



**PRIORIZACION DE COMPONENTES A AUDITAR
OFICINA CONTROL INTERNO**

CRITERIOS DE PRIORIZACION DE AUDITORIAS VIGENCIA 2025

PESO		15%	15%	10%	5%	15%	15%	10%	15%	CALIFICACION	CRITERIO
CRITERIO		SEVERIDAD DEL RIESGO	MATERIALIZACIÓN DEL RIESGO	CUMPLIMIENTO DE METAS	REALIZACION DE AUDITORIAS	OBSERVACIONES DE AUDITORIAS EXTERNAS	OBSERVACIONES DE AUDITORIAS INTERNAS	RECURRENCIA DE HALLAZGOS	ESTADO ACCIONES PLANES DE MEJORA		
		Por lo menos un riesgo documentado en el componente se encuentra en zona residual alta o extrema?	Se ha materializado por lo menos un riesgo de cualquier tipología en el componente?	El proceso presenta metas parcialmente cumplidas o incumplimiento de acuerdo a las fechas establecidas en los planes de acción de la vigencia a auditar?	El proceso se audito en el año anterior?	En la ultima auditoria realizada por los entes de control se han documentado observaciones?	En la ultima auditoria realizada por parte de control interno de gestión, se han documentado hallazgos o recomendaciones para la mejora?	Las observaciones emitidas tanto internas y externas son recurrentes?	Se tiene suscrito planes de mejoramiento internos y externos y su estado de las acciones continúan abiertas?		
UNIDADES AUDITABLES	DIRECCION ESTRATEGICA Y PLANEACION	15%	0%	0%	5%	15%	0%	0%	15%	50%	NO AUDITAR
	GESTION TECNICA	15%	0%	10%	0%	15%	15%	10%	15%	80%	AUDITAR
	GESTION DE INSPECCION Y VIGILANCIA	15%	0%	10%	5%	0%	0%	0%	0%	30%	NO AUDITAR Se audita por solicitud de la subdirectora de inspección y vigilancia
	GESTION ADMINISTRATIVA	15%	0%	10%	0%	15%	15%	0%	15%	70%	AUDITAR
	GESTION FINANCIERA	15%	0%	10%	5%	15%	0%	0%	15%	60%	AUDITAR
	GESTION JURIDICA	15%	0%	10%	0%	15%	0%	0%	15%	55%	AUDITAR
	CONTROL Y SEGUIMIENTO	15%	0%	0%	5%	0%	0%	0%	0%	20%	NO AUDITAR

RANGO DE CALIFICACION	NIVEL DE CRITICIDAD	SEMAFORO	PRIORIZACION
≥ 80%	EXTREMA		AUDITAR
≥ 55%	ALTA		AUDITAR
≥ 40%	MODERADA		NO AUDITAR
≥ 20%	BAJA		NO AUDITAR