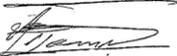


	CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO		CÓDIGO:	C-AU-01
			VERSIÓN:	2
	AUDITORIA INTERNA		VIGENCIA:	4/05/2021
1. IDENTIFICACION DEL PROCESO				
Lider(es) del proceso:	ASESOR DE CONTROL INTERNO	Responsable(s) del proceso:	Asesor de Control Interno, Comité de Auditoría y Riesgos, y Comité de Gerencia y Coordinación 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 evaluación de adopción 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%B3n_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 MIPG	Matriz Políticas MIPG: https://www.enterritorio.gov.co/CatalogoDocumental/procesos/subversion/SGC/DOCUMENTOS%20EXTERNOS.htm			
6. DESCRIPCIÓN DEL PROCESO				
 CICLO 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 Comité de Auditoría y Riesgos, o del Comité de Gerencia y Coordinación del Sistema de Control Interno. 	Diseñar el Plan de Auditoría Interna de cada vigencia	Asesoría de Control Interno	F-AU-22 Universo de Auditoría Basado en Riesgos F-AU-18 Plan de Auditoría Anual	Todos los procesos Comité de Auditoría y Riesgos Comité de Gerencia y Coordinación del Sistema de Control Interno
3	Todos los procesos	<ul style="list-style-type: none"> * F-AU-18 Plan de Auditoría Anual * Requerimientos de auditorías de gestión o evaluaciones por parte de miembros del Comité de Auditoría y Riesgos, o por la Junta Directiva 	Aprobación del Plan de Auditoría de cada vigencia por el Comité de Auditoría y Riesgos, y por la Junta Directiva	Comité de Auditoría y Riesgos Junta Directiva	Plan de Auditoría Anual aprobado Acta de Comité Acta de Junta Directiva	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 Riesgos Todos los procesos	<ul style="list-style-type: none"> * 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 Auditores	<ul style="list-style-type: none"> * Informes de verificación, seguimiento y evaluación * Informe del Sistema de Control Interno 	Todos los procesos
6	Comité de Auditoría y Riesgos Planeación y Gestión de Riesgos Cumplimiento SARLAFT Todos los procesos	<ul style="list-style-type: none"> * 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 Auditores	<ul style="list-style-type: none"> * Informes de auditorías de gestión * Informe del Sistema de Control Interno * Planes de mejoramiento de auditorías de gestión formulados 	Todos los procesos
7	Comité de Auditoría y Riesgos Gerente General y/o Subgerentes Todos los procesos	<ul style="list-style-type: none"> * 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	<ul style="list-style-type: none"> * Actas de Comité de Auditoría y Riesgos * Actas de Comité de Gerencia y Coordinación de Control Interno * Documentos y productos soporte de Asesorías * Informes de Consultoría 	Todos los procesos
8	Órganos de control externo Todos los procesos	<ul style="list-style-type: none"> * 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	<ul style="list-style-type: none"> * Planes de mejoramiento institucional formulados * Reportes periódicos en aplicativo SIRECI 	Todos los procesos
9	Asesoría de Control Interno	<ul style="list-style-type: none"> * 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 Auditores	<ul style="list-style-type: none"> * 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	<ul style="list-style-type: none"> * 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 Auditores	<ul style="list-style-type: none"> * F-AU-09 Seguimiento Adopción de Recomendaciones de la Asesoría de Control Interno * 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	<ul style="list-style-type: none"> * 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	<ul style="list-style-type: none"> * 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	<ul style="list-style-type: none"> * 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 Cumplimiento SARLAFT	<ul style="list-style-type: none"> * 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 Auditores	<ul style="list-style-type: none"> Reporte de eventos de riesgo o de no ocurrencia Reporte de operaciones inusuales 	Gestión del Riesgo Cumplimiento SARLAFT
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
	21-04-18	Proceso de auditoría interna aprobado por Junta Directiva de ENTerritorio en abril de 2018	Asesor de Control Interno
1	12-12-20	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. No se realizan modificaciones en el cuerpo del documento, únicamente cambia de código CAU01 versión 04 con última vigencia 2020-09-16 a C-AU-01 versión 01.	Gerente Grupo de Desarrollo Organizacional
2	4/05/2021	Cambio menor por actualización o modificación de reglamento de Junta Directiva, Comités de Junta Directiva y Comités Institucionales, e incorporación de formatos asociados a la caracterización	Asesor de Control Interno
9. APROBACIÓN			
ELABORÓ Y APROBÓ CAMBIO MENOR			
 Argemiro Unibio Ávila Gerente de Grupo de Desarrollo Organizacional			

HJUC