



INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DEL RIESGO Y CAMBIO CLIMÁTICO

Priorización del Universo de Auditoría Basado en Riesgos vigencia 2023

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:																FECHA DE APROBACIÓN							
	RIESGO INHERENTE					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)	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
	Extremo	Alto	Moderado	Bajo	Total																			
Direccionamiento Estratégico			X		0	Moderado	3	> 1 año <= 2 años	2	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	1 objetivo estratégico asociado	2	7 o más hallazgos abiertos	5	Menor >=1% y <5%	2	3,3	Alto	Cada 2 años	Direccionamiento Estratégico		Direccionamiento Estratégico	
Tecnologías de la Información y las Telecomunicaciones		X			0	Alto	4	> 3 años <= 4 años	4	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	1 objetivo estratégico asociado	2	1 a 2 hallazgos abiertos	2	Menor >=1% y <5%	2	3,4	Alto	Cada 2 años	Tecnologías de la Información y las Telecomunicaciones		Tecnologías de la Información y las Telecomunicaciones	
Conocimiento del Riesgo y Efectos del Cambio Climático			X		0	Moderado	3	> 2 años <= 3 años	3	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	1 objetivo estratégico asociado	2	3 a 4 hallazgos abiertos	3	Moderado >=5% y <20%	3	3,4	Alto	Cada 2 años	Conocimiento del Riesgo y Efectos del Cambio Climático		Conocimiento del Riesgo y Efectos del Cambio Climático	
Reducción del Riesgo y Adaptación al Cambio Climático		X			0	Alto	4	> 2 años <= 3 años	3	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	1 objetivo estratégico asociado	2	7 o más hallazgos abiertos	5	Mayor >=20 y <50%	4	4,0	Alto	Cada 2 años	Reducción del Riesgo y Adaptación al Cambio Climático		Reducción del Riesgo y Adaptación al Cambio Climático	
Manejo de Emergencias y Desastres		X			0	Alto	4	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	1 objetivo estratégico asociado	2	7 o más hallazgos abiertos	5	Moderado >=5% y <20%	3	3,6	Alto	Cada 2 años	Manejo de Emergencias y Desastres		Manejo de Emergencias y Desastres	
Gestión de Talento Humano		X			0	Alto	2	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	4 o más objetivos estratégicos asociados	5	7 o más hallazgos abiertos	5	Mayor >=20 y <50%	4	3,8	Alto	Cada 2 años	Gestión de Talento Humano		Gestión de Talento Humano	
Comunicaciones e Información Pública		X			0	Alto	3	> 4 años	5	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	No tiene objetivo asociado	1	Sin hallazgos abiertos	1	Menor >=1% y <5%	2	3,0	Alto	Cada 2 años	Comunicaciones e Información Pública		Comunicaciones e Información Pública	
Gestión Administrativa			X		0	Moderado	2	> 3 años <= 4 años	4	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	No tiene objetivo asociado	1	5 a 6 hallazgos abiertos	4	Menor >=1% y <5%	2	3,0	Moderado	Cada 3 años		Gestión Administrativa		
Gestión Contractual		X			0	Alto	4	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	No tiene objetivo asociado	1	1 a 2 hallazgos abiertos	2	Menor >=1% y <5%	2	2,9	Moderado	Cada 3 años		Gestión Contractual		
Gestión Jurídica				X	0	Bajo	2	> 3 años <= 4 años	4	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	No tiene objetivo asociado	1	1 a 2 hallazgos abiertos	2	Menor >=1% y <5%	2	2,8	Moderado	Cada 3 años		Gestión Jurídica		
Gestión Financiera			X		0	Moderado	3	<= 1 año	1	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	No tiene objetivo asociado	1	3 a 4 hallazgos abiertos	3	Menor >=1% y <5%	2	2,8	Moderado	Cada 3 años		Gestión Financiera		
Gestión Documental		X			0	Alto	4	> 3 años <= 4 años	4	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	No tiene objetivo asociado	1	3 a 4 hallazgos abiertos	3	Menor >=1% y <5%	2	2,6	Moderado	Cada 3 años		Gestión Documental		
Gestión de Atención al Ciudadano			X		0	Moderado	3	<= 1 año	1	Entre 2 y 3 seguimientos por alta dirección	2	1 objetivo estratégico asociado	2	3 a 4 hallazgos abiertos	3	Menor >=1% y <5%	2	2,2	Moderado	Cada 3 años		Gestión de Atención al Ciudadano		
Control Disciplinario Interno			X		0	Moderado	4	> 4 años	5	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5	No tiene objetivo asociado	1	5 a 6 hallazgos abiertos	4	Menor >=1% y <5%	2	3,5	Alto	Cada 2 años	Control Disciplinario Interno		Control Disciplinario Interno	
FONDIGER			X			Moderado		> 1 año <= 2 años	2	Entre 8 ó mas seguimientos por alta dirección	5													

Fuente: Elaboración equipo Función Pública