APROBACION PLAN ANUAL DE AUDITORIA
VIGENCIA 2023

1. INTRODUCCION

El Plan de Auditorias 2023 tiene como finalidad contar con una adecuada planificación de la actividad misional y administrativa, permitiendo consolidar el fortalecimiento institucional de Terminales Medellín S.A. para reafirmar el cumplimiento de los objetivos, siendo éste, una herramienta que permite definir los procesos que serán objeto de evaluación en la vigencia 2023, así como los medios a través los cuales serán realizadas tales evaluaciones como: análisis documental, inspección física, consulta al sistema, entrevistas, encuestas, cuestionarios, entre otros. Así mismo, en él se definen los objetivos, los principios de auditoría, el alcance, los responsables de los procesos auditados, procedimientos de auditoría, planes de mejoramiento y cronograma de la actividad entre otros ítems.

La programación proyectada para la realización de las auditorías internas de la próxima vigencia 2023, iniciará con los procesos que, por razones ajenas a la voluntad de la oficina Asesora de control interno y previa autorización del comité institucional de control interno y que estando dentro del plan anual de auditoria vigencia 2022, no se desarrollaron (para este caso 2021 es decir la anterior) pero serán objeto de verificación en la presente vigencia, adicional se llevará a cabo, auditoria especial a Gestion contractual, y se prestará la asesoría necesaria, pertinente y requerida en la Entidad, el cronograma previsto para desarrollar este plan anual de auditoría, iniciará desde el primero (01) de febrero, y terminará el día treinta (30) de septiembre ambas fechas inclusive de la vigencia 2023 a las áreas de la Entidad. El plan anual de auditoria se llevará a cabo teniendo en cuenta las eventuales restricciones o modificaciones que se puedan presentar en el transcurso del año por riesgos no previsibles o controlados

APROBACION PLAN ANUAL DE AUDITORIA VIGENCIA 2023

PRIMERA LINEA:

- Auditorías internas a los procesos (de acuerdo a priorización y plan de rotación de las auditorías). **Plan de Auditorias Basada en Riesgos.**

Aspectos que se tuvieron en cuenta para la formulación del **Plan de Auditorias Basada en Riesgos:**

1. Atender todos los temas de obligatorio cumplimiento:
   a. Financiero
   b. Operativo
   c. Jurídico- normatividad vigente
   d. Rotación de Auditorias

2. Cubrir el 100% de los procesos de riesgo alto-medio

3. Contar con el Recurso Humano suficiente – 1. Asesor 1. Profesional Universitario 1.Auxiliar 1. Contratista. Se requiere fortalecer con capacitación en temas como: Auditoria Interna para entidades públicas y en la Guía de Auditoria interna basada en riesgos para entidades públicas.

(Se anexa Plan de Auditorias Basada en Riesgos : 9 Auditorias a 10 Procesos)

SEGUNDA LINEA:

- Actividades de asesoría y acompañamiento en temas puntuales, de acuerdo a las necesidades de la entidad y solicitadas por el Representante Legal. (**Auditorías especiales o eventuales sobre procesos o áreas responsables específicas y ante eventualidades presentadas que obliguen a ello).**

APROBACION PLAN ANUAL DE AUDITORIA VIGENCIA 2022

TERCERA LINEA:

PREVENCION: Campañas de Autocontrol

CUARTA LINEA:

Elaboración de informes determinados por ley.

1. Informe de peticiones Quejas y Reclamos
2. Informe de Control Interno Contable
3. Informe seguimiento plan anticorrupción
4. Informe derechos de autor Software
5. Informe de austeridad en el gasto
6. Informe Pormenorizado de Control Interno (Evaluación al Sistema de Control Interno)
7. Informe de litigios y demandas
8. Informe de seguimiento a la contratación

QUINTA LINEA:

- **Atención a entes de control: Contraloría General de Medellín.**
- **Auditoria Financiera y Gestion**
- **Rendición de la cuenta**
- **Plan Único de Mejoramiento**
- **Evaluación al Control Fiscal Interno**

ANEXO: Plan de Auditorias Basada en Riesgos Vigencia 2023

PROCESOS	UNIDAD AUDITABLE	RIESGO	CAUSAS	RESPONSABLE DE LA AUDIRTORIA	ACTIVIDADES	FECHA
Gestión Humana	Secretaría General	1.Posibilidad de afectación reputacional por el bajo rendimiento en las responsabilidades y la deficiencia en la calidad del servicio que presta el funcionario debido a la contratación sin la idoneidad . 2. Posibilidad de afectación reputacional y económica por no generar los resultados óptimos debido al deficiente desempeño laboral.	1. Ineficiencia en las actividades a desarrollar por parte de los funcionarios 2.Adulteración de los documentos y equivocación en la administración de las historias laborales. 3. Falencias en los controles previos a la contratación del personal 4.Contratación de personal sin idoneidad, en cuanto al lleno de los requisitos. 1. se presentan cargas laborales 2. No se cuenta con un manual de funciones articulado con los procesos	Oficina Asesora de Control Interno	Verificación Procedimiento capacitación y bienestar Verificación Procedimiento Gestion del Conocimiento Verificación Procedimiento Gestion del Conocimiento Seguimiento a la supervisión de los contratos que tengan ver con su gestión. Verificación procedimiento selección y vinculación.	Febrero 01 al 21 de 2023
Gestion de Seguridad y Salud en el Trabajo		Posibilidad de afectación económica por sanciones o multas debido al incumplimiento de la normatividad relacionada con el Sistema de Seguridad en el trabajo	1. Falta planeación en la implementación del sistema de gestión. 2. No se priorizaron las etapas de implementación y mantenimiento del sistema	Oficina Asesora de Control Interno	Verificación del Plan del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo - SG-SST. (Decreto 1072 de 2015). Verificación de las actividades del proceso SG-SST. Seguimiento a la supervisión de los contratos que tengan ver con su gestión. Seguimiento Plan de mejoramiento que tenga abiertos.	

ANEXO: Plan de Auditorias Basada en Riesgos Vigencia 2023

PROCESOS	UNIDAD AUDITABLE	RIESGO	CAUSAS	RESPONSABLE DE LA AUDIRTORIA	ACTIVIDADES	FECHA
Gestión Tecnología e Información	Subgerencia de Planeación y Desarrollo	Posibilidad de afectación económica y reputacional por Sistemas de información o carpetas corporativas susceptibles de manipulación y adulteración debido a debilidad de controles o mal manejo del usuario	1. Pérdida de la información física y digital Virus, daño en el computador, borrado accidental, fallas en la energía, mala manipulación, ataques cibernéticos 2. por desconocimiento tecnológico. 3. Animales rastreros y roedores, hongos, humedad, incendio, mala manipulación de los documentos, no se realiza adecuada destrucción de un documento.	Oficina Asesora de Control Interno	1.Verificación procedimiento Administración documental 3. Verificación procedimiento administrar infraestructura tecnológica.	Marzo 01 al 31 de 2023
		Posibilidad de afectación reputacional por el bajo rendimiento de los puntos de red debido a que la Entidad no cuenta con la gestión y monitoreo de los mismos.	No se cuenta con un sistema de gestión y monitoreo de los puntos de red			
		Posibilidad de afectación reputacional por la obsolescencia tecnológica que se tiene en algunos componentes de la entidad.	Algunos equipos de usuario con sistema operativo antiguos Por falta de actualizar los switches a versiones superiores con mejor capacidad		Verificación procedimiento migración de información	
		Posibilidad de afectación reputacional y económica por la calidad de los datos en los sistemas de información de la entidad, debido al débil control que se tiene en los procesos que se llevan a cabo en la entidad.	No se tiene conocimiento por parte de los usuarios de los procesos que deben llevar a cabo. Por error humano.		Seguimiento a la supervisión de los contratos que tengan ver con su gestión. Seguimiento Plan de mejoramiento	
		Posibilidad de afectación reputacional por altos tiempos de respuesta en la atención de incidentes, debido a la capacidad reducida en el personal que compone el área de TI	Alta población de usuarios y componentes tecnológicos respecto a la cantidad de personal de TI para atender incidentes. se atienden incidentes de otras áreas por falta de conocimiento de éstas. se presentan novedades de salud y no hay personal suficiente para asumir ausencias laborales		Verificacion Procedimiento Manejo de Fallas Sistemas Criticos	
		Posibilidad de afectación reputacional y económica por la pérdida de información, debido al control inexistente para la conexión de dispositivos extraíbles a los equipos de cómputo.	No se presentan restricciones para conectar medios extraíbles a los equipos de computo		Revision y verificacion de políticas y controles de Tecnologia de la Informacion.	
		Posibilidad de afectación económica y reputacional por Pérdida de la información física y electrónica, debido a fallas en el sistema documental y errores humanos involuntarios durante la entrega oportuna de la información	El recibido y radicado no llegue al destinario. El documento no contiene las condiciones requeridas para su exacto direccionamiento. Retrasasen la entrega de la documentación por parte de Gestión Documental falta de capacitación del personal o no muestra compromiso en el maneja de la herramienta tecnológica		verificar Procedimiento Administración Documental	

ANEXO: Plan de Auditorias Basada en Riesgos Vigencia 2023

PROCESOS	UNIDAD AUDITABLE	RIESGO	CAUSAS	RESPONSABLE DE LA AUDIRTORIA	ACTIVIDADES	FECHA
Gestión Jurídica	Secretaria General	Posibilidad de afectación económica por sanciones o multas debido al incumplimiento normativo y por la no respuesta oportuna de requerimientos y solicitudes. Posibilidad de afectación económica por sanciones o multas debido a la no implementación de una política de prevención del riesgo antijurídico	No se cuenta con herramientas tecnológicas que faciliten la consulta y seguimiento normativo. No se cuenta con la información consolidada, medida y analizada Los funcionarios a quienes se le asigna la tarea no las atienden de forma oportuna No se cuenta con la definición e implementación de la política de prevención del riesgo jurídico	Oficina Asesora de Control Interno	Verificación procedimiento actualización normativa por procesos Verificación procedimiento recibir y responder comunicaciones Seguimiento procesos judiciales Seguimiento Procesos disciplinarios Seguimiento a la supervisión de los contratos que tengan ver con su gestión. Seguimiento Plan de mejoramiento abiertos.	Abril 11 a mayo 11 de 2023

ANEXO: Plan de Auditorias Basada en Riesgos Vigencia 2023

PROCESOS	UNIDAD AUDITABLE	RIESGO	CAUSAS	RESPONSABLE DE LA AUDIRTORIA	ACTIVIDADES	FECHA
Gestión Contractual	Secretaría General	Posibilidad de afectación económico por debilidad en el proceso de adquisición de bienes en sus diferentes etapas precontractuales debido al no cumplimiento de los principios de la contratación estatal.	No cumplir los principios de la contratación estatal	Oficina Asesora de Control Interno	Verificación procedimiento adquisición bienes y servicios Verificación procedimiento para Suscripciones y/o Afiliaciones verificación Procedimiento Archivo de Expedientes Contractuales por pérdida de competencia para liquidación.	mayo 21 al 31 de julio de 2023
		Posibilidad de afectación económico y reputacional por la deficiencia de la supervisión o interventoría de los contratos en beneficio de un tercero. Debido a omisión del lineamiento de la supervisión	Omisión del lineamiento de la supervisión			
		Posibilidad de afectación económica y reputacional por flexibilidad y deficientes controles en la administración de los bienes debido a que no se cuenta con proceso que ajustado a las necesidades del contexto	No se cuenta con proceso ajustado a las necesidades del contexto		Verificación normativa vigente aplicable a la Entidad en materia contractual.	
			No se hace participe en el proceso a los responsables del proceso			

ANEXO: Plan de Auditorias Basada en Riesgos Vigencia 2023

PROCESOS	UNIDAD AUDITABLE	RIESGO	CAUSAS	RESPONSABLE DE LA AUDIRTORIA	ACTIVIDADES	FECHA
Gestión Financiera, Administrativa y Comercial	Subgerencia Financiera y Comercial	Posibilidad de afectación económica por comprometer recursos con los que la entidad no va a disponer debido a la sobre presupuestación de los ingresos de la Entidad	se proyecta los ingresos inflados por impresiones en el gasto	Oficina Asesora de Control Interno	Verificación arqueos, circularización, consecutivos y comprobantes.	Agosto 08 al 24 de 2023
		Posibilidad de afectación económico y reputacional por la Perdida de Recursos Económicos debido a hurtos, gestión deficiente, mala deficiencia en la calidad del dato	1. Fraude 2. Baja cobertura en seguros 3. Hurto. 4. Deficiencia de controles en el proceso.		Verificar procedimiento pagos Verificar procedimiento gestionar la cartera	
		Posibilidad de afectación económica y reputacional por la no recuperación de la cartera a favor de la Entidad debido a una mala gestión de la misma, el vencimiento de términos y el mal registro de la información	Por la gestión inoportuna de la cartera y sin garantizar el el debido proceso de la misma.		Verificar procedimiento administrar presupuesto	
		Posibilidad de afectación económica y reputacional por multas y sanciones de entes de control y regulador debido al incumplimiento de las obligaciones del reporte de la información	Porque hay inoportunidad e inexactitud de la información y de las cifras		Verificar procedimiento recaudos Seguimiento Planes de mejoramiento abiertos	
		Posibilidad de pérdida económica por menores ingresos de las tasas de usos debido a falsificación de rutas, mal registro de las rutas, no conocer rutas autorizadas por el ministerio y fraude	Porque hay falsificación de rutas, mal registro de las rutas, no conocer rutas autorizadas por el ministerio y fraude		Procedimiento Generar Facturación	