



AUTORIDAD DEL SUBPROCESO: Jefe Oficina de Control Interno

LIDER DEL SUBPROCESO: Jefe Oficina de Control Interno

MACROPROCESO: Evaluación y Mejora Institucional

PROCESO: Auditoría

OBJETIVO: Evaluar el desempeño, gobierno, control, y la gestión de riesgos en el DNP y FNR-L, a través del ejercicio de aseguramiento (auditoría interna, evaluación y seguimiento) y consultoría (asesoría y acompañamiento) para agregar valor, mejorar las operaciones y contribuir al cumplimiento de los objetivos institucionales.

ALCANCE: Inicia con la planificación de la auditoría, evaluación o seguimiento y finaliza con la toma de acción frente a los resultados de la evaluación de la auditoría interna.

PROVEEDOR.	ENTRADAS.	ACTIVIDAD.	RESPONSABLE.	DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD.	SALIDAS.	CLIENTES.
<p>Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</p> <p>Dependencias del DNP</p> <p>Partes Interesadas</p>	<p>Plan Anual de Auditoría</p> <p>Plan de Trabajo de la actividad</p>	<p>1. Planificar la auditoría, evaluación o seguimiento</p>	<p>Equipo auditor</p>	<p>Evaluaciones y Seguimientos: Revisa y ajusta las actividades definidas en el plan de trabajo de la actividad.</p> <p>Auditoría Interna: De acuerdo con las fechas establecidas en el plan anual de auditoría y el plan de trabajo de la actividad, inician la recolección y revisión de la documentación relacionada.</p> <p>Revisa y ajusta el objetivo y alcance e identifica los criterios a verificar. Elabora lista de verificación y diseña las pruebas e instrumentos a aplicar. Verifica recursos, distribuye tareas y elabora el cronograma de trabajo y Plan Individual de Auditoría.</p>	<p>Plan de Trabajo de la Actividad</p> <p>Plan Individual de Auditoría (R)</p> <p>Comunicación escrita (R)</p> <p>Carta de representación (R)</p>	<p>Autoridad, Líder del Proceso, Supervisor, Coordinador de Proyecto, Jefe de Dependencia, Coordinador de Grupo y Gestores Integrales</p>
			<p>Jefe de la OCI</p>	<p>Revisa lista de verificación, instrumentos a aplicar, papeles de trabajo, plan individual de auditoría y comunicación escrita. En el evento de ser procedente complementa o solicita al equipo auditor realizar correcciones. Coordina actividades pertinentes para la comunicación del seguimiento, evaluación o auditoría interna.</p> <p>Ver detalle en el Lineamiento para la Planeación, Ejecución, Seguimiento y Evaluación de las Auditorías Internas, Evaluaciones, Seguimientos, Asesorías y Acompañamientos -EV-L02</p> <p>Nota 1: Se prepara memorando remisario para auditorías internas, anexando carta de representación y en el caso que se requiera, para evaluaciones y seguimientos.</p>		



PROVEEDOR.	ENTRADAS.	ACTIVIDAD.	RESPONSABLE.	DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD.	SALIDAS.	CLIENTES.
Jefe de la OCI	Plan Individual de Auditoría Plan de Trabajo de la actividad	2. Ejecutar auditorías, evaluaciones y seguimientos	Equipo auditor Jefe de la OCI	<p>En las fechas programadas desarrolla el plan de trabajo de la actividad y/o plan individual de auditoría de acuerdo con las actividades planificadas.</p> <p>Realizar la reunión de apertura (para las auditorías internas) Aplica las pruebas e instrumentos diseñados. Analiza la información recolectada, elabora informe y presenta al jefe de la OCI</p> <p>Revisa informe y comunica resultados Realiza reunión de cierre (para las auditorías internas)</p> <p>Ver detalle en el Lineamiento para la Planeación, Ejecución, Seguimiento y Evaluación de las Auditorías Internas, Evaluaciones, Seguimientos, Asesorías y Acompañamientos EV-L02</p> <p>Nota 2: El responsable de la actividad realizará seguimiento continuo a las tareas definidas.</p>	Informe de auditoría, evaluación, seguimiento o F-OCI-03 (R)	Autoridad, Líder del Proceso, Supervisor, Coordinador de Proyecto, jefe de dependencia involucrada, Coordinador de Grupo y Gestores Integrales Partes interesadas
Equipo auditor	Informes de Auditoría, Evaluación, Seguimiento ó Informe de Seguimiento F-OCI-03	3. Evaluar las auditorías, evaluaciones o seguimientos	Equipo auditor Jefe de la OCI	<p>Durante la ejecución de la auditoría, evaluación y seguimiento, se verificará el cumplimiento de las tareas ejecutadas.</p> <p>En auditoría interna una vez finalizada la reunión de cierre se procede a realizar las siguientes evaluaciones:</p> <p>Evaluación a los auditores realizada por el Auditor Líder Evaluación al Auditor Líder realizada por el Equipo Auditor Evaluación de la Auditoría Interna Individual</p>	Evaluación al Equipo Auditor de la OCI (R)	Equipo auditor Jefe de la OCI
Equipo auditor Jefe de la OCI	Evaluación de la Auditoría Interna Individual Evaluación del Líder de Auditoría Evaluación del equipo auditor	4. Tomar acción frente a los resultados de la evaluación	Equipo auditor Jefe de la OCI	Como resultado de la evaluación podrán generarse acciones que se documentarán de acuerdo con lo establecido en el proceso Administración de la mejora EM-AP	Solicitud de acciones correctivas preventivas y de mejora F-GP-14	Grupo de Planeación



El futuro
es de todos

DNP
Departamento
Nacional de Planeación

AUDITORÍA INTERNA, EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

CÓDIGO: EM--EV-EI

PÁG 3 DE 4
VERSIÓN: 12

REVISÓ:	2017	12	27	APROBÓ:	2017	12	27
Sandra Patricia Uribe Hernández Profesional Oficina de Control Interno	(Firma)			Ricardo Bogotá Camargo Jefe Oficina de Control Interno	(Firma)		