 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 1 DE 22

## TABLA DE CONTENIDO

1.	OBJETIVO.....	1
2.	ALCANCE.....	1
3.	DEFINICIONES.....	1
4.	RECURSOS.....	10
5.	ACTIVIDADES.....	10
6.	CONTENIDO.....	12
7.	GENERALIDADES.....	18
7.	ANEXOS.....	20
8.	MODIFICACIONES.....	22
9.	APROBACIÓN.....	22

### 1. OBJETIVO.

Organizar y planear la verificación y evaluación del nivel de madurez del Sistema Institucional de Control Interno – SICI, del Hospital General de Medellín y del grado de eficiencia, eficacia y efectividad de los controles.

### 2. ALCANCE.

Inicia con el diseño y adopción de la metodología de evaluación y seguimiento conforme a normas de auditoría y requerimientos legales, continúa con su aplicación y termina con la formulación de planes, programas y bases para la evaluación y seguimiento.


### 3. DEFINICIONES.

#### 3.1. AUDITORÍA INTERNA.<sup>1</sup>

Es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad. Ayuda a la organización a cumplir sus objetivos aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

#### 3.2. COMPONENTES INICIATIVA COSO.

<sup>1</sup> Marco Internacional para la Práctica Profesional de Auditoría Interna. IIA-Colombia. Enero 2017. Pág. 27.

	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 2 DE 22

Conocida así por sus siglas en inglés, el Comité de Organizaciones Patrocinadoras de la Comisión Treadway (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway) – COSO, es una iniciativa constituida en Estados Unidos en 1985, para proporcionar liderazgo intelectual frente a la gestión del riesgo empresarial (ERM – Enterprise Risk Management), el control interno, y la disuasión del fraude.

Sus componentes, que conforman el Modelo Estándar de Control Interno – MECI, fueron incorporados en la dimensión 7 del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG <sup>2</sup>, adoptado mediante el Decreto Nacional 1499 de 2017 de la Presidencia de la República – Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP, son los siguientes:

### 3.2.1. AMBIENTE DE CONTROL.

Conjunto de directrices y condiciones mínimas que brinda la alta dirección de las organizaciones con el fin de implementar y fortalecer el Sistema Institucional de Control Interno – SICI.

### 3.2.2. EVALUACIÓN DEL RIESGO.

Proceso dinámico e interactivo que le permite a la entidad identificar, evaluar y gestionar aquellos eventos, tanto internos como externos, que puedan afectar o impedir el logro de sus objetivos institucionales.

### 3.2.3. ACTIVIDADES DE CONTROL.


Acciones determinadas por la Entidad, generalmente expresadas a través de políticas de operación, procesos y procedimientos, que contribuyen al desarrollo de las directrices impartidas por la alta dirección frente al logro de los objetivos.

### 3.2.4. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN.

La información sirve como base para conocer el estado de los controles, así como para conocer el avance de la gestión de la entidad. La comunicación permite que los servidores públicos comprendan sus roles y responsabilidades, y sirve como medio para la rendición de cuentas.

### 3.2.5. ACTIVIDADES DE MONITOREO.

<sup>2</sup> Manual Operativo Sistema de Gestión. Modelo Integrado de Planeación y Gestión –MIPG. Versión 2. 2018. Pág. 82

	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 3 DE 22

Busca que la entidad haga seguimiento oportuno al estado de la gestión de los riesgos y los controles, esto se puede llevar a cabo a partir de dos tipos de evaluación, concurrente o autoevaluación y evaluación independiente.

### 3.3. EVALUACIÓN DEPENDIENTE O AUTOEVALUACIÓN.<sup>3</sup>

Conjunto de elementos de control que garantizan la evaluación autónoma, objetiva y permanente de los procedimientos y procesos de la Entidad en desarrollo de la actividades operativas. Es realizado por la primera y segunda línea de defensa, en tres ámbitos:

#### 3.3.1. AUTOCONTROL.

Es la capacidad de todos y cada uno de los servidores de la organización, independientemente de su nivel jerárquico, para evaluar y controlar su trabajo, detectar desviaciones y efectuar correctivos en el ejercicio y cumplimiento de sus funciones, así como para mejorar sus tareas y responsabilidades. Es pertinente resaltar el deber que les corresponde a todos y cada uno de los funcionarios dentro de la organización, quienes en desarrollo de sus funciones y con la aplicación de procesos operativos apropiados deben procurar el cumplimiento de los objetivos trazados por la dirección, siempre sujetos a los límites por ella establecidos.

#### 3.3.2. AUTOGESTIÓN.


Es la capacidad de la organización para interpretar, coordinar, ejecutar y evaluar de manera efectiva, eficiente y eficaz su funcionamiento.

#### 3.3.3. AUTORREGULACIÓN.

Es la capacidad de la organización para desarrollar y aplicar métodos, normas y procedimientos que permitan el desarrollo, implementación y mejoramiento del Sistema Institucional de Control Interno – SICI.

### 3.4. EVALUACIÓN INDEPENDIENTE.

<sup>3</sup> Modelo Estándar de Control Interno 2014 – DAFP. Pág. 13.

	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 4 DE 22

Conjunto de elementos de control que garantizan la evaluación autónoma y objetiva realizada por la Oficina de Auditoria Interna y la Junta Directiva del Sistema Institucional de Control Interno – SICI, y su impacto en la gestión y resultados de la entidad

### 3.5. FURAG - Formulario Único Reporte de Avances de la Gestión.

Es una herramienta en línea de reporte de avances de la gestión, como insumo para el monitoreo, evaluación y control de los resultados institucionales y sectoriales, del Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP. Este mecanismo de medición fue adoptado a través del Decreto Nacional 1499 de 2017 del DAFP, artículo 2.2.22.3.10. Medición de la Gestión y Desempeño Institucional.

### 3.6. INFORME TIPO.

Es el documento que contiene los resultados y análisis del Auditor Interno una vez efectuado el procedimiento de ejecución de la actividad de auditoría interna. Los informes son de cinco (5) tipos:

#### 3.6.1. INFO-Auditoría.

Documento mediante el cual el auditor interno después de la verificación y evaluación realizada sobre el universo auditado expresa sus criterios, observaciones y recomendaciones tendientes a procurar un buen gobierno público, gestión de riesgos y control efectivo.


#### 3.6.2. INFO-Consultoría

Documento mediante el cual el auditor interno, atiende los objetivos, alcance, responsabilidades respectivas y demás expectativas del cliente que solicita los servicios de consultoría.

#### 3.6.3. INFO-Cumplimiento.

Documento mediante el cual el auditor interno, verifica y evalúa el avance de las actividades y el cumplimiento de los informes de orden legal y normativo.

#### 3.6.4. INFO-Gestión.

	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 5 DE 22

Documento mediante el cual la Oficina de Auditoría Interna informa y da a conocer el resultado de las actividades realizadas en un período de tiempo.

#### 3.6.5. INFO-Estudio y Análisis.

Documento mediante el cual la Oficina de Auditoría Interna presenta los análisis, conceptos y apreciaciones sobre diferentes temas que afecten y/o impacten la entidad y sus proyecciones futuras.

### 3.7. MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO - MECI.

Es un instrumento que proporciona una estructura para el control a la estrategia, la gestión y la evaluación en las entidades del Estado, cuyo propósito, en sus cinco componentes, es orientarlas hacia el cumplimiento de sus objetivos institucionales y la contribución de estos a los fines esenciales del Estado. El Modelo fue actualizado a través del Decreto Nacional 1499 de 2017 del DAFP, artículo 2.2.23.2.

### 3.8. MODELO TRES LÍNEAS.


En abril de 2020, el Instituto de Auditores Interna – IIA, actualizó el anterior modelo de las tres líneas de defensa, incorporando propósitos y principios en la gestión y control de la organización: Órgano de gobierno, Dirección y Auditoría Interna.

El modelo de las tres líneas ayuda a las organizaciones a identificar estructuras y procesos que mejor ayuden a alcanzar los objetivos y faciliten un gobierno sólido y una gestión de riesgos. El modelo se aplica a todas las organizaciones y se optimiza mediante: <sup>4</sup>

- Adoptar un enfoque basado en principios y adaptar el modelo a los objetivos y circunstancias de la organización.
- Centrarse en la contribución de la gestión de riesgos a la obtención de objetivos y la creación de valor, así como en cuestiones de "defensa" y protección del valor.
- Comprender claramente los roles y responsabilidades representadas en el modelo y las relaciones entre ellas.
- La aplicación de medidas para garantizar que las actividades y los objetivos estén en consonancia con los intereses prioritarios de las partes interesadas.

El anterior modelo, conocido como de las Tres Líneas de Defensa, se originó hace más de veinte años en el sector financiero y fue adoptado por el IIA en el año 2013. El Departamento

<sup>4</sup> Modelo de las Tres Líneas del IIA 2020 – Fundación Latinoamérica de Auditoría Interna. Instituto de Auditores Internos. 2020.

	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 6 DE 22

Administrativo de la Función Pública, DAFP, en el componente 7 del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, adopta mediante el Decreto Nacional 1499 de 2017 del DAFP, una cuarta línea, la línea estratégica. Con fundamento en estas directrices y mientras se avanza en el desarrollo y consolidación del nuevo modelo se mantienen en este Estatuto los propósitos de cada una de las líneas, las cuales se presentan a continuación:

### 3.8.1. LÍNEA ESTRATÉGICA.

Esta línea está a cargo de la Alta Dirección a través de la Junta Directiva, del Comité de Gestión y Desempeño y del Comité Coordinador de Control Interno. Este nivel define el marco general para la gestión del riesgo y el control y analiza los riesgos y amenazas institucionales al cumplimiento de los planes estratégicos (objetivos, metas e indicadores); y combina lo que se denomina la evaluación dependiente y la evaluación independiente.

Tiene la responsabilidad de definir el marco general para la gestión del riesgo (política de gestión del riesgo) y garantizar el cumplimiento de los planes de la entidad.


### 3.8.2. PRIMERA LÍNEA.

Esta carga de los gerentes públicos y líderes de procesos, programas o proyectos de la entidad. Se encarga del mantenimiento efectivo de controles internos, ejecutar procedimientos de riesgo y el control sobre las actividades diarias. La gestión operacional identifica, evalúa, controla y mitiga los riesgos; en lo que se denomina evaluación dependiente (autocontrol, autoevaluación y autogestión). Son responsables de implementar acciones correctivas; así como detectar las deficiencias de control.

### 3.8.3. SEGUNDA LÍNEA.

A cargo de servidores que tienen responsabilidades directas frente al monitoreo y evaluación del estado de los controles y la gestión del riesgo. Entre ellos pueden citarse: Jefe de la Oficina de Calidad y Planeación, la Oficial de Cumplimiento, los Líderes de Proceso, Coordinadores, supervisores o interventores de contratos o proyectos y los diferentes Comités que generen información para el aseguramiento de la operación.

La segunda línea verifica que los controles y procesos de gestión del riesgo de la primera línea de defensa sean apropiados y funcionen correctamente; además ejerce el control y la gestión de riesgos, las funciones de cumplimiento, seguridad, calidad y otras similares.

	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 7 DE 22

Supervisa la implementación de prácticas de gestión de riesgo eficaces, por parte de la primera línea, y ayuda a los responsables de riesgos a distribuir la información adecuada sobre riesgos a todos los servidores de la entidad.

#### 3.8.4. TERCERA LÍNEA.

Esta línea está principalmente a cargo de la Oficina de Auditoría Interna y de la Junta Directiva, proporciona información sobre la efectividad del Sistema Institucional de Control Interno - SICI, la operación de la primera y segunda línea de defensa con un enfoque basado en riesgos.


La función de la Auditoría Interna, a través de un enfoque basado en riesgo, proporciona aseguramiento sobre la eficacia del gobierno, la gestión de riesgos y el control interno a la alta dirección de la entidad, incluidas las maneras en que funciona la primera y la segunda línea de defensa.

#### 3.9. OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA.

De acuerdo al Artículo 9° de la Ley 87 de 1993, es “uno de los componentes del Sistema de Control Interno -SICI, de nivel gerencial o directivo, encargado de medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles, asesorando a la dirección en la continuidad del proceso administrativo, la revaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos”.

#### 3.10. PLAN ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA – PAAIN.

Es un instrumento de evaluación y seguimiento del Sistema Institucional de Control Interno – SICI, en el cual se establecen y determinan las prioridades de la actividad de auditoría interna basada en los riesgos y consistente con las metas de la organización.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 8 DE 22

### 3.11. PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL – PMI.<sup>5</sup>

Elemento de Control, que permite el mejoramiento continuo y cumplimiento de los objetivos institucionales de la entidad pública, integra las acciones de mejoramiento que a nivel de sus procesos debe operar la entidad para fortalecer integralmente su desempeño institucional, cumplir con su función, misión y objetivos en los términos establecidos en la norma de creación y la ley, teniendo en cuenta los compromisos adquiridos con los organismos de control fiscal, de control político y con las partes interesadas. Debe contemplar las observaciones y el resultado del análisis de las variaciones presentadas entre las metas esperadas y los resultados obtenidos.

### 3.12. PLAN ESTRATÉGICO “**CONSTRUIMOS CONFIANZA**” 2017-2021.

Es el instrumento que orienta la gestión de la Oficina de Auditoría Interna para el período 2017-2021, aprobado en sesión de Junta Directiva del 10 de agosto de 2017 y adoptado mediante Acuerdo de Junta Directiva N° 167 de 21 de septiembre de 2017.

### 3.13. PROGRAMA DE ASEGURAMIENTO Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LA AUDITORÍA INTERNA – PAMCAIN.

Es una evaluación continua y periódica del cumplimiento de las Normas por parte de la actividad de auditoría interna, y una evaluación de si los auditores internos aplican el Código de Ética. Además evalúa la eficiencia y la efectividad de la actividad de auditoría interna e identifica oportunidades de mejora.

### 3.14. PROGRAMA ESPECÍFICO DE AUDITORÍA INTERNA - PEAIN.


Corresponde a las actividades definidas por el auditor interno de común acuerdo con el líder del universo auditado para el desarrollo de la actividad de auditoría.

### 3.15. SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO – SICI.


Está integrado por “el esquema de controles de la organización, la gestión de riesgos, la administración de la información y de los recursos, y por el conjunto de planes, métodos, principios, normas, procedimientos, y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por la entidad, dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas, resultados u objetivos de la entidad”, según lo establece el Decreto Nacional 648 de 2017 del DAFP, Artículo 8.

<sup>5</sup> Gestión Integral de Calidad Planificación y Consolidación del SGIC - Procedimiento Seguimiento a los Planes de Mejoramiento - Código: ES-GIC-GC003 – Pág. 1, 2 y 3.



	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 9 DE 22

Además, tal como lo define el Artículo 6 del Decreto Nacional 648 de 2017 del DAFP, “El establecimiento y desarrollo del Sistema Institucional de Control Interno – SICI, en los organismos y entidades públicas, será responsabilidad del representante legal o máximo directivo correspondiente”.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 10 DE 22

### 3.16. UNIVERSO DE AUDITORÍA.

El Universo de auditoría es una lista de todas las auditorías posibles.

## 4. RECURSOS.

### 4.1. Recurso documental.

Constituido por la normatividad vigente, guías, procedimientos, formatos e instrumentos de auditoría interna contenidas en el Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna - MIPPAI.


### 4.2. Recurso humano y técnico:

Constituido por el recurso humano, tecnológico (equipos de cómputo y herramientas informáticas), físico y financiero.


## 5. ACTIVIDADES.

Entre las actividades previstas en el Procedimiento de Planeación de la Evaluación del Sistema Institucional de Control Interno – SICI, están las siguientes:

- 5.1. Identificar las funciones y roles de la Oficina de Auditoría Interna.
- 5.2. Identificar los programas y proyectos de la Oficina de Auditoría Interna.
- 5.3. Identificar las acciones para la formulación del Plan Operativo Anual de la Oficina de Auditoría Interna - POAIN.
- 5.4. Determinar objetivos y alcances de verificación y evaluación de gobierno, riesgos y control.
- 5.5. Determinar alcance y objetivos de el Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad de la Auditoría Interna – PAMCAIN
- 5.6. Determinar los parámetros para la formulación del Plan Anual de Arqueos.
- 5.7. Determinar los parámetros para la formulación del Plan Anual de Inventarios.
- 5.8. Determinar metodología para realizar la Medición de la Percepción Ética Institucional.
- 5.9. Determinar objetivos, funciones y operación del Comité Coordinador de Control Interno.
- 5.10. Actualizar requerimientos de ley y normativos para definir el Calendario de Obligaciones Legales y Administrativas de Auditoría Interna - COLAIN.
- 5.11. Determinar parámetros de los servicios de consultoría.
- 5.12. Determinar actividades de enlace con entes externos de control.


	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 11 DE 22

- 5.13. Actualizar la estructura y requerimientos de los Informes de Cumplimiento – INFO-Cumplimiento, para realizar las evaluaciones que se relacionan a continuación:


	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 12 DE 22

## 6. CONTENIDO.


No.	QUÉ SE HACE	CÓMO SE HACE	QUIÉN LO HACE	PUNTO DE CONTROL
1.	Identificar y/o actualizar las funciones y roles de la Oficina de Auditoría Interna.	<p>1.1. Formulación del Plan.</p> <p>A partir de las funciones y roles asignados por las disposiciones constitucionales y legales se establecen líneas para la gestión de la Oficina de Auditoría Interna y se elabora el documento base.</p> <p>1.2. Líneas estratégicas.</p> <p>Las líneas estratégicas del Plan Estratégico 2017–2021 <b>“Construimos Confianza”</b>, con una proyección a cinco (5) años, son las siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▫ Línea I. Orientación y Direccionamiento.</li> <li>▫ Línea II. Organización y Estructura.</li> <li>▫ Línea III. Eje I. Aseguramiento. Auditoría Interna Innovadora.</li> <li>▫ Línea IV. Eje II. Consultoría. Auditoría Interna Certificada.</li> <li>▫ Línea V. Contexto – Información y Análisis.</li> </ul> <p>1.3. Período del Plan Estratégico.</p> <p>El plan debe elaborarse y/o actualizarse al menos, para un período de cuatro años, y debe ser formulado en los dos primeros años del período institucional.</p> <p>1.4. Revisión y Ajuste.</p> <p>Periódicamente, se hará la revisión y ajuste del Plan para mantener su vigencia y pertinencia.</p> <p>Formato:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Formato Plan Estratégico de la Oficina de Auditoría Interna.</li> </ul>	<p>Jefe de Auditoría Interna.</p> <p>Equipo Técnico de Auditoría Interna – ETAIN.</p>	<p>Plan Estratégico 2017-2021 <b>“Construimos Confianza”</b> de la Oficina de Auditoría Interna.</p>
2.	Identificar los Programas y Proyectos de la Oficina de Auditoría Interna.	<p>2.1. Elaborar estructura de Programas y Proyectos:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Diálogos con la Auditoría Interna,</li> <li>2. Auditores Gestores,</li> <li>3. Capacitación y competencias,</li> <li>4. Prácticas universitarias,</li> <li>5. Comunicaciones,</li> </ol>	<p>Jefe de Auditoría Interna.</p> <p>Equipo Primario de Auditoría</p>	<p>Programas y Proyectos de la Oficina de Auditoría Interna.</p>

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 13 DE 22


No.	QUÉ SE HACE	CÓMO SE HACE	QUIÉN LO HACE	PUNTO DE CONTROL
		6. Auditoría Presente, 7. Miércoles Globales de Auditoría, 8. Boletín Construimos Confianza. 9. Actualización Sitio WEB. 10. Me importa lo Público, 11. Buenas Prácticas de Auditoría, 12. Radar Auditor.  2.2. Elaborar una matriz de actividades en desarrollo de los Programas y Proyectos establecidos en el plan estratégico. 2.3. Revisar y evaluar el programa anualmente.  Formato: - Formato Programas y Proyectos de la Oficina de Auditoría Interna.	Interna – EPAIN.  Equipo Técnico de Auditoría Interna – ETAIN.	
3.	Identificar las acciones para la formulación del Plan Operativo Anual de la Oficina de Auditoría Interna - POAIN	3.1. A partir de las Líneas del Plan Estratégico se determina las acciones a realizar anualmente. 3.2. Se clasifican la acciones de acuerdo a los roles establecidos para la Oficina de Auditoría Interna. 3.3. Se elabora la Matriz del Plan Anual con actividades y responsables.  Formatos: - Formato Plan Operativo Anual de Auditoría Interna - POAIN. - Formato Matriz de Plan Operativo Anual de Auditoría Interna - MPOAI.	Jefe de Auditoría Interna.  Equipo Técnico de Auditoría Interna – ETAIN.	Plan Operativo Anual de la Oficina de Auditoría Interna - POAIN.
4.	Determinar objetivos y alcances de verificación y evaluación del gobierno, riesgos y control.	4.1. Elaborar y/o Actualizar la Directriz de Auditoría Interna – Formulación del Plan Anual de Auditoría Interna – PAAIN. La Directriz debe tener en cuenta aspectos como:  1. Establecer criterios de priorización del universo auditable. 2. Determinar el Nivel de criticidad del riesgo. 3. Determinar las expectativas de la Alta Dirección 4. Criterio del Auditor. 5. Determinar importancia estratégica del proceso, proyecto, programa o contrato. 6. Evaluar seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional 7. Período de tiempo transcurrido entre auditorías 8. Auditorías internas realizadas por entes externos: Seguridad y Salud en el trabajo,	Profesional de Auditoría Interna.  Equipo de Técnico de Auditoría Interna – ETAIN.	Plan Anual de Auditoría Interna - PAAIN.

	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 14 DE 22

No.	QUÉ SE HACE	CÓMO SE HACE	QUIÉN LO HACE	PUNTO DE CONTROL
		<p>Ambiental y de Tecnologías de la Información y la Comunicación; Buenas Prácticas de Manufactura y Buenas Prácticas de Elaboración.</p> <p>9. Auditorías obligatorias anuales por el Invima y Secretaría de Salud: Banco de sangre, laboratorio clínico, gestión farmacéutica, trasplante y ensayos clínicos.</p> <p>4.2. Determinar en la Directriz el paso a paso para la formulación del Plan Anual de Auditoría Interna. PAAL.</p> <p>4.3. Aplicar el Instrumento de Auditoría Interna N° 3. Manual de Auditoría Interna. El ABC de la Auditoría Interna. Oficina de Auditoría Interna HGM. Código: EV-EVC-AI001M01.</p> <p>4.4. Se revisa y ajusta el Plan, en caso de requerirse.</p> <p>Formatos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Formato Directriz de Auditoría Interna – DAIN.</li> <li>- Formato Plan Anual de Auditoría Interna – PAAL.</li> <li>- Formato de Priorización Anual de Auditorías.</li> </ul>		
5.	Determinar alcance y objetivos del Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad de la Auditoría Interna – PAMCAIN.	<p>5.1. Elaborar y/o Actualizar la Directriz de Auditoría Interna – Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad de la Auditoría Interna – PAMCAIN.</p> <p>5.2. Aplicar el Instrumento de Auditoría Interna N° 5. Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad de la Auditoría Interna – PAMCAIN. Hacia una auditoría certificada. Oficina de Auditoría Interna HGM. Código: EV-EVC-AI001D04.</p> <p>Formato:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Formato Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad de la Auditoría Interna – PAMCAIN.</li> </ul>	<p>Profesional de Auditoría Interna.</p> <p>Equipo de Técnico de Auditoría Interna – ETAIN.</p>	Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad de la Auditoría Interna – PAMCAIN
6.	Determinar los parámetros para la formulación del Programa Anual de Arqueos.	<p>6.1. Elaborar y/o Actualizar Directriz Programa Anual de Arqueos.</p> <p>Formatos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Formato Programa Anual de Arqueos.</li> <li>- Formato de Arqueos.</li> </ul>	<p>Profesional de Auditoría Interna.</p> <p>Equipo Técnico de Auditoría Interna – ETAIN.</p>	Programa Anual de Arqueos.


	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 15 DE 22

No.	QUÉ SE HACE	CÓMO SE HACE	QUIÉN LO HACE	PUNTO DE CONTROL
7.	Determinar los parámetros para la formulación del Plan Anual de Inventarios.	7.1. Elaborar Programa Anual de Inventarios.  Formatos: - Formato Programa Anual de Inventarios. - Formato de Inventarios.	Profesional de Auditoría Interna.  Equipo Técnico de Auditoría Interna – ETAIN.	Programa Anual de Inventarios.
8.	Determinar los elementos para realizar la Medición de la Percepción Ética Institucional MPEI.	8.1. Actualizar la Directriz de Percepción Ética. 8.2. Aplicar el Instrumento de Auditoría Interna N° 7. Medición Percepción Gestión Ética Institucional. Oficina de Auditoría Interna HGM. Código: EV-EVC-AI001D06.  Formatos: - Formato de Directriz de Auditoría Interna. - Formato Encuesta de Percepción Ética Institucional – EPEI.	Jefe de Auditoría Interna.  Equipo Técnico de Auditoría Interna – ETAIN.	Bases Medición de la Percepción Ética Institucional - MPEI.
9.	Determinar objetivos, funciones y operación del Comité Coordinador de Control Interno.	9.1. Definir Agenda de Reuniones del Comité Coordinador de Control Interno. 9.2. Establecer Plan de Acción Anual del Comité Coordinador de Control Interno en el formato definido por la Oficina de Calidad y Planeación.  Formato: - Formato Plan de Acción Comités Institucionales.	Jefe de Auditoría Interna.	Reuniones Comité Coordinador de Control Interno.
10.	Actualizar requerimientos de ley y normativos para definir el Calendario de Obligaciones Legales y Administrativas - COLAIN.	10.1. Identificar las obligaciones legales, los informes de seguimiento de Ley correspondientes a la Oficina de Auditoría Interna. 10.2. Mantener actualizado el Normograma “ <b>Construimos Confianza</b> ”  Formato: - Formato Calendario de Obligaciones Legales y Administrativas de Auditoría Interna – COLAIN.	Equipo Técnico de Auditoría Interna - ETAIN.  Equipo Primario de Auditoría Interna - EPAIN.	Calendario de Obligaciones Legales y Administrativas - COLAIN
11.	Actualizar la estructura y requerimientos de los Informes de Cumplimiento – INFO-Cumplimiento.	11.1. Revisar y actualizar normativa aplicable en el reporte FURAG. 11.2. Consultar disposiciones al respecto en la página del Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP.  Formato:	Profesional de Auditoría Interna.  Equipo de Técnico de Auditoría Interna – ETAIN.	Bases Evaluación Anual Estado del Sistema Institucional de Control Interno - SICI.


	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 16 DE 22

No.	QUÉ SE HACE	CÓMO SE HACE	QUIÉN LO HACE	PUNTO DE CONTROL
		- Formato FURAG - Formulario Único Reporte de Avances de la Gestión del Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP.		
12.	Actualizar requerimientos de los Informes de Cumplimiento – INFO-Cumplimiento.	12.1. Elaborar y/o actualizar la Directriz de Informe Semestral del Sistema Institucional de Control Interno.  Formato: - Formato Matriz de Informe de Evaluación Semestral del Sistema Institucional de Control Interno SICI HGM.	Comité Estratégico de Auditoría Interna – CEAIN.  Equipo Técnico de Auditoría Interna- ETAIN.  Líderes y/o responsables de procesos.	Bases Evaluación Informe Semestral Estado del Sistema Institucional de Control Interno – SICI.
13.	Actualizar requerimientos de los Informes de Cumplimiento – INFO-Cumplimiento.	13.1. Elaborar y/o actualizar la Directriz de Informe de Cumplimiento Anual – ICA.  Formato: - Formato Matriz de Informe de Evaluación Semestral del Sistema Institucional de Control Interno SICI HGM.	Comité Estratégico de Auditoría Interna – CEAIN.  Equipo Técnico de Auditoría Interna- ETAIN.  Líderes y/o responsables de procesos.	Bases Evaluación Informe Semestral Estado del Sistema Institucional de Control Interno – SICI.
14.	Actualizar requerimientos de los Informes de Cumplimiento – INFO-Cumplimiento.	14.1. Elaborar y/o actualizar la Directriz de la Oficina de Auditoría Interna de Evaluación del Sistema de Control Interno Contable. 14.2. Consultar en la página de la Contaduría General de la Nación (CGN) la metodología propuesta.  Formato: - Formato Matriz de Evaluación del Sistema de Control Interno Contable.	Profesional de Auditoría Interna  Equipo Técnico de Auditoría Interna – ETAIN.	Bases Evaluación del Sistema de Control Interno Contable.
14.	Actualizar requerimientos de los Informes de	14.1. Elaborar y/o actualizar la Directriz de Auditoría Interna de PQRS.	Profesional de Auditoría Interna.	Bases Evaluación del Sistema de



	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 17 DE 22

No.	QUÉ SE HACE	CÓMO SE HACE	QUIÉN LO HACE	PUNTO DE CONTROL
	Cumplimiento INFO- Cumplimiento.	Formato: - Formato Matriz Informe de Seguimiento Sistema PQRS.	Equipo Técnico de Auditoría Interna – ETAIN.	Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias – PQRS.
15.	Actualizar requerimientos de los Informes de Cumplimiento INFO- Cumplimiento.	15.1. Elaborar y/o actualizar la Directriz de Auditoría Interna del PAAC.  Formato: - Formato Matriz Informe de Cumplimiento Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano - PAAC.	Profesional de Auditoría Interna.  Equipo Técnico de Auditoría Interna – ETAIN.	Evaluación del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano – PAAC.
16.	Actualizar requerimientos de los Informes de Cumplimiento – INFO- Cumplimiento.	Elaborar y/o actualizar la Directriz de Auditoría Interna, en caso de que se requiera, de los siguientes evaluaciones e informes:  1. Evaluación Anual del Estado del Sistema Institucional de Control Interno - SICI. 2. Evaluación Semestral del Estado del Sistema Institucional de Control Interno – SICI. 3. Evaluación del Sistema de Control Interno Contable. 4. Evaluación del Sistema de Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias – PQRS. 5. Evaluación del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano – PAAC. - Riesgos de corrupción. - Inscripción de trámites en SUIT – Sistema Único de Información y Trámites 6. Cumplimiento de la Ley de Cuotas. 7. Implementación MIPG. - Seguimiento implementación Gobierno Digital. 8. Seguimiento a la Austeridad en el gasto. 9. Seguimiento Mapa de riesgos. 10. Seguimiento operación SARLAFT. 11. Seguimiento reporte CHIP (Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública). 12. Seguimiento legalidad del software. 13. Seguimiento Plan de Movilidad Empresarial Sostenible – MES. 14. Seguimiento audiencia pública – rendición de cuentas. 15. Seguimiento cumplimiento SECOP.	Profesional de Auditoría Interna.  Equipo Técnico de Auditoría Interna – ETAIN.	Bases Evaluaciones de Cumplimiento.


	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 18 DE 22

No.	QUÉ SE HACE	CÓMO SE HACE	QUIÉN LO HACE	PUNTO DE CONTROL
		16. Seguimiento cumplimiento SIGEP. - Seguimiento actualización Bienes y Rentas. 17. Seguimiento reporte al SIRECI de la Contraloría General de la República. 18. Seguimiento Publicación en Gestión transparente – Contraloría General de Medellín. 19. Seguimiento al ITA – Índice de Transparencia y Acceso a la Información. - Publicación Plan Anual de Adquisiciones - PAA. - Publicación institucional en la página web. 20. Seguimiento entrega informes de Gestión de la Alta Dirección. 21. Seguimiento control previo administrativo.		
17.	Determinar parámetros de los servicios de consultoría.	17.1. Elaborar y/o actualizar Directriz de Auditoría Interna – Servicios de Consultoría.  Ver Formato Acuerdo de Requerimientos de Consultoría.	Jefe de Auditoría Interna.  Equipo Técnico de Auditoría Interna – ETAIN.	Acuerdo de Requerimientos de Consultoría.
18.	Determinar las actividades de enlace con entes externos de control.	18.1. Elaborar y/o actualizar Directriz de Auditoría Interna – Enlace con entes de control externo. 18.2. Verificar la oportunidad, integralidad y Pertinencia de la Información.  Ver Formato Modelo de Verificación Información a entes externos de control – MOVIEEC.	Jefe de Auditoría Interna.  Equipo Técnico de Auditoría Interna – ETAIN.	Modelo de Verificación de Información a Entes Externos de Control – MOVIEEC.
19	Determinar y atender Situaciones Administrativas.	19.1. A partir de la información recibida se procede a definir los pasos abreviados para realizar el análisis de la situación administrativa, mediante auditorías express. Ver Formato Situaciones Administrativas	Equipo Técnico de Auditoría Interna.	Programa de trabajo de Situación Administrativa.

## 7. GENERALIDADES.

### 7.1. COLAIN - Calendario de Obligaciones Legales y Administrativas de Auditoría Interna.

Matriz de agrupación de las obligaciones y compromisos legales, normativos y documentales de la Oficina de Auditoría Interna; el cual debe actualizarse permanente con el propósito de asegurar el cumplimiento y seguimiento a los Informes Cumplimiento Legal.

	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 19 DE 22

## 7.2. Comité Estratégico de Auditoría Interna - CEAIN

Es el equipo de servidores que conforman la Oficina de Auditoría Interna, encargado de definir las orientaciones y directrices para desarrollar la actividad de Auditoría Interna.

## 7.3. Equipo Técnico de Auditoría Interna – ETAIN.

Es el equipo de servidores conformado por los auditores profesionales y el técnico de auditoría interna, encargado de establecer metodologías y la adopción de técnicas para la realización de los servicios de aseguramiento y consulta.

7.4. Informe de Evaluación Anual del Sistema Institucional de Control Interno a través del diligenciamiento del FURAG (Formulario Único Reporte de Avances de la Gestión) del DAFP (Departamento Administrativo de la Función Pública) correspondiente a la evaluación del Sistema de Control Interno y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, en cumplimiento de la Ley 87 de 1993, Decreto 648 de 2017 y 1474 de 2011-Estatuto Anticorrupción.

7.5. Informe de Evaluación Semestral del Sistema Institucional de Control Interno, realizado por la Oficina Auditoría Interna que deberá publicarse cada seis (6) meses, en sitio web de la entidad, de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019.


7.6. El Informe anual de evaluación del Sistema de Control Interno Contable a la Contaduría General de la Nación (CGN) en cumplimiento de la Resolución 193 de mayo 5 de 2016 es con fecha máxima 15 de febrero de cada año.

7.7. Presentación del Informe de evaluación del Sistema de Quejas y Reclamos en cumplimiento de la Ley 1474 de 2011 Estatuto Anticorrupción es la correspondiente a cada semestre del año, en las siguientes fechas:

- Informe de evaluación a junio 30 de cada año
- Informe de evaluación a diciembre 31 de cada año.

Con fecha de publicación en la página web de la institución en los diez primeros días del siguiente mes.

7.8. El informe de seguimiento del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano – PAAC, en cumplimiento de la Ley 1474 de 2011 Estatuto Anticorrupción con corte al 30 de abril, 31 de agosto y 31 de diciembre, tendrán fecha de publicación en la página web de la institución en los diez primeros días hábiles del siguiente mes.

	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 20 DE 22


## 7. ANEXOS.

### 7.1. Documentos de referencia.

- 7.1.1. Acuerdo 167 del 21 de septiembre de 2017 de la Junta Directiva del Hospital General de Medellín que adopta el Plan Estratégico “**Construimos Confianza**” 2017-2021 de la Oficina de Auditoría Interna.
- 7.1.2. Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna – MIPPAI. Instituto de Auditores Internos de Colombia – IIA. Enero de 2017.
- 7.1.3. Roles Oficinas de Control Interno. Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP. Julio de 2019.
- 7.1.4. Guía de Auditoría para Entidades Públicas. Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP. Versión 3. Mayo de 2018.

### 7.2. Instrumentos de Auditoría Interna.

- 7.2.1. Instrumento de Auditoría Interna N° 1. Código de Ética de Auditoría Interna. **Integridad y Pulcritud**. Oficina de Auditoría Interna HGM. Código: EV-EVC-AI001D01.
- 7.2.2. Instrumento de Auditoría Interna N° 2. Estatuto de Auditoría Interna. **Hacia una auditoría innovadora**. Oficina de Auditoría Interna HGM. Código: EV-EVC-CI001D01.
- 7.2.3. Instrumento de Auditoría Interna N° 3. Manual de Auditoría Interna. **El ABC de la Auditoría Interna**. Oficina de Auditoría Interna HGM. Código: EV-EVC-AI001M01.
- 7.2.4. Instrumento de Auditoría Interna N° 4. Carta de Representación de Auditoría Interna. **Información oportuna, integra y pertinente**. Oficina de Auditoría Interna HGM. Código: EV-EVC-AI001D03.
- 7.2.5. Instrumento de Auditoría Interna N° 5. Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad de la Auditoría Interna – PAMCAIN. **Hacia una auditoría certificada**. Oficina de Auditoría Interna HGM. Código: EV-EVC-AI001D04.

	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 21 DE 22


7.2.6. Instrumento de Auditoría Interna N° 6. Directriz de Auditoría Interna. **Lineamientos para la Acción**. Oficina de Auditoría Interna HGM. Código: EV-EVC-AI001D05.

7.2.7. Instrumento de Auditoría Interna N° 7. Medición Percepción Gestión Ética Institucional. **Actuar Bien**. Oficina de Auditoría Interna HGM. Código: EV-EVC-AI001D06.

### 7.3. Documentos asociados al procedimiento.

En cada una de las actividades del procedimiento, se relaciona los documentos asociados; los cuales se relacionan a continuación:

- 7.3.1. Plan Estratégico de la Oficina de Auditoría Interna.
- 7.3.2. Matriz Programas y Proyectos de la Oficina de Auditoría Interna.
- 7.3.3. Plan Operativo Anual de Auditoría Interna - POAIN.
- 7.3.4. Matriz de Plan Operativo Anual de Auditoría Interna - MPOAIN.
- 7.3.5. Directriz de Auditoría Interna – DAIN.
- 7.3.6. Plan Anual de Auditoría Interna – PAAIN.
- 7.3.7. Priorización Anual de Auditorías.
- 7.3.8. Carta de Representación de Auditoría Interna.
- 7.3.9. Compromiso Ético del Auditor.
- 7.3.10. Formato Evaluación del Auditor Interno.
- 7.3.11. Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad de la Auditoría Interna – PAMCAIN.
- 7.3.12. Formato Programa Anual de Arqueos.
- 7.3.13. Auditoría de Arqueos.
- 7.3.14. Programa Anual de Inventarios.
- 7.3.15. Auditoría de Inventarios.
- 7.3.16. Encuesta de Percepción Ética Institucional – EPEI.
- 7.3.17. Plan de Acción Comités Institucionales.
- 7.3.18. Calendario de Obligaciones Legales y Administrativas de Auditoría Interna – COLAIN.
- 7.3.19. FURAG - Formulario Único Reporte de Avances de la Gestión del Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP.
- 7.3.20. Matriz del Informe Semestral del Sistema Institucional de Control Interno SICI HGM.
- 7.3.21. Matriz de Evaluación del Sistema de Control Interno Contable.
- 7.3.22. Matriz Informe de Seguimiento Sistema PQRS.
- 7.3.23. Matriz Informe de Seguimiento Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano - PAAC.

	PROCEDIMIENTO PLANEACION DE LA EVALUACIÓN	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI001
			VERSIÓN: 02
			PÁGINA: 22 DE 22

7.3.24. Requerimientos de Consultoría – REQ-Consultoría.

7.3.25. Modelo de Verificación Información a Entes Externos de Control - MVIEEC.

## 8. MODIFICACIONES.

VERSIÓN	FECHA	RAZÓN DE LA ACTUALIZACION
00	01/06/2014	Nueva versión del Sistema de Gestión Integral de Calidad SGIC.
01	12/05/2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Actualización en el marco de los componentes del Modelo Estándar de Control Interno – MECI, definido en la dimensión N° 7, Control Interno del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.</li> <li>Incorporación de elementos del Marco Internacional para la Práctica Profesional de Auditoría Interna.</li> </ul>
02	10/12/2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>Actualización Códigos.</li> <li>Adopción de Informes Tipo.</li> <li>Nuevo modelo de las tres líneas.</li> <li>Nuevo Informe Semestral.</li> <li>Nuevo Informe Anual de Seguimiento – ICA.</li> </ul>

## 9. APROBACIÓN.

ELABORO	REVISO	APROBO
<p>Equipo Técnico de Auditoría Interna – ETAIN.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>María Janneth Agudelo Arango. Profesional Universitario</li> <li>Karina Ruiz de la Hoz. Profesional Universitario.</li> <li>José Heriberto Vargas Lema. Profesional Universitario</li> <li>Julio Ernesto Suescún Montoya Técnico Administrativo.</li> </ul>	<p>Carlos Uriel López Ríos Jefe de Auditoría Interna.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Comité Estratégico de Auditoría Interna. Acta 36 del 16 de septiembre de 2020</li> <li>Comité Coordinador de Control Interno. Aprobado en reunión N° 004 de Octubre de 2020.</li> <li>Junta Directiva. Aprobado según Acta N° 126 de Noviembre de 2020.</li> </ul>

VIGENTE A PARTIR DE: 03/02/2021.