CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE AUDITORÍA INTERNA

MACROPROCESO	Control	**PROCESO**	Auditoría Interna	**LÍDER DEL PROCESO**	Director(a) de Auditoría Interna
DOCUMENTO DE REFERENCIA	RAIN-001 Estatuto de Auditoría Interna				

OBJETIVO

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.

ALCANCE

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.

Contiene el diseño del Plan de Auditoría Anual, la ejecución de los distintos componentes por rol de la Dirección 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.

PROVEEDORES	ENTRADAS	ACTIVIDADES (Ciclo PHVA)	SALIDAS	CLIENTES
EXTERNOS		**PLANEAR**		**EXTERNOS**
Gobierno Nacional, MinCIT, FIDUCOLDEX, Instituto de Auditores Internos IIA Entes de Control Ciudadanía, Proveedores, Proponentes, aportantes de la contribución parafiscal, entes territoriales Comité de Auditoría de FIDUCOLDEX Gerencia de Auditoría de FIDUCOLDEX	Marco normativo Plan sectorial de Turismo Informes y/o solicitudes de entes de control Plan de Auditoría Anual aprobado por el Comité de Auditoría de FIDUCOLDEX, Solicitudes de revisión, verificación o auditorías Lineamientos metodológicos para el ejercicio de la auditoría Solicitudes de revisión, verificación o auditorías	1. Diseñar el Plan de Auditoría Anual. 2. Efectuar la planeación y programa de cada auditoria a efectuar del plan anual de Auditoría Interna. **HACER** 3. Ejecutar los componentes del Plan de Auditoría relativos al rol: • Actividades de seguimiento y monitoreo. • Gestión de riesgos • Actividades de control • Ambiente de control • Información y comunicación. • 4. Evaluar la eficacia y eficiencia del Sistema de Control Interno del P.A. FONTUR. 5. Documentar las actividades de auditoría interna y las pruebas con los papeles de trabajo de ejecución y con los soportes documentales.	Propuesta de Plan de Auditoría Anual Papeles de trabajo documentando: Planeación, programa y ejecución de las auditorias. Informes de auditoría interna. Planes de acción de auditorías y seguimiento de avances Reporte a entes externos de control Informe del sistema de control interno del P.A. FONTUR	Gerencia de Auditoría de FIDUCOLDEX Comité de Auditoría FIDUCOLDEX Comité de Prevención de Fraude y Corrupción FIDUCOLDEX Junta Directiva FIDUCOLDEX. Entes de Control Oficina de Control Interno del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo.

COPIA CONTROLADA PARA CONSULTA GENERAL

PROVEEDORES	ENTRADAS	ACTIVIDADES (Ciclo PHVA)	SALIDAS	CLIENTES
			Informe de ejecución del Plan de Auditoría Anual Indicadores de gestión del proceso de auditoría interna	
INTERNOS	Plan estratégico del P.A. FONTUR, políticas y planes de acción Solicitudes de revisión, verificación, consulta o auditorías Planes de mejoramiento suscrito con entes de control Estado actual del Sistema de Control Interno Universo de auditoría basado en riesgos Consolidado de planes de acción de la Dirección de Auditoría Interna Solicitudes de consultoría Aplicativos institucionales Información de fuente primaria y secundaria. Matriz de riesgos del P.A. FONTUR	**VERIFICAR**		**INTERNOS**
Gerente General del P.A. FONTUR Representante Legal del P.A. FONTUR Director de Auditoría Interna Todos los procesos del P.A. FONTUR		6. Realizar seguimiento al avance y ejecución del Plan de Auditoría Anual. 7. Realizar Seguimiento e implementación de los planes de acción propuestos por la administración y los responsables de los procesos. 8. Realizar la evaluación de la eficacia y/o efectividad de las acciones del plan de mejoramiento de la Contraloría General de la República (según Plan de Auditoría Anual).		Gerente General del P.A. FONTUR Todos los procesos del P.A. FONTUR
		ACTUAR		
		9. Establecer e implementar acciones de mejora y buenas prácticas en el proceso de Auditoría Interna.		

COPIA CONTROLADA PARA CONSULTA GENERAL

PROVEEDORES	ENTRADAS	ACTIVIDADES (Ciclo PHVA)	SALIDAS	CLIENTES
	Indicadores de gestión			

DOCUMENTOS DESCRIPTIVOS	
CÓDIGO	**NOMBRE**
PAIN-001	Diseño del Plan de Auditoría Anual.
PAIN-002	Planeación y Ejecución de Auditoría Interna.
PAIN-003	Elaboración, Presentación de Informes y Seguimiento.
RAIN-001	Estatuto de Auditoría Interna.

REGLAMENTACIÓN	RIESGOS DEL PROCESO
• Normas Globales de Auditoría Interna – NoGAI del Instituto de Auditores Internos -IIA • Circular Básica Jurídica (C.E. 006/25), parte I. Instrucciones generales aplicables a las entidades vigilada, Título I. Aspectos generales, Capítulo IV. Sistema de control interno Contrato Fiduciario 413 de 2023 - Otrosíes y demás disposiciones que lo modifiquen.	*Enlace a Matriz de riesgos*

MEDICIÓN			
INDICADOR	**OBJETIVO DEL INDICADOR**	**META**	**FRECUENCIA**
	Enlace a Indicadores		

CONTROL DE CAMBIOS		
FECHA	**VERSIÓN**	**DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO**
07-11-2024	01	Creación del documento.

COPIA CONTROLADA PARA CONSULTA GENERAL

25-06-2026	02	Actualización del documento, a partir de lo establecido en la cláusula segunda, parágrafo quinto del Otrosí No. 5 l contrato de Fiducia Mercantil No. CTO-413-2023, en el Otrosí No. 6 y en cumplimiento de las Normas Globales de Auditoría Interna - NoGAI.

RÓTULOS DE APROBACIÓN		
ELABORÓ	**ELABORÓ/REVISÓ**	**APROBÓ**
Víctor Nicolás Álvarez Rueda	**María Del Pilar Segura González /Oscar Mauricio Velazquez**	**Luis Carlos Roncancio Beltrán**
Profesional - Dirección de Auditoría Interna	**Profesionales Oficina de Planeación**	**Director de Dirección de Auditoría Interna**

COPIA CONTROLADA PARA CONSULTA GENERAL