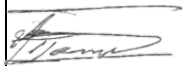


 Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A.	CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO						CÓDIGO:	C-AU-01
							VERSIÓN:	4
							VIGENCIA:	03-12-2024
	AUDITORIA INTERNA						CLASIFICACIÓN:	IP
1. IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO								
Líder(es) del proceso:	ASESOR DE CONTROL INTERNO			Responsable(s) del proceso:		Asesor de Control Interno, Comité de Auditoría, Comité Riesgos, y Comité de Presidencia, Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno		
2. OBJETIVO				3. ALCANCE				
Realizar el examen sistemático, objetivo e independiente del Sistema de Control Interno de ENTerritorio S.A. identificando oportunidades de mejora, para coadyudar 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 SIG						
INDICADORES DEL PROCESO		Las hojas de vida de los indicadores asociados al proceso se encuentran controladas a través del aplicativo GRC- modulo Indicadores/ reportes/ hoja de vida del indicador.						
RIESGOS Y CONTROLES DEL PROCESO		Los riesgos operacionales, la identificación de peligros y evaluación de riesgos en SST, la identificación de aspectos y valoración de impactos ambientales e identificación evaluación de riesgos de soborno del SIG asociados al proceso se encuentran para su consulta en el Catálogo Documental / acceso al campo de: Riesgos, Peligros en SST y Aspectos Ambientales.						
5. REQUISITOS LEGALES Y NORMATIVOS								
Requisitos legales y normativos		Los requisitos legales y normativos que hacen parte del proceso se encuentran publicados y están disponibles para su consulta en el Catálogo Documental del SIG en el campo documentos externos.						
Requisitos ISO		Los requisitos ISO que hacen parte del proceso se encuentran publicados y están disponibles para su consulta en el Catálogo Documental del SIG en el campo documentos externos.						
Políticas MIPG		La articulación del modelo MIPG con el SIG se encuentran publicados y están disponibles para su consulta en el Catálogo Documental del SIG en el campo documentos externos.						
6. DESCRIPCIÓN DEL PROCESO								
 CICLO P, H, V, A								
PLANEAR								
No.	PROVEEDOR/ PARTES INTERESADAS	ENTRADA	ACTIVIDAD	CONTROLES	RESPONSABLE	SALIDA	CLIENTE/ PARTES INTERESADAS	
1	Direccionamiento estratégico	Plan estratégico institucional	Formulación de planes institucionales - Política de control interno	CTROPEAU-9: Comité de Auditoría y Riesgos CTROPEAU-4: Seguimiento al avance y cumplimiento del Plan Anual de Auditoría	Auditoría interna	Plan Institucional de Gestión y Desempeño - Dimensión de Control Interno	Direccionamiento estratégico	
2	Todos los procesos Órganos de control externo	* 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, Comité de Riesgos, o del Comité de Presidencia y Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno.	Diseñar el Plan de Auditoría Interna de cada vigencia	CTROPEAU-9: Comité de Auditoría y Riesgos CTROPEAU-4: Seguimiento al avance y cumplimiento del Plan Anual de Auditoría	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 Comité de Riesgos Comité de Presidencia Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno	
3	Todos los procesos	* F-AU-18 Plan de Auditoría Anual * Requerimientos de auditorías de gestión o evaluaciones por parte de miembros del Comité de Auditoría y del Comité de Riesgos, o por la Junta Directiva	Aprobación del Plan de Auditoría de cada vigencia por el Comité de Auditoría y del Comité de Riesgos, y por la Junta Directiva	CTROPEAU-9 Comité de Auditoría y Riesgos CTROPEAU-4: Seguimiento al avance y cumplimiento del Plan Anual de Auditoría	Comité de Auditoría y del Comité de 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	CTROPEAU-11 Validaciones cruzadas de la información y soportes de las observaciones	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	CONTROLES	RESPONSABLE	SALIDA	CLIENTE/ PARTES INTERESADAS
5	Comité de Auditoría Comité de Riesgos 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	CTROPEAU-11 Validaciones cruzadas de la información y soportes de las observaciones CTROPEAU-4:Seguimiento al avance y cumplimiento del Plan Anual de Auditoría CTROPEAU-13: Carta de representación	Asesoría de Control Interno Auditores	* Informes de verificación, seguimiento y evaluación * Informe del Sistema de Control Interno	Todos los procesos
6	Comité de Auditoría Comité de Riesgos Gestión de Riesgos Cumplimiento SARLAFT 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	CTROPEAU-11 Validaciones cruzadas de la información y soportes de las observaciones CTROPEAU-4:Seguimiento al avance y cumplimiento del Plan Anual de Auditoría CTROPEAU-12 Declaración del conflicto de interés y compromiso con el Estatuto de Auditoría	Asesoría de Control Interno Auditores	* 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 Comité de Riesgos Presidente 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	CTROPEAU-12 Declaración del conflicto de interés y compromiso con el Estatuto de Auditoría CTROPEAU-15: Seguimiento de calidad del procedimiento de auditorías de gestión	Asesoría de Control Interno	* Actas de Comité de Auditoría y del Comité de Riesgos * Actas de Comité de Presidencia 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	* 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	CTROPEAU-5 Verificación de información reportada a entes de control CTROPEAU-6: Seguimiento de cumplimiento a los plazos de respuesta	Asesoría de Control Interno	* Planes de mejoramiento institucional 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	CTROPEAU-11 Validaciones cruzadas de la información y soportes de las observaciones CTROPEAU-4:Seguimiento al avance y cumplimiento del Plan Anual de Auditoría CTROPEAU-15: Seguimiento de calidad del procedimiento de auditorías de gestión	Asesoría de Control Interno Auditores	* 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	CONTROLES	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	CTROPEAU-10 Revisión de evidencias de las observaciones por parte del auditado CTROPEAU-11: Validaciones cruzadas de la información y soportes de las observaciones CTROPEAU-13: Carta de representación	Asesoría de Control Interno Auditores	* 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	CTROPEAU-5: Verificación de información reportada a entes de control CTROPEAU-6 Seguimiento de cumplimiento a los plazos de respuesta	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	CTROPEAU-8 Evaluación del procedimiento de auditorías de gestión. CTROPEAU-15: Seguimiento de calidad del procedimiento de auditorías de gestión	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 Cumplimiento SARLAFT	* 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	CTROPEAU-11: Validaciones cruzadas de la información y soportes de las observaciones CTROPEAU-12 Declaración del conflicto de interés y compromiso con el Estatuto de Auditoría	Asesoría de Control Interno Auditores	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			* 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 ultima 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
3	1/02/2024	Cambio menor masivo debido a la inclusión del espacio "clasificación" en el encabezado del documento, de acuerdo con los lineamientos establecidos en el Manual de políticas de seguridad de la información M-RI-06 para el rotulado y etiquetado de la información y la clasificación de activos de información.	Gerente Grupo de Planeación y Desarrollo Organizacional
4	3/12/2024	Se realiza cambio menor por ajuste de la razón social, debido a la transformación de la Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial, mediante Decreto 1962 de 2023, en una sociedad por acciones, del tipo de las anónimas, cuya razón social será Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial S.A ENTerritorio S.A.. así mismo se realiza la actualización de los controles en las actividades.	Gerente Grupo de Planeación y Desarrollo Organizacional
9. APROBACIÓN			
ELABORÓ Y APROBÓ CAMBIO MENOR			
 Argemiro Unibio Ávila Gerente Grupo de Planeación y Desarrollo Organizacional			

JDM