

Establecimiento Público Ambiental de Cartagena	Priorización del Universo de Auditoría Basado en Riesgos																			
	2023																			
	CÓDIGO:																			
ASPECTOS EVALUABLES UNIDADES AUDITABLES (Proceso/Proyecto/Procedimiento/Área funcional/ Unidad de negocio/Unidad descentrada/ Plan/ Programa/Sistema de Gestión o de control/ Aspectos de TIC/ Otras Temáticas)	RIESGO INHERENTE					RIESGO INHERENTE Ponderación de Riesgos del Proceso	19%	Tiempo transcurrido desde última auditoría (Criterio)	15%	Tiempo transcurrido desde última auditoría (Calificación)	Temas de interés de la Alta Dirección (Criterios)	7%	Temas de interés de la Alta Dirección - Calificación	Cantidad de objetivos estratégicos asociados (Criterios)	25%	Cantidad de objetivos estratégicos asociados (Calificación)	Resultados auditorías anteriores internas y externas (Criterios)	18%	Resultados auditorías anteriores internas y externas (Calificación)	Impacto en el presupuesto (Criterios)
	Extremo	Alto	Moderado	Bajo	Total		RIESGO INHERENTE Ponderación de Riesgos del Proceso	RIESGO INHERENTE Ponderación de Riesgos del Proceso	Tiempo transcurrido desde última auditoría (Criterio)	Tiempo transcurrido desde última auditoría (Calificación)	Temas de interés de la Alta Dirección (Criterios)	Temas de interés de la Alta Dirección - Calificación	Cantidad de objetivos estratégicos asociados (Criterios)	Cantidad de objetivos estratégicos asociados (Calificación)	Resultados auditorías anteriores internas y externas (Criterios)	Resultados auditorías anteriores internas y externas (Calificación)	Impacto en el presupuesto (Criterios)			
Gestión Dirección	3	4	0	0	7	Extremo	5	> 4 años	5	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	Sin hallazgos abiertos	1	Insignificante <1%				
Gestión Planeación	2	5	0	0	7	Extremo	5	2 años <= 3 años	3	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	1 a 2 hallazgos abiertos	2	Mayor >=20 y <50%				
Evaluación, control y seguimiento ambiental	10	5	0	0	15	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 6 y 7 seguimientos por alta dirección	4	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	3 a 4 hallazgos abiertos	3	Mayor >=20 y <50%				
Investigación y educación ambiental	1	7	2	0	10	Extremo	5	2 años <= 3 años	3	Entre 6 y 7 seguimientos por alta dirección	4	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	Sin hallazgos abiertos	1	Mayor >=20 y <50%				
Gestión Administrativa y Financiera	5	5	0	0	10	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	3 objetivos estratégicos asociados	4	7 o más hallazgos abiertos	5	Catastrófico >= 50%				
Gestión Contractual	0	12	2	0	14	Alto	4	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	5 a 6 hallazgos abiertos	4	Catastrófico >= 50%				
Gestión de Talento Humano	3	4	2	0	9	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 6 y 7 seguimientos por alta dirección	4	No tiene objetivo asociado	1	1 a 2 hallazgos abiertos	2	Insignificante <1%				
Servicio al Ciudadano	5	0	0	0	5	Extremo	5	2 años <= 3 años	3	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	1 a 2 hallazgos abiertos	2	Mayor >=20 y <50%				
Gestión Documental	4	0	0	0	4	Extremo	5	> 1 año <= 2 años	2	Entre 6 y 7 seguimientos por alta dirección	4	No tiene objetivo asociado	1	3 a 4 hallazgos abiertos	3	Insignificante <1%				
Gestión Jurídica	0	8	0	0	8	Alto	4	<= 1 año	1	Entre 6 y 7 seguimientos por alta dirección	4	2 objetivos estratégicos asociados	3	7 o más hallazgos abiertos	5	Menor >=1% y <5%				
Tecnologías de la Información	5	4	0	1	10	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 6 y 7 seguimientos por alta dirección	4	No tiene objetivo asociado	1	7 o más hallazgos abiertos	5	Insignificante <1%				
Comunicación	1	2	1	0	4	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 6 y 7 seguimientos por alta dirección	4	No tiene objetivo asociado	1	Sin hallazgos abiertos	1	Insignificante <1%				
Seguimiento y evaluación	3	5	1	0	9	Extremo	5	3 años <= 4 años	4	Entre 6 y 7 seguimientos por alta dirección	4	No tiene objetivo asociado	1	Sin hallazgos abiertos	1	Insignificante <1%				

Fuente: Elaboración equipo Función Pública

FECHA DE ELABORACIÓN: 2023 FECHA DE APROBACIÓN 2023							
16%							
Impacto en el presupuesto (Calificación)	Ponderación	Nivel de criticidad	Ciclo de Rotación auditorías	Priorización de Auditorías Basadas en Riesgos año 1	Priorización de Auditorías Basadas en Riesgos año 2	Priorización de Auditorías Basadas en Riesgos año 3	Priorización de Auditorías Basadas en Riesgos año 4
1	3,6	Alto	Cada 2 años		Gestión Dirección		Gestión Dirección
4	4,0	Extremo	Cada año	Gestión Planeación	Gestión Planeación	Gestión Planeación	Gestión Planeación
4	3,8	Alto	Cada 2 años		Evaluación, control y seguimiento ambiental		Evaluación, control y seguimiento ambiental
4	3,8	Alto	Cada 2 años		Investigación y educación ambiental		Investigación y educación ambiental
5	4,2	Extremo	Cada año	Gestión Administrativa y Financiera			
5	4,0	Extremo	Cada año	Gestión Contractual	Gestión Contractual	Gestión Contractual	Gestión Contractual
1	2,2	Moderado	Cada 3 años			Gestión de Talento Humano	
4	4,0	Extremo	Cada año	Servicio al Ciudadano	Servicio al Ciudadano	Servicio al Ciudadano	Servicio al Ciudadano
1	2,5	Moderado	Cada 3 años			Gestión Documental	
2	3,2	Alto	Cada 2 años		Gestión Jurídica		Gestión Jurídica
1	2,7	Moderado	Cada 3 años			Tecnologías de la Información	
1	2,0	Bajo (Priorizado)	Cada 4 años				Comunicación
1	2,4	Moderado	Cada 3 años			Seguimiento y evaluación	

Establecimiento Público Ambiental de Cartagena	Priorización del Universo de Auditoría Basado en Riesgos														
	2023														
	CÓDIGO:														
ASPECTOS EVALUABLES UNIDADES AUDITABLES (Proceso/Proyecto/Procedimiento/Área funcional/ Unidad de negocio/Unidad desconcentrada/ Plan/ Programa/Sistema de Gestión o de control/ Aspectos de TIC/ Otras Temáticas)	RIESGO INHERENTE					RIESGO INHERENTE Ponderación de Riesgos del Proceso	19%		15%		7%		25%		18%
	Extremo	Alto	Moderado	Bajo	Total		RIESGO INHERENTE Ponderación de Riesgos del Proceso	Tiempo transcurrido desde última auditoría (Criterio)	Tiempo transcurrido desde última auditoría (Calificación)	Cantidad PQR (Criterios)	Cantidad PQR - Calificación	Cantidad de objetivos estratégicos asociados (Criterios)	Cantidad de objetivos estratégicos asociados (Calificación)	Resultados auditorías anteriores internas y externas (Criterios)	Resultados auditorías anteriores internas y externas (Calificación)
Gestión Dirección	3	4	0	0	7	Extremo	5	> 4 años	5	7 o más PQR	5	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	Sin hallazgos abiertos	1
Gestión Planeación	2	5	0	0	7	Extremo	5	> 2 años <= 3 años	3	7 o más PQR	5	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	1 a 2 hallazgos abiertos	2
Evaluación, control y seguimiento ambiental	10	5	0	0	15	Extremo	5	<= 1 año	1	7 o más PQR	5	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	3 a 4 hallazgos abiertos	3
Investigación y educación ambiental	1	7	2	0	10	Extremo	5	> 2 años <= 3 años	3	7 o más PQR	5	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	Sin hallazgos abiertos	1
Gestión Administrativa y Financiera	5	5	0	0	10	Extremo	5	<= 1 año	1	7 o más PQR	5	3 objetivos estratégicos asociados	4	7 o más hallazgos abiertos	5
Gestión Contractual	0	12	2	0	14	Alto	4	<= 1 año	1	7 o más PQR	5	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	5 a 6 hallazgos abiertos	4
Gestión de Talento Humano	3	4	2	0	9	Extremo	5	<= 1 año	1	De 5 a 6 PQR	4	No tiene objetivo asociado	1	1 a 2 hallazgos abiertos	2
Servicio al Ciudadano	5	0	0	0	5	Extremo	5	> 2 años <= 3 años	3	7 o más PQR	5	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	1 a 2 hallazgos abiertos	2
Gestión Documental	4	0	0	0	4	Extremo	5	> 1 año <= 2 años	2	Sin PQR	1	No tiene objetivo asociado	1	3 a 4 hallazgos abiertos	3
Gestión Jurídica	0	8	0	0	8	Alto	4	<= 1 año	1	7 o más PQR	5	2 objetivos estratégicos asociados	3	7 o más hallazgos abiertos	5
Tecnologías de la Información	5	4	0	1	10	Extremo	5	<= 1 año	1	Sin PQR	1	No tiene objetivo asociado	1	7 o más hallazgos abiertos	5
Comunicación	1	2	1	0	4	Extremo	5	<= 1 año	1	Sin PQR	1	No tiene objetivo asociado	1	Sin hallazgos abiertos	1
Seguimiento y evaluación	3	5	1	0	9	Extremo	5	> 3 años <= 4 años	4	7 o más PQR	5	No tiene objetivo asociado	1	Sin hallazgos abiertos	1

Fuente: Elaboración equipo Función Pública

FECHA DE ELABORACIÓN: 2023 FECHA DE APROBACIÓN 2023								
Impacto en el presupuesto (Criterios)	16% Impacto en el presupuesto (Calificación)	Ponderación	Nivel de criticidad	Ciclo de Rotación auditorías	Priorización de Auditorías Basadas en Riesgos año 1	Priorización de Auditorías Basadas en Riesgos año 2	Priorización de Auditorías Basadas en Riesgos año 3	Priorización de Auditorías Basadas en Riesgos año 4
Insignificante <1%	1	3,6	Alto	Cada 2 años		Gestión Dirección		Gestión Dirección
Mayor >=20 y <50%	4	4,0	Extremo	Cada año	Gestión Planeación	Gestión Planeación	Gestión Planeación	Gestión Planeación
Mayor >=20 y <50%	4	3,9	Alto	Cada 2 años		Evaluación, control y seguimiento ambiental		Evaluación, control y seguimiento ambiental
Mayor >=20 y <50%	4	3,8	Alto	Cada 2 años		Investigación y educación ambiental		Investigación y educación ambiental
Catastrófico >= 50%	5	4,2	Extremo	Cada año	Gestión Administrativa y Financiera			
Catastrófico >= 50%	5	4,0	Extremo	Cada año	Gestión Contractual	Gestión Contractual	Gestión Contractual	Gestión Contractual
Insignificante <1%	1	2,2	Moderado	Cada 3 años			Gestión de Talento Humano	
Mayor >=20 y <50%	4	4,0	Extremo	Cada año	Servicio al Ciudadano	Servicio al Ciudadano	Servicio al Ciudadano	Servicio al Ciudadano
Insignificante <1%	1	2,3	Moderado	Cada 3 años			Gestión Documental	
Menor >=1% y <5%	2	3,2	Alto	Cada 2 años		Gestión Jurídica		Gestión Jurídica
Insignificante <1%	1	2,5	Moderado	Cada 3 años			Tecnologías de la Información	
Insignificante <1%	1	1,8	Bajo (Priorizado)	Cada 4 años				Comunicación
Insignificante <1%	1	2,5	Moderado	Cada 3 años			Seguimiento y evaluación	