

 CISP 40° <small>COMITÉ PROFESIONAL POR EL DESARROLLO DE HOMBRES</small>	PROCESO DE GESTIÓN	CÓDIGO: 02.6
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍA DE PROYECTOS	VERSIÓN: V.1.0
		VIGENCIA: 2023
		PAGINA: 1 de 6

OBJETIVO:	Auditar integralmente los proyectos ejecutados por el CISP en el desarrollo de sus actividades y obligaciones para la mitigación de riesgos.
ALCANCE:	La auditoría interna de cada proyecto tiene en cuenta la revisión periódica, de tal forma que se obtenga la información del cómo se han realizado los procedimientos, técnicos, administrativos y legales en relación con la ejecución.
SISTEMA DE GESTIÓN	A. MANUAL DE GESTIÓN A.11 Auditoría Interna
LÍDER DE PROCEDIMIENTO:	Equipo de auditoría

DEFINICIONES	
Glosario de términos:	
Auditoría: Revisión estructural de procesos y actividades ejecutadas durante un periodo de tiempo previamente establecido, que permita validar el cumplimiento de las obligaciones, los procesos y la mitigación de riesgos de los proyectos.	
Auditoría interna: Es el examen crítico, sistemático y detallado de un sistema de información de una unidad económica, realizado por un profesional con vínculos laborales con la misma, utilizando técnicas determinadas y con el objeto de emitir informes y formular sugerencias para el mejoramiento de la misma. Estos informes son de circulación interna y no tienen trascendencia a los terceros pues no se producen bajo la figura de la Fe Pública.	
Auditoría externa: Es el examen crítico, sistemático y detallado de un sistema de información de una unidad económica, realizado por un agente externo sin vínculos laborales con la empresa, utilizando técnicas determinadas y con el objeto de emitir una opinión independiente sobre la forma como opera el sistema, el control interno del mismo y formular sugerencias para su mejoramiento.	
Auditor: Profesional encargado de realizar el proceso de auditoría.	
Cronograma: Herramienta de gestión, que permite organizar en orden cronológico las actividades, subactividades y entregables.	
Revisión: Se refiere al proceso de examinar los registros financieros, contables y otros documentos relevantes de una organización para evaluar la precisión, integridad y cumplimiento de las normas y regulaciones aplicables	

 CISP 40° COMITÉ INSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE POBLAS	PROCESO DE GESTIÓN	CÓDIGO: 02.6
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍA DE PROYECTOS	VERSIÓN: V.1.0
		VIGENCIA: 2023
		PAGINA: 2 de 6

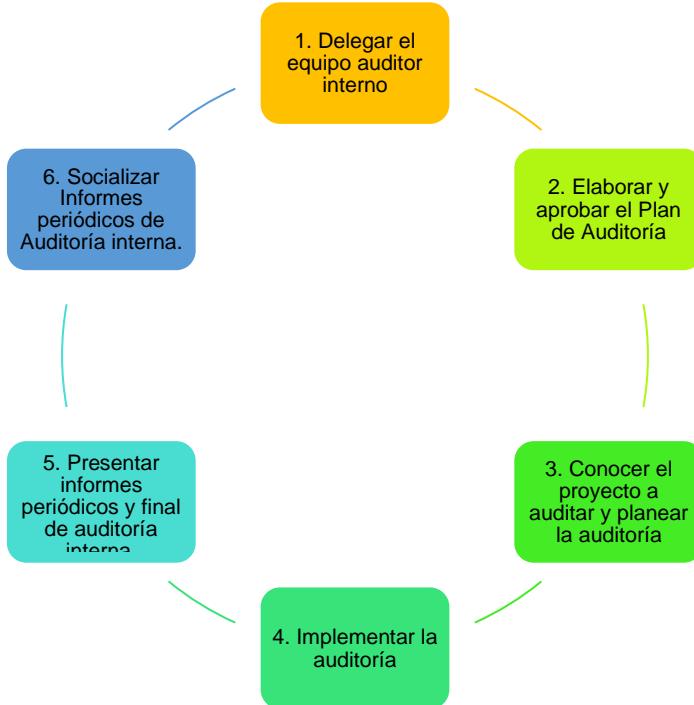
DEFINICIONES
SECOP: Es el Sistema Electrónico para la Contratación Pública SECOP-, un medio de información oficial de toda la contratación realizada con dineros públicos. El SECOP es el punto único de ingreso de información para las entidades que contratan con cargo a recursos públicos
Matriz de riesgos: Es una herramienta de gestión que se utiliza para identificar y evaluar los riesgos asociados con un proyecto, una actividad, una operación o un evento. La matriz de riesgos permite a las organizaciones visualizar los riesgos identificados y clasificarlos según su probabilidad de ocurrencia y el impacto que tendrían en el objetivo o resultado que se desea alcanzar.
Actividad: Es una tarea específica que se realiza como parte de un proyecto, la cual tiene establecido su cronología, recursos y responsables.
Subactividad: es una tarea más detallada que se subdivide de una actividad principal para permitir una mejor planificación y control de su ejecución.

ACTIVIDADES PARA DESARROLLAR					
Orden	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	CONTROL	DOCUMENTO DE REFERENCIA	EVIDENCIA
1	Delegar el equipo auditor interno	Dirección CISP	Delegación por parte de la organización de un equipo interno para el desarrollo del proceso de la auditoría interna.	Instructivo – procedimiento de auditoría interna	Selección del equipo auditor Instalación de la auditoría.
2	Elaborar y aprobar el Plan de Auditoría	Equipo de auditoría interna	Construir agenda conjunta con el equipo de coordinación con las actividades que se realizarán en el marco de la auditoría interna. Esta agenda debe ser aprobada por el apoderado CISP en Colombia	Instructivo – procedimiento de auditoría interna	Cronograma aprobado de auditoría.
3	Conocer el proyecto a auditar y	Equipo de auditoría interna	Solicitar acceso a las plataformas para alojar	Instructivo – procedimiento	Accesos a las plataformas

Orden	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	CONTROL	DOCUMENTO DE REFERENCIA	EVIDENCIA
	planear la auditoría		información del proyecto, tales como; NAS, GONG, SECOP, MONITOR Y CONTAPYME.	de auditoría interna	de monitoreo del proyecto.
4	Implementar la auditoría	Equipo de auditoría interna	Ejecutar de actividades presenciales y virtuales a lo largo de la ejecución del proyecto garantizando un análisis aleatorio de evidencias internas relacionadas con la operación administrativa, financiera y jurídica	Instructivo – procedimiento de auditoría interna	Evidencias externas relacionadas con la ejecución técnica y el cumplimiento de los productos contractuales .
5	Presentar informes periódicos y final de auditoría interna.	Equipo de auditoría interna	Realizar informes de auditoría mes vencido, con una periodicidad mensual y después de que el equipo de coordinación presente el correspondiente informe técnico, financiero y administrativo, haciendo énfasis especial a aquellos informes que se presentan para desembolso.	Instructivo – procedimiento de auditoría interna	Informe de auditoría interna.
6	Socializar Informes periódicos de Auditoría interna.	Equipo de auditoría interna	Dar a conocer el informe al responsable del tema auditado para socializar	Control de riesgos	Acta y listado de asistencia de la socialización

Orden	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	CONTROL	DOCUMENTO DE REFERENCIA	EVIDENCIA
			posibles hallazgos o situaciones que requieran especial atención.		del informe de auditoría.
7	Solicitar plan de mejoramiento.				
8	Revisar y aprobar las acciones del plan de mejoramiento.				

DIAGRAMA DE FLUJO



	PROCESO DE GESTIÓN	CÓDIGO: 02.6
		VERSIÓN: V.1.0
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍA DE PROYECTOS	VIGENCIA: 2023
		PAGINA: 5 de 6

HERRAMIENTAS QUE INTERVIENEN EN EL PROCEDIMIENTO			
APLICACIONES	DESCRIPCIÓN	FRECUENCIA	UBICACIÓN
CISP Asistencias	Aplicación Web que recopila el diligenciamiento de Asistencias en encuentros, reuniones de seguimiento o Jornadas en el marco de la auditoría interna de los diferentes proyectos. Se debe contar con un listado de asistencia en la socialización de los informes de auditoría presentados.	Mensual	https://app.asistencias.cispalc.org/
GONG	Sistema de gestión de proyectos en el cual se realiza el seguimiento técnico y financiero. Es importante que el equipo de auditoría interna tenga acceso a la plataforma del proyecto a auditar.	Mensual	https://cisp.gong.org.es/
CISP planificación Financiera	Aplicación Web que permite la distribución de recursos por proyecto en centros de costo, control de ejecución (gastos), cuentas contables y disponibilidad presupuestal sujeta a aprobación en los diferentes actores del área administrativa. Es importante que el equipo de auditoría interna tenga acceso a la plataforma del proyecto a auditar.	Mensual	http://192.168.20.7/planificacion_financiera/public/login
Sistema de Almacenamiento NAS	La NAS es una solución que permite el almacenamiento de toda la información del proyecto de manera centralizada desde cualquier ubicación o dispositivo. Es importante que el equipo de auditoría interna tenga acceso a la plataforma del proyecto a auditar.	Mensual	https://nascisp01.myqnapcloud.com:12443/cgi-bin/
Contapyme	El programa permite llevar un control de los ingresos, gastos, facturación y gestión de impuestos. Es importante que el equipo de auditoría interna tenga acceso a la plataforma del proyecto a auditar.	Mensual	Acceso interno al servidor a través del cliente de Contapyme
SECOP II	Es importante que el equipo auditor interno tenga acceso a la plataforma para la revisión de la información alojada por parte de la entidad pública y el equipo de coordinación.	Mensual	https://community.secop.gov.co/STS/Users/Login/Index?SkinName=CCE

CONTROL DE CAMBIOS		
VERSIÓN	FECHA DF APROBACIÓN	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO
V.1.0	Mayo 2023	Construcción

ELABORÓ	
NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO
Fabio Vanegas Echeverri	Profesional de apoyo
Fredy Armando Urango	Profesional de apoyo
Natali Buitrago Quiceno	Profesional de monitoreo y evaluación CISP

APROBÓ	
NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO
SANDRA MILENA LÓPEZ BETANCUR	Representante Legal – CISP Colombia