

## CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE AUDITORÍA INTERNA

<b>MACROPROCESO</b>	Control	<b>PROCESO</b>	Auditoría Interna	<b>LÍDER DEL PROCESO</b>	Director(a) Oficina de Auditoría Interna
<b>DOCUMENTO DE REFERENCIA</b>	RAIN-001 Estatuto de Auditoría Interna				
<b>OBJETIVO</b>	Evaluar en forma independiente, sistemática y objetiva el Sistema de Control Interno del P.A. FONTUR, mediante los servicios de aseguramiento y consulta para agregar valor y mejorar las operaciones del Patrimonio.				
<b>ALCANCE</b>	<p>Inicia desde el diseño del Plan de Auditoría Anual en el P.A. FONTUR, hasta el establecimiento e implementación de acciones de mejora y buenas prácticas en el proceso de Auditoría Interna.</p> <p>Contiene el diseño del Plan de Auditoría Anual, la ejecución de los distintos componentes por rol de la Oficina de Auditoría Interna, la evaluación de la eficacia y eficiencia del Sistema de Control Interno del P.A. FONTUR, el seguimiento a la ejecución del Plan de Auditoría Anual, el balance de adopción de recomendaciones por parte del P.A. FONTUR, la evaluación de efectividad del plan de mejoramiento con entes de control, y la implementación de mejoras y buenas prácticas en el proceso de auditoría interna.</p>				

PROVEEDORES	ENTRADAS	ACTIVIDADES (Ciclo PHVA)	SALIDAS	CLIENTES
<b>EXTERNOS</b>		<b>PLANEAR</b>		<b>EXTERNOS</b>
Gobierno Nacional, MinCIT, FIDUCOLDEX, Instituto de Auditores Internos IIA	Marco normativo Plan sectorial de Turismo	1. Diseñar el Plan de Auditoría Anual.	Propuesta de Plan de Auditoría Anual	Gerencia de Auditoría de FIDUCOLDEX Comité de Auditoría FIDUCOLDEX
Entes de Control	Informes y/o solicitudes de entes de control	<b>HACER</b>	Informes de auditoría de gestión	Comité de Prevención de Fraude y Corrupción FIDUCOLDEX
Ciudadanía, Proveedores, Proponentes, aportantes de la contribución parafiscal, entes territoriales	Quejas, reclamos y denuncias	2. Ejecutar los componentes del Plan de Auditoría relativos al rol: <ul style="list-style-type: none"> <li>De liderazgo estratégico.</li> <li>De enfoque hacia la prevención.</li> <li>De relación con entes externos de control.</li> <li>De evaluación de la gestión del riesgo.</li> <li>De evaluación y seguimiento.</li> </ul>	Planes de mejoramiento de auditorías de gestión formulados y seguimiento de avances	Entes de Control
Comité de Auditoría de FIDUCOLDEX	Plan de Auditoría Anual aprobado Solicitudes de revisión, verificación o auditorías	3. Evaluar la eficacia y eficiencia del Sistema de Control Interno del P.A. FONTUR.	Informes de evaluación, seguimiento, consultoría y/o revisión	Oficina de Control Interno del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo
Gerencia de Auditoría de FIDUCOLDEX	Lineamientos metodológicos para el ejercicio de la auditoría Solicitudes de revisión, verificación o auditorías		Comunicaciones a Entes de Control	
			Reporte a entes externos de control	
			Plan de mejoramiento de Contraloría formulado	

## CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE AUDITORÍA INTERNA

PROVEEDORES	ENTRADAS	ACTIVIDADES (Ciclo PHVA)	SALIDAS	CLIENTES
<b>INTERNOS</b>		<b>VERIFICAR</b>		<b>INTERNOS</b>
Gerente General del P.A. FONTUR	Plan estratégico del P.A. FONTUR, políticas y planes de acción	4. Realizar seguimiento al avance y ejecución del Plan de Auditoría Anual.	Informe del sistema de control interno del P.A. FONTUR	Gerente General del P.A. FONTUR Todos los procesos del P.A. FONTUR
Representante Legal del P.A. FONTUR	Solicitudes de revisión, verificación, consulta o auditorías	5. Realizar el balance de adopción por parte del P.A. FONTUR de las recomendaciones realizadas por la Oficina de Auditoría Interna.	Informe de ejecución del Plan de Auditoría Anual	
Director de la Oficina de Auditoría Interna	Plan de mejoramiento suscrito con entes de control	6. Realizar la evaluación de la efectividad de las acciones del plan de mejoramiento de la Contraloría General de la República (según Plan de Auditoría Anual).	Indicadores de gestión del proceso de auditoría interna	
Todos los procesos del P.A. FONTUR	Estado actual del Sistema de Control Interno Universo de auditoría basado en riesgos Consolidado de recomendaciones de la Oficina de Auditoría Interna Solicitudes de consultoría Aplicativos institucionales Información de fuente primaria y secundaria Matriz de riesgos del P.A. FONTUR Indicadores de gestión Definición de acciones de mejoramiento en respuesta a informes de entes de control	<b>ACTUAR</b> 7. Establecer e implementar acciones de mejora y buenas prácticas en el proceso de Auditoría Interna.		

## CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE AUDITORÍA INTERNA

### DOCUMENTOS DESCRIPTIVOS

CÓDIGO	NOMBRE
PAIN-001	Diseño del Plan de Auditoría Anual
PAIN-002	Planeación y ejecución de auditorías de gestión
PAIN-003	Planeación y ejecución de informes de evaluación, seguimiento, consultoría y/o revisión
PAIN-004	Formulación y Seguimiento a Planes de Mejoramiento de la CGR y Reportes a Entes Externos
RAIN-001	Estatuto de Auditoría Interna

### REGLAMENTACIÓN

### RIESGOS DEL PROCESO

<ul style="list-style-type: none"> <li>Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna - MIPPAI del Instituto de Auditores Internos -IIA</li> <li>Circular Externa 008 de 2023 de la Superintendencia Financiera de Colombia</li> <li>Resolución reglamentaria orgánica 0064 del 4 de octubre de 2023 de la Contraloría General de la República y sus actualizaciones</li> </ul>	<i>Enlace a Matriz de riesgos</i>
---	-----------------------------------

### MEDICIÓN

INDICADOR	OBJETIVO DEL INDICADOR	META	FRECUENCIA
	<i>Enlace a Indicadores</i>		

### CONTROL DE CAMBIOS

FECHA	VERSIÓN	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO
07-11-2024	01	Creación del documento.

### RÓTULOS DE APROBACIÓN

ELABORÓ	ELABORÓ/REVISÓ	APROBÓ
No requiere firma, documento validado por correo electrónico.	No requiere firma, documento validado por correo electrónico.	No requiere firma, documento validado por correo electrónico.
<b>CESAR ALBERTO ARCOS TIUSO</b>	<b>MIREYA LÓPEZ CHAPARRO</b>	<b>MIREYA LÓPEZ CHAPARRO</b>
<b>Profesional – Oficina de Planeación</b>	<b>Director de Oficina de Auditoría Interna</b>	<b>Director de Oficina de Auditoría Interna</b>