



# Auditoría Interna



<b>CÓDIGO</b>	ANH-OCI-CR-02	<b>TIPO</b>	<b>EVALUACIÓN</b>	<b>VERSIÓN</b>	4
<b>LÍDER</b>	Jefe Oficina de Control Interno				
<b>OBJETIVO</b>	Realizar el examen sistemático, objetivo e independiente del Sistema de Control interno de la Agencia Nacional de Hidrocarburos, identificando oportunidades de mejora para coadyuvar al cumplimiento de metas y objetivos institucionales.				
<b>ALCANCE</b>	<b>INICIO</b>	Plantear el Plan Anual de Auditoría Interna (PAAI).			
	<b>FIN</b>	Seguimiento al Cumplimiento del Plan Anual de Auditoría Interna (PAAI).			

PROVEEDORES	ENTRADA	PHVA	ACTIVIDADES	SALIDAS	CLIENTES
<b>EXTERNOS</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Organismos de control</li> <li>- Congreso de la República de Colombia</li> <li>- Presidencia de la República</li> <li>- Otros Órganos Reguladores</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Resultados de los informes de organismos de control.</li> <li>- Informe de Auditorías Externas.</li> <li>- Requisitos Normativos y Legales.</li> </ul>	P	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Plantear el Plan Anual de Auditoría Interna.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Plan Anual de Auditoría Interna para aprobación.</li> </ul>	<b>EXTERNOS</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Organismos de Control.</li> <li>- Partes Interesadas</li> </ul>
<b>INTERNOS</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditoría interna.</li> <li>- Procesos Institucionales de la ANH.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Documentación SIGECO.</li> <li>- Plan Estratégico y de Acción Anual.</li> <li>- Informes Financieros.</li> <li>- Informes de Auditorías Externa.</li> <li>- Matriz de Priorización de Evaluación de los Procesos.</li> <li>- Estado Actual del Sistema de Gestión.</li> <li>- Informes Auditorías Internas.</li> <li>- Balance de Niveles de Riesgo en las Operaciones, la Gestión, el manejo de recursos y su Administración.</li> </ul>				<b>INTERNOS</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</li> </ul>



# Auditoría Interna

PROVEEDORES	ENTRADA	PHVA	ACTIVIDADES	SALIDAS	CLIENTES
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Requerimientos de evaluación o verificación del presidente de la ANH y Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</li> <li>- Requisitos para elaborar, Actualizar y Controlar Documentos.</li> <li>- Requisitos Normativos y Legales.</li> <li>- Requisitos para elaborar, actualizar y controlar documentos.</li> <li>- Identificación y condiciones de riesgo.</li> </ul>				
- Auditoría interna.	- Plan Anual de Auditoría Interna para aprobar.	<b>P</b>	- Revisión y Aprobación del Plan Anual de Auditoría Interna por el Comité Institucional de Control Interno de la ANH.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Acta de Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</li> <li>- Plan Anual de Auditoría Interna aprobado.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Procesos Institucionales de la ANH.</li> <li>- Partes Interesadas</li> </ul>
- Auditoría interna.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Plan anual de Auditoría Interna.</li> <li>- Política de administración de riesgos.</li> <li>- Mapa de riesgos institucional.</li> </ul>	<b>H</b>	- Realizar auditorías de Gestión y valoración de riesgos.	- Informes de Auditorías de Gestión.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Procesos Institucionales de la ANH.</li> <li>- Comité Institucional de Control Interno de la ANH.</li> </ul>



# Auditoría Interna

PROVEEDORES	ENTRADA	PHVA	ACTIVIDADES	SALIDAS	CLIENTES
- Auditoría Interna	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Programa Anual de Auditoría Interna.</li> <li>- Información y soportes de los diferentes aplicativos y dependencias de la ANH.</li> <li>- Plan de Mejoramiento Institucional suscrito con la Contraloría General de la República (CGR).</li> </ul>	H	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Realizar el seguimiento a Planes de Mejoramiento Internos y externos.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Plan de Mejoramiento Institucional suscrito con la CGR con el seguimiento efectuado.</li> </ul>	<p><b>EXTERNOS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- CGR.</li> </ul> <p><b>INTERNOS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Procesos Institucionales de la ANH.</li> <li>- Comité Institucional de Control Interno.</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Presidencia de la ANH</li> <li>- Equipo Directivo</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Plan Anual de Auditoría Interna.</li> <li>- Solicitud de presidencia y/o equipo Directivo de la ANH.</li> </ul>	H	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Valoración de la solicitud por competencia para definir si se puede o no atender la solicitud. Si Control Interno es el competente y su alcance es pertinente, atenderá la solicitud recibida actualizando el PAAI.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Informe de verificación y seguimiento como resultado de la auditoría con fin específico.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Presidencia y/o Equipo Directivo.</li> </ul>
<p><b>EXTERNOS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Entes de Control y Vigilancia</li> </ul> <p><b>INTERNOS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Presidente de la ANH</li> <li>- Participación ciudadana</li> <li>- Gestión Documental.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Información y soportes de los diferentes aplicativos y dependencias de la ANH.</li> <li>- Requerimientos de Información del Entes de Control y Vigilancia.</li> </ul>	H	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Atender los requerimientos de los Entes de Control y Vigilancia.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Respuestas a los requerimientos de los Entes de Control y Vigilancia.</li> </ul>	<p><b>EXTERNOS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Entes de Control y Vigilancia.</li> </ul>



# Auditoría Interna

PROVEEDORES	ENTRADA	PHVA	ACTIVIDADES	SALIDAS	CLIENTES
Procesos Institucionales de la ANH.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Plan anual de auditoría interna.</li> <li>Informes de auditorías de Gestión.</li> <li>Informes de auditorías de la Contraloría General de la República.</li> <li>Iniciativas de Gestión de la oficina de Control Interno.</li> </ul>	H	<ul style="list-style-type: none"> <li>Realizar orientación técnica para la formulación de planes de mejoramiento.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Planes de mejoramiento de Auditorías de Gestión correctamente formulados.</li> <li>Planes de mejoramiento de Auditorías de la CGR.</li> <li>Documentos que materializan las iniciativas de Gestión.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Procesos Institucionales de la ANH.</li> <li>Comité Institucional de Control Interno de la ANH.</li> </ul>
Procesos Institucionales de la ANH.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Plan Anual de Auditoria Interna.</li> <li>Informes de Verificación y Seguimiento de la Oficina de Control Interno.</li> <li>Informes de Auditorías de Gestión.</li> </ul>	H	<ul style="list-style-type: none"> <li>Realizar informes de Ley sobre el Sistema de Control Interno.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Balance de Recomendaciones de los diferentes informes que produce la Oficina de Control Interno.</li> <li>Informe del Sistema de Control Interno.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Procesos Institucionales de la ANH.</li> <li>Comité Institucional de Control Interno de la ANH.</li> </ul>
Procesos Institucionales de la ANH.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Plan de Acción Institucional.</li> <li>Plan Anual de Auditoria Interna.</li> <li>Balance de recomendaciones de los diferentes Informes que produce la Oficina de Control Interno.</li> <li>Planes de mejoramiento Institucional suscritos con la Contraloría General de la República.</li> </ul>	V	<ul style="list-style-type: none"> <li>Seguimiento a la Actividad de Auditoria interna.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Informe de adopción de recomendaciones de por dependencias</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Comité Institucional de Control Interno de la ANH.</li> </ul>



# Auditoría Interna

PROVEEDORES	ENTRADA	PHVA	ACTIVIDADES	SALIDAS	CLIENTES
<p>Grupo de Auditoría de Calidad de la ANH</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Informe del Sistema de Control Interno.</li> <li>- Avances de planes de mejoramiento de Auditorías de Gestión.</li> <li>- Medición de indicadores de Eficacia, Eficiencia y Efectividad del proceso y acuerdos de Niveles del Servicio (ANS).</li> <li>- políticas y directrices del Sistema de Gestión.</li> <li>- Informes Auditorías de Gestión (No conformidades, Observaciones y oportunidades de mejora.).</li> <li>- Producto No Conforme.</li> <li>- Resultados de la revisión por la Dirección.</li> <li>- Plan de tratamiento y análisis de Riesgo</li> </ul>	<b>A</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- * Adoptar acciones de mejoramiento continuo para el desempeño del proceso de Auditoría Interna</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Evaluación de desempeño individual.</li> <li>- Plan Institucional de Capacitación.</li> <li>- Mejoras adoptadas, documentadas y cerradas.</li> <li>- Cumplimiento de políticas, Directrices del Sistema de Gestión y ANS.</li> <li>- Reporte Gestión de Desempeño del proceso para revisión por la Dirección.</li> <li>- Informe de verificación, cierre de hallazgos y observaciones del sistema de Gestión.</li> <li>- Actualización el Mapa de Riesgo.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditoría Interna</li> <li>- Comité Institucional de Control Interno de la ANH.</li> </ul>





MATRIZ DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD								
Actividades	Jefe Oficina de Control Interno	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Presidente	Audidores Oficina Control Interno	Oficina Asesora Jurídica	Partes interesadas	Grupo Interno de Trabajo: Planeación	Contraloría General de la República
Diseñar el Plan anual de Auditoría Interna (PAAI).	R	A	A	C				
Aprobación del Plan Anual de Auditoría Interna.	C	R	R	I		I		
Realizar auditorías de Gestión y gestión de riesgos.	A	I	I	R		I	C	
Realizar actividades de seguimiento a Planes de Mejoramiento Internos y externos.	A	I	I	R				I
Realizar auditorías y seguimientos específicos a solicitud de la Presidencia de la ANH y el equipo directivo.	C	A	A	R		I		
Atender requerimientos y visitas de Organismos de Control y Vigilancia según delegación de Presidencia.	R	I	I	R		I		I
Realizar orientación técnica para la formulación de planes de mejoramiento.	A	I	I	R				
Realizar informes de ley sobre el Sistema de Control Interno.	A	I	I	R		I		
Recomendar acciones de mejoramiento continuo para el desempeño organizacional.	A	I	I	R				



## INDICADORES

NOMBRE	Tipo	DESCRIPCIÓN	CÁLCULO	META	FRECUENCIA DE MEDIDA
implementación de auditorías de gestión.	OPERATIVO	El indicador nos muestra el nivel de cumplimiento de las auditorías de Gestión programadas por la OCI.	$(\text{Número de auditorías de Gestión ejecutadas en el período} / \text{Número de auditorías programadas en el período}) * 100$	100%	Semestral
Cumplimiento del plan de mejoramiento institucional-CGR.	OPERATIVO	El indicador nos muestra el nivel de seguimiento al cumplimiento del plan de mejoramiento suscrito con la CGR.	$(\text{Número de informes realizados de la evaluación de avance del plan de mejoramiento} / \text{Número informes programados para evaluación del Plan de Mejoramiento}) * 100$	100%	Semestral
Oportunidad en el envío de informes a entes externos.	OPERATIVO	El indicador nos muestra la oportunidad en el envío de informes de ley a entes externos.	$(\text{Número de informes de ley enviados a entes externos en los plazos definidos} / \text{Número de informes de ley a enviar a entes externos en el período}) * 100$	100%	Semestral

