

Priorización del Universo de Auditoría Basado en Riesgos

DIRECCIÓN DISTRITAL DE LIQUIDACIONES - CIG - 2026

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)	CÓDIGO: RIESGO INHERENTE					RIESGO INHERENTE Ponderación de Riesgos del Proceso	65% RIESGO INHERENTE Ponderación de Riesgos del Proceso	Tiempo transcurrido desde última auditoría (Criterio)	5% Tiempo transcurrido desde última auditoría (Calificación)	Temas de interés de la Alta Dirección (Criterios)	5% Temas de interés de la Alta Dirección - Calificación	Cantidad de objetivos estratégicos asociados (Criterios)	5% Cantidad de objetivos estratégicos asociados (Calificación)	Resultados auditorías anteriores internas y externas (Criterios)	5% Resultados auditorías anteriores internas y externas (Calificación)	Impacto en el presupuesto (Criterios)	15% Impacto en el presupuesto (Calificación)	Ponderación	Nivel de criticidad	Ciclo de Rotación auditorías	FECHA DE APROBACIÓN			
	Extremo	Alto	Moderado	Bajo	Total																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
AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN AL PROCESO POST-LIQUIDATORIO: Cobro Coactivo	8	2			10	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 4 y 5 seguimientos por alta dirección	3	1 objetivo estratégico asociado	2	Sin hallazgos abiertos	1	Mayor >=20 y <50%	4	4,2	Extremo	Cada año	AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN AL PROCESO POST-LIQUIDATORIO: Cobro Coactivo	AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN AL PROCESO POST-LIQUIDATORIO: Cobro Coactivo	AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN AL PROCESO POST-LIQUIDATORIO: Cobro Coactivo	AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN AL PROCESO POST-LIQUIDATORIO: Cobro Coactivo
AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN AL PROCESO POST-LIQUIDATORIO: Situaciones Jurídicas No Definidas			2		2	Moderado	3	<= 1 año	1	Entre 4 y 5 seguimientos por alta dirección	3	1 objetivo estratégico asociado	2	Sin hallazgos abiertos	1	Mayor >=20 y <50%	4	2,9	Moderado	Cada 3 años			AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN AL PROCESO POST-LIQUIDATORIO: Situaciones Jurídicas No Definidas	
AUDITAR EL PROCESO DE GESTIÓN Y CONTROL ORGANIZACIONAL: Atención al Usuario PQRD	1	2	1		4	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 4 y 5 seguimientos por alta dirección	3	1 objetivo estratégico asociado	2	Sin hallazgos abiertos	1	Moderado >=5% y <20%	3	4,1	Extremo	Cada año	AUDITAR EL PROCESO DE GESTIÓN Y CONTROL ORGANIZACIONAL: Atención al Usuario PQRD	AUDITAR EL PROCESO DE GESTIÓN Y CONTROL ORGANIZACIONAL: Atención al Usuario PQRD	AUDITAR EL PROCESO DE GESTIÓN Y CONTROL ORGANIZACIONAL: Atención al Usuario PQRD	AUDITAR EL PROCESO DE GESTIÓN Y CONTROL ORGANIZACIONAL: Atención al Usuario PQRD
AUDITORIA AL PROCESO DE ADMINISTRACIÓN DE DOCUMENTOS: Gestión Documental y Archivo		2	2	1	5	Alto	4	<= 1 año	1	Entre 4 y 5 seguimientos por alta dirección	3	2 objetivos estratégicos asociados	3	3 a 4 hallazgos abiertos	3	Mayor >=20 y <50%	4	3,7	Alto	Cada 2 años			AUDITORIA AL PROCESO DE ADMINISTRACIÓN DE DOCUMENTOS: Gestión Documental y Archivo	
AUDITORIA AL PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS: Área Administrativa		1	1		2	Alto	4	<= 1 año	1	Entre 4 y 5 seguimientos por alta dirección	3	1 objetivo estratégico asociado	2	Sin hallazgos abiertos	1	Catastrófico >= 50%	5	3,7	Alto	Cada 2 años			AUDITORIA AL PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS: Área Administrativa	
AUDITORIA AL PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS: Área Gestión Humana	1	1			2	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	1 objetivo estratégico asociado	2	Sin hallazgos abiertos	1	Mayor >=20 y <50%	4	4,2	Extremo	Cada año	AUDITORIA AL PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS: Área Gestión Humana	AUDITORIA AL PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS: Área Gestión Humana	AUDITORIA AL PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS: Área Gestión Humana	AUDITORIA AL PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS: Área Gestión Humana
AUDITORIA AL PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS: Área de TIC	2	1			3	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	1 objetivo estratégico asociado	2	Sin hallazgos abiertos	1	Moderado >=5% y <20%	3	4,0	Extremo	Cada año	AUDITORIA AL PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS: Área de TIC	AUDITORIA AL PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS: Área de TIC	AUDITORIA AL PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS: Área de TIC	AUDITORIA AL PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS: Área de TIC
AUDITORIA AL PROCESO DE GESTIÓN Y CONTROL ORGANIZACIONAL: Área Jurídica			3	1	4	Moderado	3	<= 1 año	1	Entre 6 y 7 seguimientos por alta dirección	4	2 objetivos estratégicos asociados	3	Sin hallazgos abiertos	1	Catastrófico >= 50%	5	3,2	Alto	Cada 2 años			AUDITORIA AL PROCESO DE GESTIÓN Y CONTROL ORGANIZACIONAL: Área Jurídica	
AUDITORIA AL PROCESO PLANIFICACIÓN Y PROSPECTIVA ORGANIZACIONAL: Dirección Plan de Acción Institucional			2		2	Alto	4	<= 1 año	1	Entre 6 y 7 seguimientos por alta dirección	4	2 objetivos estratégicos asociados	3	Sin hallazgos abiertos	1	Catastrófico >= 50%	5	3,8	Alto	Cada 2 años			AUDITORIA AL PROCESO PLANIFICACIÓN Y PROSPECTIVA ORGANIZACIONAL: Dirección Plan de Acción Institucional	
AUDITORIA AL PROCESO PLANIFICACIÓN Y PROSPECTIVA ORGANIZACIONAL: Dirección Actos Administrativos		3		1	4	Alto	4	<= 1 año	1	Entre 4 y 5 seguimientos por alta dirección	3	2 objetivos estratégicos asociados	3	Sin hallazgos abiertos	1	Moderado >=5% y <20%	3	3,5	Alto	Cada 2 años			AUDITORIA AL PROCESO PLANIFICACIÓN Y PROSPECTIVA ORGANIZACIONAL: Dirección Actos Administrativos	
AUDITORIA AL PROCESO PLANIFICACIÓN Y PROSPECTIVA ORGANIZACIONAL: Dirección Caja Menor					0	Bajo	1	<= 1 año	1	Entre 4 y 5 seguimientos por alta dirección	3	1 objetivo estratégico asociado	2	Sin hallazgos abiertos	1	Mayor >=20 y <50%	4	1,6	Bajo (Priorizado)	Cada 4 años			AUDITORIA AL PROCESO PLANIFICACIÓN Y PROSPECTIVA ORGANIZACIONAL: Dirección Caja Menor	
AUDITORIA AL PROCESO DE GESTIÓN DE RECURSOS: Área Financiera	2	1			3	Extremo	5	<= 1 año	1	Entre 6 y 7 seguimientos por alta dirección	4	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	Sin hallazgos abiertos	1	Catastrófico >= 50%	5	4,6	Extremo	Cada año	AUDITORIA AL PROCESO DE GESTIÓN DE RECURSOS: Área Financiera	AUDITORIA AL PROCESO DE GESTIÓN DE RECURSOS: Área Financiera	AUDITORIA AL PROCESO DE GESTIÓN DE RECURSOS: Área Financiera	AUDITORIA AL PROCESO DE GESTIÓN DE RECURSOS: Área Financiera
AUDITORIA AL PROCESO DE GESTIÓN DE RECURSOS: Área Contratación		1	2		3	Alto	4	<= 1 año	1	Entre 6 y 7 seguimientos por alta dirección	4	3 objetivos estratégicos asociados	4	Sin hallazgos abiertos	1	Mayor >=20 y <50%	4	3,7	Alto	Cada 2 años			AUDITORIA AL PROCESO DE GESTIÓN DE RECURSOS: Área Contratación	