	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CÓDIGO: PCIA401-PR001	
	PROCESO: CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA	Fecha elaboración 04/01/2011	Fecha modificación 30/01/2023
	PROCEDIMIENTO: DESARROLLO DE AUDITORÍAS INTERNAS	Versión: 6.0	Página 1 de 4

PROCESO: CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA	SUBPROCESO (PROCEDIMIENTO): DESARROLLO DE AUDITORÍAS INTERNAS
---	--

RESPONSABLE: JEFE OFICINA CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA

1. INFORMACIÓN GENERAL DEL PROCEDIMIENTO

OBJETIVO: Realizar auditorías internas para analizar y asesorar las actividades desarrolladas de acuerdo a los procesos y procedimientos establecidos en la entidad, para la mejora continua.

ALCANCE: Inicia con el plan anual de auditoría interna y termina con el informe de resultados.

DEFINICIONES

ACCIÓN CORRECTIVA: Conjunto de acciones tomadas para eliminar las causas de una no conformidad detectada.

AUDITADO: Organización o persona que se somete a una auditoría.

AUDITOR: Persona con la competencia para llevar a cabo una auditoría.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA: Extensión y límites de una auditoría, comprende desde el inicio hasta el final.

AUDITORÍA INTERNA: Es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta. Ayuda a la organización a cumplir sus objetivos.


DOCUMENTOS DE REFERENCIA: Ley 21 de 1982, Ley 789 de 2002, Circular 023 de 2010 SSF, Normas internacionales de Auditoría NIA, Procesos y Procedimientos (Ver normograma).

CONDICIONES GENERALES: Que exista un Plan de Auditoría.



VIGILADO SuperSubsidio



	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CÓDIGO: PCIA401-PR001	
	PROCESO: CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA	Fecha elaboración 04/01/2011	Fecha modificación 30/01/2023
	PROCEDIMIENTO: DESARROLLO DE AUDITORÍAS INTERNAS	Versión: 6.0	Página 2 de 4


2. INFORMACIÓN ESPECÍFICA DEL PROCEDIMIENTO

No.	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE		REGISTROS	PUNTOS DE CONTROL
			DEPENDENCIA O UNIDAD DE GESTIÓN	CARGO Y/O PUESTO DE TRABAJO		
1	Elaboración Plan Anual de Trabajo	Se elabora del Plan Anual de Trabajo, se presenta al Comité de Auditoría para aprobación y es socializado a Dirección.	Oficina de Control Interno y Auditoría	Equipo auditor	Plan Anual de Trabajo	
2	Socialización del Plan y Programa de Auditoría	Establecido el plan y programa de Auditoría, se procede a efectuar comunicado a los responsables de procesos y Subdirectores.	Oficina de Control Interno y Auditoría	Jefe CIA	FCIA002 Plan de Auditoría FCIA001 Programa de Auditoría	
3	Ejecución del Plan de Auditoría	Conocido el Plan de Auditoría por los responsables de procesos, se desarrolla la auditoría en sitio.	Oficina de Control Interno y Auditoría	Equipo auditor Responsables de Procesos	FCIA003 Notas del Auditor	Cumplimiento del plan
4	Informe de Auditoría	Se elabora el informe de resultados y se socializa a los responsables de proceso con copia a subdirectores y Dirección. Nota 1: Si da lugar a planes de acción, la oficina de CIA hará seguimiento del mismo.	Oficina de Control Interno y Auditoría	Equipo auditor	Informe de Auditoría Interna.	



CO09/2884

VIGILADO SuperSubsidio

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS		CÓDIGO: PCIA401-PR001	
	PROCESO: CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA		Fecha elaboración 04/01/2011	Fecha modificación 30/01/2023
	PROCEDIMIENTO: DESARROLLO DE AUDITORÍAS INTERNAS		Versión: 6.0	Página 3 de 4

INDICADORES	OPORTUNIDADES Y AFECTACIONES DE LAS PARTES INTERESADAS	FORMATOS DEL PROCESO
N.A.	Ver mapa de Riesgos y Matriz de relación de procesos.	FCIA001 PROGRAMA DE AUDITORÍA FCIA002 PLAN DE AUDITORÍA FCIA003 NOTAS DEL AUDITOR MCIA001 MANUAL DE CONTROL INTERNO MCIA003 MANUAL AUDITORÍA

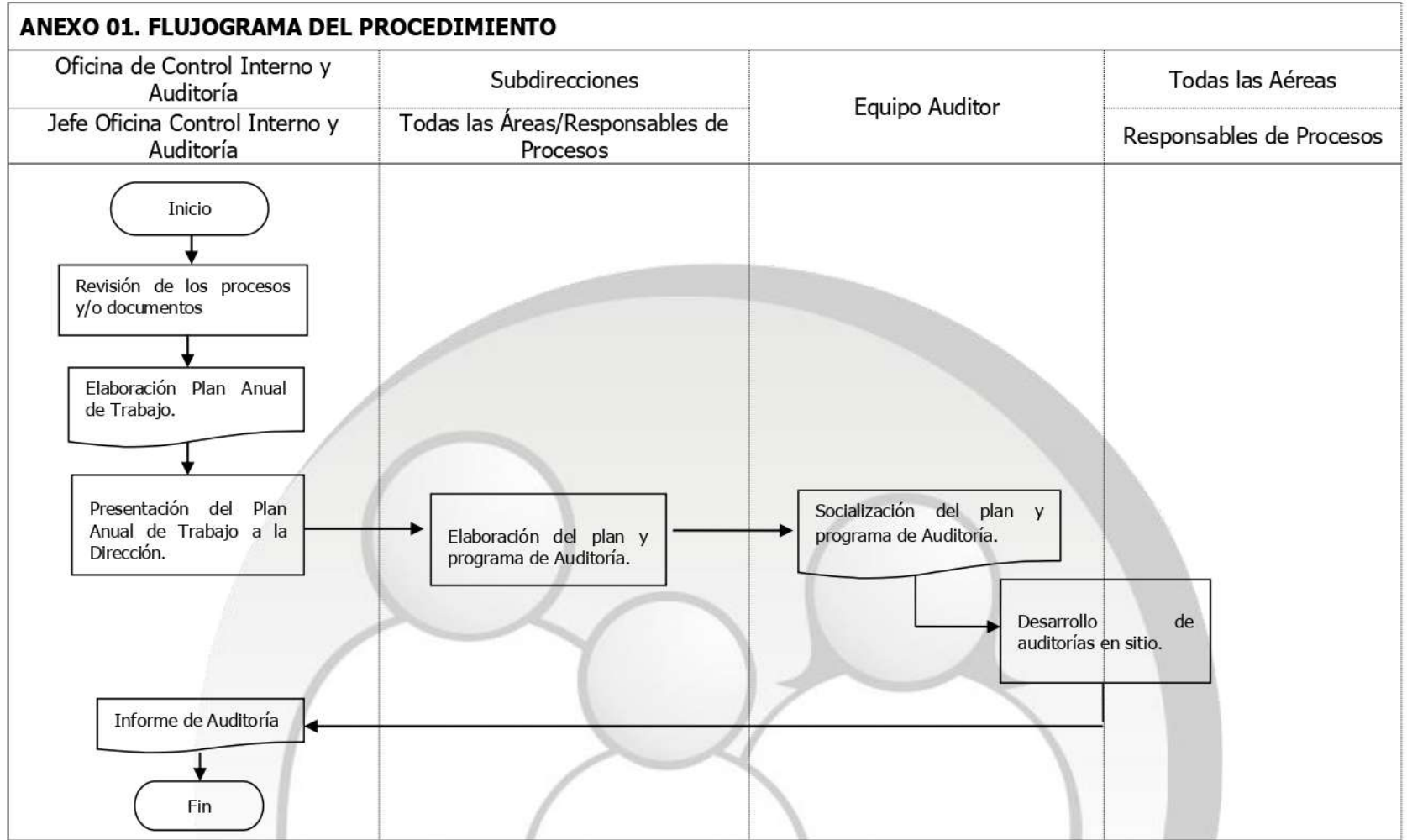
Elaboró	Revisó	Aprobó
Nombre: MIREYA FERNANDEZ GIRON Cargo: Jefe Oficina Control Interno y Auditoría	Nombre: ROSA ANGELA CHAVES BAYONA Cargo: Jefe Oficina de Calidad	Nombre: GUSTAVO E. AYALA LEAL Cargo: Director



VIGILADO SuperSubsidio



MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CÓDIGO: PCIA401-PR001	
	PROCESO: CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA	Fecha elaboración 04/01/2011
	PROCEDIMIENTO: DESARROLLO DE AUDITORÍAS INTERNAS	Fecha modificación 30/01/2023
	Versión: 6.0	Página 4 de 4



VIGILADO SuperSubsidio

