

	PROGRAMA DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD	Código:	CEGE-PR05
		Versión:	01
		Fecha:	29/11/2019
		Página:	Página 1 de 4

1 OBJETIVO

Evaluar de manera continua y periódicamente el universo completo de auditoría y asesoría llevado a cabo por la Oficina de Control Interno, de tal manera, que se emita una conclusión sobre la calidad de la actividad de auditoría interna y se generen recomendaciones para las mejoras apropiadas.

2 ALCANCE

Inicia con el seguimiento y evaluación mensual a todas las actividades contempladas en el Plan Anual de Auditoría Interna, continúa con el diligenciamiento de la Encuesta de Percepción de Control Interno, criterios de evaluación de calidad y finaliza con la medición de la eficiencia y eficacia de la actividad de auditoría interna, para la toma de acciones de mejora del proceso.

3 LÍDER DEL PROCEDIMIENTO

Jefe Oficina de Control Interno.

4 POLÍTICAS DE OPERACIÓN

Se deben tener en cuenta los siguientes aspectos:

- Los Auditores Internos deben dar cumplimiento al Código de Ética del Auditor, Estatuto de Auditoría y Código de Integridad de la Entidad.
- Los Auditores Internos no deben estar inhabilitados o con impedimentos para la ejecución del ejercicio auditor.
- Los Auditores Internos deben tener conocimiento y dar cumplimiento a la normatividad aplicable (Leyes, Decretos, Resoluciones, Indicadores, Plan de Acción, Planes de Mejoramiento).

5 REQUISITOS LEGALES

Ver Normograma del proceso.

6 DEFINICIONES

Ver Glosario General.

7 DESARROLLO DEL PROCEDIMIENTO

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
1	Realizar el Seguimiento al Plan Anual de Auditoría Interna	<p>El Jefe de la Oficina de Control Interno con el Auditor o Equipo de Trabajo, realizan seguimiento al desempeño de todas las actividades incluidas en el Plan Anual e Individual de Auditoría Interna, con el fin de supervisar, revisar y medir las actividades realizadas por la OCI necesarias para dar cumplimiento a la definición de auditoría interna, normas y aplicación de código de ética del auditor, incluyendo las acciones correctivas oportunas para solucionar cualquier caso significativo de incumplimiento.</p> <p>En este seguimiento incluye los siguientes aspectos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Avance y cumplimiento de los Planes de Auditoría • Materialización de Riesgos • Normograma • Actividades de Autocontrol • Seguimiento y cumplimiento a Indicadores del proceso • Revisión de Encuestas de Percepción • Otras Actividades <p>Como resultado de esta actividad, se realiza acta de reunión de resultados, con soportes y compromisos.</p>	<p>Jefe de Oficina de Control Interno</p> <p>Auditor o Equipo de Trabajo</p>	<p>Acta de Reunión ARSI-FR05</p> <p>Lista de Asistencia ARSI-FR06</p>
2	Diligenciar la Encuesta de Percepción de Control Interno	<p>De acuerdo con el seguimiento a las actividades aprobadas en el Plan Anual de Auditoría Interna de manera mensual, el Jefe de la OCI define las auditorías, evaluaciones o seguimientos de los procesos auditados, a los cuales se les enviará el formato CEGE-FR09 - Encuesta de Percepción de Control Interno, para que sea diligenciado.</p> <p>La encuesta de Percepción de Control Interno es remitida a través de un enlace enviado por correo electrónico al proceso auditado para su diligenciamiento.</p> <p>Como resultado de esta actividad, se imprimen las Encuestas de Percepción de Control Interno y anexan a los expedientes físicos de cada evaluación.</p>	Proceso Auditado	Correo electrónico con Encuesta de Percepción de Control Interno CEGE-FR09
3	Diligenciar la Lista del Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad.	<p>El Jefe de la Oficina de Control Interno con el Auditor o Equipo de Trabajo, cada vez que finaliza una auditoría, evaluación o seguimiento, diligencia el formato CEGE-FR13 "Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad", evaluando los siguientes aspectos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Evaluación independiente y estatuto de auditoría (Cumplimiento del Procedimiento CEGE-PRO2 - Auditorías Internas de Gestión o CEGE-PRO3 - Evaluaciones Seguimientos e Informes Internos o 	<p>Jefe de Oficina de Control Interno</p> <p>Auditor o Equipo de Trabajo</p>	Lista del Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad CEGE-FR13

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		<p>Externos).</p> <ul style="list-style-type: none"> Evaluación al auditor frente a los componentes de integridad, objetividad, confidencialidad y competencia. <p>El formato contiene firma del Jefe de la Oficina de Control Interno y del auditor evaluado.</p> <p>El Jefe de la Oficina de Control interno, utiliza su juicio profesional para valorar si el Auditor o Equipo de Trabajo, demuestra la competencia suficiente para considerarse cualificado, teniendo en cuenta el Código de Ética del Auditor.</p>		
4	Realizar informe sobre el Programa de Aseguramiento	<p>El Jefe de la Oficina de Control Interno con el Auditor o Equipo de Trabajo, realiza un análisis anual de las auditorías, evaluaciones o seguimientos ejecutados según el Plan Anual de Auditorías Internas y resultados obtenidos en las Encuestas de Percepción aplicadas y las listas del Programa de Aseguramiento y de Mejora de la Calidad diligenciadas, con el fin de medir eficiencia y eficacia de la actividad de auditoría interna, identificando acciones de mejora que permitan dar cumplimiento a la normatividad vigente, las cuales se plasman en un informe ejecutivo de Auditoría Interna CEGE-FR06 .</p> <p>El análisis incluye:</p> <ul style="list-style-type: none"> Adecuación del estatuto, metas, objetivos, políticas y procedimientos de la actividad de auditoría interna. Cumplimiento de leyes reglamentaciones y normas gubernamentales o del sector aplicables. Eficacia de las tareas de mejora continua y adopción de mejores prácticas. Concepto de la auditoría interna, si genera valor agregado y contribuye al mejoramiento de las operaciones de la Entidad. 	<p>Jefe de Oficina de Control Interno</p> <p>Auditor o Equipo de Trabajo</p>	Informe Ejecutivo Auditoría Interna CEGE-FR06
5	Elaborar y presentar los resultados del Seguimiento Anual al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	<p>El Auditor y/o Equipo de Trabajo, elabora la presentación de los resultados del seguimiento realizado al Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad, los cuales son socializados por el Jefe de la Oficina de Control Interno a los miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, el cual determina las directrices o lineamientos y acciones de mejora.</p> <p>El Auditor o Equipo de Trabajo, archiva en cada expediente de auditoría los siguientes soportes:</p> <ul style="list-style-type: none"> Resultados de Encuestas de Percepción Control Interno - CEGE-FR09. Lista del Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad - CEGE-FR13. 	<p>Auditor y/o Equipo de Trabajo</p> <p>Jefe de la Oficina de Control Interno</p> <p>Auxiliar Administrativo</p>	<p>Encuesta de Percepción Control Interno CEGE-FR09</p> <p>Lista Programa de Aseguramiento de la Calidad CEGE-FR13</p> <p>Informe Ejecutivo Auditoría Interna CEGE-FR06</p>

	PROGRAMA DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD	Código: CEGE-PR05
		Versión: 01
		Fecha: 29/11/2019
		Página: Página 4 de 4

No	Actividad	Descripción de la Actividad	Responsable	Registro
		<p>Así mismo, archiva en el expediente de actividades autocontrol:</p> <ul style="list-style-type: none"> Actas de reunión mensual ARSI-FR05 con lista de asistencia ARSI-FR06. Informe Programa de Aseguramiento y mejora de la Calidad. <p>Lo anterior dentro de los dos (2) días hábiles siguientes a la finalización del procedimiento, teniendo en cuenta lo contemplado en la TRD de la Oficina de Control Interno y se entrega al Auxiliar Administrativo para que sea ubicado en la carpeta de informes del archivo.</p> <p>FIN DEL PROCEDIMIENTO</p>		<p>Acta de Reunión ARSI-FR05</p> <p>Lista de Asistencia ARSI-FR06</p>

8 CONTROL DE CAMBIOS			
Versión	Fecha	Descripción del cambio	Asesor del proceso
01	29 de noviembre de 2019	Versión Inicial	Juan Guillermo Corredor

9 ELABORACIÓN, REVISIÓN Y APROBACIÓN		
Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Lizeth Lamprea Méndez Asesor Equipo de Control Interno	Diego Hernando Santacruz Jefe de Oficina Oficina de Control Interno	Diego Hernando Santacruz Jefe de Oficina Oficina de Control Interno