


	PLAN ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA		
	CONTROL INTERNO		
FECHA: 2023/12/28	CÓDIGO: EC-GCIN-PRO-002	VERSIÓN: 0.1	PÁGINA: 1 de 3

1. PROCESO/SUBPROCESO:	GESTIÓN DE CONTROL Y EVALUACIÓN
2. RESPONSABLE(S):	Jefe de Oficina de Control Interno
3. OBJETIVO:	Realizar y ejecutar el plan anual de auditoría interna, conforme a los términos establecidos para detectar las posibles desviaciones que nos permitan tomar medidas preventivas y correctivas a tiempo y así cumplir con los estándares de calidad y mejoramiento continuo.
4. ALCANCE:	El procedimiento de auditorías internas inicia con la planeación y aprobación del programa anual de auditoría, posteriormente con la elaboración del plan de auditoría, la ejecución de la auditoría y finaliza con la comunicación a las partes interesadas del informe final.
5. MARCO NORMATIVO:	Ley 87 de 1993. "por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones". decreto 648 de 2017. instrumentos para la actividad de la auditoría interna. artículo 2.2.21.1.6. funciones del comité institucional de coordinación de control interno. ntc ISO 9001:2015 sistemas de gestión de la calidad GTC ISO 19011: 2018 directrices para la auditoria de sistemas de gestión

6. DESARROLLO DEL PROCEDIMIENTO:

No	DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES	RESPONSABLE	REGISTRO Y CONTROL
1	IDENTIFICAR NECESIDADES Se identifican y analizan las diferentes fuentes de información, ya sean de tipo cualitativo y/o cuantitativo; con el fin de formular el programa anual de auditoría.	Oficina de Control Interno	n/a
2	FORMULAR Y APROBAR PROGRAMA DE AUDITORÍA Se elabora la propuesta del Plan Anual de Auditorías Internas. Para la programación de las auditorías internas, es necesario considerar todos los procesos. Se Presenta al Comité Coordinador de Control Interno el Plan Anual de Auditorías Internas. Se Aprueba el Plan Anual de Auditorías Internas con sus modificaciones, mediante acta, notificando a los responsables del Proceso y al Auditor líder.	Oficina de Control Interno	Programación
3	ELABORAR Y COMUNICAR PLAN DE AUDITORÍA Se elabora con el equipo auditor, el Plan de Auditorías Internas, definiendo los siguientes aspectos: Objetivo, Alcance, Equipo auditor, Fechas y tiempos de realización de auditorías. Se aprueba y comunica el Plan de Auditorías Internas al líder del proceso a auditar	Oficina de Control Interno	Comunicación
4	PREPARAR AUDITORÍA Se elabora el análisis de los criterios de auditoría, teniendo en cuenta los requisitos aplicables al proceso, dependencia, área o actividad objeto de evaluación	Oficina de Control Interno	Lista de Verificación

	PLAN ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA		 Gobernación del Cauca
	CONTROL INTERNO		
FECHA: 2023/12/28	CÓDIGO: EC-GCIN-PRO-002	VERSIÓN: 0.1	PÁGINA: 2 de 3



5	REALIZAR APERTURA DE AUDITORÍA Se realiza la reunión de apertura de auditoría con los responsables de los procesos o actividades a ser auditadas, con el fin de socializar el plan de auditorio aprobado, proporcionar un breve resumen de cómo se llevarán a cabo las actividades, confirmando el Equipo Auditor, los canales de comunicación y proporcionando al auditado la oportunidad de realizar preguntas	Oficina de Control Interno	Circular/ Correo electrónico
6	EJECUTAR LA AUDITORIA Se ejecuta la auditoría de acuerdo con lo establecido en el Plan de Auditoría y a los criterios aprobados, mediante la revisión documental, recopilación, registró y análisis de la información, esto con el fin de obtener la evidencia necesaria para emitir los resultados del ejercicio.	Oficina de Control Interno	evaluación Documentos de trabajo
7	SOLICITAR OBSERVACIONES Se remite el informe preliminar de auditoría a los interesados, con el fin que se ejerzan el derecho a la contradicción de las observaciones que haya ha lugar, en los tiempos establecidos.	Oficina de Control Interno	informe preliminar
8	REALIZAR CIERRE DE LA AUDITORÍA El Auditor Líder realiza reunión con el proceso o área auditada, para presentar los observaciones y conclusiones de la auditoría, de tal manera que sean comprendidos y reconocidos por los auditados.	Oficina de Control Interno	Informe de Auditoria
9	COMUNICAR INFORME FINAL DE LA AUDITORÍA Se hace entrega del informe final de auditoría., solicitando el plan de mejoramiento de las observaciones identificadas.	Oficina de Control Interno	Informe de Auditoria
10	SUSCRIBIR PLAN DE MEJORAMIENTO El líder del proceso auditado, formula el plan de mejoramiento según las observaciones identificadas, para su seguimiento y control. Se define las acciones correctivas.	Líder de proceso	Plan de Mejoramiento

7. DOCUMENTACIÓN ASOCIADA

- Metodología para la Formulación del Plan de Auditorías.
- Matriz De Valoración Y Priorización De Procesos
- Plan de trabajo vigencia oficina de control interno

8. TERMINOS Y DEFINICIONES

- N/A

	PLAN ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA		 Gobernación del Cauca
	CONTROL INTERNO		
FECHA: 2023/12/28	CÓDIGO: EC-GCIN-PRO-002	VERSIÓN: 0.1	PÁGINA: 3 de 3

9. CONTROL DE CAMBIOS

FECHA	VERSIÓN	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO
2023/12/28	01	CE-GCIN-PRO-002	Se elaboró el procedimiento de plan de Auditoría.

ELABORÓ		REVISÓ		APROBÓ	
ORLANDO ZAPATA DUQUE Contratista apoyo a Planeación		COMITÉ INSTITUCIONAL DE GESTIÓN Y DESEMPEÑO		FRANCY LIBRADA JARAMILLO PIEDRAHITA Gerente	
Fecha	2023/12/28	Fecha	2023/12/28	Fecha	2023/12/28

COPIA NO CONTROLADA