



## PROCEDIMIENTO PARA LA VERIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

Código  
Versión  
Tipo  
Implementación

PR-M4-AU-4  
2  
PROCEDIMIENTO  
14/09/2017

### 1. Objetivo

Realizar aseguramiento a la implementación de los planes de mejoramiento, producto de las auditorías internas y externas.

### 2. Alcance

- **INICIO:** Selección de planes de mejoramiento.
- **FINAL:** Presentación de informe consolidado de seguimiento a la ejecución de planes de mejoramiento a la alta dirección.

### 3. Campo de Aplicación

Este procedimiento aplica para todos los planes de mejoramiento suscritos por los procesos.

### 4. Responsables:

- Equipo de trabajo de la Dirección de Auditoría Interna

### 5. Términos y Definiciones

- **PLAN DE MEJORAMIENTO:** Conjunto de acciones definidas por un proceso auditado y encaminadas a subsanar los hallazgos y observaciones levantados en el trabajo de auditoría.
- **ACCIÓN CORRECTIVA:** Acción tomada para eliminar la causa de una no conformidad detectada u otra situación no deseable
- **ACCIÓN PREVENTIVA:** Acción tomada para eliminar la causa de una situación a mejorar, una situación potencialmente no deseable o un riesgo.
- **ACCIÓN DE MEJORA:** Acción que se establece formalmente para aumentar la capacidad de cumplir los requisitos así como la mejora u optimización de un procedimiento.

### 6. Contenido

#	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	RESPONSABLE
1	<b>Selección de planes de mejoramiento</b>	Seleccionar del formato <b>seguimiento planes de acción correctivos, preventivos y/o mejora</b> , los planes de mejoramiento que serán analizados de acuerdo a la fecha de corte.	Profesional Universitario - Auditoría Interna
2	<b>Notificar a los responsables de proceso</b>	Enviar correo electrónico, a los Subgerentes y responsables de procesos, el <b>Instructivo para el seguimiento a planes de mejoramiento</b> , en el cual se especifica el paso a paso para que los responsables de proceso actualicen el estado de los planes de mejoramiento que tiene asignados y envíen las evidencias de implementación si es del caso.	Profesional Universitario - Auditoría Interna, Responsables de proceso
3	<b>Evaluar cierre de acciones y evidencias</b>	Analizar la información enviada por los líderes de proceso verificando la integridad y pertinencia de los cierres de acciones y la documentación enviada como evidencia.	Profesional Universitario - Auditoría Interna
4	<b>Elaborar informe de seguimiento a la ejecución de planes de mejoramiento</b>	Consolidar en el informe de seguimiento a la ejecución de planes de mejoramiento, los resultados del análisis de: Nivel de cumplimiento de los planes de mejoramiento, nivel de cumplimiento por tipo de acción y análisis del nivel de cumplimiento de planes de mejoramiento por Dirección y proceso.	Profesional Universitario - Auditoría Interna
5	<b>Revisión del informe</b>	Revisar y aprobar el informe de seguimiento a la ejecución de planes de mejoramiento determinando la pertinencia de las conclusiones y recomendaciones emitidas en el informe.	Director de Auditoría Interna
6	<b>Presentación del informe a la alta dirección</b>	Presentar el informe al Comité de Gerencia o mecanismo que se designe por la alta Dirección para dar a conocer a los Directores y a los responsables de proceso los resultados del informe.	Director de Auditoría Interna Profesional Universitario - Auditoría Interna



PROCEDIMIENTO PARA LA VERIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE PLANES DE MEJORAMIENTO

Código  
Versión  
Tipo  
Implementación

PR-M4-AU-4  
2  
PROCEDIMIENTO  
14/09/2017

### 7. Puntos de control

- Seguimiento a los planes de mejoramiento por parte de los líderes de proceso.
- Revisión de la documentación soporte de cierre de los planes de mejoramiento.
- Revisión y aprobación del informe de seguimiento a la ejecución de planes de mejoramiento por parte del Director de Auditoría Interna.
- Socialización de los resultados a la alta Dirección.

### 8. Documentos de Referencia

- Manual de Auditoría Interna Alcaldía de Medellín
- Normas Internacionales de Auditoría Interna del IIA

### 9. Formatos

FT-M1-MCO-01 Seguimiento planes de acción correctivos, preventivos y/o mejora  
IN-M7-AU-01 Instructivo para el seguimiento a planes de mejoramiento

### 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