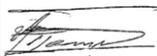


	CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO				CÓDIGO:	C-AU-01
	AUDITORIA INTERNA				VERSIÓN:	1
					VIGENCIA:	12/12/2020
1. IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO						
Lider(es) del proceso:	ASESORA DE CONTROL INTERNO			Responsable(s) del proceso:	Asesor de Control Interno, Comité de Auditoría y Coordinación del Sistema de Control Interno.	
2. OBJETIVO				3. ALCANCE		
Realizar el examen sistemático, objetivo e independiente del Sistema de Control Interno de ENTerritorio, identificando oportunidades de mejora, para coadyuvar al cumplimiento de metas y objetivos institucionales.				Inicia con la planeación del plan de auditoría anual y termina con la ejecución del mismo y generación de recomendaciones para la mejora de la gestión institucional		
4. INFORMACIÓN GENERAL DEL PROCESO						
DOCUMENTACIÓN DEL PROCESO		Los documentos que hacen parte del proceso se encuentran publicados y están disponibles para su consulta en el Catálogo Documental del SGC. En la siguiente ruta: https://www.enterritorio.gov.co/CatalogoDocumental/procesos/subversion/SGC/Catalogo_SGC%203%20%202.htm				
INDICADORES		Indicadores del proceso ruta: http://www.enterritorio.gov.co/CatalogoDocumental/procesos/subversion/SGC/Catalogo_SGC%203%20%202.htm				
RIESGOS		Los riesgos asociados al proceso se encuentran para su consulta en el Catálogo Documental de SAR - Sistema de Administración de Riesgos. En la siguiente ruta: https://www.enterritorio.gov.co/CatalogoDocumental/riesgos/subversion/SAR/SARO/Indices_Catalogo_SARO/Indice_identificaci%C3%83n_Riesgos_2017.htm				
5. REQUISITOS LEGALES Y NORMATIVOS						
Requisitos legales y normativos		Normograma y documentos externos: https://www.enterritorio.gov.co/CatalogoDocumental/procesos/subversion/SGC/DOCUMENTOS%20EXTERNOS.htm				
Requisitos ISO		Matriz de requisitos ISO por procesos: https://www.enterritorio.gov.co/CatalogoDocumental/procesos/subversion/SGC/DOCUMENTOS%20EXTERNOS.htm				
Política MPG		Matriz Políticas MIPG: https://www.enterritorio.gov.co/CatalogoDocumental/procesos/subversion/SGC/DOCUMENTOS%20EXTERNOS.htm				
6. DESCRIPCIÓN DEL PROCESO						
 CLO P, H, V, A						
PLANEAR						
No.	PROVEEDOR/ PARTES INTERESADAS	ENTRADA	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	SALIDA	CLIENTE/ PARTES INTERESADAS
1	Direccionamiento estratégico	Plan estratégico institucional	Formulación de planes institucionales - Política de control interno	Auditoría interna	Plan Institucional de Gestión y Desempeño - Dimensión de Control Interno	Direccionamiento estratégico
2	Todos los procesos Órganos de control externo	<ul style="list-style-type: none"> * Informe con resultados del Modelo Integrado de Planeación y Gestión e Índice de Desempeño Institucional * Estado actual del Sistema de Control Interno * Informes de auditorías externas e internas * Balance de niveles de riesgo en las operaciones, la gestión, el manejo de recursos, y su administración. * Requerimientos de evaluación o verificación del Gerente General de ENTerritorio o del Comité de Auditoría y Coordinación del Sistema de Control Interno. 	Diseñar el Plan de Auditoría Interna de cada vigencia	Asesoría de Control Interno	Plan de Auditoría Anual	Todos los procesos Comité de Auditoría y Coordinación del Sistema de Control Interno
3	Todos los procesos	<ul style="list-style-type: none"> * Plan de Auditoría Anual * Requerimientos de auditorías de gestión o evaluaciones por parte de miembros del Comité de Auditoría o el Gerente General 	Aprobación del Plan de Auditoría de cada vigencia por el Comité de Auditoría y Coordinación del Sistema de Control Interno	Comité de Auditoría y Coordinación del Sistema de Control Interno	Plan de Auditoría Anual aprobado Acta de Comité	Asesoría de Control Interno
4	Direccionamiento Estratégico Auditoría Interna	Informes de Auditoría	Identificar riesgos emergentes, evaluar los riesgos y los controles de cada proceso auditado	Asesoría de Control Interno	Contexto Interno y Externo Perfiles de riesgos de procesos	Gestión del Riesgo Sistema Integrado de Gestión

HACER						
No.	PROVEEDOR/ PARTES INTERESADAS	ENTRADA	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	SALIDA	CLIENTE/ PARTES INTERESADAS
5	Comité de Auditoría y Coordinación del Sistema de Control Interno Todos los procesos	* Plan de Auditoría Anual aprobado * Información y soportes de los diferentes aplicativos y dependencias de ENTerritorio	Ejecutar los componentes del Plan de Auditoría relativos al rol de evaluación y seguimiento	Asesoría de Control Interno	* Informes de verificación, seguimiento y evaluación * Informe del Sistema de Control Interno	Todos los procesos
6	Comité de Auditoría y Coordinación del Sistema de Control Interno Planeación y Gestión de Riesgos Oficial de cumplimiento Todos los procesos	* Plan de Auditoría Anual aprobado * Política de administración de riesgos * Perfil de riesgos de los diferentes sistemas de administración de riesgos * Información y soportes de los diferentes aplicativos y dependencias de ENTerritorio	Ejecutar los componentes del Plan de Auditoría relativos al rol de evaluación de la gestión del riesgo	Asesoría de Control Interno	* Informes de auditorías de gestión * Informe del Sistema de Control Interno * Planes de mejoramiento de auditorías de gestión adecuadamente formulados	Todos los procesos
7	Comité de Auditoría y Coordinación del Sistema de Control Interno Gerente General y/o Subgerentes Todos los procesos	* Plan de Auditoría Anual aprobado * Solicitudes de Gerente o Subgerentes * Información y soportes de los diferentes aplicativos y dependencias de ENTerritorio	Ejecutar los componentes del Plan de Auditoría relativos a los roles de enfoque hacia la prevención y liderazgo estratégico	Asesoría de Control Interno	* Actas de Comités de Auditoría * Documentos y productos soporte de Asesorías * Informes de Consultoría	Todos los procesos
8	Órganos de control externo Todos los procesos	* Plan de Auditoría Anual aprobado * Informes de entes de control externos * Insumos de las diferentes dependencias para formulación de planes o reportes de información	Ejecutar los componentes del Plan de Auditoría relativos al rol de relación con entes externos de control	Asesoría de Control Interno	* Planes de mejoramiento institucional adecuadamente formulados * Reportes periódicos en aplicativo SIRECI	Todos los procesos
9	Asesoría de Control Interno	* Informes de verificación y seguimiento * Informes de auditorías de gestión * Informes de consultorías	Evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los controles del Sistema de Control Interno a partir de los distintos informes producidos	Asesoría de Control Interno	* Balance de recomendaciones de los diferentes informes que produce la Asesoría de Control Interno * Informe del Sistema de Control Interno	Todos los procesos
VERIFICAR - ACTUAR						
No.	PROVEEDOR/ PARTES INTERESADAS	ENTRADA	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	SALIDA	CLIENTE/ PARTES INTERESADAS
10	Asesoría de Control Interno Todos los procesos	* Balance de recomendaciones de los diferentes informes que produce la Asesoría de Control Interno * Reporte de adopción de recomendaciones y soportes de las dependencias	Realizar el balance de adopción al interior de ENTerritorio de las recomendaciones realizadas por la Asesoría de Control Interno	Asesoría de Control Interno	* Informe de adopción de recomendaciones por áreas * Avances de planes de mejoramiento de auditorías de gestión	Todos los procesos
11	Órganos de control externo Todos los procesos	Planes de mejoramiento institucional suscritos con entes de control externos	Realizar el balance de cumplimiento oportuno del plan de mejoramiento institucional	Asesoría de Control Interno	* Avances del plan de mejoramiento institucional * Informe del Sistema de Control Interno	Todos los procesos
12	Asesoría de Control Interno Sistema Integrado de Gestión Direccionamiento estratégico	* Informe del Sistema de Control Interno * Evaluación de cumplimiento del Plan de Auditoría Anual * Medición de indicadores del Programa de Aseguramiento de Calidad de la Auditoría Interna * Resultados de la medición de satisfacción del cliente * Medición de Indicadores de eficiencia, eficacia y efectividad del proceso * Autoevaluación del proceso * Resultados de la revisión por la dirección * Reporte de eventos de riesgo de la vigencia	Formular acciones correctivas y de mejora para el proceso de auditoría interna	Asesoría de Control Interno	* Mejoras adoptadas en el proceso y/o en el perfil de riesgos * Programa de Aseguramiento de la Calidad de la Auditoría Interna y medición de indicadores * Acciones correctivas y/o de mejora * Resultados de medición	Sistema Integrado de Gestión Direccionamiento estratégico
13	Direccionamiento Estratégico Oficial de Cumplimiento	* Manuales, guías y procedimientos * Contexto interno y Externo * Perfil de riesgos del proceso * Perfil de riesgos del SARLAFT	Notificar los eventos de riesgo materializados del proceso o la no ocurrencia de eventos, y reportar las operaciones inusuales que se identifiquen en ejecución del proceso de auditoría interna	Asesoría de Control Interno	Reporte de eventos de riesgo o de no ocurrencia Reporte de operaciones inusuales	Gestión del Riesgo Oficial de Cumplimiento

7. RECURSOS			
HUMANO		Servidores públicos, trabajadores oficiales y/o auditores contratistas competentes para el ejercicio de la auditoría interna a cargo de la Asesoría de Control Interno	
INFRAESTRUCTURA - TECNOLÓGICOS		<ul style="list-style-type: none"> * Software y/o herramientas para la gestión del proceso de Auditoría Interna * Acceso a web e intranet para el reporte de información en aplicativos externos a ENTerritorio * Equipos de cómputo con capacidad operativa para la generación de reportes y procesamiento de información en bases de datos de excel y access, y para el reporte de información en aplicativos web, aplicativos públicos E-kogui, SIGEP, SECOP, SIRECI 	
8. CONTROL DE CAMBIOS			
VERSIÓN	FECHA	CAMBIO REALIZADO	SOLICITADO POR
1	12/12/2020	<p>Cambio menor masivo debido a la migración de los documentos del Sistema Integrado de Gestión al nuevo Software GRC adquirido por la Entidad, generando un nuevo código, versión y fecha.</p> <p>No se realizan modificaciones en el cuerpo del documento, únicamente cambia de código CUA001 versión 04 con última vigencia 2020-09-16 a C-AU-01 versión 01.</p>	Gerente Grupo de Desarrollo Organizacional
9. APROBACIÓN			
TABLA DE APROBACION			
REVISÓ Y APROBÓ CAMBIO MENOR			
 Argemiro Unibio Avila Gerente de Grupo de Desarrollo Organizacional			

HUC