



CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO AUDITORÍA INTERNA



OBJETIVO DEL PROCESO	
Ejercer la actividad independiente y objetiva de evaluación, asesoría y consultoría a las actividades que desarrolla el Sistema de Control Interno, aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno, de tal manera que contribuya al mejoramiento continuo y permanente de los Procesos, con el fin de que la Alta Dirección tome las acciones oportunas y adecuadas que permitan cumplir la Misión y Objetivos Institucionales.	
ALCANCE (LÍMITES)	
Inicia con el Programa Anual de Auditorías y finaliza con el seguimiento y cierre de las acciones de mejora inscritas en los planes de mejoramiento internos y externos.	
LÍDER DE PROCESO	TIPO DE PROCESO
Auditor Interno	Evaluación y control

PROVEEDORES	ENTRADAS	DESARROLLO DEL PROCESO	SALIDAS	CLIENTES
<ul style="list-style-type: none"> • Congreso de la República • Presidencia de la República • Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República • Ministerio de Cultura • Archivo General de la Nación • Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado • Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno • Ministerio de Hacienda y Crédito Público. • Contraloría General de la República. • Procuraduría General de la Nación. 	<ul style="list-style-type: none"> • Constitución Política, Leyes y Decretos. • Directivas Presidenciales y Circulares. • Normas, Decretos, Resoluciones, Acuerdos. • Requerimientos. • Instructivos • Guías • Normatividad Interna Expedidas (Caracterización de procesos, Circulares Normativas, documentos de interés general, Manuales, Políticas de Operación, Memorando Circular, etc.) 	<ul style="list-style-type: none"> • P. Elaborar el Programa Anual de Auditoría para cada vigencia fiscal. • P. Aprobar el programa anual de auditoría para cada vigencia por parte del comité auditoría y riesgos. • P. Ejecutar el cronograma de auditoría aprobado en los términos establecidos por la Circular Normativa 017. • P. Elaborar la Carta de Representación - Plan de Auditoría Interna de Gestión. • P. Elaborar informes internos y externos exigidos por la norma. • H. Iniciar la auditoría interna de gestión con la reunión de apertura. Y elaborar los informes de Ley a entes internos o externos. • H. Recopilar la información del proceso auditado, o realizar trabajo de campo para su respectivo análisis. <p>H. Ejecutar las pruebas de recorrido y realizar la verificación ocular a los papeles de trabajo.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Informe de Auditoría Internas de Gestión. • Informe de Asesoría • Informe de competencia de la oficina de Auditoría Interna con destino a entes internos y externos de conformidad con la normatividad legal vigente. • Informes semestrales de peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias. • No Conformidad real, potencial u oportunidades de mejora configuradas por Auditoría Interna. • Planes de Mejoramiento • Actas de Comités 	<ul style="list-style-type: none"> • Presidente de CISA • Comité de Auditoría y Riesgos. • Comité Sectorial de Control Interno del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. • Comité Institucional de Coordinación de Control Interno • Comité Institucional de Gestión y Desempeño • Entes Externos (Presidencia de la República, Ministerio de Hacienda, Contaduría General de la Nación, Contraloría General de la República, Procuraduría General de la Nación, Comisión Legal de Cuentas CR, Departamento Administrativo de la Función Pública, Agencia Nacional de Defensa



CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO AUDITORÍA INTERNA



PROVEEDORES	ENTRADAS	DESARROLLO DEL PROCESO	SALIDAS	CLIENTES
<ul style="list-style-type: none"> • Contaduría General de la Nación. • Departamento Administrativo de la Función Pública • Comisión legal de Cuentas de la Cámara de Representantes. • Comité Asesor de Junta Directiva de Auditoría • Comité Institucional de Coordinación de Control Interno • Comité Sectorial de Control Interno del Ministerio de Hacienda y Crédito Público • Comité Institucional de Gestión y Desempeño • Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente • Departamento Administrativo de Estadística - DANE • Todos los procesos de CISA 	<ul style="list-style-type: none"> • Planes de mejoramiento, • Planes de tratamiento riesgos. • Plan Estratégico • Plan de Acción Integrado Anual • Informes de Auditoría • Políticas del MIPG • Líneas de Defensa – MIPG Modelo Estándar de Control Interno – MECI y sus cinco componentes. • Roles de Auditoría 	<ul style="list-style-type: none"> • H. Elaborar el informe preliminar de auditoría y realizar mesa de trabajo con el auditado, para consolidar el informe definitivo con destino a entes internos y externos. • H. Ejercer y realizar el rol de asesoría y acompañamiento tanto a los procesos auditados, como a la Entidad en general. • V. Evaluar el desempeño del proceso de Auditoría Interna, mediante los indicadores del proceso y del Programa Anual de Auditoría. • A. Adoptar medidas preventivas o correctivas como resultado de la evaluación de los indicadores del proceso y del Programa Anual de Auditoría. • A. Hacer seguimiento a los planes de mejoramiento internos y externos. • V. Verificar la efectividad de las acciones de mejora incluidas en los planes de mejoramiento internos y externos para su respectivo cierre. . • V. Realizar seguimiento al cumplimiento del tratamiento de los riesgos de CISA y la efectividad de sus controles. • A. Detectar aspectos a mejorar en cumplimiento al Decreto 403 de 2020 CGR control concomitante y preventivo por parte de la Auditoría Interna . • A. Ejercer el Rol de relación con entes externos de Control. 	<ul style="list-style-type: none"> • Informes de Seguimiento a los Planes de Mejoramiento • Informes de Auditoría Interna de Gestión. • Informes de Ley • Peticiones, quejas, reclamos y sugerencias atendidas oportunamente por el Proceso Auditor. 	<p>Jurídica del Estado, Oficina de Transparencia de la Presidencia de la República).</p> <ul style="list-style-type: none"> • Todos los comités internos y externos con participación del Proceso Auditor. • Todos los procesos de CISA • Todos los Comités de la entidad donde tenga presencia el Auditor Interno con voz, pero sin voto. • Peticionario.



CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO AUDITORÍA INTERNA



PROVEEDORES	ENTRADAS	DESARROLLO DEL PROCESO	SALIDAS	CLIENTES
	<ul style="list-style-type: none"> Peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias asignadas al Proceso Auditor. 			

INDICADORES DE GESTIÓN		RIESGOS DEL PROCESO	RECURSOS TECNOLÓGICOS
Eficacia	<ul style="list-style-type: none"> Nivel de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías. 	El detalle de los riesgos del proceso se debe consultar en el aplicativo ASE – Aplicativo de seguimiento la estrategia.	<ul style="list-style-type: none"> ZEUS ISOLución ASE – Aplicativo para el seguimiento a la Estrategia
Eficiencia	<ul style="list-style-type: none"> Oportunidad en la presentación de Informes de Ley a cargo de la oficina de Control interno 		
Nota: Para verificar el detalle del indicador, hoja de vida y los resultados de las mediciones, debe consultarse el aplicativo ISOLución, módulo "Medición".			

DOCUMENTACIÓN APLICABLE	
DOCUMENTOS PROPIOS DEL PROCESO	DOCUMENTOS TRANSVERSALES
<ul style="list-style-type: none"> MC043: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno CN017: Política y Procedimientos para la Auditoría de Gestión 	<ul style="list-style-type: none"> CN023: Programa de Gestión Documental CN107: Política de administración del riesgo en Central de Inversiones S.A. MN011: Código de Buen Gobierno MN013: Manual del SIG MO014: Política de Comunicación Institucional. MN018: Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST) MN022: Manual del Sistema de Gestión de Continuidad del Negocio MN023: Código de Integridad MN026: Manual de Contratación MN033: Programa de Cumplimiento en materia de libre competencia económica - PLCE M024: Manual para la Gestión de Conflictos de Interés M032: Manual de autocontrol, prevención y gestión de riesgo integral contra el lavado de activos, financiación del terrorismo, financiación de la proliferación de armas de destrucción masiva. MC001: Reglamento Interno de Trabajo de Central de Inversiones S.A. MC046: Política para la Prevención y Lucha Contra la Corrupción MC048: Política de Derechos Humanos Docs. de Interés Gral. 006: Normograma por Procesos