovación

## PLAN DE AUDITORIAS INTERNAS - VIGENCIA FISCAL 2023 (LEGALES O REGLAMENTARIAS, FINANCIERAS Y BASADAS EN RIESGOS)

### OFICINA DE CONTROL INTERNO

SAPIENCIA  
Agencia de Educación  
Postsecundaria de Medellín

Alcaldía de Medellín  
Dinamiza,  
Gestiona, Innovamos  
Ciencia, Tecnología e Innovación





# AUDITORIAS FINANCIERAS

Auditorias	Fundamento legal	META		INDICADOR		ENERO		FEB		MARZO		ABRIL		MAYO		JUNIO		JULIO		AGOSTO		SEPT.		OCT.		NOV.		DIC.					
		Unidad Básica	Establecer la meta	Nombre del indicador	Formula del indicador	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
AUDITORIAS FINANCIERAS	Auditoria Conciliaciones Bancarias	"Ley 1314 de 2009 "Resolucion 252 de 2016 CGN.	3	Informe realizados	Eficacia	(No. informes elaborados/No. informes programados)*100																											
	Auditoria Tributaria Voluntaria	"Manual para la Declaracion de ReteFuente - Sapiencia. "Decreto 624 de 1989 Estatuto Tributario. "Ley 1807 de 2012 "Calendario Tributario del Municipio de Medellin	3	Informe realizados	Eficacia	(No. informes elaborados/No. informes programados)*100																											
	Auditoria al Pago de Aportes al Sistema de Seguridad Social	"Ley 100 de 1993 "Decreto 1295 de 1994 - Articulos 4 y 13. "Ley 21 de 19820 - Articulo 7. "Ley 89 de 1988 - Articulo 1. "Ley 1393 de 2010.	3	Informe realizados	Eficacia	(No. informes elaborados/No. informes programados)*100																											

# AUDITORIAS BASADAS EN RIESGOS

Auditorias	Fundamento legal	META		INDICADOR		ENERO		FEB		MARZO		ABRIL		MAYO		JUNIO		JULIO		AGOSTO		SEPT.		OCT.		NOV.		DIC.					
		Unidad Básica	Establecer la meta	Nombre del indicador	Formula del indicador	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
AUDITORIAS BASADAS EN RIESGOS	Auditoria Basada en Riesgos al Proceso de Acceso y Permanencia (Todos los Fondos)	Resolución 7005 del 2017 mediante la cual se adoptó el Manual de Auditoria Interna de Sapiencia.	2	Informe realizados	Eficacia	(No. informes elaborados/No. informes programados)*100																											
	Auditoria Basada en Riesgos a Gestion Contractual	Resolución 7005 del 2017 mediante la cual se adoptó el Manual de Auditoria Interna de Sapiencia.	2	Informe realizados	eficacia	(No. informes elaborados/No. informes programados)*100																											
	Auditoria Basada en Riesgos a Liquidaciones y Terminaciones de los Contratos celebrados por la Agencia.	Resolución 7005 del 2017 mediante la cual se adoptó el Manual de Auditoria Interna de Sapiencia.	2	Informe realizados	Eficacia	(No. informes elaborados/No. informes programados)*100																											
	Auditoria Basada en Riesgos a Gestion de Talento Humano	Resolución 7005 del 2017 mediante la cual se adoptó el Manual de Auditoria Interna de Sapiencia.	2	Informe realizados	Eficacia	(No. informes elaborados/No. informes programados)*100																											
	Auditoria Basada en Riesgos a Gestión Documental	Resolución 7005 del 2017 mediante la cual se adoptó el Manual de Auditoria Interna de Sapiencia.	2	Informe realizados	Eficacia	(No. informes elaborados/No. informes programados)*100																											
	Auditoria de Basada en Riesgos a Gestion Administrativa - Cartera	Resolución 7005 del 2017 mediante la cual se adoptó el Manual de Auditoria Interna de Sapiencia.	2	Informe realizados	Eficacia	(No. informes elaborados/No. informes programados)*100																											
	Auditoria Basada en Riesgos a Gestión Sistemas de Informmacion TI	Resolución 7005 del 2017 mediante la cual se adoptó el Manual de Auditoria Interna de Sapiencia.	2	Informe realizados	Eficacia	(No. informes elaborados/No. informes programados)*100																											