



# Auditoría Interna

<b>CÓDIGO</b>	<b>ANH-OCI-CR-02</b>	<b>TIPO</b>	<b>EVALUACIÓN</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>1</b>
---------------	----------------------	-------------	-------------------	----------------	----------

<b>LÍDER</b>	<b>Jefe Oficina de Control Interno</b>
--------------	--

<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>	Diseñar el Programa de Auditoría de cada vigencia.
	<b>FIN</b>	Establecer e implementar acciones preventivas y correctivas de mejora en el proceso.

<b>PROVEEDORES</b>	<b>ENTRADA</b>	<b>PHVA</b>	<b>ACTIVIDADES</b>	<b>SALIDAS</b>	<b>CLIENTES</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gestión integral</li> <li>- Organismos de control</li> <li>- Auditoría interna</li> <li>- Gestión estratégica</li> <li>- Todos los procesos</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Caracterización de complejidad de la entidad y su entorno (recursos humanos, financieros, objetivos de gestión, plan estratégico y plan de acción anual, regulaciones, etc.).</li> <li>- Estado actual del Sistema de Gestión.</li> <li>- Resultados de los informes de organismos de control.</li> <li>- Informes de auditorías externas e internas.</li> <li>- Balance de niveles de riesgo en las operaciones, la gestión, el manejo de recursos, y su administración.</li> <li>- Requerimientos de evaluación o verificación del Presidente de la ANH.</li> <li>- Metodología estandarizada para la definición de proyectos.</li> <li>- Requisitos normativos y legales.</li> <li>- Requisitos para elaborar, actualizar y controlar documentos.</li> <li>- Identificación y condiciones de riesgo.</li> </ul>	<b>P</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Diseñar el Programa de Auditoría de cada vigencia.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Programa de Auditoría Anual.</li> <li>- Planes, programas y proyectos del proceso para aprobación.</li> <li>- Necesidades para crear, actualizar y modificar la documentación del proceso.</li> <li>- Informes y reporte en SIGECO de ejecución de planes y proyectos del proceso.</li> <li>- Plan de tratamiento y análisis del riesgo.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Todos los procesos</li> <li>- Gestión de proyectos</li> <li>- Gestión integral</li> </ul>



# Auditoría Interna

PROVEEDORES	ENTRADA	PHVA	ACTIVIDADES	SALIDAS	CLIENTES
Todos procesos	<ul style="list-style-type: none"> <li>Programa de auditoría anual</li> <li>Requerimientos de auditorías de gestión o evaluaciones por parte de miembros del Comité de Control Interno de la ANH.</li> </ul>	P	<ul style="list-style-type: none"> <li>Aprobación del Programa de Auditoría de cada vigencia por el Comité de Control Interno de la ANH.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Acta de Comité Estratégico</li> </ul>	Todos procesos
Todos procesos	<ul style="list-style-type: none"> <li>Programa de auditoría anual</li> <li>Información y soportes de los diferentes aplicativos y dependencias de la ANH.</li> </ul>	H	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ejecutar los componentes del Programa de Auditoría relativos al rol de seguimiento, verificación y evaluación.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Informes de verificación y seguimiento de la Oficina de Control Interno (OCI)</li> <li>Informe del sistema de control interno.</li> </ul>	Todos procesos
Auditoría interna Todos procesos	<ul style="list-style-type: none"> <li>Programa de auditoría anual</li> <li>Información y soportes de los diferentes aplicativos y dependencias de la ANH.</li> </ul>	H	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ejecutar los componentes del Programa de Auditoría relativos al rol de relacionamiento con entes externos.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Entrega de información verificada y soportada a la Contraloría.</li> <li>Plan de mejoramiento institucional suscrito con la Contraloría.</li> <li>Informe del sistema de control interno.</li> </ul>	Contraloría Todos procesos
Auditoría interna Gestión estratégica Gestión integral	<ul style="list-style-type: none"> <li>Programa de auditoría anual.</li> <li>Política de administración de riesgos.</li> <li>Mapa de riesgos institucional.</li> </ul>	H	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ejecutar los componentes del Programa de Auditoría relativos a las auditorías de gestión y valoración de riesgos.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Informes de auditorías de gestión.</li> <li>Informe del sistema de control interno.</li> </ul>	Todos procesos



# Auditoría Interna

PROVEEDORES	ENTRADA	PHVA	ACTIVIDADES	SALIDAS	CLIENTES
Todos los procesos	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Programa de auditoría anual.</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>- Ejecutar los componentes del Programa de Auditoría relativos al rol de orientación técnica.</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 Contraloría correctamente formulados.</li> <li>- Documentos que materializan las iniciativas de gestión.</li> </ul>	Todos los procesos
Todos los procesos	<ul style="list-style-type: none"> <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>- Evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles del Sistema de Control Interno a partir de los distintos informes producidos.</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>	Todos los procesos
Todos los procesos	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Balance de recomendaciones de los diferentes informes que produce la Oficina de Control Interno.</li> </ul>	V	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Realizar el balance de adopción al interior de la ANH de las recomendaciones realizadas por la Oficina de Control Interno.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Informe de adopción de recomendaciones por dependencias.</li> <li>- Avances de planes de mejoramiento de auditorías de gestión.</li> </ul>	Todos los procesos



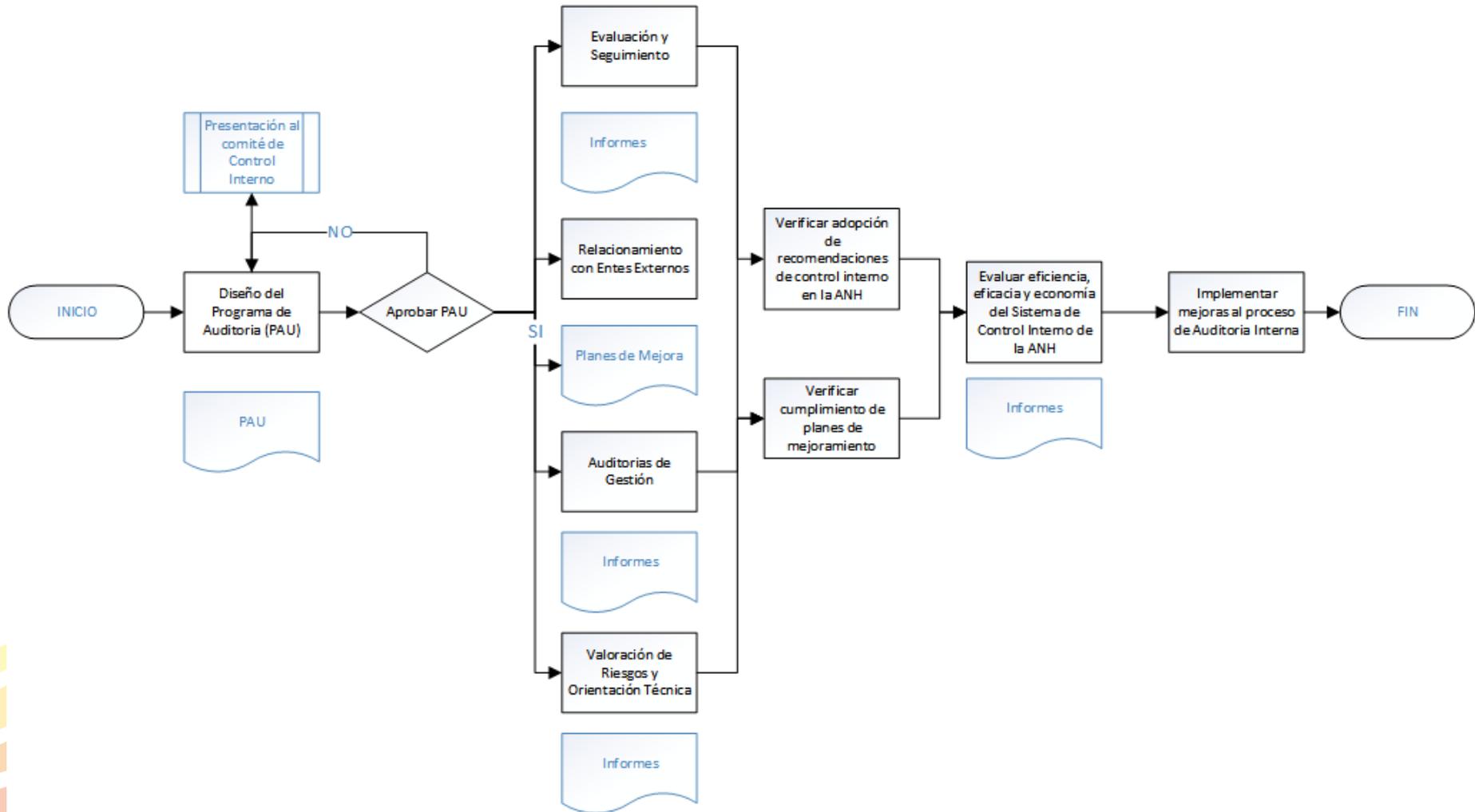
# Auditoría Interna

PROVEEDORES	ENTRADA	PHVA	ACTIVIDADES	SALIDAS	CLIENTES
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Todos los procesos</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Planes de mejoramiento institucional suscritos con la Contraloría.</li> </ul>	<b>V</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Realizar el balance de cumplimiento oportuno del plan de mejoramiento institucional suscrito con Contraloría.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Avances del plan de mejoramiento institucional.</li> <li>- Informe del sistema de control interno.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Todos los procesos</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Todos los procesos</li> <li>- Gestión integral</li> <li>- Gestión estratégica</li> </ul>	<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 de Servicio (ANS).</li> <li>- Políticas y directrices del Sistema de Gestión.</li> <li>- Informes auditorias 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 del riesgo</li> </ul>	<b>A</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Establecer e implementar acciones preventivas y correctivas de mejora en el proceso.</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 del desempeño del proceso para revisión por la dirección.</li> <li>- Informe de verificación, cierre de hallazgos y observaciones del sistema de gestión.</li> <li>- Medidas adoptadas para la prevención del riesgo.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Todos los procesos.</li> <li>- Gestión integral</li> <li>- Gestión estratégica</li> </ul>





### DIAGRAMA DE FLUJO





## MATRIZ DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD

Actividades	Jefe Oficina de Control Interno	Comité de Control Interno de la ANH	Presidente ANH	Audidores Oficina de Control Interno	Oficina Asesora Jurídica	Partes Interesadas	Gerencia de Planeación	Contraloría General de la República
Diseñar el Programa de Auditoría de cada vigencia.	R	A	A	C		I		
Aprobación del Programa de Auditoría de cada vigencia por el Comité de Control Interno de la ANH.		R				I		
Ejecutar los componentes del Programa de Auditoría relativos al rol de seguimiento, verificación y evaluación.	A	I	C	R		I		
Ejecutar los componentes del Programa de Auditoría relativos al rol de relacionamiento con entes externos.	R	I	A		C (Cuando aplique)			I
Ejecutar los componentes del Programa de Auditoría relativos a las auditorías de gestión y valoración de riesgos.	A	C	C	R		I		
Ejecutar los componentes del Programa de Auditoría relativos al rol de orientación técnica.	A		C	R		C		
Evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles del Sistema de Control Interno a partir de los distintos informes producidos.	A	I	C	R		I		I



### MATRIZ DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD

Actividades	Jefe Oficina de Control Interno	Comité de Control Interno de la ANH	Presidente ANH	Audidores Oficina de Control Interno	Oficina Asesora Jurídica	Partes Interesadas	Gerencia de Planeación	Contraloría General de la República
Realizar el balance de adopción al interior de la ANH de las recomendaciones realizadas por la Oficina de Control Interno.	A	I	I	R		I		
Realizar el balance de cumplimiento oportuno del plan de mejoramiento institucional suscrito con Contraloría.	A	C	C	R		I		I
Establecer e implementar acciones preventivas y correctivas de mejora en el proceso.	A			R			I	





## INDICADORES

NOMBRE	Tipo	DESCRIPCIÓN	CÁLCULO	META	FRECUENCIA DE MEDIDA
Cumplimiento del plan de mejoramiento institucional-CGR	EFICACIA	El indicador nos muestra el nivel de cumplimiento del plan de mejoramiento suscrito con la CGR.	$(\text{Número de acciones del plan implementadas con corte al reporte} / \text{Número de acciones del plan programadas para implementar con corte al reporte}) * 100$	100%	Semestral
Implementación de auditorías de gestión	EFICACIA	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
Oportunidad en el envío de informes a entes externos	EFFECTIVIDAD	El indicador nos muestra la oportunidad en el envío de informes a entes externos.	$(\text{Número de informes enviados a entes externos en los plazos definidos} / \text{Número de informes a enviar a entes externos en el período}) * 100$	100%	Semestral
Oportunidad en la implementación de acciones de mejora-CGR	EFFECTIVIDAD	El indicador muestra la oportunidad en la estructuración de las acciones de mejora una vez se conozca el informe enviado por la CGR.	$(\text{Número de acciones de mejora implementadas en el plazo establecido} / \text{Número de acciones de mejora a implementar en los plazos establecidos}) * 100$	100%	Semestral
Cumplimiento del Programa de Auditoría	EFICACIA	El indicador muestra el nivel de cumplimiento del programa de auditoría trazado por la Oficina de Control Interno.	$(\text{Cantidad de informes elaborados para la vigencia según Plan de Acción de la OCI} / \text{Cantidad de informes programados para la vigencia según Plan de Acción de la OCI}) * 100$	100%	Semestral