1. OBJETIVO

Establecer los lineamientos para la planeación, ejecución y seguimiento de las auditorías internas en los procesos de la Personería, con el fin de evaluar la eficacia del Sistema de Control Interno y promover el mejoramiento continuo institucional.

2. ALCANCE

Cubre el ciclo de auditoría bajo el marco PHVA:

- Etapa Planear: Elaboración del Plan Anual de Auditorías (PAA) y diseño de los instrumentos de evaluación.
- Etapa Hacer: Ejecución del trabajo de campo, aplicación de listas de chequeo y levantamiento de hallazgos.
- Etapa Verificar: Análisis de evidencias, contrastación contra criterios de auditoría y socialización del informe preliminar.
- Etapa Actuar: Elaboración del informe final, seguimiento a planes de mejoramiento y cierre de acciones correctivas.

3. POLÍTICAS DE OPERACIÓN INSTITUCIONAL

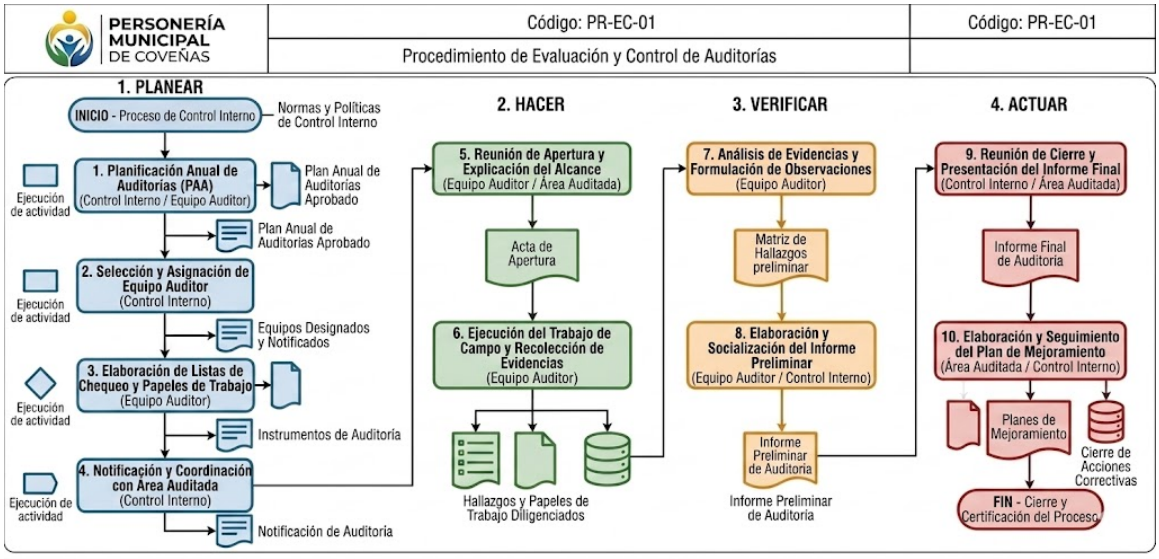
- Independencia: El auditor interno debe mantener una postura de objetividad, libre de conflictos de interés respecto a los procesos auditados.
- Transparencia: Todos los hallazgos deben estar debidamente soportados en evidencias objetivas (documentales, testimoniales o físicas).
- Oportunidad: Los informes de auditoría deben ser entregados dentro de los términos establecidos en el PAA para facilitar la toma de decisiones.

4. MATRIZ DETALLADA DE ACTIVIDADES (FLUJO DE PROCESOS MIPG)

Etapa PHVA	Actividad / Paso	Responsable	Insumos (Entradas)	Productos (Salidas)
Planear	1. Programación Auditoría	Control Interno	Matriz de riesgos	Plan Anual Auditoría (PAA)
Hacer	2. Ejecución (Campo)	Auditor Interno	Listas de chequeo	Papeles de trabajo
Hacer	3. Identificación Hallazgos	Auditor Interno	Evidencias recolectadas	Matriz de hallazgos
Verificar	4. Informe Preliminar	Control Interno	Matriz de hallazgos	Informe borrador

Actuar	5. Plan de Mejoramiento	Proceso Auditado	Informe final	Plan de mejoramiento

5. PROCEDIMIENTOS DE FORMAS PARA DIAGRAMA DE FLUJO.



6. RESPONSABILIDADES DE FIRMA Y ADOPCIÓN

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ

7. HISTORIAL DE CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Fecha	Descripción	Acto Administrativo