



## PROCEDIMIENTO PARA LA FORMULACIÓN DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS

Código  
Versión  
Tipo  
Implementación

PR-M4-AU-1  
2  
PROCEDIMIENTO  
14/09/2017

### 1. Objetivo:

Determinar el plan institucional de auditorías, priorizando las unidades auditables que mayor riesgo o impacto generan en el cumplimiento de los objetivos de la empresa y las unidades auditables obligatorias por ley.

### 2. Alcance:

- **INICIO:** Verificar los requisitos para la formulación de la planeación.
- **FINAL:** Comunicar el plan institucional de auditorías.

### 3. Campo de Aplicación

Este procedimiento aplica para todas las unidades auditables de la Empresa.

### 4. Responsables

- Equipo de trabajo de la Dirección de Auditoría Interna.

### 5. Términos y Definiciones

- **PLAN INSTITUCIONAL DE AUDITORÍAS:** Conjunto de auditorías planificadas para un período de tiempo determinado.
- **UNIDAD AUDITABLE:** Conjunto finito y global de áreas organizacionales, procesos, procedimientos y/o proyectos que podrían ser auditados para proporcionar un aseguramiento adecuado sobre el nivel de gestión de riesgos de la organización.
- **RIESGO:** Es un evento impredecible posible, probable de suceder, que tendría un impacto negativo sobre los objetivos institucionales o de los procesos.

### 6. Contenido

#	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	RESPONSABLE
1	Verificar requisitos	Verificar que se disponga del talento humano idóneo y competente para el desarrollo del procedimiento.	Director de Auditoría Interna
		Verificar que se disponga de los bienes e insumos requeridos para el desarrollo del procedimiento.	Director de Auditoría Interna
		Verificar que los insumos requeridos por el procedimiento se encuentren disponibles.	Director de Auditoría Interna
2	Identificar las unidades auditables	Analizar información Organizacional (Objetivo estratégicos, procesos e insumos relacionados en los requisitos).	Director de Auditoría Interna
		Relacionar las evaluaciones de cumplimiento normativo a realizar por la Dirección de Control Interno.	Director de Auditoría Interna
		Identificar las posibles unidades a evaluar.	Director de Auditoría Interna
		Priorizar unidades auditables a evaluar de acuerdo con la metodología de auditoría con enfoque en riesgos.	Director de Auditoría Interna
3	Formular el plan institucional de evaluaciones	Determinar las auditorías a realizar de acuerdo con los resultados de la matriz de priorización.	Director de Auditoría Interna Profesional Universitario - Auditoría Interna
		Definir líderes y equipos auditores para cada evaluación.	Director de Auditoría Interna
		Elaborar plan con cronograma de evaluaciones.	Equipo Auditoría Interna
4	Aprobar y comunicar el plan	Presentar Plan de Auditoría al Comité del Sistema Integrado de Gestión y a la Junta Directiva.	Director de Auditoría Interna
5		Aprobar plan anual de auditoría.	Comité del Sistema Integrado de Gestión y Junta Directiva
6		Comunicar plan de auditoría.	Director de Auditoría Interna

### 7. Puntos de control

- Verificar que el plan de evaluaciones corresponda a lo normativo y a lo priorizado según la metodología.
- Verificar que el plan de evaluaciones éste aprobado por acta de Junta Directiva.



## PROCEDIMIENTO PARA LA FORMULACIÓN DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS

### 8. Documentos de Referencia

Metodología para la formulación del plan de auditorías basado en riesgos.

### 9. Formatos

NA

### 10. Control de Cambios

VERSIÓN	CAMBIO
01	Levantamiento y documentación del procedimiento
02	Modificación de acuerdo a resultados modernización administrativa

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
Profesional Universitario - Auditoria Interna (1)  Fecha de elaboración: 14/09/2017	Director Auditoria Interna  Fecha de revisión: 14/09/2017	Director Auditoria Interna  Fecha de aprobación: 14/09/2017

Controlado