



AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION

CÓDIGO	ES-SIG-PR-01
VERSIÓN	6
FECHA DE APROBACIÓN	09/09/2024
PÁGINA	1 de 5

PROCESO	Sistemas Integrados de Gestión.	SECRETARIA U OFICINA	SECRETARÍA DE PLANEACIÓN
PROCEDIMIENTO	Auditoría Interna al Sistema Integrado de Gestión		
OBJETIVO	Establecer las directrices para planificar y llevar a cabo las auditorías internas al Sistema Integrado de Gestión implementado en la Administración Departamental con el fin de evaluar la eficacia, eficiencia y efectividad en su establecimiento, documentación, implementación, mantenimiento y mejora continua.		
ALCANCE	Inicia con la definición del programa de auditoría y termina en la presentación del informe general de auditoría a la alta dirección y el archivo documental correspondiente.		

FLUJOGRAMA [No] [Nombre de la Actividad]	ACTIVIDADES [Descripción de la Actividad]	RESPONSABLES		PUNTOS DE CONTROL	REGISTROS [Documento] [Código]
		AREA	CARGO		
<pre> graph TD Inicio([Inicio]) --> A[1. Formular y aprobar el programa de auditoría interna] A --> B[2. Capacitar el equipo auditor] B --> C[3. Presentar el programa de auditoría interna a la oficina de control interno] C --> D[1] </pre>	<p>1. Formular y aprobar el Programa de Auditoría Interna, estableciendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Los objetivos • El alcance • Los criterios • Los riesgos • Los recursos • El proceso • Las secretarías, grupos u oficinas • El equipo auditor <p>Igualmente se define la modalidad (virtual, presencial y/o mixta), y la programación de las fechas de la auditoría, la reunión de apertura y cierre y las fechas de entrega de informe por proceso y el informe general con base en el Programa de Auditorías Internas Integrales, este programa es aprobado por el Comité Coordinador de Control Interno.</p> <p>Se conforma el equipo auditor verificando su formación y experiencia como se aprecia en las observaciones de este procedimiento, así mismo se define los roles de auditor líder y auditor de apoyo. Los auditores seleccionados no deben pertenecer algún proceso auditado, cada auditor debe diligenciar el Formato Declaración de Imparcialidad y Confidencialidad Auditoría Interna SIG.</p> <p>Para la conformación del equipo auditor se verifica en los programas de los años anteriores la asignación de procesos para evitar que una persona audite un mismo proceso o área por más de 2 años consecutivos.</p>	Dirección Sistemas Integrados de Gestión	Director de Sistemas Integrados de Gestión Equipo de la Dirección de Sistemas Integrados de Gestión	Programa de Auditoría aprobado.	Programa de Auditoría Interna al SIG ES-SIG-RG-18 Formato Declaración de Imparcialidad y Confidencialidad Auditoría Interna SIG. ES-SIG-RG-193
	<p>2. Capacitar a los auditores internos seleccionados en las normas SIG, auditoría interna, plan de auditoría, redacción de oportunidades de mejora, y no conformidades en auditoría.</p> <p>En esta jornada se socializa el programa de auditoría y se explican los criterios a auditar.</p>	Dirección Sistemas Integrados de Gestión	Director de Sistemas Integrados de Gestión Equipo de la Dirección de Sistemas Integrados de Gestión	Registro de Asistencia a capacitación	Programa de Auditoría Interna al SIG ES-SIG-RG-18

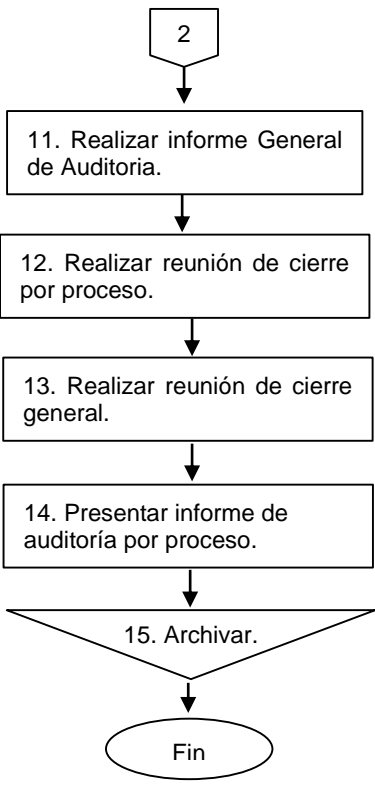
AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

CÓDIGO	ES-SIG-PR-01
VERSIÓN	6
FECHA DE APROBACIÓN	09/09/2024
PÁGINA	2 de 5

1					
↓					
4. Publicar el programa de auditoría interna en la Intranet	3. Notificar el programa de auditoría interna del Sistema Integrado de Gestión a la Oficina de Control Interno.	Dirección Sistemas Integrados de Gestión	Director de Sistemas Integrados de Gestión Equipo de la Dirección de Sistemas Integrados de Gestión	Carta de Notificación	Carta AP-AI-RG-110
↓	4. Publicar el programa de auditoría del Sistema Integrado de Gestión aprobado y firmado a la intranet de la Gobernación de Santander. Aplicando el procedimiento ES-SIG-PR-05	Dirección Sistemas Integrados de Gestión	Director de Sistemas Integrados de Gestión Equipo de la Dirección de Sistemas Integrados de Gestión	Publicación del programa de Auditoría en la Intranet	Solicitud de modificación del documento ES-SIG-RG-16
↓	5. Socializar el programa de auditoría interna en la Intranet				
↓	5. Socializar el programa de auditoría y convocar a la reunión de apertura a todas las dependencias	Dirección Sistemas Integrados de Gestión	Director de Sistemas Integrados de Gestión Equipo de la Dirección de Sistemas Integrados de Gestión	Circular de Notificación	Circular AP-AI-RG-115
↓	6. Realizar reunión de apertura general.	Dirección Sistemas Integrados de Gestión	Director de Sistemas Integrados de Gestión	Circular de Notificación Registro de Reunión	Registro de Reunión AP-AI-RG-129
↓	7. Elaborar plan de auditoría por proceso.				
↓	7. Elaborar el Plan de Auditoría para el respectivo proceso o área, identificando el Líder del Proceso o Representante del Área, lugar y fecha de apertura de auditoría, objetivo de la auditoría, objetivos específicos, alcance, criterios de auditoría y actividades a desarrollar en la auditoría. El Auditor Líder del proceso debe dar a conocer el Plan de Auditoría al Líder del Proceso o Representante del Área a auditar con antelación a la reunión de apertura, enviando copia de este a la Dirección SIG. El Auditor Líder del proceso podrá concertar con el responsable del Proceso a auditar la fecha de realización de la auditoría en el marco de las fechas programadas.		Auditor Líder Equipo Auditor	Plan de Auditoría Firmado	Plan de Auditoría ES-SIG-RG-20 Carta AP-AI-RG-110
↓	8. Realizar reunión de apertura por proceso				
↓	8. Realizar la reunión de apertura por proceso con el fin de comunicar el periodo de realización, objetivo y alcance de la auditoría, presentar el equipo auditor.		Auditor Líder Equipo Auditor	Registro de reunión cierre	Registro de reunión AP-AI-RG-129
↓	9. Realizar auditoría según la modalidad definida (presencia, virtual y/o mixta).				
↓	9. Realizar la auditoría según la modalidad establecida (virtual, presencial y/o mixta), evidenciando el cumplimiento de los requisitos normativos al desarrollar el cuestionario y tomando las evidencias pertinentes en el (los) lugar(es) físicos donde se desarrolla el proceso. Una vez finalizada la entrevista y la recopilación de evidencias se expone al Líder del Proceso y demás participantes los resultados preliminares de la auditoría.		Auditor Líder Equipo Auditor	Lista de Verificación de Requisitos	Lista de Verificación de Requisitos Auditoría Interna de Gestión ES-SIG-RG-177 Registro de reunión AP-AI-RG-129
↓	10. Evaluar a los auditores internos				
2					

AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION

CÓDIGO	ES-SIG-PR-01
VERSIÓN	6
FECHA DE APROBACIÓN	09/09/2024
PÁGINA	3 de 5

	10. Realizar la evaluación de los auditores internos una vez ejecutada la auditoría el líder del proceso	Secretarías y Direcciones	Líder del proceso	Evaluación de auditores internos	Evaluación de Auditores Internos (ES-SIG-RG-08)
	11. Realizar el Informe de Auditoría por Proceso identificando y describiendo las Fortalezas, Oportunidades de Mejora y No Conformidades finales de la Auditoría.		Auditor Líder Equipo Auditor	Informe de Auditoría	Informe Auditoría Interna del SIG ES-SIG-RG-19
	12. Realizar la reunión de cierre de auditoría con los líderes del proceso comunicando las Fortalezas, Oportunidades de Mejora y No Conformidades finales de la Auditoría		Auditor Líder Equipo Auditor	Registro de reunión cierre	Registro de reunión AP-AI-RG-129
	13. Realizar la reunión de cierre general, donde se expone las fortalezas, aspectos por mejorar y No conformidades más representativas de la Auditoría Interna.	Dirección Sistemas Integrados de Gestión	Equipo de la Dirección de Sistemas Integrados de Gestión	Programa de Auditoría Informe de Auditoría por Procesos	Registro de reunión AP-AI-RG-129
	14. Consolidar los Informes de Auditoría por Proceso generando un Informe General de Auditoría para remitir al Representante de la Dirección y al Comité Coordinador de Control Interno.	Dirección Sistemas Integrados de Gestión	Director de Sistemas Integrados de Gestión Equipo de la Dirección de Sistemas Integrados de Gestión	Plan De Auditorías Informe de Auditoría por Procesos	Informe General de Auditoría Interna ES-SIG-RG-48
	15. Archivar los respectivos soportes en medio físicos de los documentos que demuestran la planeación, realización y resultados de las auditorías guardando el orden natural de radicación en la Dirección de Sistemas Integrados de Gestión según corresponda.	Dirección Sistemas Integrados de Gestión	Director (a) de Sistemas Integrados de Gestión Equipo Dirección de Sistemas Integrados de Gestión	Tablas de Retención Documental	Formato único de Inventario Documental AP-AI-RG-120

SALIDA DE LA ACTIVIDAD	Informe General de Auditoría.
DEFINICIONES	<p>Acción correctiva: Acción para eliminar la causa de una no conformidad y evitar que vuelva a ocurrir.</p> <p>Acción preventiva: Acción emprendida para eliminar la causa de una no conformidad potencial u otras situaciones potenciales no deseables.</p> <p>Auditoría Interna: Proceso sistemático, independiente y documentado para obtener evidencias que, al evaluarse de manera objetiva, permiten determinar la conformidad del Sistema Integrado de Gestión con los requisitos establecidos y que se ha implementado y se mantiene de manera eficaz, eficiente y efectiva.</p> <p>Conformidad: Cumplimiento de un requisito.</p> <p>Eficacia: Grado en el que se realizan las actividades planificadas y se alcanzan los resultados planificados.</p> <p>Eficiencia: Relación entre el resultado alcanzado y los recursos utilizados.</p> <p>Efectividad: Medida del impacto de la gestión tanto en el logro de los resultados planificados, como en el manejo de los recursos utilizados y disponibles.</p> <p>In Situ: En el sitio.</p> <p>No conformidad: Incumplimiento de un requisito. (Cliente, Legal, Institucional).</p> <p>Procedimiento: Forma especificada para llevar a cabo una actividad o un proceso.</p> <p>Proceso: Conjunto de actividades relacionadas que interactúan para generar valor, transformando elementos de entrada en resultados.</p> <p>SIG: Sistema Integrado de Gestión.</p> <p>TRD: Tablas de Retención Documental</p>
OBSERVACIONES	En la selección del equipo auditor se determina el auditor líder y los auditores de apoyo de acuerdo a su Educación, Formación, experiencia y habilidades.



AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION

CÓDIGO	ES-SIG-PR-01
VERSIÓN	6
FECHA DE APROBACIÓN	09/09/2024
PÁGINA	4 de 5

- Educación: Bachiller, Tecnólogo o profesional
 - Habilidades: Planificación y organización del trabajo; Puntualidad y buen manejo del tiempo; Facilidad de expresión verbal y escrita dada la necesidad de preparar informes y de expresar oralmente ideas y resultados a los auditados; Capacidad de análisis, de tal forma que pueda relacionar los datos y hechos que encuentra en una auditoria, con base en un razonamiento lógico para llegar a conclusiones basadas en evidencia objetiva, ética e integridad.
 - Formación Auditor Líder de proceso: Diplomado y certificación en auditor en Sistemas Integrados de Gestión y Técnicas Auditor Interno.
 - Formación Auditor de Apoyo: Diplomado y certificación en auditor en Sistemas Integrados de Gestión y Técnicas Auditor Interno
 - Experiencia del Auditor Líder: mínima de 2 auditorías como auditor de apoyo o el equivalente a 8 horas de auditoria.
- Experiencia de Auditor de Apoyo: N.A

CONTROL DE CAMBIOS

VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO	REVISÓ	APROBÓ
0	2008	Creación del Procedimiento.	Jefe Oficina Gestión de Calidad	Gobernador
1	15/11/2013	Actualización al nuevo formato de procedimiento, describiendo de manera clara y concreta las actividades.	EMIRO MARTINEZ GUTIERREZ Director Técnico Sistemas Integrados de Gestión	SERGIO ISNARDO MUÑOZ VILLARREAL Secretario de Planeación Representante Alta Dirección
2	28/10/2014	Ajuste al procedimiento.	SANDRA MILENA OCHOA ABAUNZA Director Técnico Sistemas Integrados de Gestión	SERGIO ISNARDO MUÑOZ VILLARREAL Secretario de Planeación Representante Alta Dirección
3	03/11/2015	Actualización documento inclusión perfil del auditor, encabezado , código, Nombre, registros, versión y fecha pormigración del sistema	DIRECTOR SISTEMAS INTEGRADOS DE GESTION	DIRECTOR SISTEMAS NTEGRADOS DE GESTION
4	12/02/2017	Modificación de plantilla del procedimiento y las habilidades, formación y experiencia de los auditores.	EQUIPO DE TRABAJO DE LA DIRECCIÓN DE SISTEMAS INTEGRADOS DE GESTION	DIRECTORA DE SISTEMAS INTEGRADOS DE GESTION.
5	07/05/2021	Actualización documento, inclusión de modalidad Presencial asistida por TIC. Inclusión de códigos a los registros.	CRISTHIAN ORLANDO BECERRA HERNANDEZ DIRECTOR SISTEMAS INTEGRADOS DE GESTION	CRISTHIAN ORLANDO BECERRA HERNANDEZ DIRECTOR SISTEMAS INTEGRADOS DE GESTION
6	09/09/2024	Actualización de las actividades 1 y 2 en la inclusión del tema de conformación del equipo auditor y de la inclusión del formato Declaración de Imparcialidad y Confidencialidad Auditoría Interna SIG.	LAURA MARCELA RUIZ VILLARREAL ELABORO - CONTRATISTA DIRECCIÓN SIG – ING. INDUSTRIAL TATIANA TURCA CARDENAS REVISÓ – PROFESIONAL UNIVERSITARIO DIRECCIÓN SIG	JOHAN SEBASTIAN ROA ARIZA DIRECTOR SISTEMAS INTEGRADOS DE GESTION