	PROCEDIMIENTO RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI004
			VERSIÓN: 00
			PÁGINA: 1 DE 4

1. OBJETIVO.

Cumplir con el rol de enlace entre los entes externos de control y el Hospital facilitando el flujo de información con dichos organismos.

2. ALCANCE.

La relación de la Oficina de Auditoría interna será con los organismos externos de control respectivos y no con todas las instancias externas con quienes tiene relación la entidad, dado que para otros temas, ésta debe tener definidos los responsables y los procedimientos para la atención a las solicitudes que le sean formuladas. Es pertinente señalar que las actividades que se desarrollen en el marco de este rol no deben entenderse como actos de aprobación o refrendación por parte de la oficina de Auditoría Interna.

3. DEFINICIONES.

Calidad de la información que se entregue y que esta cumpla los siguientes criterios:

3.1. Oportunidad.

Entregar la información en los tiempos establecidos por el organismo de control.

3.2. Integridad.

Dar respuesta a todos y cada uno de los requerimientos con la evidencia suficiente.


3.3. Pertinencia.

La información suministrada debe estar acorde con el tema solicitado o con el requerimiento específico.

4. RECURSOS.

4.1. Recurso documental.

Normatividad vigente, guías-procedimientos-herramientas de auditoría aceptada y adoptada, Marco internacional para la práctica profesional de la Auditoría Interna.

	PROCEDIMIENTO RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI004
			VERSIÓN: 00
			PÁGINA: 2 DE 4

4.2. Recurso técnico.

Equipos de cómputo, herramientas informáticas; recursos financieros: asignados según el presupuesto de la entidad.


5. ACTIVIDADES.

Entre las actividades previstas en el procedimiento de Ejecución de la Evaluación están las siguientes:

- 5.1. Identificar previamente la información.
- 5.2. Facilitar la comunicación al órgano de control.
- 5.3. Ejercer el debido cuidado profesional al entregar información, asegurando el manejo confidencial y evitando su uso inadecuado.
- 5.4. Brindar asesoría y acompañamiento a los líderes de los procesos de la entidad, con el fin de que se responda de manera oportuna, confiable, veraz y consistente a los requerimientos de los entes externos de control.

6. CONTENIDO.


No.	QUÉ SE HACE	CÓMO SE HACE	QUIÉN LO HACE	PUNTO DE CONTROL
1.	Identificar previamente la información	Identificar fechas de visita, alcance de las auditorías, informes periódicos, requerimientos previos del órgano de control, entre otros aspectos, los cuales pueden ser previstos y comunicados oportunamente a la administración.	Jefe de Auditoría Interna. Equipo de Auditoría Interna.	Comunicación anuncio de visita y requerimientos.
2.	Facilitar la comunicación al órgano de control	Verificar aleatoriamente que la información suministrada por los responsables, de acuerdo con las políticas de operación de la entidad, sean entregadas bajo los siguientes criterios: 2.1. Oportunidad: entregar la información en los tiempos establecidos por el organismo de control. 2.2. Integralidad: dar respuesta a todos y cada uno de los requerimientos con la evidencia suficiente. 2.3. Pertinencia: información suministrada acorde con el tema solicitado o con el 2.4. requerimiento específico.	Jefe de Auditoría Interna. Equipo de Auditoría Interna.	El delegado por la gerencia validará la información del requerimiento solicitado.
3.	Ejercer el debido cuidado profesional al entregar información, asegurando el manejo	3.1. Generar una carpeta compartida en OAI – Construimos Confianza para que se genere la información solicitada por cada uno de los responsables. 3.2. Elaborar un proyecto de respuesta o carta remisoría.	Equipo de Auditoría Interna.	Entrega de información oportuna, integra y pertinente.

	PROCEDIMIENTO RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI004
			VERSIÓN: 00
			PÁGINA: 3 DE 4

No.	QUÉ SE HACE	CÓMO SE HACE	QUIÉN LO HACE	PUNTO DE CONTROL
	confidencial y evitando su uso inadecuado.	3.3. Organizar y enumerar los anexos y /o archivos de respuesta.		
4.	Brindar asesoría y acompañamiento a los líderes de los procesos de la entidad, con el fin de que se responda de manera oportuna, confiable, veraz y consistente a los requerimientos de los entes externos de control.	4.1. Incluir en el Plan anual de auditorías las actividades a realizar frente a la relación con los entes externos de control. 4.2. Reuniones de socialización y revisión de la información solicitada. 4.3. Solicitar se defina en la primera reunión con el equipo auditor del ente del control respectivo, el interlocutor por parte de la administración para atender el proceso auditor. 4.4. Coordinar con los líderes de los procesos y la administración la respuesta ante los posibles hallazgos que el ente de control va informando. 4.5. Establecer una cordial y respetuosa colaboración con los funcionarios del equipo auditor. 4.6. Coordinar con los líderes de los procesos la elaboración de los planes de mejoramiento y, asesorar sobre metodologías para realizar un adecuado análisis e identificación de causas. 4.7. Dar respuesta a los requerimientos con la suficiente evidencia e información. 4.8. Velar por el manejo adecuado de la información, atendiendo el debido cuidado y reserva profesional. 4.9. Recibir las inquietudes de los entes de control y coordinar con los líderes de los procesos las respuestas correspondientes, de forma clara y concisa 4.10. Llevar un archivo organizado de las solicitudes realizadas por el equipo auditor y las respuestas dadas por la administración, así como las evidencias que la soporten	Equipo de Auditoría Interna.	El delegado por la gerencia validará la información del requerimiento solicitado.

7. GENERALIDADES.

- 7.1. Con el fin de definir su alcance para las oficinas de control interno, este rol se ajustó en el Decreto 648 de 2017. Pasó de denominarse “Relación con entes externos” a “Relación con entes externos de control”. Esto se llevó a cabo para enmarcarlo en la relación con los organismos de control respectivos y no con todas las instancias externas con quienes la entidad tiene relación.
- 7.2. Para fortalecer el rol de enlace con entes externos de control, se recomienda que la administración designe un responsable, diferente al designado por la

	PROCEDIMIENTO RELACIÓN CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN EVALUACIÓN DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: EV-EVC-CI004
			VERSIÓN: 00
			PÁGINA: 4 DE 4

Oficina de Auditoría Interna, para recibir y distribuir los requerimientos de los entes de control hacia las dependencias responsables de atenderlos según su competencia y, consolidar las respuestas que deban darse en forma articulada. Con esto, la Oficina de Auditoría Interna, pueden ejercer este rol enfocados en la revisión del cumplimiento de los atributos mencionados.

- 7.3. Para orientar el relacionamiento con los entes de control externos la Oficina de Auditoría Interna elabora y/o actualizar la Directriz de relacionamiento con entes externos de control.

8. ANEXOS.

8.1. Directriz de Auditoría Interna – DAI – Relación con Entes Externos de Control.

8.2. Resolución Interna 207 de 2020. Delegar a los subgerentes la función de consolidar y validar la información a entes de control.

9. MODIFICACIONES.

VERSIÓN	FECHA	RAZÓN DE LA ACTUALIZACIÓN
00	10/12/2020	Nueva versión del Sistema de Gestión Integral de Calidad SGIC.

10. APROBACIÓN.

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
NOMBRES: Equipo Técnico de Auditoría Interna: 1. José Heriberto Vargas Lema Profesional de Auditoría Interna. 2. María Janneth Agudelo Arango Profesional de Auditoría Interna. 3. Karina Ruiz De la Hoz. Profesional de Auditoría Interna. 4. Julio Suescún Montoya. Técnico Administrativo de Auditoría Interna.	NOMBRE: Carlos Uriel López Ríos. Cargo: Jefe de Auditoría Interna.	NOMBRE: ▫ Comité Estratégico de Auditoría Interna. Acta 36 del 16 de septiembre de 2020 ▫ Comité Coordinador de Control Interno. Aprobado en reunión N° 004 de Octubre de 2020. ▫ Junta Directiva. Aprobado según Acta N° 126 de Noviembre de 2020.

VIGENTE A PARTIR DE: 04/02/2021.